



**Botschaft
des Stadtrates an
den Gemeinderat**

182110 / 515.11

Budget 2026

Antrag

1. Das Budget für das Jahr 2026 mit Aufwendungen von Fr. 328'473'200.-- und Erträgen von Fr. 326'474'300.-- sowie einem Fehlbetrag der Erfolgsrechnung von Fr. 1'998'900.-- wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss für das Jahr 2026 verbleibt unverändert bei 88 % der einfachen Kantonssteuer.
3. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen für das Jahr 2026 belaufen sich auf Fr. 47'211'000.--.
4. Der Stellenplan für das Jahr 2026 beträgt 83'363 Soll-Stellenprozente (ohne die Gewerbliche Berufsschule Chur und die Informatik Stadt Chur).
5. Die Feuerwehrpflichtersatzabgabe für das Jahr 2026 bleibt unverändert bei Fr. 90.--.
6. Die im Budget 2026 auf der sechsstelligen Kontenbasis ausgewiesenen Beträge werden ab Budget 2027 komprimiert auf der dreistelligen Basis ausgewiesen.
7. Im Budget 2027 ist ein Finanzplan 2028 – 2031 zu erstellen und inskünftig ein Finanzplan für vier Jahre zu erstellen.





Zusammenfassung

Bei einem Aufwand von Fr. 328.5 Mio. und einem Ertrag von Fr. 326.5 Mio. weist das Budget 2026 in der Erfolgsrechnung einen Fehlbetrag von Fr. 2 Mio. aus. Gegenüber dem Budget 2025 steigt der Aufwand um Fr. 17.9 Mio. (+6 %) bzw. der Aufwand ohne interne Verrechnungen um Fr. 9.7 Mio. (+3 %). Der Ertrag steigt gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 10.4 Mio. (+3 %) bzw. der Ertrag ohne interne Verrechnungen um Fr. 2.2 Mio. (+1 %), somit fällt das Ergebnis im Budget 2026 um Fr. 7.5 Mio. tiefer als im Budget 2025 aus.

Die Aufwendungen erhöhen sich bei sämtlichen Aufwandarten. Der Personalaufwand steigt um Fr. 4.2 Mio. an. Darin enthalten sind die Teuerung über 0.3 %, Stufenanstiege, zusätzliche Stellen, sowie die Revision der Personalverordnung, welche ab dem Jahr 2026 im Bildungsbereich erstmals vollständig im Budget abgebildet ist.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand verzeichnet eine Zunahme von Fr. 2.4 Mio. und der Transferaufwand erhöht sich um Fr. 1.9 Mio.

Der Anstieg bei den internen Verrechnungen ist mit Fr. 8.2 Mio. ausserordentlich hoch. Dies ist auf eine Änderung im Buchhaltungssystem zurückzuführen. Die höheren internen Aufwendungen und höheren Erträge sind ergebnisneutral.

Die Entwicklung der Erträge zeigt bei den Ertragsarten ein unterschiedliches Bild. Insgesamt werden höhere Fiskalerträge von Fr. 1.9 Mio., höhere Entgelte von Fr. 1.1 Mio., höhere Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen von Fr. 1.0 Mio. sowie ein höherer Transferertrag von Fr. 0.8 Mio. erwartet. Der Finanzertrag fällt jedoch um Fr. 1.8 Mio. tiefer aus.

Das Investitionsbudget im Verwaltungsvermögen sieht bei den Bruttoinvestitionen einen Rückgang von Fr. 5.4 Mio. (8 %) und bei den Investitionseinnahmen eine Abnahme von Fr. 0.8 Mio. (5 %) vor. Dadurch reduzieren sich die budgetierten Nettoinvestitionen um Fr. 4.5 Mio. (9 %). Grössere Investitionen wie das Darlehen an die IBC mit Fr. 5.0 Mio., die Aktienkapital-Erhöhung und der Baubeitrag an die Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG mit total Fr. 5.7 Mio., der Neubau Schulhaus Masans mit Fr. 2.5 Mio. und der Ausbau des Bahnhofs Chur West mit Fr. 2.2 Mio. sind im Investitionsbudget 2026 eingestellt.

Die Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 47.2 Mio. können mit Fr. 9.7 Mio. bzw. zu 20.5 % selbst finanziert werden.

Das Budget der Finanzierungsrechnung sieht einen Fehlbetrag von Fr. 37.5 Mio. vor.



Bericht

1. Überblick

Eine Gesamtübersicht der wichtigsten Kennzahlen zeigt folgende Werte:

Finanzierungsrechnung Tausend Franken	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung Bu26-Bu25	Rechnung 2024
Ertragsüberschuss (-)		-5'542	-7'541	-10'055
Aufwandüberschuss (+)	1'999			
Nettoinvestitionen	47'211	51'739	4'528	86'246
Selbstfinanzierung	9'677	17'589	7'912	25'390
Finanzierungsfehlbetrag	37'534	34'150	-3'384	60'856
Selbstfinanzierungsgrad	20.5%	34.0%		29.4%
EK-Quote	58.9%	60.9%		62.4%

Das Budget weist nach Jahren erstmals wieder ein negatives Ergebnis aus. Der Hauptgrund liegt darin, dass die Aufwendungen mit Fr. 18 Mio. stärker ansteigen als die Erträge mit Fr. 10.4 Mio., wobei die internen Verrechnungen in diesem Budget massgeblich zur Erhöhung des Aufwandes und Ertrages beitragen mit einer Erhöhung von Fr. 8.2 Mio. aufgrund des Abacus Redesigns.

Eine geringe Selbstfinanzierung von Fr. 9.7 Mio. und hohe Nettoinvestitionen von Fr. 47.2 Mio. führen zu einem Selbstfinanzierungsgrad von 20.5 %. Das heisst, die Nettoinvestitionen müssen auf der Basis des Budgets mehrheitlich fremdfinanziert werden.

2. Finanzpolitische Beurteilung

Die Basis für das Budget 2026 sind im Wesentlichen das Budget 2025, die Rechnung 2024 sowie die neuen Beschlüsse auf Stadt-, Kantons- und Bundesebene. Die Zuweisung des Budget 2025 sowie der Rechnung 2024 auf der Kostenartenebene ist nur mit Vorbehalt vergleichbar und die Kostenstellenstruktur hat sich auch stark verändert.

Das Budget 2026 weist einen Verlust bzw. Aufwandüberschuss von Fr. 2.0 Mio. aus, nachdem die Rechnung 2024 einen Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 10.1 Mio. erreichte und das Budget 2025 einen Ertragsüberschuss von Fr. 5.5 Mio. vorsieht.



Erfolgsausweis in 3 Stufen in Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
Total Betrieblicher Aufwand	275'064'900	266'118'400	8'946'500	3	259'223'143.53
Total Betrieblicher Ertrag	-252'316'300	-247'746'900	-4'569'400	-38	-238'111'989.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	22'748'600	18'371'500	4'377'100	2	21'111'154.27
Finanzaufwand	5'955'800	5'109'000	846'800	17	4'674'307.08
Finanzertrag	-23'889'100	-25'734'500	1'845'400	7	-30'482'673.14
Ergebnis aus Finanzierung	-17'933'300	-20'625'500	2'692'200	24	-25'808'366.06
Operatives Ergebnis	4'815'300	-2'254'000	7'069'300	15	-4'697'211.79
Ausserordentlicher Ertrag	-2'816'400	-3'288'100	471'700	14	-5'358'288.00
Ausserordentliches Ergebnis	-2'816'400	-3'288'100	471'700	14	-5'358'288.00
Gesamtergebnis ER (+Verlust / -Gewinn)	1'998'900	-5'542'100	7'541'000	29	-10'055'499.79
Interne Verrechnungen: Aufwand	47'452'500	39'293'900	8'158'600	21	32'809'968.36
Interne Verrechnungen: Ertrag	-47'452'500	-39'293'900	-8'158'600	-21	-32'809'968.36
Total Aufwand	328'473'200	310'521'300	17'951'900	6	296'707'418.97
Total Ertrag	-326'474'300	-316'063'400	-10'410'900	-3	-306'762'918.76

Das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit verschlechtert sich weiter und zeigt einen Aufwandüberschuss von Fr. 22.7 Mio. (Vorjahr Fr. 18.4 Mio.). Die höheren Erträge von Fr. 4.6 Mio. können die Aufwandsteigerung von Fr. 8.9 Mio. nicht kompensieren. Beim betrieblichen Aufwand sind höhere Kosten im Personalaufwand (Fr. 4.2 Mio.), ein höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand (Fr. 2.4 Mio.), ein höherer Transferaufwand (Fr. 1.9 Mio.) sowie höhere Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 0.2 Mio.) enthalten. Die Abschreibungen sind gegenüber Vorjahresbudget höher (Fr. 0.3 Mio.). Beim betrieblichen Ertrag sind höhere Fiskalerträge (Fr. 1.9 Mio.), höhere Entgelte (Fr. 1.1 Mio.), höhere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Fr. 1.0 Mio.) und höhere Transfererträge (Fr. 0.8 Mio.) enthalten. Die Regalien und Konzessionen sowie die verschiedenen Erträge fallen insgesamt tiefer aus (Fr. 0.2 Mio.).

Das Ergebnis aus der Finanzierung beträgt Fr. 17.9 Mio. Gegenüber Vorjahresbudget bedeutet dies eine Verschlechterung von Fr. 2.7 Mio. Die Abweichung liegt in den tieferen Erträgen, welche Fr. 1.8 Mio. ausmachen, und im höheren Aufwand von Fr. 0.9 Mio. Die Hauptabweichungen sind höhere Marktwertanpassungen FV (Fr. +1.7 Mio.), die wegfallende Dividende der IBC (Fr. -3.2 Mio.) sowie tiefere Finanzerträge aus Beteiligungen (Fr. -0.4 Mio.). Aus finanzpolitischer Sicht kommt dem Ergebnis der Finanzierung eine wichtige Bedeutung zu. Mit diesem Ergebnis kann der Aufwandüberschuss in der betrieblichen Tätigkeit von Fr. 22.7 Mio. um Fr. 17.9 Mio. reduziert werden. Dies führt zu einem operativen Ergebnis mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4.8 Mio.



Das ausserordentliche Ergebnis (2. Stufe) beträgt Fr. 2.8 Mio. (VJ Fr. 3.3 Mio.). Diese Veränderung beinhaltet eine Auflösung des kantonalen Förderbeitrages Fusionen, die im Budget 2026 um Fr. 0.5 Mio. tiefer ausfallen. Hier handelt sich um einen nicht liquiditätswirksamen Ertrag, welcher letztmals noch im Budget 2027 erscheinen wird.

Resultierend aus der ersten und zweiten Stufe weist das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (Stufe 3) einen Verlust von Fr. 2.0 Mio. aus. Das Ergebnis fällt gegenüber Budget 2025 um Fr. 7.5 Mio. schlechter aus.

Im Investitionsbudget sind Bruttoinvestitionen von Fr. 63.7 Mio. geplant. Die daraus resultierenden Nettoinvestitionen von Fr. 47.2 Mio. können zu 20.5 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Damit verbleibt ein Finanzierungssaldo (Fehlbetrag) von Fr. 37.5 Mio.. Dies bedeutet, dass rund 79.5 % der Nettoinvestitionen fremdfinanziert werden müssen und dies zu einem Anstieg der Verschuldung führen wird.

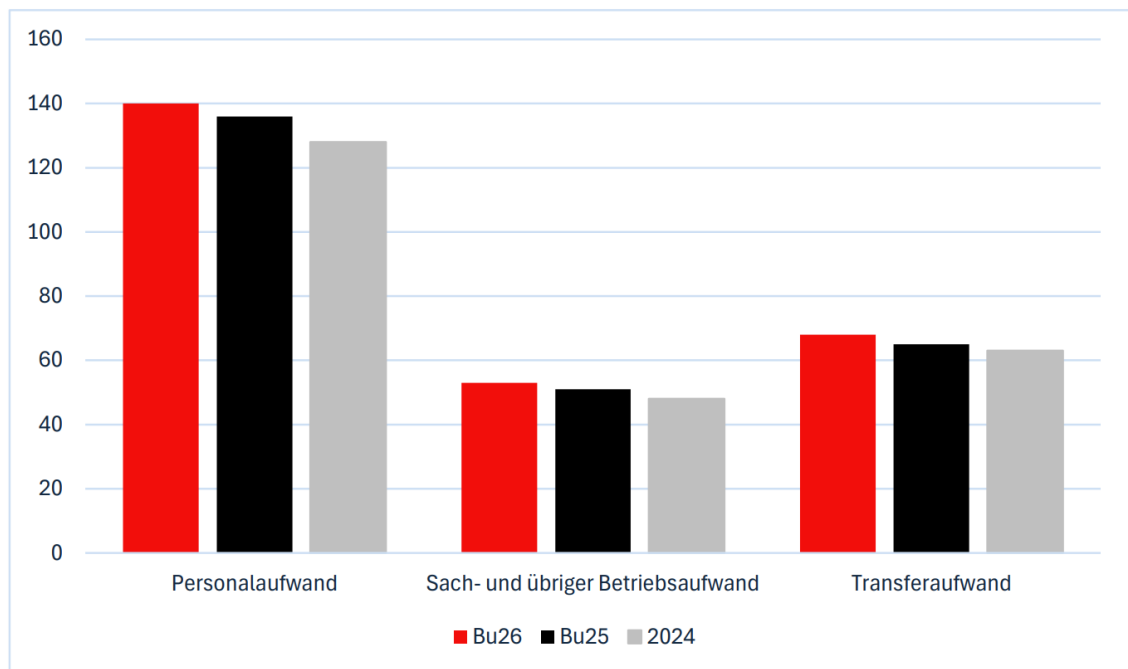
Ein Teuerungsausgleich von 0.3 % ist im Budget 2026 enthalten.

Der städtische Steuerfuss ist seit 2017 auf 88 % der einfachen Kantonssteuer und soll auch 2026 beibehalten werden.

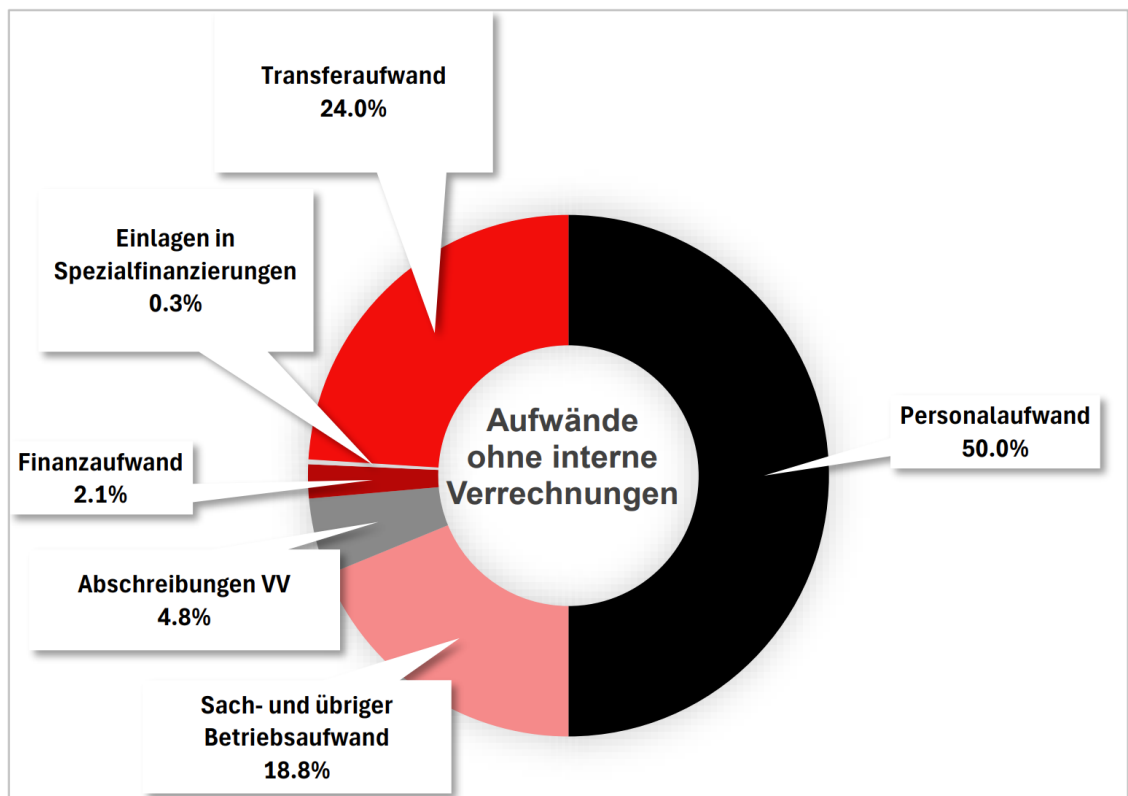
3. Erfolgsrechnung

3.1 Positionen im Aufwand

Bezeichnung	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
3 Aufwand	328'473	310'521	17'951	6	296'707
30 Personalaufwand	140'464	136'255	4'209	3	127'874
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'963	50'594	2'369	5	47'939
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'408	13'129	279	2	19'885
34 Finanzaufwand	5'956	5'109	847	17	4'674
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	728	542	186	34	512
36 Transferaufwand	67'502	65'598	1'904	3	63'012
39 Interne Verrechnungen	47'452	39'294	8'158	21	32'810



Der Aufwand steigt um Fr. 17.9 Mio. bzw. Fr. 9.7 Mio. ohne interne Verrechnungen gegenüber dem Budget 2025. Die nennenswerten Erhöhungen sind beim Personalaufwand, dem Transferaufwand und dem Sach- + übrigen Betriebsaufwand. Weiter sind um Fr. 8.2 Mio. höhere interne Verrechnungen im Budget enthalten. Diese Veränderung ist jedoch ergebnisneutral, da sie auch beim Ertrag entsprechend höher ist.



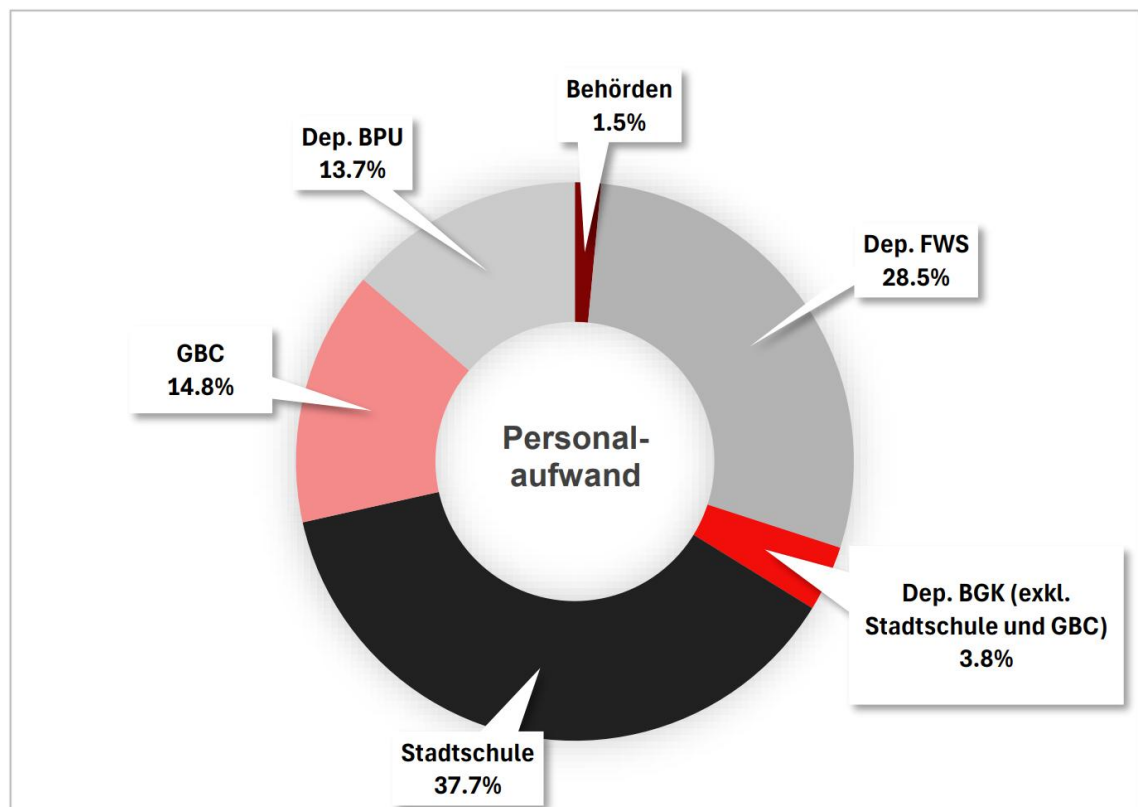


3.1.1 Personalaufwand

Tausend Franken	BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
	Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
30 Personalaufwand	140'465	136'255	4'210	3	127'874
300 Behörden und Kommissionen	1'019	1'022	-3	0	961
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'088	57'511	2'577	4	53'882
302 Löhne der Lehrpersonen	54'574	53'778	796	1	51'460
304 Zulagen	592	551	41	7	459
305 Arbeitgebendenbeiträge (AG)	22'259	21'570	689	3	19'593
306 Arbeitgebendenleistungen	220	220	0	0	121
309 Übriger Personalaufwand	1'713	1'603	110	7	1'398

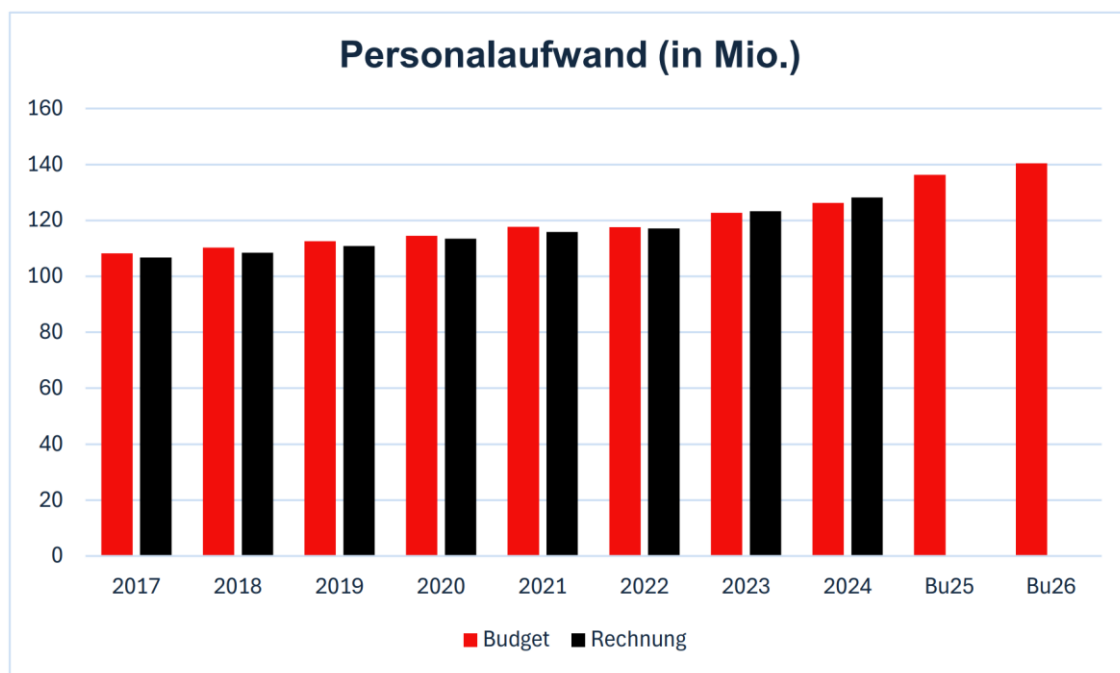
Der Personalaufwand ist mit Fr. 140.5 Mio. um Fr. 4.2 Mio. höher als im Budget 2025. Hier sind u.a. Dienstaltersgeschenke (Fr. 0.7 Mio.) und eine Teuerung von 0.3 % berücksichtigt (Fr. 0.4 Mio.). Zusätzlich führen nachfolgende Anpassungen zu Mehrkosten:

- Stadtschule Fr. 2.5 Mio. 260 zusätzliche Stellenprozente, die Revision der PVO im Bildungsbereich ist ab dem Jahr 2026 vollständig abgebildet
- Immobilien und Bew. Fr. 0.7 Mio. 29 zusätzliche Stellenprozente
- Informatik Fr. 0.6 Mio.
- Stadtpolizei Fr. 0.6 Mio. 400 zusätzliche Stellenprozente infolge des höheren Bedarfs an Sicherheitspersonal
- Sport- und Eventanl. Fr. 0.4 Mio. 50 zusätzliche Stellenprozente
- Hochbaudienste Fr. 0.4 Mio. 190 zusätzliche Stellenprozente
- Finanzen und Steuern Fr. -0.5 Mio. Pauschale Budgetkorrekturen über alle Dienststellen sowie 50 zusätzliche Stellenprozente
- GBC Fr. -0.8 Mio. Der Lohnausgleich aufgrund der neuen PVO erfolgte im Jahr 2025
- Übrige Fr. 0.3 Mio.



Bei der Bildung ist der Anteil bei den Personalaufwendungen mit 52.5 % am höchsten. Etwas mehr als zwei Drittel davon betreffen die Stadtschulen und etwas weniger als ein Drittel wird durch die Gewerbliche Berufsschule Chur (GBC) beansprucht.

Wird die Entwicklung seit dem Jahr 2017 betrachtet, zeigt sich, dass aufgrund der steigenden Schülerzahlen, der politischen Aufträge sowie Gesetzesanpassungen (z.B. PVO, kantonale Gesetze) der Personalaufwand stetig steigt. Der stärkere Anstieg 2025 und 2026 aufgrund der Umsetzung der Totalrevision der PVO wird sich ab 2027 jedoch wieder abflachen.



3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

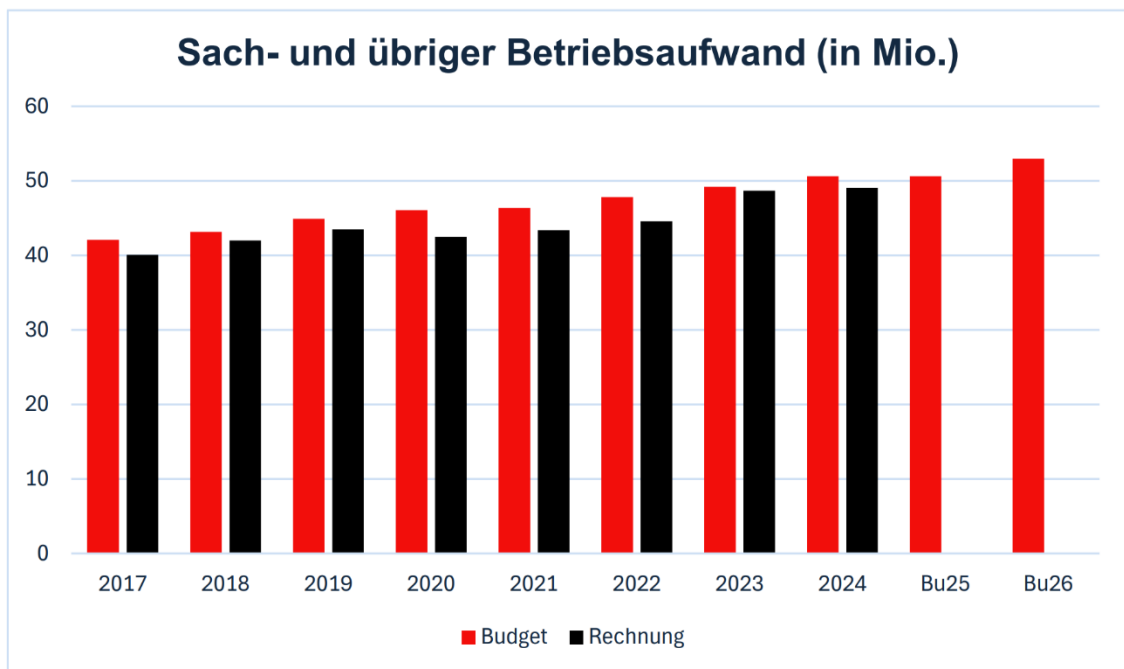
Tausend Franken	BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
	Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'963	50'594	2'369	5	47'940
310 Material- und Warenaufwand	6'587	6'182	405	7	6'032
311 Nicht aktivierbare Anlagen	5'226	4'707	519	11	4'312
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'344	6'776	568	8	8'784
313 Dienstleistungen und Honorare	15'592	14'163	1'429	10	12'225
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'640	10'644	-1'005	-9	8'906
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'089	1'119	-30	-3	1'015
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'637	3'477	161	5	3'399
317 Spesenentschädigungen	972	902	70	8	791
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	510	490	20	4	452
319 Übriger Betriebsaufwand	2'366	2'134	232	11	2'024

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 2.4 Mio. zu und beträgt Fr. 53.0 Mio. Die Hauptpositionen dazu sind:

- Informatik Fr. 1.0 Mio. Wartungen (0.3), Anschaffungen (0.2), Systeme (0.2), Diverses (0.3)
- Immobilien und Bew. Fr. 1.0 Mio. Dienstleistungen (0.5), Anschaffungen (0.1), Baulicher Unterhalt (0.1), Div. (0.3)
- Tiefbaudienste Fr. 0.5 Mio. Energie (0.7), Unterhalt (-0.3), Verbrauchsmaterial (0.2), Diverses (-0.1)



- Behörden Fr. 0.4 Mio. Erlass städtischer Leistungen Eidgenössisches Schützenfest (0.2), Diverses (0.2)
- Gesellschaft Fr. 0.4 Mio. Konsumraum (0.3), Diverses (0.1)
- Stadtpolizei Fr. 0.2 Mio. Unterhalt (0.2)
- Sport- und Eventanl. Fr. -0.2 Mio. Diverse Positionen
- GBC Fr. -0.5 Mio. Umlagerung externe Reinigung zu IMBW
- Grün und Werkbetrieb Fr. -0.6 Mio. Unterhalt und Dienstleistungen
- Übrige Fr. 0.2 Mio.



