

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

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

Alle anderen Kontogruppen sind nicht berücksichtigt.

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

DS	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw.	Nachtrags-kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
		Energiekosten: Pausch.Budgetnachtrag Immobilien und Bewirtschaftung							
	25								
	25 3120.19	Energiekosten 2023: Pausch.Budgetnachtrag	0.00	1'900'000	-1'900'000.00				Die Erhöhung der Strompreise wurden erst gegen Ende der Budgetierungsphase 2023 bekannt gegeben und das Ausmass der Erhöhung war ungewiss. Aus diesen Gründen wurde zentral eine Pauschalkorrektur für alle Dienststellen in der Höhe von Fr. 1.9 Mio. bei "Immobilien und Bewirtschaftung" ins Budget 2023 aufgenommen.
GR	78 3120.03	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	2'480'254.01	2'210'000	270'254.01	270'254.01	20.02.2024	STR	Markante Erhöhung der Energiekosten beim Gas und Strom. Es wurde für die ganze Stadt eine Pauschalkorrektur über Fr. 1.9 Mio. (Konto 3120.19) budgetiert.
		28 Sport- und Eventanlagen							
GR	0 3120.11	Strom	2'805'868.00	795'000	2'010'868.00	2'010'866.00	20.02.2024	STR	Budget 2023 Trainingseishalle Fr. 145'000.- / Budgetabweichung Fr. 1'240'750.-. Generell wurde wegen der Preiserhöhung zu wenig budgetiert. Es wurde für die ganze Stadt eine Pauschalkorrektur über Fr. 1.9 Mio. (Konto 3120.19) budgetiert.
		Saldo	5'286'122.01	4'905'000	381'122.01				
		28 Sport- und Eventanlagen							
GR	28 3120.12	Wasser und Abwasser	347'118.35	175'000	172'118.35	172'118.00	20.02.2024	STR	Generell wurde wegen der Preiserhöhung zu wenig budgetiert. Verbrauch Wasser Badi Sand für 22 wurde erst im 23 verrechnet (Fr. 48'744.-).
GR	28 4309.01	Gastronomieertrag	237'057.16	-30'000	267'057.16	267'057.16	19.03.2024	STR	Die Gastronomie ist für die Sport- und Eventanlagen in der Oberen Au von grosser Bedeutung, ist sie doch eines der Aushängeschilder der städtischen Sportanlagen. Die langen Öffnungszeiten und das Betriebsmodell mit der Ausgliederung des Managements führen zu hohen Personal- und Managementkosten im Verhältnis des Umsatzes und die günstigen Verkaufspreise zu einer schlechten Warenrendite. Da diese Zahlen neben dem Umsatz die wichtigsten Faktoren für den Erfolg/Misserfolg eines Gastronomiebetriebes sind, ist ein ausgeglichenes Ergebnis eine Herausforderung. Ein neues Gastronomiekonzept wurde erarbeitet. Die Investition für das neue Gastrokonzept wurde im Laufe des Jahres 2023 gestrichen. Miteingerechnet sind Raumkosten in der Höhe von Fr. 69'600.- in der Anlage. Netto resultiert daraus ein Verlust von Fr. 167'457.16.

DS	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw.	Nachtragskredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
	40	Stadtschule							
GR	40 3110.13	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	415'031.78	225'000	190'031.78	52'358.35	20.12.2022	STR	Die Arbeitsplätze der Kindergartenlehrpersonen sind veraltet. Die Ausgaben waren im Investitionsbudget 2022 budgetiert, gehören jedoch in die Erfolgsrechnung. Aufgrund der Lieferzeiten in der Rechnung 2023 belastet.
	40					117'000.00	28.03.2023	STR	Für die Ausstattung des Provisoriums Schulareal Masans. (Mobiliarbeschaffung inkl. Planung des Mobiliars).
	40					4'099.00	21.03.2023	DV	Die Schulleitung im SH Giacometti wird ab August 2023 neu im Job Sharing geführt. Dies bedingt einen zweiten Arbeitsplatz.
	40					14'000.00	14.08.2023	DEP	Im Provisorium Masans ist Mitte August 2023 ein neuer KIGA eingezogen. Es musste ein Bodenbelag mit hohem Komfort für ein sicheres Spielen und Lernen verlegt werden. Die Kosten für den Korkboden waren nicht budgetiert.
						2'574.43			Zusätzliche Überschreitung = Kompetenz DST (< Fr. 5'000.-).
	61	Wald und Alpen							
GR	61 3110.02	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	190'970.32	44'000	146'970.32	98'007.00	16.05.2023	STR	Die Zufahrt zur Carmennahütte in Arosa ist während der Wintersaison per Pistenbully oder Schneeschlitten möglich. Es ist wirtschaftlicher, ein Occasionsfahrzeug anzuschaffen als den alten Pistenbully zu reparieren. Die Reparatur, respektive die Anschaffung war im Budget nicht vorgesehen.
						55'900.00	14.11.2023	STR	Ersatz Geländefahrzeug Mitsubishi Pajero: Aus Sicherheitsgründen wurde das 13-jährige Fahrzeug aus dem Verkehr gezogen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist man davon ausgegangen, dass das Fahrzeug mit tiefen Reparaturkosten noch zwei Jahre in Betrieb bleiben kann.
	78	ARA und Abwasser							
GR	78 3120.06	Erdgas	573'615.22	370'000	203'615.22	203'615.22	20.02.2024	STR	Der Preis für Biogas100 ist über 30 % gestiegen. Zudem musste durch die Ausserbetriebnahme der Solartrocknung in Trun über 450 Tonnen entwässertes Klärschlamm zusätzlich getrocknet werden (Mehreinnahmen Konto 4240.06). Nebst der höheren Schlammmenge enthielt allgemein der zu trocknende Klärschlamm einen tieferen Trockenrückstandsgehalt, wodurch insgesamt 500'000 kWh mehr Biogas bezogen werden musste.

	DS	Konto	Kosten- stelle	Bezeichnung	Kredit	Ausgaben bis 31.12.23	Ab- weichung	Nachtrags- kredit	Bewilligung Datum	Instanz	Begründung für Abweichung
	61			Wald und Alpen							
GR		5060.1	61.9290	Sennerei Maran, Beschaffung Käsepresswanne; Nachtragskredit Investitionsrechnung und Arbeitsvergabe	260'000.00	287'331.40	27'331.40	260'000.00	08.12.2022	STR	Die Käsepresswanne in der Sennerei Maran weist Undichtheiten auf. Es besteht die Gefahr von Qualitäts- und Hygieneeinbussen sowie für Infektionen in der Käseherstellung. Die Kosten sind für die Jahre 22/23 nicht budgetiert. Fr. 200'000.- werden gemäss SRB.2022.1081 vom Bodenerlöskonto entnommen.
	78			ARA und Abwasser							
GR		5040.01	78.9610	ARA, Zusammenschluss zum Eigenverbrauch (ZEV), Projektgenehmigung und NK	233'000.00	174'009.48	-58'990.52	233'000.00	17.01.2023	STR	Die Kosten für die Erstellung des ZEV sind im IR Budget 23 nicht enthalten. Durch die Umsetzung des ZEV werden Einsparungen in der Höhe von Fr. 760'472.90 für 2023 erwartet.