Es ist allgemein die Tendenz, dass die Rechnung tiefer ist als das Budget. Alle im Budget geplanten Aufwendungen können nicht immer plangemäss ausgeführt werden.



3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'408	13'129	279	2	19'885

Der Zugang von neuen Anlagen führt zu höheren Abschreibungen von Fr. 0.3 Mio.

3.1.4 Finanzaufwand

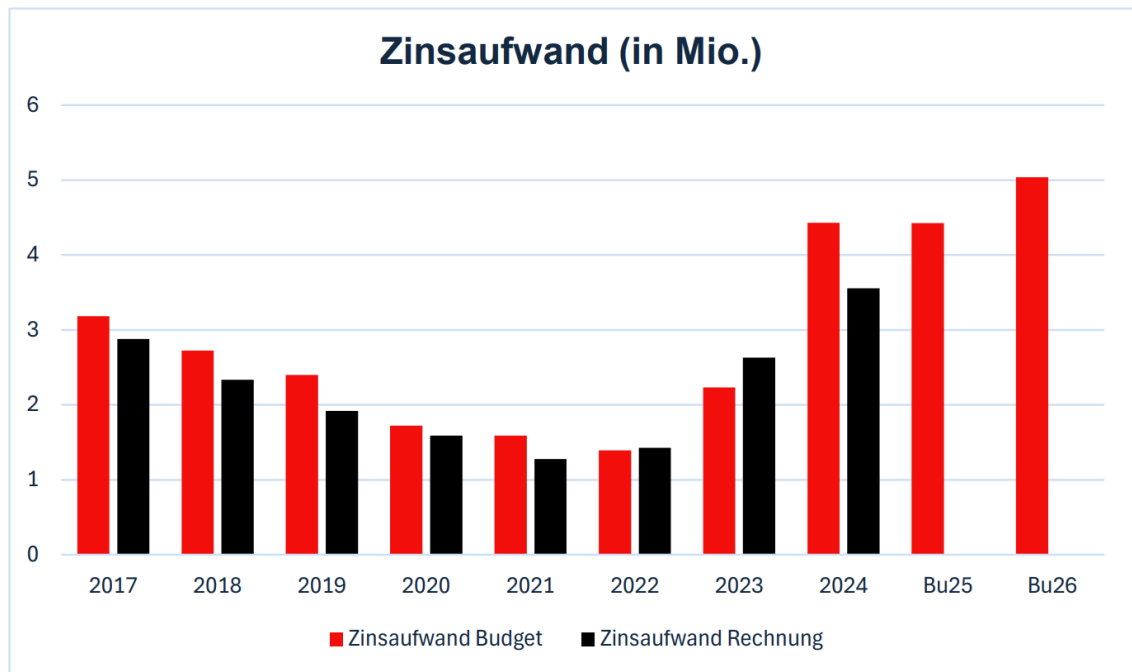
In dieser Kontogruppe wird der Zinsaufwand und der Liegenschaftsaufwand des Finanzvermögens verbucht.

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
34 Finanzaufwand	5'956	5'109	847	17	4'674
340 Zinsaufwand	5'035	4'423	612	14	3'518
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	645	515	130	25	757
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	145
349 Übriger Finanzaufwand	276	171	105	61	254

Die Schweizerische Nationalbank (SNB) hat im Jahr 2025 den Leitzins auf 0 % gesenkt. Dies hat zu einer Entspannung des Zinsniveaus geführt und zu günstigeren Finanzierungen während des Jahres 2025. Die geplanten Investitionen im Jahr 2026 verursachen trotz des tiefen Zinses einen höheren Zinsaufwand von 14 %. Dies ist darauf zurückzuführen, dass der Selbstfinanzierungsgrad sinkt, der Bruttoverschuldungsanteil steigt und somit der Bedarf an Fremdkapital zunimmt.



Die Zinsaufwand hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Tausend Franken		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	728	542	186	34	512

Die Abweichung von Fr. 0.2 Mio. gegenüber dem Budget 2025 betrifft die Einlage in die Spezialfinanzierung Abfall.

Die Stadt führt für folgende Aufgaben Spezialfinanzierungen: ARA und Abwasser, Abfallentsorgung und Feuerwehr.



3.1.6 Transferaufwand

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
36 Transferaufwand	67'502	65'598	1'904	3	63'012
360 Ertragsanteile an Dritte	343	274	69	25	351
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	25'406	26'517	-1'111	-4	24'598
362 Finanz- und Lastenausgleich	2	1	1	33	2
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'178	38'434	2'744	7	37'812
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	573	372	201	54	249

Der Transferaufwand erhöht sich gegenüber Budget 2025 um Fr. 1.9 Mio. Die einzelnen Positionen sehen wie folgt aus:

- Stadtkanzlei Fr. 0.7 Mio.: Beiträge Tourismus Tschierschen-Praden aus Fonds (0.5), Projekte Regionalmanagement der Region Plessur (0.2)
- Tiefbaudienste Fr. 0.3 Mio.: Betriebsbeitrag Bus und Service AG
- Finanzen und Steuern Fr. 0.2 Mio.: Abschr. Projektierungskosten BCD AG
- Gesellschaft Fr. 0.2 Mio.: Spitex (0.8), Frühe Kindheit (0.7), Alters- und Pflegeheime (-1.5), Diverses (0.2)
- Kultur Fr. 0.2 Mio.: Anpassungen bei Konzert / Theater / Bibliotheken
- Übrige Fr. 0.3 Mio.



Ausgewiesen werden die grössten Beitragsempfänger, grösser als Fr. 500'000.--, sortiert nach Höhe des Beitrages:

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	Anteil in %	Dienststelle / Abteilung
Transferaufwand	67'502	100.0%	
Sozialhilfe, Alimente, Kindesschutzm. KESB	18'545	27.5%	Gesellschaft Sozialleistungen
Alters und Pflegeheime, Betriebsbeiträge	9'325	13.8%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
Spitäler, Betriebsbeiträge	5'360	7.9%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'980	5.9%	Tiefbaudienste
Ambulante Pflegefinanzierung	3'346	5.0%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
Berufsbeistandschaft Region Plessur	2'628	3.9%	Gesellschaft Sozialleistungen
Soziale Institutionen, Musikerziehung	2'595	3.8%	Stadtschule
Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	2'533	3.8%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
Konzert und Theater	2'297	3.4%	Kultur
Sozialberatung Kanton	1'915	2.8%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
Beitrag an Kanton für Untergymnasium	1'515	2.2%	Stadtschule
Entsorgungsgebühren GEVAG	1'500	2.2%	Grün und Werkbetriebe
Bibliotheken	1'161	1.7%	Kultur
Beitrag/Ersatzinvest. an BB Tschierschen	1'000	1.5%	Allgemeine Verwaltung
Beitrag an Interkommunaler Pool KS KESB	940	1.4%	Gesellschaft Sozialleistungen
Regionalmanagement Geschäftsst. Region	932	1.4%	Allgemeine Verwaltung
Chur Tourismus und Special Olympics	810	1.2%	Allgemeine Verwaltung
Einzugsgebühren Gewinn- u. Kapitalsteuern	670	1.0%	Finanzen Steuern Einwohnerdienste
Beitrag Stadthalle Chur AG	580	0.9%	Finanzen Steuern Einwohnerdienste
Zivilstandsamt Region Plessur	526	0.8%	Finanzen Steuern Einwohnerdienste
Übrige Beiträge < Fr. 500'000	5'344	7.9%	Diverse

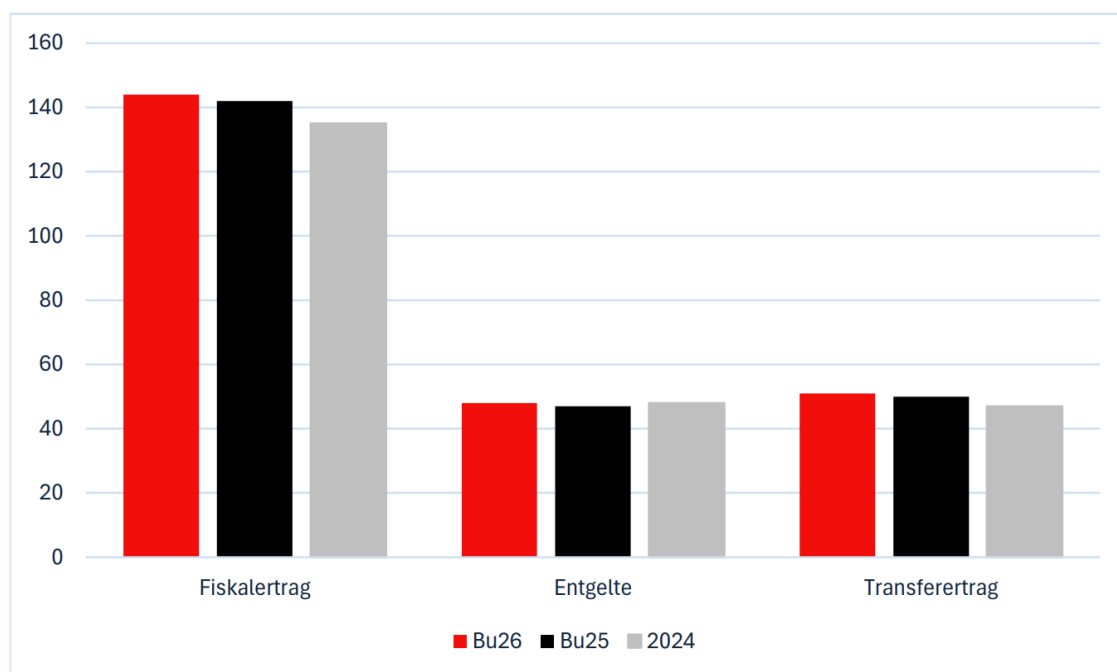
3.1.7 Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen zwischen den Dienststellen/Abteilungen für erbrachte Leistungen. Sie sind zwingend vorzunehmen, wenn sie für die Rechnungsstellung gegenüber Dritten sowie für die Verrechnung gegenüber Spezialfinanzierungen notwendig sind. Sie werden im Budget 2026 um Fr. 8.2 Mio. höher ausgewiesen.

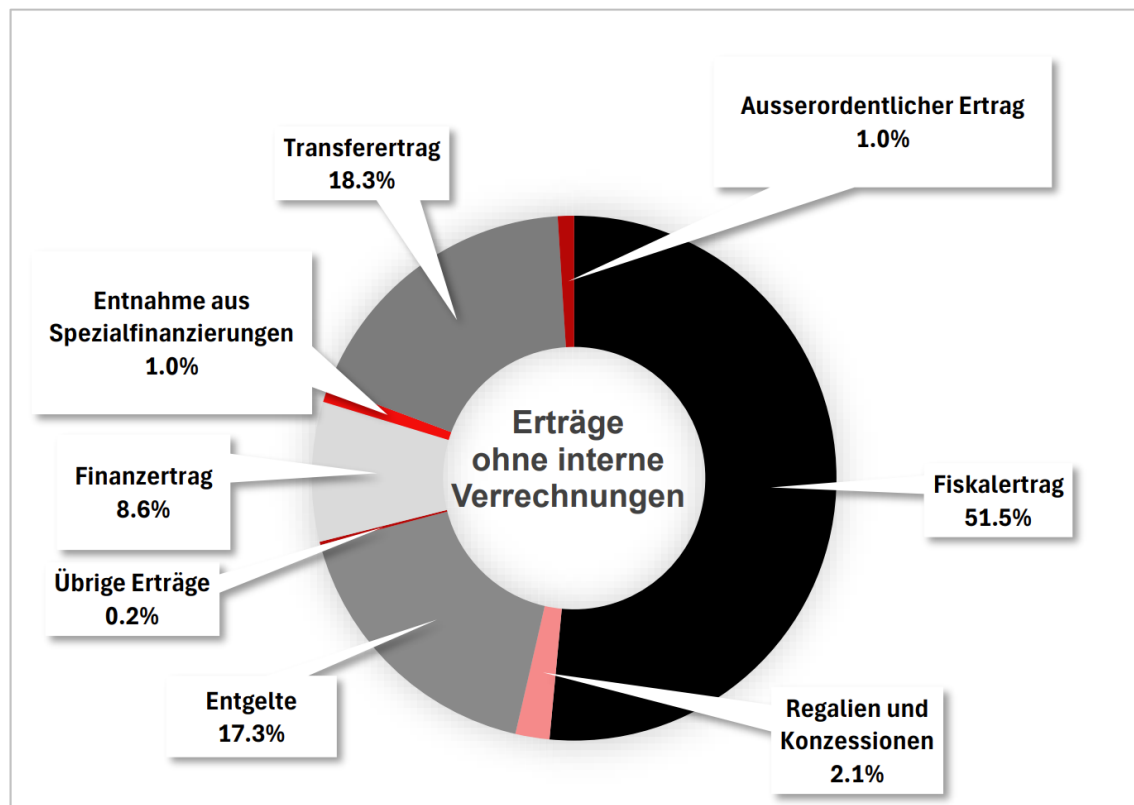


3.2 Positionen im Ertrag

Tausend Franken	BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
	Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
4 Ertrag	-326'474	-316'063	-10'411	5	-306'763
40 Fiskalertrag	-143'735	-141'884	-1'851	-1	-135'216
41 Regalien und Konzessionen	-5'756	-5'820	65	1	-5'580
42 Entgelte	-48'359	-47'247	-1'112	-2	-47'721
43 Übrige Erträge	-523	-657	134	20	-984
44 Finanzertrag	-23'889	-25'734	1'845	7	-30'483
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-2'942	-1'905	-1'037	-54	-1'204
46 Transferertrag	-51'002	-50'234	-768	-2	-47'407
48 Ausserordentlicher Ertrag	-2'816	-3'288	472	14	-5'358
49 Interne Verrechnungen	-47'452	-39'294	-8'159	-21	-32'810



Der Ertrag ist um Fr. 10.4 Mio. bzw. ohne interne Verrechnungen um Fr. 2.2 Mio. höher als gegenüber Budget 2025. Dies ist auf höhere Fiskalerträge von Fr. 1.9 Mio., höhere Entgelte von Fr. 1.1 Mio., höhere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds von Fr. 1.0 Mio. sowie höhere Transfererträge von Fr. 0.8 Mio. zurückzuführen. Die internen Verrechnungen fallen um Fr. 8.2 höher aus, sind jedoch erfolgsneutral. Der Finanzertrag ist um Fr. 1.8 Mio. tiefer ausgewiesen. Die Fiskalerträge machen rund 51 % des Ertrages (ohne interne Verrechnungen) aus.

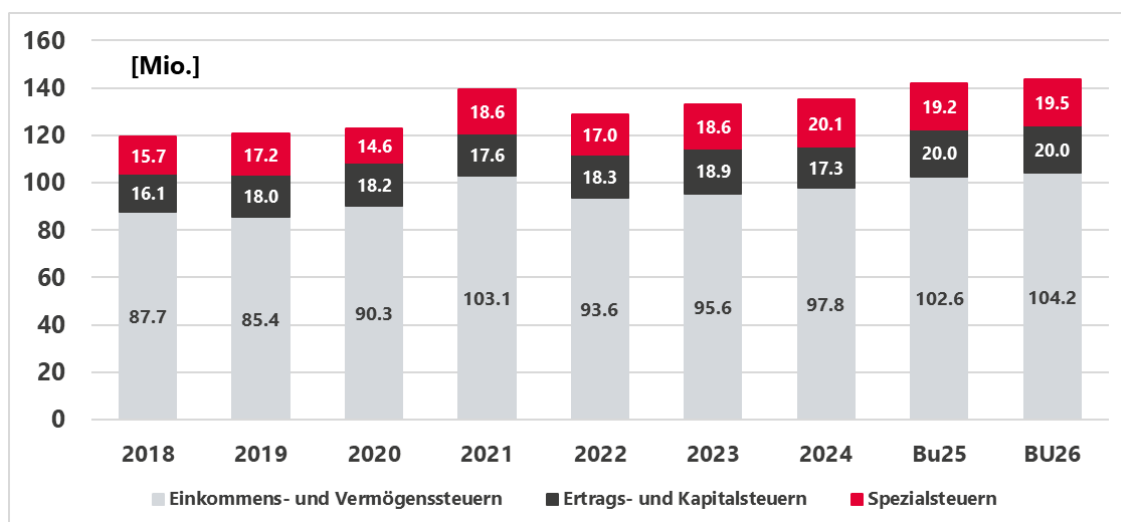


3.2.1 Fiskalertrag

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
Fiskalertrag	-143'735	-141'884	-1'851	-1	-135'215
Einkommenssteuern natürliche Personen	-80'400	-79'800	-600	-1	-75'853
Vermögenssteuern natürliche Personen	-16'100	-15'500	-600	-4	-14'116
Quellensteuern natürliche Personen	-5'500	-5'100	-400	-8	-5'699
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-2'240	-2'240	0	0	-2'091
Total natürliche Personen	-104'240	-102'640	-1'600	-2	-97'759
Juristische Personen	-20'000	-20'000	0	0	-17'314
Liegenschaftsteuern	-5'950	-5'930	-20	0	-5'495
Grundstückgewinnsteuern	-4'000	-3'900	-100	-3	-4'833
Handänderungssteuern	-6'400	-6'400	0	0	-6'921
Erbschaftssteuern	-2'170	-2'050	-120	-6	-2'564
Schenkungssteuern	-270	-280	10	4	-67
Besitz- und Aufwandsteuern	-705	-684	-21	-3	-262
Total Spezialsteuern	-19'495	-19'244	-251	-1	-20'142



Gegenüber dem Budget 2025 können höhere Fiskalerträge von Fr. 1.9 Mio. erwartet werden. Die Mehreinnahmen bei den natürlichen Personen betragen Fr. 1.6 Mio. und die übrigen Steuern erhöhen sich um Fr. 0.3 Mio. Die im Kanton vorgenommene Gesetzesrevision führt voraussichtlich zu Steuerausfällen bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen von rund Fr. 2.3 Mio.



Der zur Berechnung der Fiskalerträge verwendete Steuerfuss beträgt 88 %.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
Regalien und Konzessionen	-5'756	-5'820	-64	1	-5'580
Konzessionen IBC	-4'454	-4'513	-59	1	-4'508
Konzessionen Übrige	-1'302	-1'307	-5	0	-1'072

Die meisten Beiträge stammen aus den Konzessionsgebühren IBC für Strom, Erdgas und Wärme / Anergie in der Höhe von Fr. 4.5 Mio. Weitere Konzessionseinnahmen betreffen Plakatanschläge, Wasserzinsen, Polizeistundenverlängerungen, Gastwirtschaftsbewilligungen und Diverse.

Die Regalien und Konzessionen sind gegenüber Budget 2025 wenig tiefer.



3.2.3 Entgelte

Tausend Franken		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
42	Entgelte	-48'360	-47'247	-1'112	1	-47'721
420	Ersatzabgaben	-1'400	-1'400	0	0	-1'441
421	Gebühren für Amtshandlungen	-3'960	-3'787	-173	-5	-3'896
423	Schul- und Kursgelder	-920	-1'205	286	24	-1'383
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-28'352	-26'639	-1'713	-6	-27'116
425	Erlös aus Verkäufen	-2'414	-2'397	-17	-1	-2'088
426	Rückerstattungen	-9'600	-10'278	678	7	-10'421
427	Bussen	-1'063	-910	-153	-17	-696
429	Übrige Entgelte	-651	-631	-20	-3	-680

Gegenüber dem Vorjahresbudget ist eine Zunahme der Entgelte von Fr. 1.1 Mio. zu verzeichnen.

Es werden um Fr. 1.7 Mio. höhere Benützungsgebühren und Dienstleistungen erwartet. Dies vor allem in der Informatik mit rund Fr. 0.7 Mio. (Dienstleistungen), bei den Sport- und Eventanlagen mit Fr. 0.3 Mio. (Benützungsgebühren), bei der Stadtpolizei mit Fr. 0.3 Mio. (Bussen und Parkgebühren) sowie in der ARA mit Fr. 0.3 Mio. (Benützungsgebühren und Arbeiten für Dritte).

Bei den Rückerstattungen ist ein Rückgang zu verzeichnen, dies zur Hauptsache bei der Gesellschaft bzw. den Sozialleistungen. Hierbei handelt es sich um Eingänge aus Sozialversicherungen und Rückzahlungen von Unterstützungen.



Die Zusammenstellung der Entgelt-Positionen sieht wie folgt aus (sortiert nach der Grösse des Betrages):

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	Anteil in %	Hauptpositionen
Entgelte	-48'359	100.0%	
Grün und Werkbetrieb	-9'380	19.4%	Kehrichtgrundgebühren, Holzverkauf, Gebühren Stadtgärtnerei und Friedhöfe
Tiefbaudienste	-8'092	16.7%	Gebühren ARA/Abwasser, Vermessung
Gesellschaft	-7'125	14.7%	Beiträge Sozialhilfe, Eingänge Sozialv., Zahnärztl. Behandlung, Kieferorthopädie
Sport- und Eventanlagen	-5'034	10.4%	Einnahmen Sportanlagen
Informatik	-4'361	9.0%	Informatik-Dienstleistungen für Dritte
Stadtpolizei	-4'225	8.7%	Parkuhren, Bussen, Dienstleistungen
Stadtschule	-2'327	4.8%	Schulgelder, Elternbeiträge KITA's
Grundbuchamt	-2'025	4.2%	Grundbuchgebühren
Feuerwehr	-1'572	3.3%	Pflichtersatz
Hochbaudienste	-1'229	2.5%	Gebühren Baubewilligungen
Finanzen Steuern Einwohnerdienste	-1'172	2.4%	Rückerstattungen, Einnahmen EWD
Immobilien und Bewirtschaftung	-975	2.0%	Rückerstattungen u. Verwaltungserträge
Gewerbliche Berufsschule	-660	1.4%	Rückerstattungen und Schulgelder
Übrige Positionen	-182	0.4%	Diverses

3.2.4 Übrige Erträge

Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	in %	RG 2024 Saldo
43 Übrige Erträge	-523	-657	134	20	-984
430 Verschiedene betriebliche Erträge	-40	-37	-3	-8	-38
431 Übertragungen in die Investitionsrechnung	-483	-620	137	22	-790
432 Bestandesveränderungen					-156

Keine nennenswerten Veränderungen im Vergleich zu Budget 2025.



3.2.5 Finanzertrag

Tausend Franken	BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
	Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
44 Finanzertrag	-23'889	-25'734	1'845	7	-30'482
440 Zinsertrag	-777	-948	171	18	-1'043
442 Beteiligungsertrag FV	-1'040	-1'110	70	6	-1'040
443 Liegenschaftenertrag FV	-9'082	-8'842	-240	-3	-9'561
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-5'311	-3'600	-1'711	-48	-6'004
445 Finanzertrag aus Darlehen/Beteiligungen VV	-235	-194	-41	-21	-333
446 Finanzertrag von öff. Unternehmungen VV	-2'680	-6'250	3'570	57	-8'419
447 Liegenschaftenertrag VV	-4'764	-4'790	26	1	-4'082

Der Finanzertrag ist gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 1.8 Mio. tiefer. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf den um Fr. 3.6 Mio. tieferen Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen (IBC). Der Betrag beinhaltet den Wegfall der Dividende IBC sowie tiefere Zinsen auf dem Dotationskapital. Die Baurechtsparzellen im Finanzvermögen (Fr. 5.3 Mio., Vorjahr Fr. 3.6 Mio.) werden um Fr. 1.7 Mio. höher bewertet. Diese Aufwertung ist erfolgs-, aber nicht liquiditätswirksam.

Der Finanzertrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Liegenschaftenertrag in Form von Miet- und Baurechtszinseinnahmen 58 %
- Aufwertungen Anlagen im Finanzvermögen 22 %
- Allgemeine Zinseinnahmen und Ablieferungen der IBC Energie Wasser Chur 20 %

3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Tausend Franken	BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
	Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-2'942	-1'905	-1'037	-54	-1'204
451 Entnahme aus Spezialfinanzierungen EK	-2'942	-1'905	-1'037	-54	-1'204

Bei der Spezialfinanzierung setzen sich die Mehrentnahmen wie folgt zusammen:

Fr. 0.5 Mio. für Tourismus Tschierschen-Praden, Fr. 0.3 Mio. für ARA und Abwasser und Fr. 0.2 Mio. für die Feuerwehr.



3.2.7 Transferertrag

Tausend Franken		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
46	Transferertrag	-51'002	-50'234	-768	-2	-47'407
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-6'931	-7'452	521	7	-6'848
462	Finanz- und Lastenausgleich	-6'918	-5'876	-1'042	-18	-5'206
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-37'091	-36'843	-248	1	-35'291
469	Übriger Transferertrag	-62	-63	1	2	-62

Der Transferertrag mit Fr. 51.0 Mio. ist gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 0.8 Mio. höher. Die Mehreinnahmen sind auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Finanzen und Steuern Fr. 0.8 Mio. Kantonsbeitrag Ressourcenausgleich (Finanzausgleich)
- Stadtschule Fr. 0.8 Mio. Höhere Kantonsbeiträge
- Tiefbaudienste Fr. 0.1 Mio. Gemeindebeiträge für ARA und Abwasser
- Gesellschaft Fr. -0.3 Mio. Kantonsbeitrag Lastenausgleich Soziales (0.2), Entschädigung Bund für Sozialhilfe, (-0.6), Diverses (0.1)
- GBC Fr. -0.7 Mio. Tiefere Kantonsbeiträge
- Übrige Fr. 0.1 Mio.

3.2.8 Ausserordentlicher Ertrag

Tausend Franken		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
48	Ausserordentlicher Ertrag	-2'816	-3'288	472	14	-5'358
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0	0	0	0	-4'016
486	Ausserordentliche Transfererträge	-2'725	-3'197	472	15	-1'251
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91	-91	0	0	-91

Der Ausserordentliche Ertrag ist gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 0.5 Mio. tiefer. Der Anteil Förderbeitrag für die Fusion Tschierschen-Praden ist mit Fr. 2.4 Mio. enthalten. Die Zahlung von Fr. 7.2 Mio. erfolgte im 2024/2025 und wird über drei Jahre der Erfolgsrechnung gutgeschrieben. Der Gebirgs- und Schullastenausgleich (GLA) wird über die nächsten neun Jahre pro Jahr mit Fr. 350'000.-- überwiesen.



4. Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung enthält alle Ausgaben für Verwaltungsvermögen sowie die damit zusammenhängenden Einnahmen, bei denen der Bruttobetrag die Aktivierungsgrenze von Fr. 100'000.-- übersteigt. Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens bzw. deren Veränderungen sind ebenfalls Teil der Investitionsrechnung.

Die Summe aller aufgelisteten Projekte für das Jahr 2026 beträgt brutto Fr. 63.7 Mio., netto Fr. 47.2 Mio. Der Stadtrat hat die Projekte intensiv durchgearbeitet, weshalb der Betrag um Fr. 4.5 Mio. tiefer ausfällt als im Budget 2025.

Die Aufteilung nach Departementen weist folgende Werte aus:

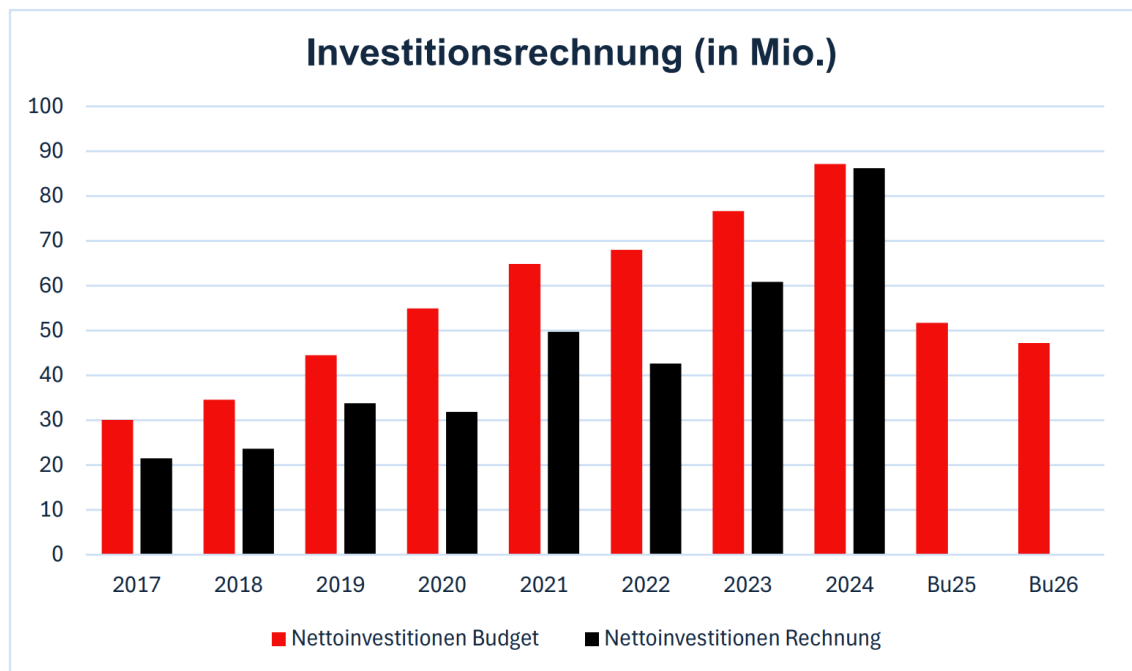
Tausend Franken	BU 2026 Saldo	BU 2025 Saldo	Abw. gegenüber VJ Nominal	RG 2024 Saldo
			in %	
Netto Investitionen	47'211	51'739	-4'528	-9
Departement FWS	15'598	7'772	7'826	101
Departement BGK	4'316	22'675	-18'359	-81
Departement BPU	27'297	21'292	6'005	28

Bei den folgenden Projekten sind für das Jahr 2026 Nettoausgaben von über Fr. 1.0 Mio. budgetiert (sortiert nach Grösse des Betrages im Budget 2026):

Hauptprojekte 2026 > 1 Mio.	Total *	Budget 2026
IBC Darlehen	21.0 Mio.	5.0 Mio.
Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG, AK-Erhöhung	3.2 Mio.	3.2 Mio.
SH Masans, Neubau Turnhalle + Schulzimmer inkl. KIGA	35.5 Mio.	2.5 Mio.
Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	24.4 Mio.	2.5 Mio.
Bahnhof Chur West	20.7 Mio.	2.2 Mio.
Raschärenstrasse	2.5 Mio.	1.4 Mio.
ARA Faulräume / Nachfaulräume, Sanierung innen	2.7 Mio.	1.3 Mio.
Freihofplatz, Umwandlung in öff. Parkierungsanlage	1.2 Mio.	1.2 Mio.
Tangentialbuslinie, Plessurbrücke, Austrasse / Giacomettiweg	2.2 Mio.	1.2 Mio.

* Verpflichtungskredit, teilweise bereits genehmigt

Diese neun Projekte ergeben bereits eine Summe von rund Fr. 20.5 Mio., dies entspricht 43.4 % der Nettoausgaben.



Aus dieser Grafik ist die grosse Investitionstätigkeit in den vergangenen vier Jahren ersichtlich. Der hohe Ausschöpfungsgrad im Jahr 2024 ist insbesondere auf die Schlussphase des Grossprojekts Schul- und Sportanlage Fortuna zurückzuführen, bei welcher Abweichungen naturgemäss gering sind. Die Budgets 2025 und 2026 liegen wieder tiefer.

5. Mehrjahresplanung der Investitionen

Die 1. Periode der Mehrjahresplanung 2020 - 2023, welche einen Plafond von Fr. 240 Mio. vorsah, hat mit Nettoaussgaben von rund Fr. 185 Mio. abgeschlossen. Somit wurde der vorgesehene Plafond um rund Fr. 55 Mio. unterschritten. Die gemeinderätliche Vorberatungskommission hat den Plafond für die 2. Periode 2024 - 2027 auf jährliche Nettoinvestitionen von Fr. 50 Mio. festgesetzt. Unter Berücksichtigung des Überhangs aus der 1. Periode sowie der Investitionsvorschau 2025 resultiert aus den Vorperioden ein Überhang von Fr. 16.2 Mio. Dieser ist vor allem darauf zurückzuführen, dass es bei den Grossinvestitionen Verzögerungen gab.



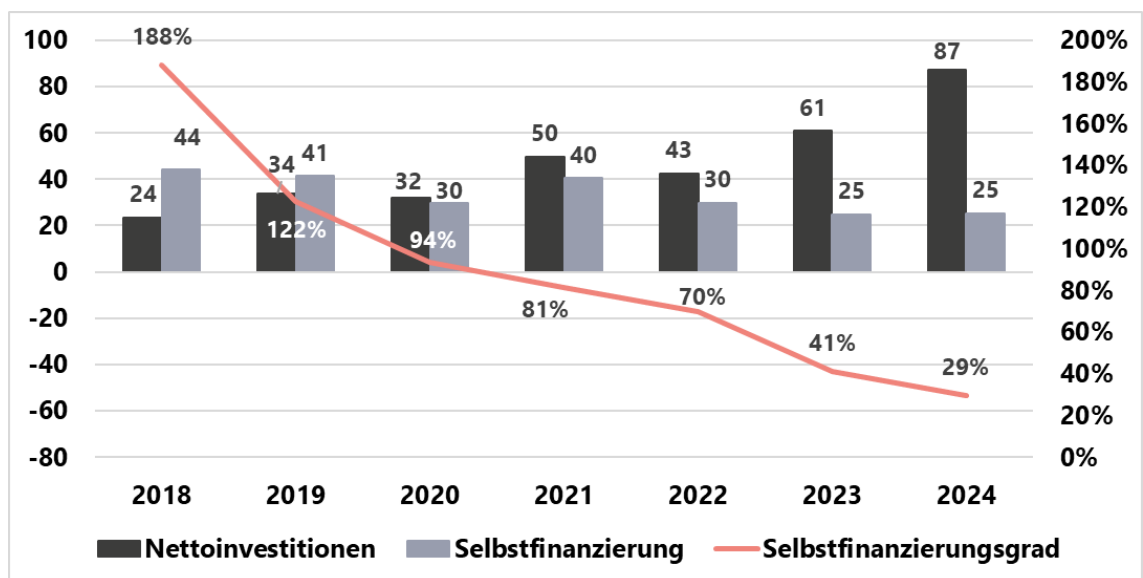
Die Mehrjahresplanung weist für die 1. Periode 2020 - 2023, die Vorschau 2025 sowie für das Budget 2026 folgende Werte aus:

Mehrmjahresplanung Millionen Franken	1. Periode 2020-2023	Rechnung 2024	Vorschau 2025	Budget 2026
Nettoinvestitionen VV	185.0	86.3	52.5	47.2
Plafonds	-240.0	-50.0	-50.0	-50.0
Überhang 1. Periode		-55.0		
Überhang 2. Periode			-18.7	-16.2
Abweichung (inkl. Überhang)	-55.0	-18.7	-16.2	-19.0

Eine weitere Bremse in der Mehrjahresplanung der Investitionen ist die Eigenkapitalquote, welche gemäss Beschluss nicht unter 55 % fallen darf. Die Eigenkapitalquote lag bei der letzten Jahresrechnung 2024 bei 62.4 %.

Für das Budget 2026 zeichnet sich eine approximative EK-Quote von rund 58.9 % ab.

Die folgende Grafik zeigt das Verhältnis von Investitionen und Selbstfinanzierungsgrad:



Durch die grossen Investitionsvorhaben in den nächsten Jahren werden auch im Jahr 2026 Nettoinvestitionen von Fr. 47.2 Mio. budgetiert. Da in den Jahren 2015 bis 2019 der Selbstfinanzierungsgrad über 100 % lag, konnte die Verschuldung reduziert werden.

Im Jahr 2024 hat das Nettovermögen Fr. 228.9 Mio. betragen. Die Budgets 2025 und 2026 weisen Finanzierungsfehlbeträge von Fr. 34.1 Mio. und Fr. 37.5 aus. Dies wird zu



einer Abnahme des Nettovermögens und somit auch der Eigenkapitalquote führen, was zu einer höheren Verschuldung führt.

6. Stellenplan 2026

Gemäss Art. 6 der städtischen Personalverordnung legt der Gemeinderat den Stellenplan fest. Dieser stellt als Teil des Budgets ein zusätzliches Führungs- und Kontrollinstrument dar.

Wie in den Vorjahren wurde der Stellenplan in den Budgetprozess integriert. Aus dem Stellenplanbudget sind insbesondere Stellenschaffungen, Stellenlöschungen und Stellenverschiebungen ersichtlich. Geplante Mutationen und die finanziellen Auswirkungen der neu zu schaffenden Stellen sind ausgewiesen.

Der Stellenplan (ohne Gewerbliche Berufsschule Chur und Informatik Stadt Chur) erhöht sich gegenüber dem Soll-Stand vom 1. Januar 2025 um 1'253 Stellen% und beträgt neu 83'363 Stellen%.

Eine der wesentlichen Erhöhungen weist die Stadtpolizei mit Total 400 Stellen% auf. Dies aufgrund des höheren Bedarfs an Sicherheitspersonal im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme des Konsumraumes und der Situation im Bereich des Bahnhofareals.

Übrige Veränderungen: +260 Stellen% Stadtschule, +190 Stellen% Hochbaudienste, +130 Stellen% Tiefbaudienste, +120 Stellen% Personaldienste, +93 Stellen% Allgemeine Verwaltung, +60 Stellen% Übrige.

**Veränderungen im Stellenplan Budget 2026**

Bewilligte Soll% per 01.01.2025		82'110
Departement FWS		683
Allgemeine Verwaltung	93	
Sport- und Eventanlagen	50	
Personaldienste	120	
Finanzkontrolle	-50	
Finanzen Steuern EWD	50	
Immobilien und Bewirtschaftung	29	
Feuerwehr	-9	
Stadtpolizei	400	
Departement BGK		320
Gesellschaft	60	
Stadtschule	260	
Departement BPU		250
Grün und Werkbetrieb	-70	
Tiefbaudienste	130	
Hochbaudienste	190	
Budget 2026 per 01.01.2026		83'363

7. Prognose 2027

An seiner Sitzung vom 11. April 2013 beschloss der Gemeinderat auf Antrag des Stadtrates, auf eine Neuerstellung des Integrierten Aufgaben- und Finanzplans zu verzichten, da zu viele Unwägbarkeiten bestanden. Als Ersatz dafür sollte mit der Erstellung des Budgets eine Ergebnisabschätzung für das darauffolgende Jahr gemacht werden.

Der Finanzplan (auf Basis der zweistelligen Aufwands- und Ertragsartengliederung, Kontogruppen 30 – 39 / 40 – 49) für die Jahre 2023 bis 2027 basiert auf der finanzpolitischen Auslegeordnung. Er sieht eine Verbesserung der Selbstfinanzierung um Fr. 15 Mio. sowie ein maximales Aufwandwachstum von Fr. 10 Mio. vor. Dabei darf der jährliche Aufwand jeweils um Fr. 2 Mio. weniger zunehmen als der Ertrag.



Die nachfolgende Darstellung zeigt den Finanzplan mit den entsprechenden Kennzahlen.:

Bezeichnung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030
ERFOLGSRECHNUNG (+Verlust / -Gewinn)	-10'055'500	-5'542'100	1'998'900	-8'736'000	-8'661'000	-17'100'000	-15'980'000
Nettoinvestitionen	86'246'076	51'739'000	47'211'000	59'510'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000
Selbstfinanzierung	-25'389'895	-17'589'200	-9'676'800	-22'112'000	-25'155'936	-34'879'415	-35'044'900
Selbstfinanzierungsgrad	29%	34%	20%	37%	56%	78%	78%
Selbstfinanzierungsanteil	9%	6%	3%	8%	9%	12%	12%
Buroltoverschuldungsquotient	135%	147%*	163%	171%	179%	178%	182%
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	2%	2%	2%	2%	2%
Investitionsanteil	29%	21%	19%	26%	26%	33%	27%
Nettovermögen/-schuld pro Einwohner	-5'876	-5'976*	-4'972	-3'981	-3'487	-3'202	-2'957

* Nachkalkuliert auf Basis Jahresrechnung 2024

Der Investitionsrechnungs-Finanzplan 2027 weist Nettoinvestitionen von Fr. 59.5 Mio. und einen Selbstfinanzierungsgrad von 37 % aus. Die geplanten Investitionen für das Jahr 2027 werden vom Stadtrat nochmals überprüft, priorisiert und - sofern politisch sinnvoll - gekürzt. Diese Anpassungen sind im vorliegenden Finanzplan noch nicht eingeflossen.

Gleiches gilt für die Hochrechnung 2025, welche ein besseres Ergebnis als budgetiert erwarten lässt.

Der gesamte Finanzplan kann im Rahmen des Auftrags des Gemeinderates 'Finanzpolitische Auslegeordnung' noch Änderungen erfahren, je nach Entscheid des Gemeinderates. Diese sind derzeit noch nicht abgebildet, werden jedoch im nächsten Budget 2027 bzw. Finanzplan 2028 – 2031 nachgeführt.

8. Ausblick – Umgang mit zukünftiger finanzieller Herausforderung

Die Stadt Chur steht vor grossen finanziellen Herausforderungen. Einerseits ist die Selbstfinanzierung trotz steigenden Einnahmen in den vergangenen Jahren rückläufig und andererseits bleibt der Investitionsbedarf hoch. Mit der finanzpolitischen Auslegeordnung hat der Stadtrat die Notwendigkeit aufgezeigt, die Selbstfinanzierung zu erhöhen. Grundlage für die Verbesserung der Selbstfinanzierung bilden die Beschlüsse des Gemeinderates gemäss der Botschaft "Finanzpolitische Auslegeordnung". Weiter hat sich der Stadtrat zum Ziel gesetzt, dass künftig die Ausgaben weniger stark steigen als die Einnahmen und dadurch die Selbstfinanzierung zusätzlich gestärkt wird. Im Zusammenhang mit den Investitionen wird der Stadtrat die Investitionsplanung bis im Herbst 2027 überarbeiten.



Dabei geht es u.a. um die Investitionsprojekte Direktverbindung Chur-Brambrüesch, Schulhaus Masans, Theater Chur, Hallenbad Obere Au, Abwasserreinigungsanlage, Thomas Domenig Stadion.

Wir bitten Sie, sehr geehrter Herr Präsident, sehr geehrte Mitglieder des Gemeinderates, den Anträgen des Stadtrates zuzustimmen.

Chur, 11. November 2025

Namens des Stadtrates

Der Stadtpräsident

Der Stadtschreiber

Hans Martin Meuli

Marco Michel

Anhang

- Budget 2026



Stadt Chur

Budget 2026

Entwurf Gemeinderat

Beschluss Gemeinderat (pendent)

<u>Gesamtübersicht</u>	7
-------------------------------	---

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Institutionen (Departementen/Dienststellen/Abteilungen)	11
Gestuffer Erfolgsausweis	13
Artengliederung	14

Behörden

90 Behörden	17
-------------	----

Departement FWS

10 Allgemeine Verwaltung	18
11 HR	20
12 Finanzen Steuern Einwohnerdienste	21
13 Immobilien und Bewirtschaftung	24
14 Stadtpolizei	26
15 Informatik	28
16 Sport- und Eventanlagen	30
17 Feuerwehr	32
18 Finanzkontrolle	34

Departement BGK

21 Stadtschule	35
22 Gewerbliche Berufsschule	37
23 Gesellschaft	39
24 Kultur	41

	<u>Departement BPU</u>	<u>Seite</u>
31	Grün und Werkbetrieb	43
32	Tiefbaudienste	46
33	Hochbaudienste	48
34	Grundbuchamt	50

Investitionsrechnung

Artengliederung	53
Zusammenzug nach Dienststellen und Projektliste (Institutionelle Gliederung)	54

Anhang

Erläuterungen zum Budget	65
Zusammenzüge Spezialfinanzierungen	68
Grösste Beitragsempfänger	70
Kennzahlen	71

Gesamtübersicht

Gesamtübersicht

(Beträge in Franken)

	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024
1. BILANZ				
Aktiven Finanzvermögen	*	*	*	636'276'095.81
Aktiven Verwaltungsvermögen	*	*	*	447'054'564.99
TOTAL AKTIVEN	*	*	*	1'083'330'660.80
Passiven Fremdkapital	*	*	*	-407'398'876.00
Passiven Eigenkapital	*	*	*	-675'931'784.80
TOTAL PASSIVEN	*	*	*	-1'083'330'660.80
2. ERFOLGSRECHNUNG				
Total Aufwand	328'473'200	310'521'300	17'951'900	296'707'418.97
Total Ertrag	-326'474'300	-316'063'400	-10'410'900	-306'762'918.76
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'998'900	-5'542'100	7'541'000	-10'055'499.79
3. INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben	63'725'000	69'081'000	-5'356'000	97'271'011.48
Investitionseinnahmen	-16'514'000	-17'342'000	828'000	-11'024'935.85
Nettoinvestitionen	47'211'000	51'739'000	-4'528'000	86'246'075.63
4. GELDFLUSSRECHNUNG				
Cash Flow aus operativer Tätigkeit	*	*	*	24'525'234.72
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	*	*	*	-93'107'622.68
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	*	*	*	82'000'000.00
Veränderung des Fonds "Geld"	*	*	*	13'417'612.04
5. KENNZAHLEN				
Nettoinvestitionen	47'211'000	51'739'000	-4'528'000	86'246'075.63
Selbstfinanzierung	-9'676'800	-17'589'200	7'912'400	-25'389'894.50
Finanzierungssaldo (Fehlbetrag)	37'534'200	34'149'800	3'384'400	60'856'181.13
Nettovermögen/Nettoschuld **	*	*		-228'877'219.81
Selbstfinanzierungsgrad	20.5%	34.0%		29.4%
Bruttoverschuldungsanteil ****	163.1%	146.7%		135.1%
Investitionsanteil	19.3%	21.2%		28.6%
Nettoschuld in CHF pro Einwohner **	*	*		-5'876.33
Eigenkapitalquote ***	58.9%	60.9%		62.4%

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand / Ausgaben / Verlust

Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag / Einnahmen / Gewinn

* Diese Werte werden nur in der Rechnung ausgewiesen

** Die Nettoschuld - = Nettovermögen

*** Eigenkapitalquote = Eigenkapital / Gesamtkapital

**** Neuberechnung Bu2025 auf Basis RE2024

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Institutionen

Gestufte Erfolgssachweis

Artengliederung

Institutionelle Gliederung (DEP/DST/ABT)

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Zusammenzug Institutionelle Gliederung		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
	Stadt Chur (+Verlust / -Gewinn)	1'998'900	-5'542'100	7'541'000	136	-10'055'499.79
0	<u>Behörden</u>	<u>4'348'000</u>	<u>3'854'300</u>	<u>493'700</u>	<u>13</u>	<u>3'415'719.42</u>
90	Behörden	4'348'000	3'854'300	493'700	13	3'415'719.42
900	Gemeinde	244'400	209'400	35'000	17	213'425.00
910	Gemeinderat	235'900	243'400	-7'500	-3	248'813.10
920	Stadtrat	3'867'700	3'401'500	466'200	14	2'953'481.32
1	<u>Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit</u>	<u>-138'280'600</u>	<u>-139'627'100</u>	<u>1'346'500</u>	<u>1</u>	<u>-135'543'508.56</u>
10	Allgemeine Verwaltung	4'455'400	4'035'100	420'300	10	3'512'372.46
100	Stadtkanzlei	3'106'100	2'845'100	261'000	9	2'575'768.64
101	Stadtarchiv	821'000	744'100	76'900	10	579'518.67
102	Rechtsdienst	528'300	445'900	82'400	18	357'085.15
11	HR Stadt Chur	1'768'300	1'913'800	-145'500	-8	1'821'194.05
110	HR Stadt Chur	1'768'300	1'913'800	-145'500	-8	1'821'194.05
12	Finanzen Steuern Einwohnerdienste	-160'611'500	-159'858'300	-753'200	0	-158'832'844.63
120	Finanzen	-9'096'000	-6'721'700	-2'374'300	-35	-9'597'336.04
121	Controlling	-9'890'500	-13'405'800	3'515'300	26	-15'384'263.01
123	Steuern	-143'061'900	-141'222'200	-1'839'700	-1	-135'283'044.73
124	Einwohnerdienste	1'436'900	1'491'400	-54'500	-4	1'431'799.15
13	Immobilien und Bewirtschaftung	-4'437'500	-5'208'800	771'300	15	-2'868'514.32
130	Immobilien	822'300	1'022'800	-200'500	-20	836'884.29
131	Bewirtschaftung	485'900	-37'400	523'300	1'399	345'144.31
132	Projekte / Baulicher Unterhalt	747'300	358'100	389'200	109	346'274.65
133	Facility Services	5'945'400	5'306'500	638'900	12	4'502'110.16
134	Immobilien Verwaltungsvermögen	-4'636'300	-5'417'300	781'000	14	-1'694'991.51
135	Immobilien Finanzvermögen	-7'802'100	-6'441'500	-1'360'600	-21	-7'203'936.22
14	Stadtpolizei	11'488'200	10'922'800	565'400	5	10'123'963.79
140	Polizeikommando	1'864'600	762'200	1'102'400	145	981'505.08
141	Verkehrs- und Sicherheitspolizei	6'314'800	6'980'300	-665'500	-10	6'833'831.81
142	Verkehrstechnik und Logistik	1'199'500	1'081'700	117'800	11	428'227.30
143	Support und Gewerbepolizei	2'109'300	2'098'600	10'700	1	1'880'399.60
15	Informatik	-1'919'300	-1'857'000	-62'300	-3	-762'323.44
150	Informatik	2'561'900	-1'857'000	4'418'900	238	-762'323.44
151	Server-Managment	1'559'300	0	1'559'300	0	0.00
152	Security & Communication	1'618'000	0	1'618'000	0	0.00
153	Business Application	-1'226'600	0	-1'226'600	0	0.00
154	Customer & Workplace Services	-6'431'900	0	-6'431'900	0	0.00
16	Sport- und Eventanlagen	10'327'600	9'755'300	572'300	6	10'814'241.98
160	Sportbetrieb	6'602'200	5'730'700	871'500	15	6'870'341.70
161	Services	1'777'700	1'280'600	497'100	39	1'144'565.49
162	Infrastruktur	1'740'600	2'613'700	-873'100	-33	2'504'950.17
163	Gastronomie	207'100	130'300	76'800	59	294'384.62
17	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00
170	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00
18	Finanzkontrolle	648'200	670'000	-21'800	-3	648'401.55
180	Finanzkontrolle	648'200	670'000	-21'800	-3	648'401.55

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Zusammenzug Institutionelle Gliederung		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
2	<u>Departement Bildung Gesellschaft Kultur</u>	<u>112'639'100</u>	<u>108'061'900</u>	<u>4'577'200</u>	<u>4</u>	<u>101'161'465.25</u>
21	Stadtschule	69'359'900	66'395'300	2'964'600	4	60'526'414.17
210	Stadtschule	7'607'900	7'785'000	-177'100	-2	6'643'437.26
211	Kindertagesstätten	3'277'200	2'990'800	286'400	10	2'829'413.49
212	Schulsozialarbeit	746'400	830'500	-84'100	-10	789'151.25
213	Zyklus 1 & 2	40'404'900	38'293'400	2'111'500	6	34'354'224.71
214	Zyklus 3	17'323'500	16'495'600	827'900	5	15'910'187.46
22	Gewerbliche Berufsschule	331'200	329'100	2'100	1	329'091.26
220	Gewerbliche Berufsschule	331'200	329'100	2'100	1	329'091.26
23	Gesellschaft	38'204'800	36'840'500	1'364'300	4	35'825'861.20
230	Gesellschaft	811'400	754'300	57'100	8	733'157.18
231	Gesundheit und Alter	18'509'400	18'819'000	-309'600	-2	17'329'316.85
232	Kind Jugend Familie	4'076'100	3'147'600	928'500	29	3'007'849.24
233	Sport	819'100	782'300	36'800	5	653'462.13
234	Sozialleistungen	13'670'800	13'035'600	635'200	5	13'738'235.58
235	Schulzahnklinik	318'000	301'700	16'300	5	363'840.22
24	Kultur	4'743'200	4'497'000	246'200	5	4'480'098.62
240	Kulturfachstelle	4'743'200	4'497'000	246'200	5	4'480'098.62
3	<u>Departement Bau Planung Umwelt</u>	<u>23'292'400</u>	<u>22'168'800</u>	<u>1'123'600</u>	<u>5</u>	<u>20'910'824.10</u>
31	Grün und Werkbetrieb	8'028'800	8'215'100	-186'300	-2	6'022'934.57
310	Grün und Werkbetrieb	-5'400	572'700	-578'100	-101	899'041.52
311	Wald und Alpen	170'700	42'500	128'200	302	-22'296.22
312	Werkbetrieb	4'911'800	4'782'700	129'100	3	2'227'426.24
313	Stadtgärtnerei	2'951'700	2'817'200	134'500	5	2'918'763.03
314	Entsorgung und Recycling	0	0	0	0	0.00
32	Tiefbaudienste	11'791'900	10'853'200	938'700	9	13'039'558.92
320	Tiefbaudienste	11'437'100	10'481'400	955'700	9	12'919'986.15
321	Vermessung	23'900	87'500	-63'600	-73	-88'988.53
322	Geoinformatik	330'900	284'300	46'600	16	208'561.30
323	ARA und Abwasser	0	0	0	0	0.00
33	Hochbaudienste	4'096'500	3'683'100	413'400	11	2'646'362.06
330	Hochbaudienste	1'024'100	1'660'900	-636'800	-38	1'216'196.75
331	Bauinspektorat	403'600	33'800	369'800	1'094	-205'306.93
332	Stadtentwicklung	1'769'600	1'411'000	358'600	25	1'144'370.74
333	Freiraumplanung	899'200	577'400	321'800	56	491'101.50
34	Grundbuchamt	-624'800	-582'600	-42'200	-7	-798'031.45
340	Grundbuchamt	-624'800	-582'600	-42'200	-7	-798'031.45

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Gestufferter Erfolgsnachweis		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
30	Personalaufwand	140'464'400	136'255'300	4'209'100	3	127'874'051.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'963'300	50'593'900	2'369'400	5	47'939'693.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'407'600	13'128'900	278'700	2	19'885'318.33
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	728'000	542'200	185'800	34	511'774.13
36	Transferaufwand	67'501'600	65'598'100	1'903'500	3	63'012'306.14
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	275'064'900	266'118'400	8'946'500	3	259'223'143.53
40	Fiskalertrag	-143'735'000	-141'884'000	-1'851'000	-1	-135'216'156.12
41	Regalien und Konzessionen	-5'755'700	-5'820'300	64'600	1	-5'579'857.61
42	Entgelte	-48'359'200	-47'246'800	-1'112'400	-2	-47'721'420.49
43	Verschiedene Erträge	-523'000	-657'000	134'000	20	-983'886.39
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'941'700	-1'905'000	-1'036'700	-54	-1'203'736.92
46	Transferertrag	-51'001'700	-50'233'800	-767'900	-2	-47'406'931.73
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	-252'316'300	-247'746'900	-4'569'400	-38	-238'111'989.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	22'748'600	18'371'500	4'377'100	2	21'111'154.27
34	Finanzaufwand	5'955'800	5'109'000	846'800	17	4'674'307.08
44	Finanzertrag	-23'889'100	-25'734'500	1'845'400	7	-30'482'673.14
	Ergebnis aus Finanzierung	-17'933'300	-20'625'500	2'692'200	24	-25'808'366.06
	Operatives Ergebnis	4'815'300	-2'254'000	7'069'300	15	-4'697'211.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-2'816'400	-3'288'100	471'700	14	-5'358'288.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'816'400	-3'288'100	471'700	14	-5'358'288.00
	Gesamtergebnis ER (+Verlust / -Gewinn)	1'998'900	-5'542'100	7'541'000	29	-10'055'499.79
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	47'452'500	39'293'900	8'158'600	21	32'809'968.36
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	-47'452'500	-39'293'900	-8'158'600	-21	-32'809'968.36
	Total Aufwand	328'473'200	310'521'300	17'951'900	6	296'707'418.97
	Total Ertrag	-326'474'300	-316'063'400	-10'410'900	-3	-306'762'918.76

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Zusammenzug nach Arten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
<i>ERFOLGSRECHNUNG (+Verlust / -Gewinn)</i>		1'998'900	-5'542'100	7'541'000	136	-10'055'499.79
3	Aufwand	328'473'200	310'521'300	17'951'900	6	296'707'418.97
30	Personalaufwand	140'464'400	136'255'300	4'209'100	3	127'874'051.43
300	Behörden und Kommissionen	1'019'100	1'021'700	-2'600	0	960'983.10
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'087'800	57'511'300	2'576'500	4	53'881'895.50
302	Löhne der Lehrpersonen	54'573'600	53'778'000	795'600	1	51'459'726.55
304	Zulagen	592'100	550'900	41'200	7	458'602.08
305	Arbeitgebendenbeiträge (AG)	22'259'000	21'570'300	688'700	3	19'593'626.26
306	Arbeitgebendenleistungen	220'100	219'700	400	0	121'262.00
309	Übriger Personalaufwand	1'712'700	1'603'400	109'300	7	1'397'955.94
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'963'300	50'593'900	2'369'400	5	47'939'693.50
310	Material- und Warenaufwand	6'587'500	6'182'300	405'200	7	6'031'982.16
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5'225'600	4'706'600	519'000	11	4'312'071.56
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'343'600	6'775'800	567'800	8	8'783'529.62
313	Dienstleistungen und Honorare	15'592'200	14'163'300	1'428'900	10	12'224'708.46
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'639'600	10'644'200	-1'004'600	-9	8'905'550.46
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'089'200	1'119'100	-29'900	-3	1'015'433.92
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'637'400	3'476'500	160'900	5	3'399'104.89
317	Spesenentschädigungen	972'500	902'100	70'400	8	791'224.30
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	510'000	490'000	20'000	4	451'877.50
319	Übriger Betriebsaufwand	2'365'700	2'134'000	231'700	11	2'024'210.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'407'600	13'128'900	278'700	2	19'885'318.33
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	12'463'400	12'298'900	164'500	1	19'241'820.02
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	944'200	830'000	114'200	14	643'498.31
34	Finanzaufwand	5'955'800	5'109'000	846'800	17	4'674'307.08
340	Zinsaufwand	5'034'700	4'422'600	612'100	14	3'517'766.24
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	645'000	515'000	130'000	25	757'446.25
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	144'700.00
349	Übriger Finanzaufwand	276'100	171'400	104'700	61	254'394.59
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	728'000	542'200	185'800	34	511'774.13
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des EK	728'000	542'200	185'800	34	511'774.13
36	Transferaufwand	67'501'600	65'598'100	1'903'500	3	63'012'306.14
360	Ertragsanteile an Dritte	343'000	274'000	69'000	25	351'259.36
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	25'406'000	26'517'000	-1'111'000	-4	24'598'412.90
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'000	1'500	500	33	2'275.95
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	41'177'800	38'433'600	2'744'200	7	37'811'718.76
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	572'800	372'000	200'800	54	248'639.17
39	Interne Verrechnungen	47'452'500	39'293'900	8'158'600	21	32'809'968.36
391	Dienstleistungen	21'494'600	15'565'100	5'929'500	38	12'725'474.83
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'716'200	17'474'200	1'242'000	7	14'947'736.53
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'152'700	1'144'700	8'000	1	1'117'700.00
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	6'089'000	5'109'900	979'100	19	4'019'057.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Zusammenzug nach Arten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
4	Ertrag	-326'474'300	-316'063'400	-10'410'900	-3	-306'762'918.76
40	Fiskalertrag	-143'735'000	-141'884'000	-1'851'000	-1	-135'216'156.12
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-104'240'000	-102'640'000	-1'600'000	-2	-97'759'523.65
401	Direkte Steuern juristische Personen	-20'000'000	-20'000'000	0	0	-17'313'754.46
402	Übrige direkte Steuern	-18'790'000	-18'560'000	-230'000	-1	-19'880'404.56
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-705'000	-684'000	-21'000	-3	-262'473.45
41	Regalien und Konzessionen	-5'755'700	-5'820'300	64'600	1	-5'579'857.61
412	Konzessionen	-5'755'700	-5'820'300	64'600	1	-5'579'857.61
42	Entgelte	-48'359'200	-47'246'800	-1'112'400	-2	-47'721'420.49
420	Ersatzabgaben	-1'400'000	-1'400'000	0	0	-1'441'462.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-3'960'000	-3'786'700	-173'300	-5	-3'896'446.06
423	Schul- und Kursgelder	-919'600	-1'205'100	285'500	24	-1'383'219.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-28'351'700	-26'638'800	-1'712'900	-6	-27'115'556.80
425	Erlös aus Verkäufen	-2'414'000	-2'397'000	-17'000	-1	-2'087'609.32
426	Rückerstattungen	-9'600'000	-10'278'100	678'100	7	-10'421'142.88
427	Bussen	-1'063'000	-910'500	-152'500	-17	-696'020.67
429	Übrige Entgelte	-650'900	-630'600	-20'300	-3	-679'963.16
43	Übrige Erträge	-523'000	-657'000	134'000	20	-983'886.39
430	Übrige betriebliche Erträge	-40'000	-37'000	-3'000	-8	-38'320.02
431	Übeträgungen in die Investitionsrechnung	-483'000	-620'000	137'000	22	-789'610.37
439	Übriger Ertrag	0	0	0	0	-155'956.00
44	Finanzertrag	-23'889'100	-25'734'500	1'845'400	7	-30'482'673.14
440	Zinsertrag	-777'300	-948'300	171'000	18	-1'043'116.80
441	Realisierte Gewinne FV	0	0	0	0	-16.20
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	-1'040'000	-1'110'000	70'000	6	-1'039'847.88
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-9'082'000	-8'842'100	-239'900	-3	-9'561'406.69
444	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-5'311'200	-3'600'000	-1'711'200	-48	-6'004'120.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	-235'000	-193'900	-41'100	-21	-332'927.40
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen VV	-2'680'000	-6'249'800	3'569'800	57	-8'419'000.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-4'763'600	-4'790'400	26'800	1	-4'082'238.17
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-2'941'700	-1'905'000	-1'036'700	-54	-1'203'736.92
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-2'941'700	-1'905'000	-1'036'700	-54	-1'203'736.92
46	Transferertrag	-51'001'700	-50'233'800	-767'900	-2	-47'406'931.73
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-6'931'100	-7'451'600	520'500	7	-6'848'179.73
462	Finanz- und Lastenausgleich	-6'917'700	-5'875'900	-1'041'800	-18	-5'205'888.62
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-37'091'200	-36'843'200	-248'000	-1	-35'291'120.88
469	Übriger Transferertrag	-61'700	-63'100	1'400	2	-61'742.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	-2'816'400	-3'288'100	471'700	14	-5'358'288.00
483	Auslösung zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	-4'016'600.00
486	Ausserordentliche Transfererträge	-2'725'400	-3'197'100	471'700	15	-1'250'688.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-91'000	-91'000	0	0	-91'000.00
49	Interne Verrechnungen	-47'452'500	-39'293'900	-8'158'600	-21	-32'809'968.36
491	Dienstleistungen	-21'494'600	-15'565'100	-5'929'500	-38	-12'725'474.83
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-18'716'200	-17'474'200	-1'242'000	-7	-14'947'736.53
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'152'700	-1'144'700	-8'000	-1	-1'117'700.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-6'089'000	-5'109'900	-979'100	-19	-4'019'057.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
	Stadt Chur (+Verlust / -Gewinn)	1'998'900	-5'542'100	7'541'000	136	-10'055'499.79
	Aufwand	328'473'200	310'521'300	17'951'900	6	296'707'418.97
	Ertrag	-326'474'300	-316'063'400	-10'410'900	-3	-306'762'918.76
0	Behörden	4'348'000	3'854'300	493'700	13	3'415'719.42
	Aufwand	4'431'600	3'932'200	499'400	13	3'636'069.72
	Ertrag	-83'600	-77'900	-5'700	-7	-220'350.30
90	Behörden	4'348'000	3'854'300	493'700	13	3'415'719.42
	Aufwand	4'431'600	3'932'200	499'400	13	3'636'069.72
	Ertrag	-83'600	-77'900	-5'700	-7	-220'350.30
30	Personalaufwand	2'083'500	2'000'200	83'300	4	1'689'055.36
3000.01	Löhne Behörden	718'600	721'200	-2'600	0	688'767.05
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	248'000	241'000	7'000	3	230'844.80
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	544'800	512'000	32'800	6	382'872.85
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	26'800	0	26'800	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	111'600	110'800	800	1	93'377.30
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	158'000	157'900	100	0	136'641.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	6'600	7'300	-700	-10	5'688.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11'500	11'000	500	5	9'623.85
3060.01	Ruhegehälter	220'100	219'700	400	0	121'262.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	16'000	11'000	5'000	45	11'056.22
3099.02	Personalanlässe	21'500	8'300	13'200	159	8'921.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'762'600	1'373'800	388'800	28	1'378'435.16
3100.01	Büromaterial	14'700	23'700	-9'000	-38	19'127.71
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	70'000	52'000	18'000	35	97'708.35
3102.01	Drucksachen, Publikationen	55'400	34'400	21'000	61	50'135.50
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500	0	500	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'800	3'000	1'800	60	843.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	65'000	16'000	49'000	306	41'507.74
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	143'000	80'000	63'000	79	112'170.69
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'400	4'000	2'400	60	4'000.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	65'400	57'700	7'700	13	57'997.14
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	3'000	2'400	600	25	2'315.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	71'500	60'500	11'000	18	137'604.13
3199.03	Erlass Leistungen	1'262'900	1'040'100	222'800	21	855'025.40
36	Transferaufwand	78'000	89'000	-11'000	-12	328'409.75
3636.01	Beiträge an private Organisationen o/Erwerbszweck	26'000	26'000	0	0	36'000.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte	52'000	63'000	-11'000	-17	292'409.75
39	Interne Verrechnungen	507'500	469'200	38'300	8	240'169.45
3910.10	Interne Verr. Allgemeine Verwaltung	75'000	75'000	0	0	0.00
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	0	0	0	0	12'300.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	337'600	324'800	12'800	4	167'458.95
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	11'000	11'000	0	0	2'010.50
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	83'900	58'400	25'500	44	58'400.00
42	Entgelte	-17'000	-12'000	-5'000	-42	-25'650.30
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'000	-12'000	-5'000	-42	-25'650.30
46	Transferertrag	-66'600	-65'900	-700	-1	-194'700.00
4612.11	Entschädigung Region Plessur	-66'600	-65'900	-700	-1	-64'700.00
4631.01	Kantonsbeiträge	0	0	0	0	-130'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
1	Departement Finanzen Wirtschaft Sicherheit	-138'280'600	-139'627'100	1'346'500	1	-135'543'508.56
	Aufwand	100'837'600	93'977'400	6'860'200	7	89'963'313.05
	Ertrag	-239'118'200	-233'604'500	-5'513'700	-2	-225'506'821.61
10	Allgemeine Verwaltung	4'455'400	4'035'100	420'300	10	3'512'372.46
	Aufwand	6'831'800	5'904'700	927'100	16	4'583'287.91
	Ertrag	-2'376'400	-1'869'600	-506'800	-27	-1'070'915.45
30	Personalaufwand	1'966'200	1'681'900	284'300	17	1'498'137.30
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	1'518'500	1'420'000	98'500	7	1'257'631.80
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	43'600	0	43'600	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	43'800	0	43'800	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	124'600	114'400	10'200	9	100'855.20
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	168'200	125'600	42'600	34	120'397.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	8'600	8'200	400	5	7'033.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'900	12'500	1'400	11	11'259.55
3099.01	Übriger Personalaufwand	44'000	0	44'000	0	0.00
3099.02	Personalanlässe	1'000	1'200	-200	-17	960.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	595'000	711'800	-116'800	-16	901'202.98
3100.01	Büromaterial	18'000	24'000	-6'000	-25	24'944.46
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000	5'000	12'000	240	3'482.40
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'100	0	9'100	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000	0	5'000	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000	3'000	9'000	300	7'144.65
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000	0	40'000	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000	31'500	-26'500	-84	66'063.35
3130.10	Frankaturen und Portokosten	330'000	250'000	80'000	32	322'690.20
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	5'000	6'000	-1'000	-17	4'252.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600	2'000	-1'400	-70	1'770.00
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten	80'000	281'000	-201'000	-72	337'746.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	0	0	0	0	30'555.32
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	0	1'500	-1'500	-100	1'500.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'000	5'000	21'000	420	5'879.16
3170.01	Reisekosten und Spesen	11'500	10'400	1'100	11	11'225.30
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	3'800	2'900	900	31	2'320.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	32'000	89'500	-57'500	-64	81'630.14
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	300'000	300'000	0	0	0.00
3511.01	Einlagen in Fonds EK	300'000	300'000	0	0	0.00
36	Transferaufwand	3'064'100	2'356'700	707'400	30	1'600'367.43
3612.11	Entschädigungen an Region Plessur	931'600	730'200	201'400	28	728'150.03
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmen	23'000	23'000	0	0	22'877.40
3635.01	Beiträge an private Unternehmen	1'300'000	1'050'000	250'000	24	400'000.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	809'500	553'500	256'000	46	449'340.00
39	Interne Verrechnungen	906'500	854'300	52'200	6	583'580.20
3910.14	Interne Verr. Stadtpolizei	0	7'900	-7'900	-100	18'107.60
3910.15	Interne Verr. Informatik	658'000	594'800	63'200	11	378'569.30
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	0	0	0	0	16'203.30
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	238'100	241'200	-3'100	-1	160'300.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'400	10'400	0	0	10'400.00
40	Fiskalertrag	-445'000	-424'000	-21'000	-5	0.00
4035.01	Tourismusabgaben	-445'000	-424'000	-21'000	-5	0.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
42	Entgelte	-41'000	-41'000	0	0	-7'897.00
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-41'000	-41'000	0	0	-5'600.00
4290.01	Übrige Entgelte	0	0	0	0	-2'297.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-800'000	-300'000	-500'000	-167	0.00
4511.01	Entnahmen aus Fonds im EK	-800'000	-300'000	-500'000	-167	0.00
46	Transferertrag	-261'400	-275'600	14'200	5	-271'075.45
4612.01	Entschädigungen v.Gemeinden u.Gemeindezweckverb.	-20'400	-20'400	0	0	-20'400.00
4612.11	Entschädigung Region Plessur	-241'000	-255'200	14'200	6	-250'675.45
49	Interne Verrechnungen	-829'000	-829'000	0	0	-791'943.00
4910.01	Interne Verr. von Dienstleistungen	0	0	0	0	-37'943.00
4910.10	Interne Verr. Allgemeine Verwaltung	-80'000	-80'000	0	0	-5'000.00
4930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	-749'000	-749'000	0	0	-749'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
11	HR Stadt Chur	1'768'300	1'913'800	-145'500	-8	1'821'194.05
	Aufwand	2'113'600	2'271'100	-157'500	-7	2'176'242.90
	Ertrag	-345'300	-357'300	12'000	3	-355'048.85
30	Personalaufwand	1'604'300	1'724'200	-119'900	-7	1'811'098.02
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	5'000	10'000	-5'000	-50	930.10
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	938'000	800'300	137'700	17	1'123'833.80
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	0	234'000	-234'000	-100	162'324.20
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	67'300	77'600	-10'300	-13	71'716.25
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	78'400	99'300	-20'900	-21	75'633.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	4'700	5'500	-800	-15	5'026.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	7'400	8'700	-1'300	-15	8'016.30
3059.15	Übrige AG-Beiträge	0	-66'200	66'200	100	-80'818.24
3090.01	Aus- und Weiterbildung	335'000	365'000	-30'000	-8	223'306.72
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	14'000	14'000	0	0	7'850.90
3091.01	Personalwerbung	100'000	100'000	0	0	133'022.85
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000	28'000	-25'000	-89	24'732.78
3099.02	Personalanlässe	48'500	45'000	3'500	8	54'801.86
3099.03	Äztliche Untersuchungen	3'000	3'000	0	0	720.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	48'000	49'500	-1'500	-3	39'303.28
3100.01	Büromaterial	5'000	5'500	-500	-9	4'031.18
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500	2'000	-500	-25	1'662.25
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	0	1'683.73
3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'000	13'000	0	0	9'755.65
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	500	0	0	492.00
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertise	20'000	20'000	0	0	17'595.75
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0	0	0.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'500	2'500	0	0	2'374.32
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	0	0	405.60
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	500	1'000	-500	-50	865.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0	0	437.80
39	Interne Verrechnungen	461'300	497'400	-36'100	-7	325'841.60
3910.15	Interne Verr. Informatik	429'400	465'500	-36'100	-8	293'941.60
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	31'900	31'900	0	0	31'900.00
42	Entgelte	-123'600	-123'100	-500	0	-122'306.35
4240.03	Dienstleistungen	-120'000	-119'500	-500	0	-118'780.00
4290.01	Übrige Entgelte	-3'600	-3'600	0	0	-3'526.35
46	Transferertrag	-61'700	-63'100	1'400	2	-61'742.50
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe	-61'700	-63'100	1'400	2	-61'742.50
49	Interne Verrechnungen	-160'000	-171'100	11'100	6	-171'000.00
4910.11	Interne Verr. HR Stadt Chur	-160'000	-171'100	11'100	6	-171'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
12	Finanzen Steuern Einwohnerdienste	-160'611'500	-159'858'300	-753'200	0	-158'832'844.63
	Aufwand	13'734'800	13'474'900	259'900	2	12'612'694.79
	Ertrag	-174'346'300	-173'333'200	-1'013'100	-1	-171'445'539.42
30	Personalaufwand	3'115'700	3'640'700	-525'000	-14	3'631'881.76
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	2'434'100	2'412'700	21'400	1	3'045'069.60
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	22'200	0	22'200	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	138'700	0	138'700	0	0.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	0	20'400	-20'400	-100	0.00
3042.01	Verpflegungszulagen	0	48'000	-48'000	-100	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	109'700	125'200	-15'500	-12	243'578.10
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	346'700	976'400	-629'700	-64	284'410.35
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	19'200	18'600	600	3	17'090.25
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	30'700	29'600	1'100	4	27'155.90
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	5'000	3'400	1'600	47	5'191.90
3099.01	Übriger Personalaufwand	7'000	4'000	3'000	75	7'203.16
3099.02	Personalanlässe	2'400	2'400	0	0	2'182.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	990'500	996'000	-5'500	-1	915'722.13
3100.01	Büromaterial	20'500	18'500	2'000	11	25'308.86
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000	0	3'000	0	129.70
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500	1'500	0	0	1'495.50
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'800	6'800	-1'000	-15	6'037.45
3120.01	Entsorgung VV	300	300	0	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000	23'000	-8'000	-35	30'508.70
3130.11	Betreibungsgebühren	180'000	180'000	0	0	163'232.74
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200	0	1'200	0	1'111.90
3134.01	Sachversicherungsprämien	198'700	205'600	-6'900	-3	188'839.70
3137.01	Steuern und Abgaben	9'700	9'700	0	0	9'725.00
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	0	0.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000	12'000	0	0	9'659.97
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000	5'000	1'000	20	5'050.00
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	2'800	2'600	200	8	2'580.00
3181.01	Debitorenverluste	510'000	490'000	20'000	4	451'877.50
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	22'000	39'000	-17'000	-44	20'165.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	1'002'028.55
3301.40	Ausserord. Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0	0	1'002'028.55
34	Finanzaufwand	5'207'700	4'587'600	620'100	14	3'822'997.11
3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'026'500	4'419'600	606'900	14	3'509'552.29
3409.01	Übrige Passivzinsen	8'200	3'000	5'200	173	8'213.95
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0	0	0	0	144'700.00
3499.01	Übriger Finanzaufwand	30'000	0	30'000	0	35'619.10
3499.02	Bank- und Postkontogebühren	85'000	85'000	0	0	65'273.84
3499.03	Kommissionen und Gebühren	58'000	80'000	-22'000	-28	59'637.93
36	Transferaufwand	2'736'100	2'490'900	245'200	10	1'794'123.19
3601.01	Ertragsanteile an Kanton und Konkordate	20'000	23'000	-3'000	-13	21'483.45
3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverb.	18'000	21'000	-3'000	-14	20'504.80
3611.01	Entschädigungen an Kanton	690'000	690'000	0	0	642'786.05
3612.11	Entschädigungen an Region Plessur	526'100	505'400	20'700	4	514'481.94
3621.01	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich Steuern	0	0	0	0	844.95
3621.02	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	2'000	1'500	500	33	1'431.00
3635.01	Beiträge an private Unternehmen	980'000	950'000	30'000	3	392'591.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	500'000	300'000	200'000	67	200'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
39	Interne Verrechnungen	1'684'800	1'759'700	-74'900	-4	1'445'942.05
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	305'400	380'200	-74'800	-20	333'904.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	1'127'900	1'147'400	-19'500	-2	769'456.05
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	8'000	8'000	0	0	7'125.00
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahr	187'200	191'300	-4'100	-2	191'300.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	56'300	32'800	23'500	72	144'157.00
40	Fiskalertrag	-143'030'000	-141'200'000	-1'830'000	-1	-134'953'682.67
4000.01	Einkommenssteuern laufendes Jahr	-72'200'000	-72'000'000	-200'000	0	-65'597'772.45
4000.02	Einkommenssteuern Vorjahre	-7'500'000	-7'000'000	-500'000	-7	-9'646'167.00
4000.03	Aufwandsteuer Einkommen	-700'000	-800'000	100'000	13	-608'858.00
4001.01	Vermögenssteuern laufendes Jahr	-14'500'000	-14'000'000	-500'000	-4	-12'396'219.40
4001.02	Vermögenssteuern Vorjahre	-1'500'000	-1'400'000	-100'000	-7	-1'719'808.00
4001.03	Aufwandssteuer Vermögen	-100'000	-100'000	0	0	0.00
4002.01	Quellensteuern Kanton (Anteil Stadt)	-5'500'000	-5'100'000	-400'000	-8	-5'699'495.85
4009.01	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-2'200'000	-2'200'000	0	0	-2'069'100.00
4009.02	Nach- und Strafsteuern	-40'000	-40'000	0	0	-22'102.95
4010.01	Gewinn- und Kap.Steuern laufendes Jahr	-19'000'000	-19'000'000	0	0	-18'246'083.90
4010.02	Gewinn- und Kap.Steuern Vorjahre	-1'000'000	-1'000'000	0	0	932'329.44
4021.01	Liegenschaftsteuern	-5'950'000	-5'930'000	-20'000	0	-5'495'311.40
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	-4'000'000	-3'900'000	-100'000	-3	-4'833'154.40
4023.01	Handänderungssteuern	-6'400'000	-6'400'000	0	0	-6'920'850.00
4024.01	Erbschaftssteuern	-2'170'000	-2'050'000	-120'000	-6	-2'564'115.86
4024.02	Schenkungssteuern	-270'000	-280'000	10'000	4	-66'972.90
41	Regalien und Konzessionen	-4'915'000	-4'974'600	59'600	1	-4'681'801.36
4120.01	Konzessionen	-506'000	-506'600	600	0	-224'351.21
4120.02	Konzessionen IBC	-4'409'000	-4'468'000	59'000	1	-4'457'450.15
42	Entgelte	-1'171'700	-1'190'500	18'800	2	-1'191'658.31
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-416'000	-440'000	24'000	5	-416'579.90
4240.02	Benützungsgebühren	3'000	-3'000	6'000	200	-2'580.29
4240.03	Dienstleistungen	-65'000	-41'000	-24'000	-59	-62'788.60
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-34'200	-49'500	15'300	31	-31'971.24
4260.15	Rückerst. Betreibungsgeb.und Kosten	-345'000	-345'000	0	0	-355'838.40
4270.01	Bussen	-4'500	-2'000	-2'500	-125	-4'547.00
4290.05	Eingang Abgeschr. Forderungen	-310'000	-310'000	0	0	-317'352.88
43	Übrige Erträge	0	0	0	0	-155'956.00
4391.01	Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	-155'956.00
44	Finanzertrag	-10'043'500	-12'102'000	2'058'500	17	-16'839'028.28
4400.01	Zinsen flüssige Mittel	0	-100'000	100'000	100	-105'893.06
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-570'000	-650'000	80'000	12	-770'735.09
4402.01	Zinsen Finanzanlagen	-207'300	-198'300	-9'000	-5	-166'488.65
4410.01	Realisierte Gewinn Verkauf von Finanzanlagen FV	0	0	0	0	-16.20
4420.01	Dividenden FV	-440'000	-460'000	20'000	4	-439'847.88
4420.11	Gewinnanteil WSC	-600'000	-650'000	50'000	8	-600'000.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	0	0	0	0	-238'399.00
4449.01	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV	-5'311'200	-3'600'000	-1'711'200	-48	-5'765'721.00
4450.01	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV	-235'000	-193'900	-41'100	-21	-332'927.40
4460.01	Dividende vom Bilanzgewinn IBC	0	-3'200'000	3'200'000	100	-5'400'000.00
4460.02	Zinsen auf Dotationskapital IBC	-2'435'000	-2'825'800	390'800	14	-2'845'000.00
4460.03	Darlehenszinsen IBC	-245'000	-224'000	-21'000	-9	-174'000.00
46	Transferertrag	-6'039'500	-5'226'900	-812'600	-16	-4'104'495.80
4611.01	Entschädigungen vom Kanton	-1'695'000	-1'695'000	0	0	-1'667'625.25
4612.11	Entschädigung Region Plessur	-50'800	-46'000	-4'800	-10	-188'190.92

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
4621.01	Kantonsbeitrag Ressourcenausgleich (RA)	-4'293'700	-3'485'900	-807'800	-23	-2'248'679.63
48	Ausserordentlicher Ertrag	-2'725'400	-3'197'100	471'700	15	-5'267'288.00
4830.01	Auflösung zusätzliche Abschreibungen VV	0	0	0	0	-4'016'600.00
4861.01	Ausserordentliche Transfererträge Kanton	-2'725'400	-3'197'100	471'700	15	-1'250'688.00
49	Interne Verrechnungen	-6'421'200	-5'442'100	-979'100	-18	-4'251'629.00
4910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	-151'500	-136'500	-15'000	-11	-172'029.00
4930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	-198'700	-200'700	2'000	1	-183'700.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-6'071'000	-5'104'900	-966'100	-19	-3'895'900.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
13	Immobilien und Bewirtschaftung	-4'437'500	-5'208'800	771'300	15	-2'868'514.32
	Aufwand	27'596'400	25'340'300	2'256'100	9	25'290'958.95
	Ertrag	-32'033'900	-30'549'100	-1'484'800	-5	-28'159'473.27
30	Personalaufwand	7'362'100	6'682'600	679'500	10	5'874'039.84
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	5'851'200	5'714'600	136'600	2	5'051'048.95
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	74'600	0	74'600	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	270'000	0	270'000	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	490'000	472'600	17'400	4	395'353.15
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	559'600	386'700	172'900	45	335'585.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	35'300	36'100	-800	-2	29'018.55
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	54'700	50'800	3'900	8	44'508.25
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	13'500	13'500	0	0	12'981.54
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'000	0	4'000	0	0.00
3099.02	Personalanlässe	9'200	8'300	900	11	5'544.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'806'100	8'806'600	999'500	11	8'101'689.75
3100.01	Büromaterial	4'000	5'500	-1'500	-27	7'491.05
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	449'000	391'700	57'300	15	340'744.10
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	305'000	160'200	144'800	90	202'049.98
3120.02	Strom VV	790'000	887'000	-97'000	-11	2'650'854.95
3120.03	Wasser, Abwasser VV	179'000	168'000	11'000	7	60'254.38
3120.04	Gas, Wärme, Heizmaterialien VV	1'731'000	1'601'000	130'000	8	14'000.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	964'400	433'800	530'600	122	328'743.67
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertise	240'000	240'000	0	0	165'829.60
3134.01	Sachversicherungsprämien	174'000	151'000	23'000	15	143'959.35
3137.01	Steuern und Abgaben	2'400	2'400	0	0	4'679.65
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	3'300'000	3'221'200	78'800	2	2'586'789.84
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	22'500	-22'500	-100	0.00
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	81'500	10'000	71'500	715	46'130.47
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'532'400	1'465'300	67'100	5	1'466'920.40
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500	1'500	0	0	4'365.65
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	18'100	12'700	5'400	43	12'410.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	33'800	32'800	1'000	3	66'466.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'882'100	5'334'500	-452'400	-8	7'503'048.65
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	4'760'700	5'213'100	-452'400	-9	5'779'142.11
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	121'400	121'400	0	0	121'408.60
3301.40	Ausserord. Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0	0	1'602'497.94
34	Finanzaufwand	666'500	515'000	151'500	29	775'107.08
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	550'000	412'000	138'000	33	648'711.68
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'000	13'000	-8'000	-62	2'213.10
3439.02	Wasser, Energie, Heizmaterial FV	90'000	90'000	0	0	106'521.47
3499.03	Kommissionen und Gebühren	21'500	0	21'500	0	17'660.83
36	Transferaufwand	400'000	380'000	20'000	5	298'096.05
3611.01	Entschädigungen an Kanton	400'000	380'000	20'000	5	298'096.05
39	Interne Verrechnungen	4'479'600	3'621'600	858'000	24	2'738'977.58
3910.14	Interne Verr. Stadtpolizei	111'000	81'000	30'000	37	28'962.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	507'400	418'200	89'200	21	267'604.20
3910.17	Interne Verr. Feuerwehr	0	0	0	0	750.00
3910.21	Interne Verr. Stadtschule	0	0	0	0	12'000.00
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	862'000	731'000	131'000	18	815'615.13
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	8'000	8'000	0	0	12'946.40
3910.33	Interne Verr. Hochbaudienste	0	0	0	0	79'647.90
3910.34	Interne Verr. Grundbuchamt	0	0	0	0	25'251.95

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'400	30'400	0	0	30'300.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	2'960'800	2'353'000	607'800	26	1'465'900.00
41	Regalien und Konzessionen	-25'700	-25'700	0	0	-27'032.00
4120.01	Konzessionen	-25'700	-25'700	0	0	-27'032.00
42	Entgelte	-975'000	-832'200	-142'800	-17	-1'054'219.88
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	-115'000	115'000	100	0.00
4240.02	Benützungsgebühren	-284'000	0	-284'000	0	-111'570.70
4240.03	Dienstleistungen	-219'200	0	-219'200	0	-111'937.11
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-69'900	-117'900	48'000	41	-197'390.46
4260.03	Rückerstattungen Nebenkosten	-375'300	-571'300	196'000	34	-595'330.41
4290.01	Übrige Entgelte	-26'600	-28'000	1'400	5	-37'991.20
44	Finanzertrag	-12'057'600	-11'918'700	-138'900	-1	-11'818'576.96
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-9'042'000	-8'842'100	-199'900	-2	-9'561'406.69
4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-40'000	0	-40'000	0	0.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2'100'600	-2'676'600	576'000	22	-1'772'378.50
4470.11	Parkplatzgebühren VV	-475'000	0	-475'000	0	0.00
4472.01	Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV	-400'000	-400'000	0	0	-484'791.77
46	Transferertrag	0	-20'000	20'000	100	-37'662.40
4630.01	Bundesbeiträge	0	0	0	0	-23'254.65
4631.01	Kantonsbeiträge	0	-20'000	20'000	100	-14'407.75
48	Ausserordentlicher Ertrag	-91'000	-91'000	0	0	-91'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-91'000	-91'000	0	0	-91'000.00
49	Interne Verrechnungen	-18'884'600	-17'661'500	-1'223'100	-7	-15'130'982.03
4910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	-148'400	-144'300	-4'100	-3	-148'400.00
4910.13	Interne Verr. Immobilien und Bewirtschaftung	-20'000	-43'000	23'000	53	-34'845.50
4920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahr	-18'716'200	-17'474'200	-1'242'000	-7	-14'947'736.53

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
14	Stadtpolizei	11'488'200	10'922'800	565'400	5	10'123'963.79
	Aufwand	17'434'200	16'508'800	925'400	6	15'493'375.74
	Ertrag	-5'946'000	-5'586'000	-360'000	-6	-5'369'411.95
30	Personalaufwand	13'223'100	12'623'700	599'400	5	11'933'360.02
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	10'424'400	10'098'900	325'500	3	9'543'907.10
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	37'200	0	37'200	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	125'000	0	125'000	0	0.00
3042.01	Verpflegungszulagen	130'000	130'000	0	0	122'184.00
3049.01	Übrige Zulagen	191'700	133'200	58'500	44	120'448.21
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	856'800	828'900	27'900	3	770'791.90
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	988'500	945'600	42'900	5	861'527.15
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	60'800	60'000	800	1	54'080.00
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	95'400	90'600	4'800	5	85'575.25
3090.01	Aus- und Weiterbildung	301'000	324'500	-23'500	-7	364'314.11
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000	6'000	0	0	3'768.30
3099.02	Personalanlässe	6'300	6'000	300	5	6'764.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'080'200	1'924'300	155'900	8	1'668'943.85
3100.01	Büromaterial	70'000	70'000	0	0	68'953.68
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	95'000	93'500	1'500	2	73'811.59
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	357'100	354'800	2'300	1	362'906.36
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	196'600	180'600	16'000	9	132'963.99
3120.02	Strom VV	20'000	20'000	0	0	19'873.05
3130.01	Dienstleistungen Dritter	299'000	388'000	-89'000	-23	181'482.26
3130.11	Betriebsgebühren	2'000	2'000	0	0	291.35
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	20'000	19'000	1'000	5	18'742.40
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertise	115'000	100'000	15'000	15	122'319.50
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege VV	403'000	255'000	148'000	58	255'683.92
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	176'000	133'400	42'600	32	119'985.85
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	50'000	50'000	0	0	33'340.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	90'000	80'000	10'000	13	65'798.29
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	29'000	28'000	1'000	4	28'815.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	157'500	150'000	7'500	5	183'976.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'400	28'400	0	0	28'377.07
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	28'400	28'400	0	0	28'377.07
34	Finanzaufwand	80'000	5'000	75'000	1'500	75'142.45
3499.03	Kommissionen und Gebühren	80'000	5'000	75'000	1'500	75'142.45
39	Interne Verrechnungen	2'022'500	1'927'400	95'100	5	1'787'552.35
3910.15	Interne Verr. Informatik	982'200	911'400	70'800	8	761'564.25
3910.16	Interne Verr. Sport- und Eventanlagen	5'000	5'000	0	0	4'750.00
3910.17	Interne Verr. Feuerwehr	1'000	1'000	0	0	1'400.00
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	455'000	451'000	4'000	1	460'238.10
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	559'900	539'000	20'900	4	539'000.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000	9'100	-100	-1	9'300.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	10'400	10'900	-500	-5	11'300.00
40	Fiskalertrag	-260'000	-260'000	0	0	-262'473.45
4033.01	Hundetaxen	-260'000	-260'000	0	0	-262'473.45
41	Regalien und Konzessionen	-190'000	-200'000	10'000	5	-187'210.00
4120.01	Konzessionen	-190'000	-200'000	10'000	5	-187'210.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
42	Entgelte	-4'225'000	-3'917'000	-308'000	-8	-3'848'352.67
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-160'000	-125'000	-35'000	-28	-161'155.94
4240.02	Benützungsgebühren	-20'000	-30'000	10'000	33	-17'924.27
4240.03	Dienstleistungen	-495'000	-550'000	55'000	10	-494'988.50
4240.12	Parkgebühren	-2'115'000	-1'977'500	-137'500	-7	-2'086'477.99
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-160'000	-135'000	-25'000	-19	-163'675.30
4270.01	Bussen	-1'035'000	-885'000	-150'000	-17	-667'873.67
4290.01	Übrige Entgelte	-240'000	-214'500	-25'500	-12	-256'257.00
44	Finanzertrag	-340'000	-300'000	-40'000	-13	-337'303.70
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-340'000	-300'000	-40'000	-13	-337'303.70
46	Transferertrag	-683'000	-683'100	100	0	-683'144.00
4631.01	Kantonsbeiträge	-683'000	-683'100	100	0	-683'144.00
49	Interne Verrechnungen	-248'000	-225'900	-22'100	-10	-50'928.13
4910.14	Interne Verr. Stadtpolizei	-248'000	-225'900	-22'100	-10	-50'928.13

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
15	Informatik	-1'919'300	-1'857'000	-62'300	-3	-762'323.44
	Aufwand	14'735'700	13'071'400	1'664'300	13	11'413'878.92
	Ertrag	-16'655'000	-14'928'400	-1'726'600	-12	-12'176'202.36
30	Personalaufwand	5'524'800	4'937'900	586'900	12	4'196'739.55
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	4'418'500	4'107'600	310'900	8	3'490'708.35
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	111'200	0	111'200	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	54'600	0	54'600	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	359'100	328'600	30'500	9	280'411.10
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	401'100	350'400	50'700	14	292'144.90
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	25'200	23'400	1'800	8	19'687.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	40'000	36'200	3'800	10	31'478.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	75'100	62'800	12'300	20	49'265.16
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	27'000	15'900	11'100	70	14'599.86
3091.01	Personalwerbung	8'000	8'000	0	0	14'484.78
3099.02	Personalanlässe	5'000	5'000	0	0	3'959.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'257'800	7'272'600	985'200	14	6'478'988.37
3100.01	Büromaterial	7'000	7'000	0	0	8'786.38
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200	900	300	33	921.02
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000	23'000	-17'000	-74	155'853.42
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000	5'000	0	0	6'116.75
3113.01	Anschaffung Hardware	1'841'900	1'738'000	103'900	6	1'211'527.21
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen	936'500	850'500	86'000	10	686'935.33
3120.01	Entsorgung VV	84'600	51'000	33'600	66	63'098.18
3120.02	Strom VV	10'500	0	10'500	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'800	0	27'800	0	0.00
3130.04	System- und Applikationsdienstleistungen	1'090'900	878'000	212'900	24	883'487.24
3130.05	Installationen	220'000	220'000	0	0	70'288.36
3130.06	Providerkosten, Telefongebühren	339'100	284'000	55'100	19	286'571.60
3132.01	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertise	72'000	100'800	-28'800	-29	143'881.14
3133.01	Rechenzenter extern	812'100	666'400	145'700	22	760'184.62
3133.02	Druckaufträge extern	44'000	35'000	9'000	26	43'951.75
3133.03	Systemwartung (Verträge)	1'797'300	1'526'500	270'800	18	1'350'107.46
3137.01	Steuern und Abgaben	500	500	0	0	266.20
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000	1'500	3'500	233	524.01
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500	1'000	1'500	150	2'508.71
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	405'000	427'800	-22'800	-5	383'335.38
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'700	8'700	0	0	5'189.56
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'000	15'000	0	0	12'341.79
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	16'200	13'000	3'200	25	14'010.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	19'000	19'000	0	0	33'206.26
3199.02	Vorsteuerkürzung MWST	490'000	400'000	90'000	23	355'896.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	723'200	636'400	86'800	14	512'504.80
3320.01	Abschreibungen immaterielle Anlagen	723'200	636'400	86'800	14	512'504.80
34	Finanzaufwand	500	0	500	0	354.45
3499.03	Kommissionen und Gebühren	500	0	500	0	354.45
39	Interne Verrechnungen	229'400	224'500	4'900	2	225'291.75
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	5'100	0	5'100	0	5'341.75
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	0	0	0	0	1'750.00
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'900	5'900	0	0	5'900.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	197'000	197'000	0	0	197'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	21'400	21'600	-200	-1	15'300.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
42	Entgelte	-4'361'100	-3'695'600	-665'500	-18	-3'815'042.55
4240.03	Dienstleistungen	-4'348'100	-3'695'600	-652'500	-18	-3'802'183.06
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'000	0	-13'000	0	-9'759.49
4290.01	Übrige Entgelte	0	0	0	0	-3'100.00
43	Übrige Erträge	-90'000	-200'000	110'000	55	-67'286.59
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-90'000	-200'000	110'000	55	-67'286.59
49	Interne Verrechnungen	-12'203'900	-11'032'800	-1'171'100	-11	-8'293'873.22
4910.15	Interne Verr. Informatik	-12'203'900	-11'032'800	-1'171'100	-11	-8'293'873.22

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
16	Sport- und Eventanlagen	10'327'600	9'755'300	572'300	6	10'814'241.98
	Aufwand	15'786'900	14'935'100	851'800	6	15'926'248.39
	Ertrag	-5'459'300	-5'179'800	-279'500	-5	-5'112'006.41
30	Personalaufwand	5'838'600	5'460'200	378'400	7	4'986'735.56
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	4'226'900	4'498'700	-271'800	-6	4'148'367.50
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	545'900	0	545'900	0	0.00
3042.01	Verpflegungszulagen	113'000	67'800	45'200	67	67'356.00
3049.01	Übrige Zulagen	29'000	29'000	0	0	19'035.57
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	379'200	366'700	12'500	3	329'052.80
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	432'100	389'600	42'500	11	340'889.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	27'200	27'200	0	0	23'228.85
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	42'500	39'200	3'300	8	36'899.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	37'800	37'000	800	2	18'088.81
3099.02	Personalanlässe	5'000	5'000	0	0	3'816.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'163'800	5'349'700	-185'900	-3	6'319'530.85
3100.01	Büromaterial	12'900	12'500	400	3	10'949.01
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	405'500	459'200	-53'700	-12	338'210.78
3102.01	Drucksachen, Publikationen	160'000	185'000	-25'000	-14	176'373.92
3105.01	Lebensmittel	400'000	339'000	61'000	18	387'595.81
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	50'000	90'000	-40'000	-44	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'000	48'500	500	1	20'185.65
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	122'000	216'000	-94'000	-44	203'919.02
3120.01	Entsorgung VV	0	0	0	0	678'505.53
3120.02	Strom VV	1'418'500	1'632'000	-213'500	-13	2'467'886.20
3120.03	Wasser, Abwasser VV	365'900	352'000	13'900	4	265'658.06
3120.04	Gas, Wärme, Heizmaterialien VV	183'000	0	183'000	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	726'400	845'100	-118'700	-14	926'458.85
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'200	10'700	500	5	10'281.36
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'600	15'600	0	0	15'274.35
3137.01	Steuern und Abgaben	1'200	1'000	200	20	1'294.30
3140.01	Unterhalt an Grundstücken VV	21'000	60'000	-39'000	-65	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	1'036'600	486'000	550'600	113	682'703.03
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen VV	0	337'500	-337'500	-100	0.00
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	28'000	-28'000	-100	4'104.43
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000	20'000	8'000	40	12'021.16
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0	53'000	-53'000	-100	0.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	115'000	123'100	-8'100	-7	94'756.60
3170.01	Reisekosten und Spesen	18'000	19'500	-1'500	-8	9'773.25
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	15'000	10'000	5'000	50	8'560.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	9'000	6'000	3'000	50	5'019.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'499'700	2'457'200	42'500	2	3'109'833.32
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2'317'900	2'261'600	56'300	2	2'946'751.22
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	181'800	195'600	-13'800	-7	163'082.10
36	Transferaufwand	70'200	72'400	-2'200	-3	48'401.67
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'500	46'700	800	2	24'209.50
3637.01	Beiträge an private Haushalte	0	3'000	-3'000	-100	1'467.17
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	22'700	22'700	0	0	22'725.00
39	Interne Verrechnungen	2'214'600	1'595'600	619'000	39	1'461'746.99
3910.14	Interne Verr. Stadtpolizei	67'000	67'000	0	0	3'114.53
3910.15	Interne Verr. Informatik	415'800	347'900	67'900	20	320'159.90
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	145'000	136'000	9'000	7	135'447.17
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	751'800	284'500	467'300	164	307'125.39
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'900	22'700	200	1	22'600.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	812'100	737'500	74'600	10	673'300.00
42	Entgelte	-5'034'300	-4'716'000	-318'300	-7	-4'754'753.69
4240.02	Benützungsgebühren	-3'187'000	-2'915'000	-272'000	-9	-3'062'611.59
4240.19	Benützungsgebühren Vereine	-457'100	-468'000	10'900	2	-423'794.47
4250.01	Verkäufe	-1'341'000	-1'306'000	-35'000	-3	-1'082'429.05
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-24'500	-9'500	-15'000	-158	-176'892.58
4290.01	Übrige Entgelte	-24'700	-17'500	-7'200	-41	-9'026.00
43	Übrige Erträge	-40'000	-37'000	-3'000	-8	-38'320.02
4309.01	Übrige betriebliche Erträge	-40'000	-37'000	-3'000	-8	-38'320.02
44	Finanzertrag	-80'000	-61'800	-18'200	-29	-32'210.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-80'000	-61'800	-18'200	-29	-32'210.00
49	Interne Verrechnungen	-305'000	-365'000	60'000	16	-286'722.70
4910.16	Interne Verr. Sport- und Eventanlagen	-305'000	-365'000	60'000	16	-286'722.70

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
17	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00
	Aufwand	1'956'000	1'794'600	161'400	9	1'811'723.90
	Ertrag	-1'956'000	-1'794'600	-161'400	-9	-1'811'723.90
30	Personalaufwand	843'100	846'600	-3'500	0	705'687.17
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	325'500	326'000	-500	0	253'552.40
3010.02	Sold und Einsätze Feuerwehr	420'000	430'000	-10'000	-2	381'007.35
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'000	0	5'000	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	31'500	31'200	300	1	23'949.45
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	28'400	25'300	3'100	12	16'531.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'000	10'200	-1'200	-12	7'482.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'400	2'400	0	0	1'922.50
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'000	19'000	0	0	18'971.72
3099.03	Äztliche Untersuchungen	2'300	2'500	-200	-8	2'270.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	509'800	404'600	105'200	26	436'851.81
3100.01	Büromaterial	2'000	5'800	-3'800	-66	6'975.19
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000	31'000	0	0	24'849.10
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800	0	1'800	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200	0	2'200	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500	5'000	-3'500	-70	636.50
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	295'000	89'500	205'500	230	189'317.75
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'000	140'000	-95'000	-68	48'465.44
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000	22'000	0	0	22'083.50
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten VV	0	0	0	0	21'620.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	10'000	10'000	0	0	15'866.75
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	85'000	87'000	-2'000	-2	94'666.28
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000	8'000	0	0	8'639.90
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	1'300	1'300	0	0	1'270.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	0	0	2'461.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	113'100	70'900	42'200	60	60'301.45
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0	0	0	0	2'600.25
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	113'100	70'900	42'200	60	57'701.20
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	32'000	42'200	-10'200	-24	170'978.37
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	15'200	-15'200	-100	143'144.37
3511.01	Einlagen in Fonds EK	32'000	27'000	5'000	19	27'834.00
39	Interne Verrechnungen	458'000	430'300	27'700	6	437'905.10
3910.10	Interne Verr. Allgemeine Verwaltung	5'000	5'000	0	0	5'000.00
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	15'000	0	15'000	0	23'915.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	33'400	38'100	-4'700	-12	34'690.10
3910.33	Interne Verr. Hochbaudienste	175'000	175'000	0	0	175'000.00
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	157'000	150'200	6'800	5	139'000.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	52'200	53'700	-1'500	-3	52'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	20'400	8'300	12'100	146	7'800.00
42	Entgelte	-1'571'500	-1'553'500	-18'000	-1	-1'614'520.50
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz	-1'400'000	-1'400'000	0	0	-1'441'462.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-25'000	-33'000	8'000	24	-20'850.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-115'000	-114'000	-1'000	-1	-115'146.50
4240.03	Dienstleistungen	-25'000	0	-25'000	0	-29'081.50
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'000	-6'000	0	0	-6'980.50
4270.01	Bussen	-500	-500	0	0	-1'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-216'500	-15'000	-201'500	-1'343	-61'133.40
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanz. EK	-101'500	0	-101'500	0	0.00
4511.01	Entnahmen aus Fonds im EK	-115'000	-15'000	-100'000	-667	-61'133.40
46	Transferertrag	-167'000	-127'000	-40'000	-31	-133'920.00
4631.01	Kantonsbeiträge	-167'000	-127'000	-40'000	-31	-133'920.00
49	Interne Verrechnungen	-1'000	-99'100	98'100	99	-2'150.00
4910.01	Interne Verr. von Dienstleistungen	0	-98'100	98'100	100	0.00
4910.17	Interne Verr. Feuerwehr	-1'000	-1'000	0	0	-2'150.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
18	Finanzkontrolle	648'200	670'000	-21'800	-3	648'401.55
	Aufwand	648'200	676'500	-28'300	-4	654'901.55
	Ertrag	0	-6'500	6'500	100	-6'500.00
30	Personalaufwand	597'400	626'200	-28'800	-5	607'326.55
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	494'000	517'700	-23'700	-5	505'219.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	39'700	40'900	-1'200	-3	40'142.55
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	56'300	60'000	-3'700	-6	54'460.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	2'800	2'800	0	0	2'758.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4'400	4'600	-200	-4	4'506.50
3099.02	Personalanlässe	200	200	0	0	240.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'800	11'800	0	0	9'767.55
3100.01	Büromaterial	6'000	6'000	0	0	5'163.84
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0	0	0.00
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100	100	0	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	0	0	2'606.40
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	700	700	0	0	720.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	0	0	1'277.31
39	Interne Verrechnungen	39'000	38'500	500	1	37'807.45
3910.15	Interne Verr. Informatik	15'100	14'600	500	3	13'007.45
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahr	22'900	22'900	0	0	23'800.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000	1'000	0	0	1'000.00
42	Entgelte	0	-6'500	6'500	100	-6'500.00
4240.03	Dienstleistungen	0	-6'500	6'500	100	-6'500.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
2	Departement Bildung Gesellschaft Kultur	112'639'100	108'061'900	4'577'200	4	101'161'465.25
	Aufwand	164'927'200	161'428'500	3'498'700	2	152'111'780.47
	Ertrag	-52'288'100	-53'366'600	1'078'500	2	-50'950'315.22
21	Stadtschule	69'359'900	66'395'300	2'964'600	4	60'526'414.17
	Aufwand	80'289'900	76'782'300	3'507'600	5	71'388'655.81
	Ertrag	-10'930'000	-10'387'000	-543'000	-5	-10'862'241.64
30	Personalaufwand	52'918'100	50'411'000	2'507'100	5	49'029'038.10
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	4'870'900	4'991'400	-120'500	-2	4'809'085.13
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	155'200	0	155'200	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	170'000	0	170'000	0	0.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	37'300'000	37'381'400	-81'400	0	36'433'550.20
3020.05	Löhne Aushilfen Lehrpersonen	1'700'000	0	1'700'000	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	3'546'800	3'418'500	128'300	4	3'305'311.55
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	4'254'600	3'704'000	550'600	15	3'649'521.80
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	249'900	248'500	1'400	1	232'211.20
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	392'700	372'200	20'500	6	369'220.85
3090.01	Aus- und Weiterbildung	230'000	250'000	-20'000	-8	191'642.20
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	11'000	10'000	1'000	10	10'317.32
3099.02	Personalanlässe	37'000	35'000	2'000	6	28'177.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'749'000	4'637'000	112'000	2	4'460'076.44
3100.01	Büromaterial	50'000	45'000	5'000	11	54'468.49
3104.01	Lehrmittel	1'660'000	1'575'000	85'000	5	1'598'805.99
3105.01	Lebensmittel	45'000	45'000	0	0	45'119.42
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	318'000	283'000	35'000	12	453'318.12
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000	12'000	0	0	0.00
3111.06	Anschaffung Turngeräte	55'000	55'000	0	0	67'804.03
3120.01	Entsorgung VV	14'000	14'000	0	0	22'256.91
3120.02	Strom VV	0	0	0	0	3'235.25
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'046'000	1'113'000	-67'000	-6	896'099.29
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	45'000	45'000	0	0	27'680.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'500	17'500	1'000	6	12'182.50
3130.20	Transporte	473'000	445'000	28'000	6	402'700.20
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	25'000	50'000	-25'000	-50	16'528.25
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'000	40'000	0	0	0.00
3151.06	Unterhalt Turngeräte	0	0	0	0	38'749.05
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	425'000	425'000	0	0	404'295.80
3170.01	Reisekosten und Spesen	115'000	100'000	15'000	15	96'030.85
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	44'000	44'000	0	0	43'552.80
3171.01	Exkursionen, Schülerreisen, Lager	295'000	265'000	30'000	11	222'359.30
3190.01	Schadenersatzleistungen	8'500	8'500	0	0	0.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	60'000	55'000	5'000	9	54'890.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	183'100	111'900	71'200	64	111'623.13
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	183'100	111'900	71'200	64	111'623.13
36	Transferaufwand	4'204'200	4'136'400	67'800	2	3'895'298.55
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'515'000	1'455'000	60'000	4	1'409'376.30
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckve	70'000	70'000	0	0	7'275.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'595'000	2'587'200	7'800	0	2'478'647.25
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	24'200	24'200	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	18'235'500	17'486'000	749'500	4	13'892'619.59
3910.15	Interne Verr. Informatik	4'321'400	3'537'900	783'500	22	2'932'867.10
3910.16	Interne Verr. Sport- und Eventanlagen	300'000	360'000	-60'000	-17	281'972.70
3910.23	Interne Verr. Gesellschaft	150'000	140'000	10'000	7	150'408.80

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	0	0	0	0	13'040.85
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	0	0	0	0	2'125.00
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'425'700	13'418'000	7'700	0	10'484'505.14
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'700	21'900	-1'200	-5	21'900.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	17'700	8'200	9'500	116	5'800.00
42	Entgelte	-2'327'000	-2'602'000	275'000	11	-2'742'091.85
4230.01	Schulgelder	-767'000	-1'042'000	275'000	26	-1'234'429.60
4250.01	Verkäufe	-30'000	-30'000	0	0	-36'360.00
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'530'000	-1'530'000	0	0	-1'471'302.25
46	Transferertrag	-8'603'000	-7'785'000	-818'000	-11	-8'108'149.79
4630.01	Bundesbeiträge	-38'000	-20'000	-18'000	-90	-29'136.75
4631.01	Kantonsbeiträge	-8'460'000	-7'660'000	-800'000	-10	-7'924'028.20
4632.01	Gemeindebeiträge	-105'000	-105'000	0	0	-154'984.84
49	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	-12'000.00
4910.21	Interne Verr. Stadtschule	0	0	0	0	-12'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
22	Gewerbliche Berufsschule	331'200	329'100	2'100	1	329'091.26
	Aufwand	26'253'400	26'876'300	-622'900	-2	24'915'355.65
	Ertrag	-25'922'200	-26'547'200	625'000	2	-24'586'264.39
30	Personalaufwand	20'732'900	21'556'100	-823'200	-4	19'908'316.63
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	15'000	18'000	-3'000	-17	15'680.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	1'478'200	1'486'500	-8'300	-1	1'485'686.70
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	10'000	0	10'000	0	0.00
3020.01	Löhne Lehrpersonen	15'393'600	16'376'200	-982'600	-6	15'026'176.35
3020.05	Löhne Aushilfen Lehrpersonen	180'000	0	180'000	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	1'363'400	1'432'300	-68'900	-5	1'326'014.55
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	1'878'300	1'850'400	27'900	2	1'707'808.05
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	94'700	101'300	-6'600	-7	91'277.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	152'200	158'200	-6'000	-4	147'479.75
3090.01	Aus- und Weiterbildung	128'000	116'200	11'800	10	91'783.33
3091.01	Personalwerbung	4'000	4'000	0	0	1'825.15
3099.01	Übriger Personalaufwand	35'500	1'900	33'600	1'768	312.30
3099.02	Personalanlässe	0	11'100	-11'100	-100	14'272.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'502'400	2'035'500	-533'100	-26	1'829'450.39
3100.01	Büromaterial	2'100	2'000	100	5	655.25
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'900	20'700	-16'800	-81	12'471.94
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000	14'400	600	4	10'808.45
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400	0	400	0	0.00
3104.01	Lehrmittel	413'100	431'700	-18'600	-4	281'603.72
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	120'000	46'400	73'600	159	20'951.04
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500	11'000	-3'500	-32	31'588.10
3120.01	Entsorgung VV	0	11'000	-11'000	-100	11'467.00
3120.02	Strom VV	4'000	4'500	-500	-11	3'561.35
3130.01	Dienstleistungen Dritter	189'100	726'600	-537'500	-74	727'421.25
3130.10	Frankaturen und Portokosten	8'900	8'400	500	6	9'110.50
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	18'100	13'900	4'200	30	15'320.32
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'700	4'500	1'200	27	4'575.00
3130.30	Entsorgung Spezialabfälle	2'500	2'200	300	14	2'445.20
3137.01	Steuern und Abgaben	300	200	100	50	225.25
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	500	500	0	0	2'870.71
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'800	4'800	0	0	2'292.10
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'200	43'900	-12'700	-29	30'633.51
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	447'500	455'100	-7'600	-2	438'482.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	115'900	118'200	-2'300	-2	113'736.79
3170.01	Reisekosten und Spesen	76'600	81'200	-4'600	-6	60'848.83
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	20'200	20'000	200	1	18'814.15
3171.01	Exkursionen, Schülerreisen, Lager	1'500	1'000	500	50	719.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	13'600	13'300	300	2	28'848.93
39	Interne Verrechnungen	4'018'100	3'284'700	733'400	22	3'177'588.63
3910.11	Interne Verr. HR Stadt Chur	160'000	171'100	-11'100	-6	171'000.00
3910.13	Interne Verr. Immobilien und Bewirtschaftung	20'000	43'000	-23'000	-53	34'845.50
3910.15	Interne Verr. Informatik	1'644'200	1'597'000	47'200	3	1'110'611.37
3910.22	Interne Verr. Gewerbliche Berufsschule	26'000	26'000	0	0	26'000.00
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	2'000	2'000	0	0	1'718.55
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'923'900	1'202'800	721'100	60	1'590'613.21
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	242'000	242'800	-800	0	242'800.00
42	Entgelte	-660'200	-585'900	-74'300	-13	-621'075.39
4230.01	Schulgelder	-152'600	-163'100	10'500	6	-148'790.00
4240.02	Benützungsgebühren	-17'800	-51'800	34'000	66	-91'240.15
4240.03	Dienstleistungen	-218'300	-100'000	-118'300	-118	-104'149.00
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-271'500	-271'000	-500	0	-276'896.24

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
46	Transferertrag	-25'236'000	-25'935'300	699'300	3	-23'939'189.00
4631.01	Kantonsbeiträge	-25'236'000	-25'935'300	699'300	3	-23'939'189.00
49	Interne Verrechnungen	-26'000	-26'000	0	0	-26'000.00
4910.22	Interne Verr. Gewerbliche Berufsschule	-26'000	-26'000	0	0	-26'000.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
23	Gesellschaft	38'204'800	36'840'500	1'364'300	4	35'825'861.20
	Aufwand	53'640'700	53'015'300	625'400	1	51'068'269.19
	Ertrag	-15'435'900	-16'174'800	738'900	5	-15'242'407.99
30	Personalaufwand	5'082'100	5'129'800	-47'700	-1	4'742'702.51
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	4'158'700	4'310'000	-151'300	-4	3'974'253.97
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	21'000	0	21'000	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	40'200	0	40'200	0	0.00
3049.01	Übrige Zulagen	2'000	2'000	0	0	1'201.65
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	339'400	344'300	-4'900	-1	319'763.55
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	440'400	391'400	49'000	13	370'572.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	23'900	24'900	-1'000	-4	22'331.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	37'800	38'000	-200	-1	35'873.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung	13'000	13'000	0	0	10'746.99
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0	2'000	-2'000	-100	3'450.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'400	0	1'400	0	0.00
3099.02	Personalanlässe	4'300	4'200	100	2	4'509.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'564'000	1'192'600	371'400	31	744'118.88
3100.01	Büromaterial	11'900	20'300	-8'400	-41	15'103.57
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'800	5'500	1'300	24	4'585.71
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'500	0	10'500	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200	1'500	1'700	113	1'505.60
3106.01	Medizinisches Material	49'500	50'300	-800	-2	45'125.89
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'000	13'000	5'000	38	11'147.70
3120.02	Strom VV	15'000	15'000	0	0	14'252.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	975'700	743'700	232'000	31	229'590.90
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	38'000	44'000	-6'000	-14	88'137.15
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	21'300	20'700	600	3	20'112.90
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'500	16'500	0	0	27'970.05
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	219'000	93'000	126'000	135	155'420.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'800	7'700	3'100	40	8'304.20
3170.01	Reisekosten und Spesen	30'700	31'200	-500	-2	25'424.35
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	7'200	6'900	300	4	5'780.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	129'900	123'300	6'600	5	91'658.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'500	0	24'500	0	0.00
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	12'100	0	12'100	0	0.00
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	12'400	0	12'400	0	0.00
34	Finanzaufwand	1'000	1'000	0	0	705.99
3499.02	Bank- und Postkontogebühren	1'000	1'000	0	0	705.99
36	Transferaufwand	46'216'300	45'972'000	244'300	1	44'920'342.41
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'915'000	1'930'000	-15'000	-1	1'901'971.45
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckve	14'684'500	16'105'000	-1'420'500	-9	14'832'805.25
3612.11	Entschädigungen an Region Plessur	2'628'400	2'628'400	0	0	2'303'165.62
3631.11	Beitrag an Kanton für Interkommunaler Pool KS KESB	940'000	950'000	-10'000	-1	942'620.20
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'072'800	5'368'200	1'704'600	32	5'637'475.90
3637.01	Beiträge an private Haushalte	18'975'600	18'990'400	-14'800	0	19'302'303.99
39	Interne Verrechnungen	752'800	719'900	32'900	5	660'399.40
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	120'000	120'000	0	0	119'568.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	411'600	386'000	25'600	7	329'308.35
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	215'200	213'900	1'300	1	211'523.05
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	6'000	0	6'000	0	0.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
42	Entgelte	-7'125'400	-7'619'900	494'500	6	-6'803'203.45
4240.03	Dienstleistungen	-940'000	-940'000	0	0	-773'217.15
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'185'400	-6'679'900	494'500	7	-6'029'486.30
4290.01	Übrige Entgelte	0	0	0	0	-500.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-160'000	-160'000	0	0	-155'994.10
4511.01	Entnahmen aus Fonds im EK	-160'000	-160'000	0	0	-155'994.10
46	Transferertrag	-8'000'500	-8'254'900	254'400	3	-8'132'801.64
4610.01	Entschädigungen vom Bund	-4'294'800	-4'884'600	589'800	12	-4'159'041.21
4611.01	Entschädigungen vom Kanton	-112'500	-54'500	-58'000	-106	-52'067.15
4612.01	Entschädigungen v.Gemeinden u.Gemeindezweckverb.	-370'000	-350'000	-20'000	-6	-365'479.75
4612.11	Entschädigung Region Plessur	-80'000	-80'000	0	0	-80'000.00
4621.02	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Soziales (SLA)	-474'000	-240'000	-234'000	-98	-472'602.00
4621.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich KESB	-2'150'000	-2'150'000	0	0	-2'484'606.99
4630.01	Bundesbeiträge	-20'800	-53'000	32'200	61	-164'725.19
4631.01	Kantonsbeiträge	-326'400	-270'800	-55'600	-21	-194'279.35
4632.01	Gemeindebeiträge	-172'000	-172'000	0	0	-160'000.00
49	Interne Verrechnungen	-150'000	-140'000	-10'000	-7	-150'408.80
4910.23	Interne Verr. Gesellschaft	-150'000	-140'000	-10'000	-7	-150'408.80

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
24	Kultur	4'743'200	4'497'000	246'200	5	4'480'098.62
	Aufwand	4'743'200	4'754'600	-11'400	0	4'739'499.82
	Ertrag	0	-257'600	257'600	100	-259'401.20
30	Personalaufwand	273'600	257'600	16'000	6	258'718.00
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'000	10'000	0	0	8'100.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebsspersonals	219'100	208'900	10'200	5	214'081.30
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	17'600	16'700	900	5	16'873.75
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	23'700	18'900	4'800	25	16'510.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	1'200	1'200	0	0	1'231.10
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000	1'900	100	5	1'921.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'500	84'100	-3'600	-4	105'909.83
3100.01	Büromaterial	1'200	4'200	-3'000	-71	3'140.66
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000	0	2'000	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	0	1'000	0	0.00
3119.01	Anschaffung Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000	10'000	0	0	10'200.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'000	47'100	-20'100	-43	67'742.65
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	21'000	0	21'000	0	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500	7'500	0	0	7'500.00
3140.01	Unterhalt an Grundstücken VV	10'000	10'000	0	0	12'195.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	800	800	0	0	1'382.60
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	0	0	0	0	210.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0	4'500	-4'500	-100	3'538.92
36	Transferaufwand	4'173'700	3'934'200	239'500	6	3'805'297.05
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'155'500	3'916'000	239'500	6	3'787'117.05
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	18'200	18'200	0	0	18'180.00
39	Interne Verrechnungen	215'400	478'700	-263'300	-55	569'574.94
3910.15	Interne Verr. Informatik	11'000	11'200	-200	-2	9'804.00
3910.23	Interne Verr. Gesellschaft	0	257'600	-257'600	-100	259'401.20
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	197'400	202'600	-5'200	-3	292'769.74
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	7'000	7'300	-300	-4	7'600.00
49	Interne Verrechnungen	0	-257'600	257'600	100	-259'401.20
4910.23	Interne Verr. Gesellschaft	0	-257'600	257'600	100	-259'401.20

Erfolgsrechnung	BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten	Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
3	Departement Bau Planung Umwelt	23'292'400	22'168'800	1'123'600	5	20'910'824.10
	Aufwand	58'276'800	51'183'200	7'093'600	14	50'996'255.73
	Ertrag	-34'984'400	-29'014'400	-5'970'000	-21	-30'085'431.63
31	Grün und Werkbetrieb	8'028'800	8'215'100	-186'300	-2	6'022'934.57
	Aufwand	26'521'100	22'380'300	4'140'800	19	21'271'900.44
	Ertrag	-18'492'300	-14'165'200	-4'327'100	-31	-15'248'965.87
30	Personalaufwand	9'890'400	9'918'000	-27'600	0	9'021'397.83
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	5'000	4'000	1'000	25	3'200.00
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	7'861'100	8'175'800	-314'700	-4	7'417'780.85
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	82'700	0	82'700	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	165'300	0	165'300	0	0.00
3042.01	Verpflegungszulagen	42'000	60'000	-18'000	-30	53'126.30
3049.01	Übrige Zulagen	68'400	67'400	1'000	1	66'558.78
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	643'500	661'100	-17'600	-3	592'432.55
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	773'000	755'500	17'500	2	708'957.20
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	85'700	97'700	-12'000	-12	91'110.05
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	72'400	71'800	600	1	66'309.35
3090.01	Aus- und Weiterbildung	25'000	10'000	15'000	150	11'620.00
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	12'000	11'000	1'000	9	6'946.55
3099.01	Übriger Personalaufwand	42'000	0	42'000	0	0.00
3099.02	Personalanlässe	11'300	3'700	7'600	205	3'356.20
3099.03	Äztliche Untersuchungen	1'000	0	1'000	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'515'000	8'073'200	-558'200	-7	7'214'889.22
3100.01	Büromaterial	32'300	36'600	-4'300	-12	31'849.45
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'212'100	1'101'000	111'100	10	1'024'833.63
3101.02	Bestandesveränderung Holzlager	0	0	0	0	36'468.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'900	0	12'900	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300	0	3'300	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'000	39'000	-8'000	-21	19'753.30
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	306'900	253'800	53'100	21	367'949.13
3120.01	Entsorgung VV	1'300	0	1'300	0	0.00
3120.02	Strom VV	61'400	287'000	-225'600	-79	355'180.17
3120.03	Wasser, Abwasser VV	128'200	133'000	-4'800	-4	100'000.00
3120.04	Gas, Wärme, Heizmaterialien VV	21'900	0	21'900	0	0.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'101'000	1'269'800	831'200	65	992'577.68
3130.06	Providerkosten, Telefongebühren	3'300	3'400	-100	-3	2'138.15
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	26'200	22'000	4'200	19	19'208.40
3130.30	Entsorgung Spezialabfälle	160'000	150'000	10'000	7	115'426.59
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	80'000	65'000	15'000	23	20'425.30
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'800	16'600	-2'800	-17	13'399.95
3137.01	Steuern und Abgaben	117'100	102'500	14'600	14	112'904.08
3140.01	Unterhalt an Grundstücken VV	0	859'500	-859'500	-100	0.00
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege VV	468'000	780'000	-312'000	-40	863'585.79
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten VV	192'000	0	192'000	0	100'000.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	1'836'500	2'177'500	-341'000	-16	2'257'194.22
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000	45'000	-35'000	-78	27'894.91
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	557'200	537'500	19'700	4	557'074.29
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	83'000	95'900	-12'900	-13	88'818.75
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000	0	1'000	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000	13'500	-5'500	-41	11'066.65
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	18'100	17'600	500	3	16'335.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'500	7'000	1'500	21	6'876.78
3199.02	Vorsteuerkürzung MWST	20'000	60'000	-40'000	-67	73'929.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	997'700	1'021'200	-23'500	-2	1'787'118.54
3300.10	Abschreibungen Strassen	20'100	21'300	-1'200	-6	52'160.74
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	75'300	68'500	6'800	10	91'366.58
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	310'500	291'000	19'500	7	878'894.00
3300.50	Abschreibungen Waldungen	92'000	62'400	29'600	47	124'101.73
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	435'800	522'200	-86'400	-17	576'607.39
3320.01	Abschreibungen immaterielle Anlagen	64'000	55'800	8'200	15	63'988.10
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	396'000	200'000	196'000	98	340'795.76
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	176'000	0	176'000	0	0.00
3511.01	Einlagen in Fonds EK	220'000	200'000	20'000	10	340'795.76
36	Transferaufwand	1'529'800	1'480'000	49'800	3	1'448'792.07
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	1'500'000	1'450'000	50'000	3	1'422'675.57
3631.01	Beiträge an Kanton	22'000	23'000	-1'000	-4	20'446.50
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000	7'000	0	0	4'882.50
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	800	0	800	0	787.50
39	Interne Verrechnungen	6'192'200	1'687'900	4'504'300	267	1'458'907.02
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	16'500	16'500	0	0	16'246.00
3910.14	Interne Verr. Stadtpolizei	70'000	70'000	0	0	744.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	383'600	295'100	88'500	30	182'104.75
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	4'837'100	478'000	4'359'100	912	435'689.77
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	22'000	12'000	10'000	83	19'522.50
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	459'900	452'500	7'400	2	452'500.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	136'800	136'600	200	0	132'700.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	266'300	227'200	39'100	17	219'400.00
41	Regalien und Konzessionen	-50'000	-100'000	50'000	50	-504'125.30
4120.01	Konzessionen	-50'000	-100'000	50'000	50	-504'125.30
42	Entgelte	-9'380'100	-9'506'200	126'100	1	-9'926'121.47
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-2'000	0	0	-2'624.00
4240.03	Dienstleistungen	-1'706'900	-1'874'600	167'700	9	-1'962'020.59
4240.09	Entsorgung Spezialabfälle	-450'000	-441'600	-8'400	-2	-462'711.43
4240.11	Kehrichtgebühren	-3'415'000	-3'364'000	-51'000	-2	-3'210'420.84
4240.13	Kehrichtgrundgebühren	-2'200'000	-2'206'000	6'000	0	-2'159'347.75
4240.35	Entsorgungsdienstleistungen Dritte	-70'000	-70'000	0	0	-73'300.00
4250.01	Verkäufe	-1'043'000	-1'061'000	18'000	2	-968'820.27
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-420'200	-403'000	-17'200	-4	-1'013'261.63
4260.03	Rückerstattungen Nebenkosten	-6'000	-6'000	0	0	-6'416.78
4270.01	Bussen	-21'000	-21'000	0	0	-22'600.00
4290.01	Übrige Entgelte	-46'000	-57'000	11'000	19	-44'598.18
43	Übrige Erträge	-93'000	-105'000	12'000	11	-317'520.65
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-93'000	-105'000	12'000	11	-317'520.65
44	Finanzertrag	-1'308'000	-1'292'000	-16'000	-1	-1'296'025.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'308'000	-1'292'000	-16'000	-1	-1'296'025.60
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-365'000	-361'000	-4'000	-1	-393'036.42
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanz. EK	0	0	0	0	-41'995.17
4511.01	Entnahmen aus Fonds im EK	-165'000	-161'000	-4'000	-2	-151'041.25
4518.01	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000	-200'000	0	0	-200'000.00
46	Transferertrag	-838'000	-857'000	19'000	2	-793'073.80
4630.01	Bundesbeiträge	-134'000	-188'000	54'000	29	-260'461.00
4631.01	Kantonsbeiträge	-599'000	-564'000	-35'000	-6	-431'504.05
4632.01	Gemeindebeiträge	-105'000	-105'000	0	0	-101'108.75

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
49	Interne Verrechnungen	-6'458'200	-1'944'000	-4'514'200	-232	-2'019'062.63
4910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	-6'433'200	-1'919'000	-4'514'200	-235	-1'987'529.63
4930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	-25'000	-25'000	0	0	-25'000.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	0	0	0	0	-6'533.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
32	Tiefbaudienste	11'791'900	10'853'200	938'700	9	13'039'558.92
	Aufwand	23'966'400	22'225'200	1'741'200	8	24'088'082.60
	Ertrag	-12'174'500	-11'372'000	-802'500	-7	-11'048'523.68
30	Personalaufwand	4'706'000	4'513'100	192'900	4	4'130'861.58
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	3'795'700	3'721'200	74'500	2	3'401'692.00
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	41'400	0	41'400	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	25'000	0	25'000	0	0.00
3049.01	Übrige Zulagen	11'500	11'000	500	5	7'594.42
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	304'300	297'400	6'900	2	276'014.90
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	396'700	377'800	18'900	5	355'825.25
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	53'200	45'000	8'200	18	41'456.50
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	45'200	33'000	12'200	37	30'819.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung	24'000	18'000	6'000	33	7'251.16
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	6'000	7'000	-1'000	-14	7'507.85
3099.02	Personalanlässe	3'000	2'700	300	11	2'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'186'900	6'645'000	541'900	8	6'653'610.14
3100.01	Büromaterial	25'000	30'000	-5'000	-17	27'492.92
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'082'400	911'400	171'000	19	1'140'873.14
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'500	14'500	3'000	21	14'498.08
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	85'000	127'000	-42'000	-33	75'080.93
3120.01	Entsorgung VV	0	0	0	0	323.36
3120.02	Strom VV	1'460'000	1'000'000	460'000	46	1'243'346.34
3120.04	Gas, Wärme, Heizmaterialien VV	855'000	600'000	255'000	43	809'776.24
3130.01	Dienstleistungen Dritter	431'000	521'000	-90'000	-17	435'913.20
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'000	15'000	3'000	20	17'260.95
3130.30	Entsorgung Spezialabfälle	118'000	118'000	0	0	129'480.30
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	768'000	730'000	38'000	5	544'424.45
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'600	0	8'600	0	4'316.35
3137.01	Steuern und Abgaben	1'600	1'600	0	0	1'475.55
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege VV	1'295'000	1'437'000	-142'000	-10	1'191'751.77
3142.01	Unterhalt Wasserbau VV	100'000	150'000	-50'000	-33	69'417.37
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten VV	600'000	680'000	-80'000	-12	551'609.88
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	115'000	110'000	5'000	5	187'398.23
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'500	8'500	0	0	5'086.10
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'400	4'400	1'000	23	15'758.90
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	154'600	149'700	4'900	3	154'343.44
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000	15'000	-1'000	-7	10'578.50
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	9'800	9'400	400	4	9'190.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	14'500	12'500	2'000	16	14'214.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'798'800	3'330'600	468'200	14	5'703'477.41
3300.10	Abschreibungen Strassen	2'278'800	1'971'500	307'300	16	4'473'067.82
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'240'200	1'191'000	49'200	4	1'044'850.99
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	244'700	107'900	136'800	127	150'489.40
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	35'100	60'200	-25'100	-42	35'069.20
36	Transferaufwand	4'721'800	4'456'500	265'300	6	4'563'906.86
3610.02	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	495'000	493'000	2'000	0	492'435.00
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	48'000	80'000	-32'000	-40	45'194.64
3631.01	Beiträge an Kanton	157'900	147'900	10'000	7	122'930.55
3635.01	Beiträge an private Unternehmen	3'980'000	3'728'700	251'300	7	3'885'400.00
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'000	0	34'000	0	11'000.00
3660.01	Abschreibung Investitionsbeiträge an Dritte	6'900	6'900	0	0	6'946.67

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
39	Interne Verrechnungen	3'552'900	3'280'000	272'900	8	3'036'226.61
3910.15	Interne Verr. Informatik	396'200	373'700	22'500	6	334'093.35
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	116'000	104'000	12'000	12	98'439.61
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	560'000	540'000	20'000	4	584'257.95
3910.34	Interne Verr. Grundbuchamt	0	0	0	0	2'135.70
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	200'300	203'900	-3'600	-2	203'900.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	386'400	368'600	17'800	5	352'000.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	1'894'000	1'689'800	204'200	12	1'461'400.00
41	Regalien und Konzessionen	-530'000	-475'000	-55'000	-12	-128'909.95
4120.01	Konzessionen	-530'000	-475'000	-55'000	-12	-128'909.95
42	Entgelte	-8'092'300	-7'836'000	-256'300	-3	-7'969'328.15
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-930'000	-980'000	50'000	5	-845'052.29
4240.02	Benützungsgebühren	-6'619'300	-6'325'000	-294'300	-5	-6'560'968.56
4240.03	Dienstleistungen	-542'000	-530'000	-12'000	-2	-553'992.75
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000	-1'000	0	0	-4'000.00
4290.01	Übrige Entgelte	0	0	0	0	-5'314.55
43	Übrige Erträge	-265'000	-265'000	0	0	-404'803.13
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-140'000	-140'000	0	0	-209'198.40
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-125'000	-125'000	0	0	-195'604.73
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-1'400'200	-1'069'000	-331'200	-31	-593'573.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanz. EK	-1'400'200	-1'069'000	-331'200	-31	-593'573.00
46	Transferertrag	-1'045'000	-940'000	-105'000	-11	-937'077.35
4631.01	Kantonsbeiträge	-15'000	-15'000	0	0	0.00
4632.01	Gemeindebeiträge	-1'030'000	-925'000	-105'000	-11	-937'077.35
49	Interne Verrechnungen	-842'000	-787'000	-55'000	-7	-1'014'832.10
4910.01	Interne Verr. von Dienstleistungen	0	0	0	0	-80'561.00
4910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	-644'000	-612'000	-32'000	-5	-657'647.10
4930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	-180'000	-170'000	-10'000	-6	-160'000.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-18'000	-5'000	-13'000	-260	-116'624.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
33	Hochbaudienste	4'096'500	3'683'100	413'400	11	2'646'362.06
	Aufwand	6'389'100	5'269'900	1'119'200	21	4'365'674.36
	Ertrag	-2'292'600	-1'586'800	-705'800	-44	-1'719'312.30
30	Personalaufwand	3'863'800	3'413'300	450'500	13	3'100'426.05
3000.02	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	17'500	17'500	0	0	13'461.15
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	2'993'400	2'837'000	156'400	6	2'592'733.25
3010.03	Löhne Lernende und Praktikanten	16'400	0	16'400	0	0.00
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	177'500	0	177'500	0	0.00
3049.01	Übrige Zulagen	4'500	2'500	2'000	80	1'097.15
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	252'700	226'300	26'400	12	204'294.45
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	336'100	268'100	68'000	25	231'629.65
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	33'300	34'800	-1'500	-4	31'936.75
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	28'500	25'000	3'500	14	23'176.15
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000	0	1'000	0	0.00
3099.02	Personalanlässe	2'900	2'100	800	38	2'097.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'093'800	971'300	122'500	13	636'824.80
3100.01	Büromaterial	12'500	12'000	500	4	7'038.13
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500	0	1'500	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500	0	1'500	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500	6'500	2'000	31	2'363.50
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000	3'500	1'500	43	321.50
3130.01	Dienstleistungen Dritter	232'000	140'000	92'000	66	112'068.37
3130.14	Anlässe, Empfänge, Veranstaltungen	2'000	0	2'000	0	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'000	13'000	1'000	8	6'184.00
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	523'000	685'000	-162'000	-24	395'022.10
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	252'000	70'000	182'000	260	76'308.63
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	0	0	914.10
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'500	7'000	500	7	12'591.75
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	8'000	8'000	0	0	4'748.52
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000	8'000	0	0	5'463.95
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	11'300	11'300	0	0	10'965.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	0	0	2'835.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157'000	137'800	19'200	14	67'005.41
3320.01	Abschreibungen immaterielle Anlagen	157'000	137'800	19'200	14	67'005.41
39	Interne Verrechnungen	1'274'500	747'500	527'000	71	561'418.10
3910.15	Interne Verr. Informatik	396'100	453'400	-57'300	-13	293'312.95
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	0	6'000	-6'000	-100	3'784.90
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	46'000	44'000	2'000	5	29'920.25
3910.33	Interne Verr. Hochbaudienste	591'600	0	591'600	0	0.00
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	208'600	208'600	0	0	210'400.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'600	22'200	-6'600	-30	16'900.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	16'600	13'300	3'300	25	7'100.00
41	Regalien und Konzessionen	-45'000	-45'000	0	0	-50'779.00
4120.02	Konzessionen IBC	-45'000	-45'000	0	0	-50'779.00
42	Entgelte	-1'229'000	-1'119'000	-110'000	-10	-1'177'456.80
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-1'127'000	-1'017'000	-110'000	-11	-1'126'765.80
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-100'000	-100'000	0	0	-50'691.00
4270.01	Bussen	-2'000	-2'000	0	0	0.00
43	Übrige Erträge	-35'000	-50'000	15'000	30	0.00
4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten	-35'000	-50'000	15'000	30	0.00

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
44	Finanzertrag	-60'000	-60'000	0	0	-159'528.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-60'000	-60'000	0	0	-159'528.60
46	Transferertrag	0	0	0	0	-9'900.00
4630.01	Bundesbeiträge	0	0	0	0	-9'900.00
49	Interne Verrechnungen	-923'600	-312'800	-610'800	-195	-321'647.90
4910.01	Interne Verr. von Dienstleistungen	0	-137'800	137'800	100	-67'000.00
4910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	-157'000	0	-157'000	0	0.00
4910.33	Interne Verr. Hochbaudienste	-766'600	-175'000	-591'600	-338	-254'647.90

Erfolgsrechnung		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
Dienststellen und Konten		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
34	Grundbuchamt	-624'800	-582'600	-42'200	-7	-798'031.45
	Aufwand	1'400'200	1'307'800	92'400	7	1'270'598.33
	Ertrag	-2'025'000	-1'890'400	-134'600	-7	-2'068'629.78
30	Personalaufwand	838'700	832'200	6'500	1	748'529.60
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	708'500	708'000	500	0	641'039.40
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'000	0	3'000	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	56'700	57'800	-1'100	-2	49'605.25
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	59'800	53'600	6'200	12	48'153.00
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	3'900	4'200	-300	-7	3'568.15
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'300	6'100	200	3	5'743.80
3090.02	Ausbildungskosten Berufslernende	0	2'000	-2'000	-100	0.00
3099.02	Personalanlässe	500	500	0	0	420.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	46'100	54'500	-8'400	-15	44'378.07
3100.01	Büromaterial	6'000	12'000	-6'000	-50	11'180.82
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200	0	1'200	0	0.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'600	0	1'600	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	800	0	800	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	5'000	0	0	509.40
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000	3'000	0	0	0.00
3130.10	Frankaturen und Portokosten	400	0	400	0	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300	4'000	-2'700	-68	0.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300	0	2'300	0	0.00
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	18'000	28'000	-10'000	-36	28'000.00
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000	0	3'000	0	0.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000	2'000	1'000	50	0.00
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	500	500	0	0	435.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0	4'252.85
34	Finanzaufwand	100	400	-300	-75	0.00
3499.03	Kommissionen und Gebühren	100	400	-300	-75	0.00
36	Transferaufwand	307'400	230'000	77'400	34	309'271.11
3602.01	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverb.	305'000	230'000	75'000	33	309'271.11
3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'400	0	2'400	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	207'900	190'700	17'200	9	168'419.55
3910.15	Interne Verr. Informatik	133'000	115'800	17'200	15	95'319.55
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	46'600	46'600	0	0	44'800.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	28'300	28'300	0	0	28'300.00
42	Entgelte	-2'025'000	-1'890'400	-134'600	-7	-2'041'242.13
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-1'005'000	-907'400	-97'600	-11	-1'033'629.83
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Arosa)	-295'000	-282'300	-12'700	-4	-289'788.30
4240.03	Dienstleistungen	-460'000	-423'500	-36'500	-9	-462'593.00
4240.05	Dienstleistungen Dritte (Arosa)	-265'000	-277'200	12'200	4	-255'231.00
49	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	-27'387.65
4910.34	Interne Verr. Grundbuchamt	0	0	0	0	-27'387.65

Investitionsrechnung

Artengliederung

Institutionelle Gliederung

Investitionsrechnung

Artengliederung (Beträge in Franken)

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung 2026-2025	Rechnung 2024
	Nettoinvestitionen	47'211'000	51'739'000	-4'528'000	86'246'075.63
5	Ausgaben	63'725'000	69'081'000	-5'356'000	97'271'011.48
500	Grundstücke	0	0	0	0.00
501	Strassen / Verkehrswege	21'452'000	18'525'000	2'927'000	12'932'290.97
502	Wasserbau	1'320'000	1'250'000	70'000	1'123'243.60
503	Übriger Tiefbau	9'932'000	6'332'000	3'600'000	7'744'613.19
504	Hochbauten	17'286'000	33'029'000	-15'743'000	63'091'889.87
506	Mobilien und Fahrzeuge	1'745'000	1'410'000	335'000	795'818.28
520	Software, Patente, Lizenzen	1'090'000	935'000	155'000	635'115.82
529	Übrige immaterielle Anlagen	300'000	600'000	-300'000	242'049.60
542	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0	0	0	2'800'000.00
544	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5'000'000	5'000'000	0	0.00
554	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'100'000	0	3'100'000	7'880'000.00
562	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0	0	0	0.00
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0.00
565	Beiträge an private Unternehmungen	2'500'000	1'200'000	1'300'000	25'990.15
566	Beiträge an private Organisationen	0	800'000	-800'000	0.00
6	Einnahmen	-16'514'000	-17'342'000	828'000	-11'024'935.85
604	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen	0	0	0	0.00
606	Übertragung von Mobilien ins FV	0	0	0	-140'479.40
630	Bund	-4'947'000	-5'225'000	278'000	-3'437'298.36
631	Kanton	-9'920'000	-9'120'000	-800'000	-3'408'582.79
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände	0	0	0	-722'520.00
634	Öffentliche Unternehmungen	-50'000	0	-50'000	-449'550.00
635	Private Unternehmungen	0	-150'000	150'000	-337'504.06
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	-139'900.00
637	Private Haushalte	-1'550'000	-1'550'000	0	-1'092'101.24
642	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-47'000	-1'297'000	1'250'000	-1'297'000.00

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)					2. Periode		3. Periode		
					22.09.25	Mehrfjahresplan			
					BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030
Total Investitionen VV									
8		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
		DEPARTEMENT FWS			15'598	37'108	10'278	23'153	24'257
9	11	Stadtkanzlei			0	0	0	0	0
10	23	Finanzen und Steuern			10'553	32'353	8'253	4'953	4'953
11	25	Immobilien & Bewirtschaftung			2'510	2'125	325	3'000	8'100
12	28	Sportanlagen Betrieb			370	50	0	0	4
13	28	Sportanlagen Masterplan			650	1'200	800	14'300	10'300
14	14	Informatik			1'090	900	900	900	900
15	53	Feuerwehr			425	480	0	0	0
16		DEPARTEMENT BGK			4'316	3'835	16'950	16'820	2'850
17	40	Stadtschule			3'670	3'690	16'780	16'820	2'850
18	42	Gewerbliche Berufsschule			446	0	170	0	0
19	51	Kulturfachstelle			0	0	0	0	0
20		Gesellschaft			0	0	0	0	0
21	48	Schulzahnpflege			200	145	0	0	0
22		DEPARTEMENT BPU			27'297	22'895	30'290	45'175	33'845
23	60	Grün und Werkbetrieb			0	0	0	0	0
24	61	Wald und Alpen			1'690	500	485	1'140	465
25	76	Werkbetrieb			425	950	700	770	1'020
26	86	Stadtgärtnerei			-120	750	170	0	20
27	72	Tiefbau			15'700	10'275	17'010	21'965	14'530
28	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			7'172	6'250	9'500	15'700	14'410
29	78	ARA (Spezialfinanzierung)			1'040	2'500	1'000	4'300	1'700
30	79	Geoinformatik			0	0	100	100	0
31	80	Hochbaudienste, Leitung			300	120	75	0	0
32	85	Freiraumplanung			1'030	1'550	1'150	1'000	1'700
33		TOTAL Nettoinvestitionen VV Gesamt			47'211	63'838	57'518	85'148	60'952
		Investitionsreduktion infolge Plafond			0	-8'328	-12'518	-40'148	-15'952
		TOTAL Nettoinvestitionen VV (Plafond)			47'211	55'510	45'000	45'000	45'000
37		TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen			3'099	2'670	12'250	1'170	-4'350

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)			2. Periode		3. Periode		
			22.09.25	Mehrjahresplan			
			BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030
Gross- / Generationen Investitionen							
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
58		DEPARTEMENT FWS	12'244	34'850	10'100	22'300	23'400
59	11	Stadtkanzlei	0	0	0	0	0
60	23	Finanzen und Steuern	10'600	32'400	8'300	5'000	5'000
61	25	Immobilien & Bewirtschaftung	944	1'200	1'000	3'000	8'100
62	28	Sportanlagen Betrieb	50	50	0	0	0
63	28	Sportanlagen Masterplan	650	1'200	800	14'300	10'300
64	14	Informatik	0	0	0	0	0
65	53	Feuerwehr	0	0	0	0	0
66		DEPARTEMENT BGK	2'846	2'450	16'000	16'250	2'750
67	40	Stadtschule	2'800	2'450	16'000	16'250	2'750
68	42	Gewerbliche Berufsschule	46	0	0	0	0
69	51	Kulturfachstelle	0	0	0	0	0
70		Gesellschaft	0	0	0	0	0
71	48	Schulzahnpflege	0	0	0	0	0
72		DEPARTEMENT BPU	10'364	6'210	12'525	20'885	16'550
73	60	Grün und Werkbetrieb	0	0	0	0	0
74	61	Wald und Alpen	0	0	0	0	0
75	76	Werkbetrieb	0	0	0	0	0
76	86	Stadtgärtnerei	0	0	0	0	0
77	72	Tiefbau	6'062	1'340	6'500	9'915	8'100
78	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)	2'192	1'050	4'250	5'870	5'150
79	78	ARA (Spezialfinanzierung)	1'460	3'200	1'700	5'000	2'400
80	79	Geoinformatik	0	0	0	0	0
81	80	Hochbaudienste, Leitung	300	120	75	0	0
82	85	Freiraumplanung	350	500	0	100	900
		TOTAL Nettoinvestitionen VV	25'454	43'510	38'625	59'435	42'700
		Investitionsreduktion infolge Plafond	0	0	-5'625	-26'435	-9'700
		TOTAL Nettoinvestitionen VV (Plafond)	25'454	43'510	33'000	33'000	33'000

		TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gross-/Generationen Investitionen	Beschluss vom	Gesamt- kredit	25'454	43'510	38'625	59'435	42'700	Zuständig
		DEPARTEMENT FWS			12'244	34'850	10'100	22'300	23'400	
	23	Finanzen und Steuern			10'600	32'400	8'300	5'000	5'000	
83	23.9060	IBC Darlehen	12.03.2023	21'000	5'000			5'000	5'000	FIN
84	23.9070	IBC Beteiligung	12.03.2023	39'000		1'000	5'000			FIN
85	23.9080	Stadthalle Chur, Aktienkapital an Dritte		-300	-100	-100	-100			FIN
86	23.9...	Übernahme Liegenschaft Messe und Eventhalle		21'000	0	21'000				FIN
87	11.9050	Baubeitrag Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	19.05.2019	24'400	2'500	5'000	3'400			FIN
88	23.9...	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG, Aktienkapitalerhöhung		3'200	3'200					FIN
89	23.9...	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG, Darlehen		5'500		5'500				FIN
	25	Immobilien & Bewirtschaftung			944	1'200	1'000	3'000	8'100	
92	25.9230	Büroraumplanung		2'452	300	300				Immo
93		- davon Büroraumplanung: Planung	05.03.2019	100						Immo
94		- davon Büroraumplanung: Provisorien (Swingspace)	02.07.2019	652						Immo
95		- davon Büroraumplanung: Umsetzung 1. Et.	24.08.2021	450						Immo
96		- davon Büroraumplanung: Vorprojekt Stadthaus	05.09.2024	644						Immo
97		- davon Büroraumplanung: Umsetzung Rathaus div.	n. beschl.	606						Immo
98	25.9280	Mehrwerk, Kauf Stadthaus	24.09.2017	4'568						Immo
99	25.9390	Mehrwerk, Stadthaus Kulturgüterschutz	31.01.2023	450						Immo
100	25.9391	Mehrwerk, Stadthaus Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-450						Immo
101	25.9320	Mehrwerk, Stadthaus Betriebseinrichtung	24.09.2017	570						Immo
102	25.9400	Mehrwerk, Stadthaus BE Kulturgüterschutz	31.01.2023	320						Immo
103	25.9401	Mehrwerk, Stadthaus BE Kulturgüterschutz, Einnahmen Bund	31.01.2023	-320						Immo
104	25.9340	Mehrwerk, Kauf 10 Einstellhallenplätze	18.05.2017	769						Immo
105	25.9...	Mehrwerk, Verkauf 10 Einstellhallenplätze		-909						Immo
106	25.9350	Mehrwerk, Kauf 5 Aussenparkplätze	11.07.2017	108						Immo
107	25.9...	Feuerwehrdepot Ersatzstandort mit Option Blaulichtpartner		15'000					300	Immo
108	25.9...	Tennisanlage/Camping Obere Au, Strategie Check		200	200					Immo
109	25.9...	Tennisanlage/Camping Obere Au, Ges.sanierung nach Strategie Check		5'800			800	2'500	2'500	Immo
110	25.9...	Theater Chur, Gesamtsanierung inkl Betriebseinr.		35'000			200	500	5'300	Immo
111	25.9330	Schiessanlage Rossboden, Umbau / Sanierung ESF 2026	07.09.2023	1'586	194					Immo
112	25.9331	Schiessanlage Rossboden, KASAK Beiträge	07.09.2023	0						Immo
113	25.9332	Schiessanlage Rossboden, Beiträge Dritter	07.09.2023	0						Immo
114	25.9...	Stadtbaumgarten, SH Reaktivierung			100	900				Immo
115	25.9...	Chur West, Bahnhof Ausbau Kiosk			150					Immo
	28	Sportanlagen Betrieb			50	50	0	0	0	
118	28.9390	Badi Sand, Erneuerung Badtechnik		5'100	50	50	0	0	0	Immo
119	28.9390	- davon Badi Sand, Erneuerung Badtechnik: Planung	05.11.2019	100	50	50				Immo
120		- davon Badi Sand, Gesamterneuerung Badtechnik+Becken Umsetzung	n. beschl.	5'000						Immo
	28	Sportanlagen Masterplan			650	1'200	800	14'300	10'300	
123	-	Eisball GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	39'163	150	0	0	0	0	HBD
124	28.9360	- davon GLW Rasen- und Eissport	25.11.2018	43'930	150					HBD
125	28.9361	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag ETH	27.10.2020	-1'200						SA
126	28.9362	- davon GLW Rasen- und Eissport, KASAK Beitrag Rasen	27.10.2020	-3'440						SA
127	28.9363	- davon GLW Rasen- und Eissport, Förderbeitrag PV-Anlage Trainingseishalle	27.10.2020	-127						HBD
128	-	Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude		34'500	200	500	500	14'000	10'000	Immo
129	28.9520	- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Planung	11.03.2021	500	200					Immo
130		- davon Obere Au, Totalsanierung Hallenbadgebäude: Umsetzung	n. beschl.	34'000	0	500	500	14'000	10'000	Immo
131	28.9...	Rückbau offenes Eisfeld		400	0	400				Immo
132	28.9...	Obere Au, Unterhalt Thomas Domenig Stadion		1'800	300	300	300	300	300	Immo

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030						2. Periode		3. Periode			
						22.09.25		Mehrjahresplan			
Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030	
		DEPARTEMENT BGK				2'846	2'450	16'000	16'250	2'750	
	40	Stadtschule				2'800	2'450	16'000	16'250	2'750	
136		Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	83'555		300	300	0	0	0	HBD
137	40.9190	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna	13.06.2021	88'805		300	300				HBD
138	40.9191	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, KASAK Beitrag	16.03.2022	-3'900							HBD
139	40.9192	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Einn. IBC (Energiezentrale)	13.06.2021	-1'250							HBD
140	40.9193	- davon Schul- und Sportanlage Fortuna, Beitrag Bürgergemeinde	13.06.2021	-100							HBD
141	40.9194	- davon Schul- und Sportanlagen Fortuna, Rückerstattung Vorleistungen	16.03.2022	0							HBD
142	40.9...	Barblan, Schulzimmersan. Energie/Bel./Akustik/Oberfl.		3'740							HBD
143	40.9...	Barblan, Dachsanierung		1'000			500	500			HBD
144	40.9...	Giacometti Fenster, allg Instandsetzung		1'500					750	750	HBD
145	40.9...	Herold, Dachsanierungen		1'500			500	500	500		HBD
146	40.9...	Masans Schulhaus, Neubau Turnhalle+ Schulzi. Inkl. Kindergarten		35'560	2'500	1'000	15'000	15'000	2'000		Immo
147	40.9490	- davon Machbarkeitsstudie	18.11.2024	60							Immo
148	40.9...	- davon Umsetzung		35'500	2'500	1'000	15'000	15'000	2'000		Immo
149	40.9...	Montalin Instandsetzung		150			150				Immo
	42	Gewerbliche Berufsschule				46	0	0	0	0	
152	42.9...	GBC Gesamtsanierung		0	46		0	0	0	0	HBD
153	42.9140	- davon GBC Gesamtsanierung Planungskredit	10.12.2019	500	46						HBD
154	42	- davon GBC Gesamtsanierung Umsetzung:	n. beschl.	70'000	1'400	5'100	10'500	22'400	14'000		HBD
155	42.9141	- GBC Gesamtsanierung Beiträge Kanton		-70'500	-1'400	-5'100	-10'500	-22'400	-14'000		HBD
156	42.9...	Umzug und Provisorien GBC		14'700	4'650	4'500	4'550	0	0		Immo
157	42.9...	GBC Provisorien Beiträge Kanton		-14'700	-4'650	-4'500	-4'550	0	0		Immo
158	42.9....	GBC Erweiterung		75'200	280	0	250	1'200	2'700		HBD
159	42.9....	GBC Erweiterung Beiträge Kanton		-75'200	-280	0	-250	-1'200	-2'700		HBD
160	42.9....	GBC Doppelturnhalle		7'500	20		50	200	400		HBD
161	42.9....	GBC Einfachturnhalle Beiträge Kanton		-4'000	-20		-50	-200	-400		HBD
		DEPARTEMENT BPU				10'364	6'210	12'525	20'885	16'550	
	72	Tiefbau				6'062	1'340	6'500	9'915	8'100	
165	-	Bahnhof Chur West (Bruttobeschluss GR 20.7 Mio.)		10'300		2'200	-2'200	0	0	0	TBD
166	72.9045	- davon Bahnhof Chur West, Wettbewerbs-/Planungskosten	25.09.2022	500							TBD
167	72.9046	- davon Bahnhof Chur West, Ausbau	25.09.2022	20'200	4'300	1'000					TBD
168	72.9047	- davon Bahnhof Chur West, Einnahmen Bund	25.09.2022	-10'400	-2'100	-3'200					TBD
169	-	Tangentialbuslinie, Plessurbrücke, Austr. / Giacomettiweg		2'072	1'200	100	-50	0	0	0	TBD
170	72.9015	- davon Austrasse, Plessurbrücke Projektierung	14.12.2021	122							TBD
171	72.9...	- davon Austrasse, Plessurbrücke Ausführung	n. beschl.	1'800	1'200	200					TBD
172	72.9...	- davon Giacomettiweg	n. beschl.	2'500	0	0					TBD
173	72.9...	- davon Einnahmen Agglo4 / Kanton	n. beschl.	-1'700	-200	-300	-50				TBD
174	72.9...	- davon übrige Teilprojekte	n. beschl.	400	200	200	0				TBD
175	72.9...	-davon Austrasse, Plessurbrücke, Einnahmen Agglo 1 / Kanton		-720	-360	-360					TBD
176	72.9...	Cadonaustrasse ab Kronengasse		1'438			0	0	100		TBD
177	72.9325	Cadonaustrasse, Kronengasse-Bluatmarchweg	06.05.2025	937	637	50					TBD
178	72.9326	Cadonaustr. Kronengasse-Bluatmarchweg Einn. BehiG Bushaltestelle (AEV GR)	06.05.2025	-25	-25						TBD
179	72.9...	Felsenastrasse, Schelmenbrücke - Industriestrasse		1'900		100	200	900	700		TBD
180	72.9...	Felsenastrasse, Schelmenbrücke - Industriestr., Einn. Bund / Kanton Agglo5		-1'200				-500	-700		TBD
181	72.9...	Hof, Neugestaltung Innenhof		3'400				100	1'250		TBD
182	72.9...	Hof, Neugestaltung Innenhof, Einnahmen Bund/Kanton		-1'200					-300		TBD
183	72.9...	Kasernenstrasse, Ringstr. - Kriesel Comercialstr. (Busspur)		4'000			200	500	1'500		TBD
184	72.9...	Kasernenstrasse, Ringstr. - Kriesel Comercialstr. (Busspur), Einnahmen		-2'400				-400	-1'000		TBD
185	72.9...	Langsamverkehr Ost - West		4'500		100	100	1'000	1'500		TBD
186	72.9...	Langsamverkehr Ost - West, Einnahmen Agglo4 / Kanton		-3'200				-500	-800		TBD
187	72.9...	Langsamverkehr, Velovorzugsroute Ringstrasse (Brücke Plessur)		3'600	700	500	1'000	900	500		TBD
188	72.9...	Langsamverkehr, Velovorzugsroute Ringstrasse, Einnahmen Agglo4		-2'700	-300	-500	-800	-550	-400		TBD
189	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Nord - Süd (Agglo4 / Kanton)		4'500	100	300	1'000	1'000	500		TBD
190	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Nord - Süd, Einnahmen Agglo4		-3'200		-200	-800	-800	-300		TBD
191	72.9...	Lürlbadstrasse, Lochertstrasse - Böschenstrasse		1'400				400	1'000		TBD
192	72.9...	Lürlbadstrasse, Loëstrasse - Meierweg		900	700	200					TBD
193	72.9...	Lürlbadstrasse, Meierweg - Lochertstrasse		1'000		0	100	700	200		TBD
194	72.9...	Stampaweg, LV-Verbindung Schellenbergweg - Hof Masans	01.07.2025	3'000	1'500	900					TBD
195	72.9...	Stampaweg, LV-Verbindung Schellenbergweg - Hof Masans (Einnahmen Agglo4)	01.07.2025	-2'000	-900	-1'100					TBD
196	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel		14'500	200	300	4'000	6'000	3'000		TBD
197	72.9...	Malixerstr. Anschl. Rosenhügel / Obertor-Rosenhügel Einn. Agglo4, öV, Kanton		-8'100	0	0	-2'000	-4'000	-1'500		TBD
198		Mobilitätsstrategie 2030		22'900	0	0	0	-1'000	-2'000		TBD
199	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Nord		20'000		0	0	0	0		TBD
200	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Nord, Einnahmen Bund Kanton		-13'000				-1'000	-2'000		TBD
201	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Mitte		0							TBD
202	72.9...	- Autobahnanschluss Chur Mitte, Einnahmen Bund		0							TBD
203	72.9...	- Querverb. Schanfiggerstr. Anschl.bauwerke FVV, Arosastr. St. Hilarienweg		2'300				0	0	0	TBD
204	72.9...	- Chur West, Unterführung Parghera/Trist		3'400	0	0	0	0	0	0	TBD
205	72.9...	- Chur West, UF Parghera/Trist, Einnahmen Kanton		-1'800		0	0	0	0	0	TBD
206	72.9...	Raschärenstrasse, Kasernenstrasse - Schönbühlstrasse (Chur West)		2'500		500	750	750	500		TBD
207	72.9...	Raschärenstrasse, Kasernenstr.-Schönbühlstr. (Beitragsverfahren		-800			-400	-400			TBD
208	72.9...	Reichsgasse Karlihofplatz-Untertor		3'000	100	500	800	800	500		TBD
209	72.9...	Reichsgasse Karlihofplatz-Untertor, Einnahmen Bund/Kanton Agglo5		-1'100		-200	-300	-200	-300		TBD
210	72.9...	Ringstrasse, Kasernenstr. - Masanserstr. (Abtausch Grabenstr.) Ausbau		8'500							TBD
211	72.9...	Ringstrasse, Kasernenstr. - Masanserstr. (Einnahmen Bund/Kanton) Agglo5		-4'250							TBD
212	72.9...	Ringstrasse, Wiesentalstrasse - Masanserstrasse		700			400	200	100		TBD
213	72.9...	Sandstrasse, FVV		7'400			0	0	250		TBD
214	72.9...	Sandstrasse, FVV Einnahmen Agglo4		-4'000					0		TBD
215	72.9566	Schönbühlstrasse mit Knoten Raschärenstrasse	27.06.2023	1'500	260	700	300				TBD
216	72.9...	Schönbühlstrasse, Bundesbeitrag Agglo1		-700	-200	-300	-200				TBD
217	72.9...	Segantinibrücke		1'200		0	200	900	100		TBD
218	72.9...	Wiesentalstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse		1'400			100	800	400		TBD
219	72.9...	Arcasplatz		1'250					100		TBD
220	72.9...	Rheinstrasse, Ringstrasse - Fliederweg		1'300				800	300		TBD
221	72.9...	Rheinstrasse, Fliederweg - Oberalpstrasse		1'600					600		TBD
222	72.9...	Untere Plessurstrasse, Segantinistr. - Ringstr.		1'300				300	800		TBD
223	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein inkl. Fussgängerbrücke		3'000	100	100	1'000	1'100	600		TBD
224	72.9095	- davon Projektwettbewerb	22.06.2022	40							TBD
225	72.9...	Plessur, Einmündung Rhein (Einn. Sachplan Velo / TBA GR)		-1'800	0	-100	-500	-700	-500		TBD
226	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Blockrampe		3'600	100	2'000	1'000	350			TBD
227	72.9055	- davon Projektierung Phasen 32 Bauprojekt u. 33 Auflageprojekt	21.06.2022	83							TBD
228	72.9...	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einnahmen Bund/Kanton		-1'900	0	-800	-1'000	-100			TBD
229	72.9058	Plessur, Fischtreppe Rhein, Einn. Dritte, EWZ Fonds, Axpo		-1'600	0	-350	-1'000	-250			TBD
230	72.9...	Naturgefahren, Trist, Haldenstein, Eulengut		5'000	0	2'000	2'000	500			TBD
231	72.9105	- davon Eulentobel, Geschiebefang	28.11.2023	495							TBD
232	72.9107	- davon Ingenieurleistungen Naturgefahren Trist	06.08.2024	53							TBD
233	72.9106	Naturgefahren, Einnahmen Kanton		-2'800	0	-1'000	-800	-785			TBD

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						2. Periode		3. Periode		
						22.09.25	Mehrjahresplan			
					BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030	
234	72.9...	Gäuggelistrasse (Postplatz - Engadinstrasse)		500		100	300	100		TBD
235	72.9...	Radweg Chur West - Domat/Em		3'000				1'500	1'000	TBD
236	72.9...	Radweg Chur West - D/Ems, Einnahmen Bund/Kanton Agglo5		-2'500				-600	-1'000	TBD
237	72.9145	Mühlbach, Ringstrasse - Pulvermühlestrasse (FHGR)	19.12.2023	960	50					TBD
238	72.9...	Kasernenstrasse, Kreisel Ringstrasse - Kornquaderweg (TBA GR)		2'000			900	900	200	TBD
239	72.9...	Kasernenstrasse, Kornquaderweg - Kreisel Rätusstrasse (TBA GR)		1'500				200	1'000	TBD
240	72.9...	Kasernenstrasse, Kreisel Rätusstrasse - Seilerbahnweg (TBA GR)		1'000					200	TBD
241	72.9...	Rheinstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse (IBC)		1'600						TBD
	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			2'192	1'050	4'250	5'870	5'150	
244	78.9...	Chur West, Westweg		2'500			100	700	500	TBD
245	78.9...	Gäuggelistrasse (Postplatz - Engadinstrasse)		1'200		100	700	300	100	TBD
246	78.9...	Lürilbadstrasse, Lochertstrasse - Böschenstrasse		1'400			500	600	300	TBD
247	78.9...	Raschärenstrasse, Kasernenstr. - Schönbühlstr. Chur West		900		300	300	300		TBD
248	78.9675	Raschärenstrasse Abw., Schönbühlstrasse - Rheinfelsstrasse	27.06.2023	2'500	1'442		0			TBD
249	78.9...	Rossboden, Schutzzone		3'500				100	500	TBD
250	78.9...	Rossboden, Schutzzone (Einnahmen Gemeinden)		-1'300					-250	TBD
251	78.9...	Sandstrasse, St. Luzistrasse - Sassalbrücke		4'350				200	1'200	TBD
252	78.9...	Arcasplatz		330					200	TBD
253	78.9...	Cadonaustrasse ab Kronengasse		470					200	TBD
254	78.9760	Cadonaustrasse, Kronengasse-Blutmarchweg	06.05.2025	430	250	50				TBD
255	78.9...	Hof, Neugestaltung Innenhof		550				100	450	TBD
256	78.9...	Kasernenstrasse, Ringstr. - Kreisel Comercialstr.		520			400	120		TBD
257	78.9...	Lürilbadstrasse, Loëstrasse - Meierweg		1'000	400	500	100			TBD
258	78.9...	Lürilbadstrasse, Meierweg - Lochertstrasse		1'000			0	400	400	TBD
259	78.9...	Malixerstrasse, Obertor - Rosenhügel		1'000			250	250	500	TBD
260	78.9...	Reichsgasse, Karlihofplatz - Untertor		1'200		100	500	600		TBD
261	78.9...	Ringstrasse, Wiesentalstrasse - Masanserstrasse		1'000		0	500	500		TBD
262	78.9...	Wiesentalstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse		800			200	600		TBD
263	78.9...	Araschgen		700			200	200	200	TBD
264	78.9...	Rossboden, Schützenhaus	01.07.2025	500	100					TBD
265	78.9...	Kasernenstrasse, Kreisel Ringstrasse - Kornquaderweg (TBA GR)		1'150			500	500	150	TBD
266	78.9...	Kasernenstrasse, Kornquaderweg - Kreisel Rätusstrasse (TBA GR)		900				400	400	TBD
267	78.9...	Kasernenstrasse, Kreisel Rätusstrasse - Seilerbahnweg (TBA GR)		650					300	TBD
268	78.9...	Rheinstrasse, Ringstrasse - Giacomettistrasse (IBC)		600						TBD
	78	ARA (Spezialfinanzierung)			1'460	3'200	1'700	5'000	2'400	
271	78.9...	ARA Betriebsgebäude		2'700	100	1'500	600	500		ARA
272	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen		22'000	0	400	5'000	10'000	6'000	ARA
273	78.9...	ARA Elimination von Mikroverunreinigungen Einnahmen Bund		-14'500		0	-4'000	-6'000	-4'000	ARA
274	78.9...	ARA Energieautark / Erneuerung		8'000		0	100	500	400	ARA
275	78.9...	ARA Faulräume / Nachfaulräume, Sanierung innen, Isolation aussen		2'700	1'300	1'300				ARA
276	78.9660	ARA Rechengebäude	20.06.2023	2'660	60					ARA
	80	Hochbau			300	120	75	0	0	
279	80.9010	Revision Grundordnung	07.04.2022	1'750	300	120	75			HBD
	85	Freiraumplanung			350	500	0	100	900	
282	85.9...	Grünzone Ruggenbrecher		1'900				100	900	FRP
283	85.9140	Grünzone Titt	13.04.2023	1'090	400	500				FRP
284	85.9141	Grünzone Titt, Siedlungsseite, Beiträge IBC	13.04.2023	-50	-50					FRP
285	85.9...	Grünzone Titt, Landschaftsseite		900						FRP

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)			2. Periode		3. Periode		
			22.09.25	Mehrfjahresplan			
			BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030
Sockelinvestitionen			BU20626	FP2027	FP2028	FP2029	FP2030
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
		DEPARTEMENT FWS	3'354	2'258	178	853	857
292	11	Stadtkanzlei	0	0	0	0	0
293	23	Finanzen und Steuern	-47	-47	-47	-47	-47
294	25	Immobilien & Bewirtschaftung	1'566	925	-675	0	0
295	28	Sportanlagen Betrieb	320	0	0	0	4
296	28	Sportanlagen Masterplan	0	0	0	0	0
297	14	Informatik	1'090	900	900	900	900
298	53	Feuerwehr	425	480	0	0	0
299		DEPARTEMENT BGK	1'470	1'385	950	570	100
300	40	Stadtschule	870	1'240	780	570	100
301	42	Gewerbliche Berufsschule	400	0	170	0	0
302	51	Kulturfachstelle	0	0	0	0	0
303		Gesellschaft	0	0	0	0	0
304	48	Schulzahnpflege	200	145	0	0	0
305		DEPARTEMENT BPU	16'933	16'685	17'765	24'290	17'295
306	60	Grün und Werkbetrieb	0	0	0	0	0
307	61	Wald und Alpen	1'690	500	485	1'140	465
308	76	Werkbetrieb	425	950	700	770	1'020
309	86	Stadtgärtnerei	-120	750	170	0	20
310	72	Tiefbau	9'638	8'935	10'510	12'050	6'430
311	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)	4'980	5'200	5'250	9'830	9'260
312	78	ARA (Spezialfinanzierung)	-420	-700	-700	-700	-700
313	79	Geoinformatik	0	0	100	100	0
314	85	Freiraumplanung	680	1'050	1'150	900	800
		TOTAL Nettoinvestitionen VV	21'757	20'328	18'893	25'713	18'252
		Investitionsreduktion infolge Plafond	0	-8'328	-6'893	-13'713	-6'252
		TOTAL Nettoinvestitionen VV (Plafond)	21'757	12'000	12'000	12'000	12'000

		TOTAL Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Sockelinvestitionen	Beschluss	Gesamt- kredit	21'757	20'328	18'893	25'713	18'252	Zuständig
		DEPARTEMENT FWS			3'354	2'258	178	853	857	
	23	Finanzen und Steuern			-47	-47	-47	-47	-47	
325	23.9030	Türlgarten; KITA (Aula); Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	2'800						Immo
326	23.9031	Türlgarten; KITA (Aula); Amortisation Darlehen an Bürgergemeinde	29.11.2020	-2'800	-47	-47	-47	-47	-47	Immo
	25	Immobilien & Bewirtschaftung			1'566	925	-675	0	0	
		Beschlossen / Projektierung								
330	25.9130	Areal Stadtbaumgarten, Nutzungsstudie Arealentw.	07.12.2017	80	46					Immo
331	25.9...	Haus zur Schniderzunft, Kirch. 14; Dach- und Fensterinstandsetzung		400	400					Immo
332	25.9...	KV Grabenschulhaus, Heizungssanierung		100	0	100				HBD
333	25.9440	Werkhof, baul. Anpassungen für Ladeinfrastruktur	04.07.2023	500	20					HBD
334	25.9441	Werkhof, baul. Anpassungen, Kantonsbeitrag	04.07.2023	0						HBD
335	25.9...	Feuerwehr Provisorium Ringstrasse, weitere Massnahmen		500	300	200				Immo
336	25.9...	Umnutzung Q-KP/BSA in öff. Schutzraum, Felsenaustr. 29		180	50	130				
337	25.9...	Umnutzung Q-KP/BSA in öff. Schutzraum, Felsenaustr. 29, Kanton		-135		-135				
338	25.9...	Umnutzung BSA/San. Po in öff. Schutzraum, Tittwiesenstr. 120		220	50	170				
339	25.9...	Umnutzung BSA/San. Po in öff. Schutzraum, Tittwiesenstr. 120, Kanton		-165		-165				
340	25.9...	Sanierung/Erneuerung BSA I, Denner Rheinstr.		1'300	50	625	625			
341	25.9...	Sanierung/Erneuerung BSA I, Denner Rheinstr., Rückvergütung Kanton/Bund		-1'300			-1'300			
342	25.9...	Badi Sand, Ersatz Kinderplanschbecken		150	150					
343	25.9...	Depot Rheinstrasse / Fertigstellungsarbeiten		500	500					
	28	Sportanlagen Betrieb			320	0	0	0	4	
346	28.9295	Gestaltung Kreisel, Pulvermühlestrasse - Rossbodenstrasse	15.09.2020	60					4	SA
347	28.9....	Badi Sand Ersatz Folie		320	170					Immo
348	28.9....	Badi Sand, Ersatz denkmalgeschütztes Planschbecken		150	150					
	14	Informatik			1'090	900	900	900	900	
351	14.9150	Redesign ERP Abacus	01.10.2024	890	190					ITSC
352	14.9160	GBC neue Schulverwaltungs SW	16.12.2024	1'041	300	50				ITSC
353	14.9...	Allgemeine Ersatzinvestitionen	laufend			350	900	900	900	ITSC
354	14.9...	Ersatzbeschaffung Netzwerk (Access)		800	400	400				ITSC
355	14.9...	Ablösung Devisierungssystem		300	200	100				ITSC
	53	Feuerwehr			425	480	0	0	0	
358	53.9...	Ersatz Hubretter		1'250	850					FW
359	53.9...	Ersatz Hubretter Kantonsbeitrag		-625	-425					FW
360	53.9...	Ersatz Rettungs- und Löschfahrzeug		500						FW
361	53.9...	Ersatz Rettungs- und Löschfahrzeug Kantonsbeitrag		-125						FW
362	53.9...	Beschaffung TLF (Depot Kalchbühl)		600		600				FW
363	53.9...	Beschaffung TLF (Depot Kalchbühl) Kantonsbeitrag		120		-120				FW
	40	DEPARTEMENT BGK			1'470	1'385	950	570	100	
		Stadtschule			870	1'240	780	570	100	
367	40.9...	Kindergarten Bolettastrasse 19, wärmetechnische Gebäudesanierung		1'000					100	Immo
368	40.9...	Giacometti, neues Schulmobiliar		120			120			Schule
369	40.9...	Schulhaus Giacometti, Sanierung Kunststoffbeläge Sportanlage		170	170					STGA
370	40.9...	Herold, Sanierung Asphaltbeläge		150	150					STGA
371	40.9...	Lachen, neues Schulmobiliar		350				350		Schule
372	40.9...	Masans, neues Schulmobiliar		200		200				Schule
373	40.9...	TH Montalin, Quader Neu, Dachsanierung		620		310	310			Immo
374	40.9...	Montalin, neues Schulmobiliar		350			350			Schule
375	40.9...	Kindergarten Plessur, Instandsetzung Hautechnik + Elektro		300		300				Immo
376	40.9...	Rheinau, neues Schulmobiliar		330	330					Schule
377	40.9...	Schulhaus Rheinau, Sanierung Kunststoffbelag Laufbahn		120		120				STGA
378	40.9...	Schulhaus Barblan, Anschluss an Fernwärme		220				220		HBD
379	40.9...	Schulhaus Rheinau, Anschluss an Fernwärme		310		310				HBD
380	40.9...	Provisorische KTS Giacometti (Verschiebung best. KTS Daleu)		250	220					HBD
	42	Gewerbliche Berufsschule			400	0	170	0	0	
383	42.9...	Strat. Planung Erweiterung GBC, Entwicklung Daleu		400	400					HBD
384	42.9...	GBC/Daleu, Sanierung Kunststoffbeläge Sportanlage		170			170			STGA
	48	Gesellschaft Schulzahnpflege			200	145	0	0	0	
387	48	Anschaffung Geräte		345	200	145				Ges

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						2. Periode		3. Periode		
						22.09.25 BU 2026	Mehrfjahresplan			
							FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030
		DEPARTEMENT BPU				16'873	16'685	17'765	24'290	17'295
	61	Wald und Alpen				1'690	500	485	1'140	465
391	61.9...	Steinschlagverbauung Seidengut Nasstobel		1'500	800	700				WUA
392	61.9...	Steinschlagverbauung Seidengut Nasstobel Kantonsbeitrag		-1'100	-600	-500				WUA
393	61.9...	Umbau Tschuggenhütte (Küche)		1'000	950	0				HBD
394	61.9...	Ersatz Pistenmaschine Carmenahütte		200	200					WUA
395	61.9...	SIE Montalinweg		270	20	150	100			WUA
396	61.9...	SIE Kantonsbeitrag		-175		-100	-75			WUA
397	61.9...	SIE Erschliessung		600	0	0	0	200	100	WUA
398	61.9...	SIE Kantonsbeitrag		-450	0	0	0	-150	-75	WUA
399	61.9...	SIE Waldwege Kopfwald Praderalp (Tschierschen)		740	740					WUA
400	61.9...	SIE Waldwege Kopfwald Praderalp Beitrag Kanton		-540	-540					WUA
401	61.9...	SIE Bleiswald Urden (Tschierschen)		300		400				WUA
402	61.9...	SIE Bleiswald Urden (Tschierschen) Kantonsbeitrag	Neu	-250		-250				WUA
403	61.9...	Oberer Schwarzwaldweg	Neu	170		20	50	50	50	WUA
404	61.9...	Oberer Schwarzwaldweg Beiträge	Neu	-30			-10	-10	-10	WUA
405	61.9...	Alpsanierung Jochalp (Tschierschen)		500		30	170	150	150	WUA
406	61.9...	Alpsanierung Jochalp Beiträge Kanton		-200			-50	-50	-50	WUA
407	61.9...	Wasserversorgung Alpgebiet Tschierschen	Neu	3'320	120		800	800	800	WUA
408	61.9...	Wasserversorgung Alpgebiet Tschierschen Beiträge	Neu	-2'000			-500	-500	-500	WUA
409	61.9...	Löschwasserbecken Maladers	Neu	100		100				WUA
410	61.9...	Löschwasserbecken Maladers Beiträge	Neu	-50		-50				WUA
411	61.9...	Ersatz Alphütte Obersäss (Teehütte)	Neu	700				700		
412	61.9...	Ersatz Alphütte Obersäss (Teehütte)	Neu	-50				-50		
	76	Werkbetrieb			425	950	700	770	1'020	
415	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 33057 (Winterdienst/Unterhalt/Entsorgung)		170	205					WBE
416	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 41975 (Winterdienst/Unterhalt/Entsorgung)		170			170			WBE
417	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 82652 (Winterdienst, Unterhalt, Entsorgung)		170				0	170	WBE
418	76.9...	Ersatz Bucher Ladog 160099 (Winterdienst, Unterhalt, Entsorgung)		170					0	WBE
419	76.9...	Ersatz Kehrriktwagen 71034 Elektro		850		850				WBE
420	76.9...	Ersatz Kehrriktwagen 103112 Elektro		850					850	WBE
421	76.9...	Ersatz Schneeschleuder Rolba		180			180			WBE
422	76.9...	Hako Multicar M29C mit Fräshydraulik (WD, Unterhalt)		150			0	170		WBE
423	76.9...	Wischmaschine MFH 2500 GR 5200		300						WBE
424	76.9...	Wischmaschine gross MFH CS 550, 116		500				500		WBE
425	76.9...	Wischmaschine, Boschung		250			250			WBE
426	76.9...	Ersatz Bucher Ladog GR 79760	Neu	220	220					WBE
427	76.9...	Ersatz MK 2020 GR 58927	Neu	100			100			WBE
428	76.9...	Ersatz MK 2020 GR 43521	Neu	100				100		WBE
429	76.9...	Ersatz Salzilo Bettlerküche		100		100				WBE
	86	Stadtgärtnerei			-120	750	170	0	20	
432	86.9470	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Nischenanlage	09.12.2024	450	330					STGA
433	86.9480	Beitrag aus Privatgräberfonds für Nischenanlage	09.12.2024	-450	-450					STGA
434	86.9...	Ersatz Schredder Kompostierungsanlage		350		350				STGA
435	86.9...	Ersatz Traktor GR 65040		160	0		170			STGA
436	86.9...	Erweiterung Kompostierungsanlage infolge Vergrößerung ARA		400		400				STGA
437	86.9...	Sanierung Kapelle und Aufbahrung Daleu		170					20	STGA
	72	Tiefbau			9'638	8'935	10'510	12'050	6'430	
440	72.9155	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023 Bahnhofplatz	30.01.2024	1'462	900	200				TBD
441	72.9156	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2023 BehiG 2023, Bahnhofplatz, Kanton	30.01.2024	-720	-500	-220				TBD
442	72.9297	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2025 BehiG ganzes Stadtgebiet	29.04.2025	1'200	300					TBD
443	72.9298	Fahrbahnhaltestellen Bus, Umsetzung 2025 BehiG ganzes Stadtgebiet Kanton	29.04.2025	0	-500					TBD
444	72.9519	Fliederweg, Untere Plessurstrasse - Rheinstrasse	03.05.2022	460						TBD
445	72.9125	Foralweg	04.07.2023	245						TBD
446	72.9126	Foralweg, Einnahmen	04.07.2023	0						TBD
447	72.9584	Fürstenwaldstrasse, Cadonaustrasse – Fürstenwald	17.06.2025	175						TBD
448	72.9538	Giacomettistrasse, Huberstrasse - Scalletastrasse	08.12.2022	715						TBD
449	-	Heroldstrasse		1'200						TBD
450	72.9518	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Ringstrasse	03.05.2022	500	20					TBD
451	72.9569	- davon Heroldstrasse, Fliederweg - Sengantinistrasse	09.01.2024	700	20					TBD
452	72.9675	Langsamverkehrsverbindung Scalletastrasse - Dalpweg	03.04.2018	200	200					TBD
453	72.9...	Langsamverkehrsverbindung Scalletastr. - Dalpweg, Einnahmen		-80	-80					TBD
454	72.9295	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Anteil Stadt	18.03.2025	730	530					TBD
455	72.9296	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Einn. Kanton	18.03.2025	0	-150					TBD
456	72.9085	Masanserstrasse, Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastrasse	19.05.2022	1'755	50					TBD
457	72.9086	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Bund	19.05.2022	-700						TBD
458	72.9087	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Kanton	19.05.2022	-100						TBD
459	72.9088	Masanserstr., Weisstorkelgasse, Kreisel Scalärastr., Einn. Dritte	19.05.2022	-55						TBD
460	72.9...	Adlerweg, Scalletastrasse - Dreibündenstrasse		400		100	300			TBD
461	72.9...	Anpassungen zu Quartierplänen / Gesamtüberbauungen	laufend	400	300	300	300	300		TBD
462	72.9...	Dalpweg, Rheinstrasse - Unt. Plessurstrasse (Veloweg)		1'200		100	400	700		TBD
463	72.9...	Dalpweg, Rheinstrasse - Unt. Plessurstrasse (Veloweg), Einnahmen		-700			-100	-300	-300	TBD
464	72.9...	Fahrbahnhaltestellen Bus, BehiG 2023, ganzes Stadtgebiet		4'400	900	900	900	500		TBD
465	72.9...	Fahrbahnhaltestellen Bus, BehiG 2023, ganzes Stadtgebiet, Einn. Kanton		-2'600	-500	-500	-500	-400		TBD
466	72.9...	Flösserbrüggli, Erneuerung		300					300	TBD
467	72.9...	Fusswegverbindung Rheinfels/Kleinbruggen	01.07.2025	760	0	120				TBD
468	72.9...	Fusswegverbindung Rheinfels/Kleinbruggen, Einn. Bund/Kanton Agglo2	01.07.2025	-290	-50	-40				TBD
469	72.9...	FVV Obertor - Rätusbrücke (Agglo5)		3'500				1'500	1'500	TBD
470	72.9...	FVV Obertor - Rätusbrücke (Agglo5) Einn. Bund		-1'600					-1'100	TBD
471	72.9...	Grabenstr., Fontana- Engadinstr., 2. Etappe (Anteil Kanton 700)		1'500	600	500				TBD
472	72.9...	Grabenstr., Fontana- Engadinstr., 2. Etappe Einn. Bund		-260	-60	-100	-100			TBD
473	72.9...	Grünbergstrasse / Weststr.		500				400	100	TBD
474	72.9...	Haldenstein, Bahnhofstrasse		250				0	250	TBD
475	72.9...	Haldenstein, Unter Bongert / Gässli		300				150	150	TBD
476	72.9...	Haldenstein, Usserdorf / Feldstrasse, Wendepunkt Bus		450				0	250	TBD
477	72.9...	Haldenstein, Usserdorf / Feldstrasse, Einnahmen Kanton		-100				0	-50	TBD
478	72.9...	Hof Foral, Erschliessung "Strasse"		180	100	80				TBD
479	72.9...	Kasernenstrasse, Busspur, Eingangspforte Welschdörfli		800			0	100	600	TBD
480	72.9...	Kasernenstrasse, Einnahmen Agglo1		-500					-300	TBD
481	72.9...	LED, Ausbau Altstadt, 220 best. Leuchten		650	200	200	200	50		TBD
482	72.9...	Maladers, Unter Quader / Schloss		300			150	150		TBD
483	72.9...	Maladers, Oberdorfstrasse / Valtoris		250			200	50		TBD
484	72.9...	Maladers, Arosastrasse, Strela - Alte Post (mit TBA GR)		200	100	100				TBD
485	72.9...	Maladers, Postautohaltestelle "Tumma"		350	200	100				TBD
486	72.9...	Maladers, Postautohaltestelle "alte Post"		400	200	150	50			TBD
487	72.9...	Malixerstrasse (Julierstrasse) FVV Unterführung St. Hilarien (mit TBA GR)		1'000		100	800	100		TBD
488	72.9...	Malixerstrasse (Julierstrasse) FVV Unterführung St. Hilarien, Einn. Agglo4		-300			-300			TBD
489	72.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse (mit TBA GR)		1'400	1'125	275				TBD
490	72.9...	Masanserstrasse, Kreisel Giacomettistrasse, Einnahmen Bund/Kanton/Private		-625	-325	-300				TBD
491	72.9...	Masanserstrasse (Ringstrasse - AVIA Tankstelle) (mit TBA GR)		350			250	100		TBD
492	72.9...	Obere Au, PP Sanierung		250	250			0	0	TBD

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)						2. Periode		3. Periode				
						22.09.25	Mehrjahresplan					
							BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029		FP 2030
493	72.9...	Öffentliche Beleuchtung Netzbau / LWL bis 2024-27		200	100	100					TBD	
494	72.9...	Ottoplatz		500			100	300	100		TBD	
495	72.9...	Reitnauerweg, Trottoir Ausfahrt A13 bis Rheingässli		450	200	250					TBD	
496	72.9...	Reitnauerweg, Trottoir Ausfahrt A13 bis Rheingässli, Einn. Bund/Kanton Agglo4		-135	-60	-75					TBD	
497	72.9...	Rheinmühleweg, Giacomettistrasse - Rheinmühle		400				300	100		TBD	
498	72.9...	Rheinmühleweg, Rheinmühle - Reitnauerweg (ARA)		400				0	0	200	TBD	
499	72.9...	Sanierung Zufahrt Oa mit Stützmauer Tschierschen/Praden		600			500	100			TBD	
500	72.9...	Sägenstrasse, Fussweg Rätusstr.-Welschdörfli, 1. Et.		600				200	200	200	TBD	
501	72.9...	Sägenstrasse, Fussweg Rätusstr. - Welschdörfli, 1. Et. (Einn. Bund)		-240				-150	-90		TBD	
502	72.9...	Schellenbrücke		800				400	400		TBD	
503	72.9...	Sonnenbergstrasse/Florastr.		950	850	100					TBD	
504	72.9...	Sonnhaldenstrasse, Sonnenberg - Kaltbrunnstrasse		750				250	250	250	TBD	
505	72.9...	Waisenhausstrasse, Jüstliweg - Waisenhaus		400			100	250	50	0	TBD	
506	72.9...	Waisenhausstrasse, Waisenhaus - Deutsche Strasse		400			100	300			TBD	
507	72.9...	Weisstorkelgasse		350					250	100	TBD	
508	72.9...	Wiesentalweg, Schellenbergweg - ARA		500				100	400		TBD	
509	72.9...	Wiesentalweg, Schellenbergweg - ARA, Einnahmen Agglo		-200				-50	-150		TBD	
510	72.9...	Tschierschen/Praden, Ussepraden, Kantonsstrasse (mit TBA GR)		300	200	100					TBD	
511	72.9...	Rabiosabrücke (TBA GR)		200	150	50					TBD	
512	72.9...	Vazerolgasse		400					350	50	TBD	
	-	Agglo 4 Projekte									TBD	
514	72.9...	Fusswege zu Naherholungsgebieten 1. Etappe		750	250	250	250				TBD	
515	72.9...	Fusswege zu Naherholungsgebieten 1. Etappe, Einnahmen		-230	-80	-80	-70				TBD	
516	72.9...	Flanierwege 1. Etappe		900	0	200	300	400			TBD	
517	72.9...	Flanierwege 1. Etappe, Einnahmen		-300	0	-50	-120	-130			TBD	
518	72.9...	Veloabstellplätze		500	100	100	200	100			TBD	
519	72.9...	Veloabstellplätze, Einnahmen		-200	-50	-50	-50	-50			TBD	
	-	Agglo 5 Projekte									TBD	
521	72.9...	Fusswege zu Naherholungsgebieten 2. Etappe		1'000				100	200	200	TBD	
522	72.9...	Fusswege zu Naherholungsgebieten 2. Etappe, Einnahmen		-400				-50	-50	-100	TBD	
523	72.9...	Flanierwege 2. Etappe		1'000				200	200	200	TBD	
524	72.9...	Flanierwege 2. Etappe, Einnahmen		-400				-50	-100	-100	TBD	
525	72.9...	Parkierungsmanagement		900				0	100	200	TBD	
526	72.9...	Parkierungsmanagement, Einnahmen		-400				0	-50	-100	TBD	
527	72.9...	Busoptimierung, E-Mobilität (Ladestationen, Busdepot)		3'000				400	700	700	TBD	
528	72.9...	Busoptimierung, E-Mobilität, Einnahmen		-1'200				-160	-280	-280	TBD	
		Davon im Zusammenhang mit dem Wärme- Kältenetz IBC										
531	72.9571	Oberraldstrasse, Heroldstrasse - Rheinstrasse (IBC)	09.01.2024	500	100						TBD	
532	72.9285	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse (IBC)	26.11.2024	1'400	700	200					TBD	
533	72.9286	Pulvermühlestrasse, Ringstrasse - Industriestrasse Einn. Kanton (IBC)	26.11.2024	95	-100						TBD	
534	72.9...	Arellastrasse, Trottoir, Sanierung Strasse (mit IBC)		400			350	50			TBD	
535	72.9...	Badusstrasse (mit IBC)		400				100	300		TBD	
536	72.9...	Barblanstrasse, Giacomettistr. - Austr. (mit IBC)		400					100	300	TBD	
537	72.9...	Brandisstrasse, Masanserstrasse - Ottostrasse (mit IBC)		700				600	100		TBD	
538	72.9...	Comercialstrasse, Westweg, Raschärenstr. - Comercialstr. (mit IBC)		560					300	260	TBD	
539	72.9...	Dreibündenstrasse, Ringstrasse - Albulastrasse (mit IBC)		400						400	TBD	
540	72.9...	FVV Rätusbrücke (mit IBC)		1'400			1'200	200			TBD	
541	72.9...	FVV Rätusbrücke, Einnahmen Private und Kanton (mit IBC)		-500			-300	-200			TBD	
542	72.9...	Giacomettistrasse, Aspermontstr. - Wiesentalstr. (mit IBC)		400			340	60			TBD	
543	72.9...	Giacomettistrasse, Wiesentalstr. - Schellenbergstr. (mit IBC)		450	300	100	50				TBD	
544	72.9...	Gürtelstrasse, Gäuggelistrasse - Oberraldstrasse (mit IBC)		800			250	250	300		TBD	
545	72.9...	Grossbruggerweg, Obere Au - Industriestrasse (mit IBC)		500	300	200					TBD	
546	72.9...	Hartbertstrasse, Calvenweg - Salisstrasse (mit IBC)		700						300	TBD	
547	72.9...	Industriestrasse, Pulvermühlestr. - Industriegleis (mit IBC)		500			400	100			TBD	
548	72.9...	Industriestrasse, Grossbruggerweg - Industriegleis (mit IBC)		900				500	300	100	TBD	
549	72.9...	Industriestrasse, Grossbruggerweg - Felsenaustrasse (mit IBC)		500					400	100	TBD	
550	72.9...	Kreuzgasse Masanserstr.-Loestrasse (mit IBC)	01.07.2025	800	400	200					TBD	
551	72.9...	Neubuchstrasse, Masanserstrasse - Loëstrasse (mit IBC)		300	150	150					TBD	
552	72.9...	Obere Gasse, St. Martinsplatz - Gansplatz (mit IBC)		650	200	350	100				TBD	
553	72.9...	Obere Gasse, Gansplatz - Ochsenplatz (mit IBC)		450						300	TBD	
554	72.9...	Ottostrasse, Ottoplatz - Masanserstrasse (mit IBC)		700					100	500	TBD	
555	72.9...	Pulvermühlestrasse, Industriest. - Rossbodenstr. (mit IBC)		700				600	100		TBD	
556	72.9...	Ringstrasse, Felsenaustrasse - Pulvermühlestrasse (mit IBC)		500				300	200		TBD	
557	72.9...	Ringstrasse, Pulvermühlestrasse - Rheinfelsstrasse (mit IBC)		450					400	50	TBD	
558	72.9...	Ringstrasse, Kreisel Pulvermühlestrasse (mit IBC)		800				500	200	100	TBD	
559	72.9...	Salvatorenenstrasse, Bündelstrasse - Ringstrasse (mit IBC)		800					400	300	TBD	
560	72.9...	Salvatorenenstrasse, Rätusstrasse - Bündelstrasse (mit IBC)		750						250	TBD	
561	72.9...	Sägenstrasse, Rätusstr. - Bienenstr. (mit IBC)		900			400	400	100		TBD	
562	72.9...	Sennensteinstrasse, Ringstrasse - Oberraldstrasse (mit IBC)		750						250	TBD	
563	72.9...	Untere Plessurstrasse, Benerpark - Zufahrt SBB Areal (mit IBC)		200			200				TBD	
564	72.9...	Hartbertstrasse, Calvenweg - Salisstrasse (mit IBC)		800						400	TBD	
565	72.9...	Tittwiesenstrasse, Ringstrasse - Falkenweg (mit IBC)		700			300	300	100		TBD	
566	72.9...	Felsenaustrüggli FVV		500			0	300	200			
567	72.9...	Güterstrasse, Felsenaustrasse		950			0	0	450	400		
568	72.9...	Sardonastrasse, Rheinstrasse - Austrasse (mit IBC)		1'000						100		
569	72.9...	Masanserstrasse, PU Kirchgasse Masans		300	100	200						
570	72.9...	Freihofplatz, Umwandlung in öff. Parkierungsanlage (Umgliederung FV- in VV)		1'200	1'200							
571	72.9...	Freihofplatz, Teilsanierung			100							
572	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung		laufend			700	1'000	1'000	100	TBD	
573	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung, Einnahmen Kanton		laufend			-350	-500	-500		TBD	
574	72.9...	Plessurfall, Sanierung Fischgängigkeit		6'000			100	2'000	3'000	900	TBD	
575	72.9...	Plessurfall, Sanierung Fischgängigkeit Einnahmen		-5'500				-1'500	-2'000	-2'000	TBD	
576	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung Etappe 5.1		1'510	750	300						
577	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung Etappe 5.1, Einnahmen Kanton		-302	-150	-60						
578	72.9...	Plessur Sanierung Verbauung Etappe 5.1, Einnahmen Bund		-528	-262	-105						
579	72.9...	Tschierschen, Mühlbach		470	320	150						
	78	Abwasser (Spezialfinanzierung ab 01.01.2017)			4'980	5'200	5'250	9'830	9'260			
582	78	Kanalbeiträge										
583	78.9640	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax	01.01.2004	laufend	-400	-400	-400	-400	-400		TBD	
584	78.9641	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax, Einnahmen Kanton	04.04.2023	500	250						TBD	
585	78.9641	Maladers, Arosastrasse Platz - Sax, Einnahmen Kanton	04.04.2023	0							TBD	
585	78.9750	Malixerstrasse, Rosenhügel-Hirschbühlweg Anteil Stadt	18.03.2025	400	300						TBD	
586	78.9...	Adlerweg, Scalettastrasse - Dreibündenstrasse		600			100	500			TBD	
587	78.9...	Arosastrasse (Kantonsstrasse), - Strela - Alte Post		1'000	300	400					TBD	
588	78.9...	Berggasse, Lürilbadstrasse - Bondastrasse		500				200	300		TBD	
589	78.9...	Freihofplatz (Umglegung Abwasserleitung)		850				100	600	150	TBD	
590	78.9...	Grabenstrasse, Fontanastrasse - Engadinstrasse, 2. Etappe		270	90						TBD	
591	78.9...	Grünbergstrasse / Weststrasse		330					330		TBD	
592	78.9...	Haldenstein, Bahnhofstrasse		1'200					500	500	TBD	
593	78.9...	Haldenstein, Usseordorf / Feldstrasse		250					150	100	TBD	
594	78.9...	Haldenstein, Under Bongert / Gässli		500					250	250	TBD	
595	78.9...	Hartbertstrasse, Calvenweg - Salisstrasse		750						350	TBD	
596	78.9...	Hof Foral, Erschliessung "Abwasser"		180	100	80					TBD	

Investitionrechnung 2026 FP 2027 - 2030 Institutionelle Gliederung (Beträge in 1'000 Fr.)					2. Periode		3. Periode			
					22.09.25	Mehrfjahresplan				
					BU 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	FP 2030	
		Investitionen Finanzvermögen								
		TOTAL Nettoinvestitionen Finanzvermögen			3'099	2'670	12'250	1'170	-4'350	
692	95.9140	Arealentwicklung Stadthalle		1'000	100	250	300		Immo	
693		- davon Studienauftrag	11.05.2021	90					Immo	
694		- davon Richtprojekt Stadthallenareal	13.09.2022	100					Immo	
695		- davon Ausarbeitung Quartierplan	04.10.2022	42					Immo	
696		- davon Gesamtkoordination Teilprojekt 3	04.10.2022	28					Immo	
697	95.9240	Chur Hoch3, Gesamtprojektkosten		400	100	220			Immo	
698		- davon Gesamtkoordination	21.11.2023	100					Immo	
699	95.9160	Denkmalgesch. Gbde (alt. Stadtsptal, alte Fuhrhalterei)	---	200	0	0	0		Immo	
700		- davon alt. Stadtsptal Sicherungs-/Erhaltungsmassnahmen	24.08.2021	100					Immo	
701	95.9180	FHGR Hochschulzentrum, Heimfallentschädigungen	08.02.2022	2'000	0	0			Immo	
702	95.9230	FHGR Hochschulzentrum, Rückbau u. Altlastensanierung	23.01.2024	2'003	50	0	0		Immo	
703	95.9170	Strassengeviert Barblan-, Giacometti-, Rheinstr. u Myrthenweg	17.02.2022	820	200	100			Immo	
704	95.9200	Haus Arcas 1, Verkauf	17.11.2022	-1'500					Immo	
705	95.9100	Segantini Wohnhaus, Ersatz Küchen, Bäder	27.08.2019	240	0	0	100	500	400	
706	95.9080	Haus am Arcas, Instandsetzung Krediterhöhung		700					Immo	
707	95.9190	Kasernenareal, Kauf durch Stadt		40'000					Immo	
708		- Kasernenareal, Stadt an Bund	26.09.2021	36'000					Immo	
709		- Kasernenareal, Stadt an Bürgergemeinde	09.02.2020	670		0		670	Immo	
710		- Kasernenareal, Erarbeitung Rahmenvereinbarung	10.01.2023	300					Immo	
711	95.0000	- Kasernenareal, sonstige Aufwände		3'030	200	200			1'000	
712		Kasernenareal, Bund an Stadt	26.09.2021	-5'750		0			-5'750	
713	95.9220	Chur West, Quartierplan D	21.03.2023	235	20				Immo	
714	95.9250	Baul Massn. Suchtprävention, Konsumraum, Stadt (Netto-Rahmenkredit)	02.07.2024	499	49				Immo	
		in Zusammenhang mit Bau neue Bergbahn Chur Dreibündenstein								
716	95.9...	Landkauf Grundstück Winterberg P2469,P8661 (BCD)		2'200	2'200				Immo	
717	95.9...	Landtausch Ringstr. P5130 gegen Winterberg (BCD)		-2'200	-2'200				Immo	
718	95.9...	Arealbereitstellung altes Stadthallenareal (BCD)		3'700	1'000	1'600	1'300		Immo	
719	95.9...	Böschengut 4, Arealentwicklung		350	350				HBD/Immo	
720	95.9...	Meiersboden 2 / 4, Instandsetzung		500	50	300	550		Immo	
721	95.9...	Planung Welschdörfli Sägenstrasse / Stadtsptal		100	100				Immo	
722	95.9...	Areal Stadtbaumgarten; Heimfallentsch., Arealentwicklung		10'000			10'000		Immo	
723	95.9...	Entwicklung im Trist		200	50				Immo	
724	95.9...	Welschdörfli (Freihof), Entwicklung		500	50				Immo	
725	95.9...	Richtstr. 8, Kauf Liegenschaft Käppeli		780	780				Immo	

Anhang

Gesetzliche Grundlagen

Das Budget 2026 der Stadt 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).

Budget (Art. 14 FHVG)

Das Budget enthält:

- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Anhang

Die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung gliedern sich nach den kantonalen Vorgaben zum HRM2-Kontenrahmen.

Erfolgsrechnung (Art. 11 FHVG)

Die Erfolgsrechnung weist die Aufwände und Erträge des Kalenderjahres aus. Sie ist dreistufig und zeigt auf der ersten Stufe den operativen, auf der zweiten Stufe den ausserordentlichen und auf der dritten Stufe den Gesamterfolg. Sie ist zudem nach Arten und nach Institutionen gegliedert.

Investitionsrechnung (Art. 12 FHVG)

Die Investitionsrechnung enthält die Ausgaben für Verwaltungsvermögen sowie die damit zusammenhängenden Einnahmen. Sie weist als Ergebnis die von der Stadt zu finanzierenden Nettoinvestitionen aus. Sie ist nach Arten und nach Institutionen gegliedert. Investitionen ins Finanzvermögen sind nicht Teil der Investitionsrechnung.

Anhang

Der Anhang enthält:

- die Rechnungslegungsgrundsätze
- die Spezialfinanzierungen
- die grössten Beitragsempfänger
- die Kennzahlen

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.

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

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

Zusätzliche Abschreibungen (Art. 24 FHVG)

Zusätzliche Abschreibungen sind erlaubt, wenn

- dadurch kein Aufwandüberschuss entsteht
- kein Bilanzfehlbetrag vorhanden ist

Finanzpolitisch zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind im Planjahr keine vorgesehen.

Spezialfinanzierungen (Art. 17 FHVG), Anhang 2

Spezialfinanzierungen werden geführt, wenn Mittel gesetzlich zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden sind. Sie werden in solche im Fremdkapital und solche im Eigenkapital unterschieden. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierungen werden in der Erfolgsrechnung verbucht, Investitionsausgaben und -einnahmen in der Investitionsrechnung. Der Saldo der Erfolgsrechnung einer Spezialfinanzierung wird über das zugehörige Bilanzkonto im Fremd- oder Eigenkapital ausgeglichen. Eine Spezialfinanzierung beeinflusst das Ergebnis der Erfolgsrechnung nicht. Spezialfinanzierungen werden hauptsächlich für die Bereiche Abfall, ARA/Abwasser und Feuerwehr geführt.

Vorfinanzierungen (Art. 18 FHVG)

Vorfinanzierungen sind zweckgebundene Mittel für noch nicht beschlossene Investitionsvorhaben. Die finanzielle Belastung von grossen Investitionsvorhaben wird damit auf mehrere Jahre verteilt. Vorfinanzierungen für Aufwendungen der Erfolgsrechnung sind nicht erlaubt. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlicher Aufwand. Die Auflösung der Vorfinanzierungen erfolgt ab Beginn der Inbetriebnahme der Investition über die gesamte Nutzungsdauer als ausserordentlicher Ertrag. Der jährliche Abschreibungsaufwand reduziert sich dadurch (ordentliche Abschreibungen abzüglich Auflösung der Vorfinanzierungen = Nettoaufwand Abschreibungen).

Ausserordentliche Geschäftsfälle

In der Erfolgsrechnung sind bei den Finanzen und Steuern folgende ausserordentliche Geschäftsfälle enthalten:

Immobilien und Bewirtschaftung

Konto 4893.01 "Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK"

Auflösung Anteil Vorfinanzierung Schulhauserweiterung Haldenstein = Fr. 91'000.—

Finanzen und Steuern

Konto 4861.01 "Kantonale Förderbeiträge Fusionen"

Maladers (1.1.20) = Totalbetrag = Fr. 3'700'000.— Anteil Budget 2026 = Fr. 226'900.—

Haldenstein (1.1.21) = Totalbetrag = Fr. 3'500'000.— Anteil Budget 2026 = Fr. 78'500.—

Tschiertschen-Praden (1.1.25)=Total = Fr. 7'250'000.— Anteil Budget 2026 = Fr. 2'420'000.—

Grösste Beitragsempfänger, Anhang 3

In diesem Verzeichnis sind Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Artengliederung 363) aufzuführen, die aufgrund einer selber eingegangenen Verpflichtung geleistet worden sind, keine angemessene Gegenleistung zur Folge haben und die Gemeinde nicht selber an der Gesellschaft beteiligt ist.

Finanzkennzahlen (Art. 30 FHVG), Anhang 4

Das Budget enthält einen finanzstatistischen Ausweis. Die Ermittlung der Finanzkennzahlen erfolgte nach den kantonalen Vorgaben.

Konto	Bereich	Budget 2026 Umsatz	Einlage in Spezialfinanz.	Entnahme aus Spezialfinanz.	Finanziert durch
<u>Erfolgsrechnung</u>					
Stadtkanzlei					
3511.01	Einlage in Fonds EK		300'000		Gemäss Tourismusgesetz Tschierschen-Praden
4511.01	Entnahme aus Fonds EK			-800'000	Einmalige Einlage 2024 plus 25 und 26 Entnahme für Infrastrukturbauten
Feuerwehr					
3	Total Aufwand	1'924'000			Feuerwehrpflichtersatz/Kantonsbeitrag
4	Total Ertrag	-1'739'500			
3511.01	Einlage in Fonds EK	32'000	32'000		Einlage 1/3 vom Kantonsbeitrag in Fonds Stützpunkt A13
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanz. EK	-101'500		-101'500	Ausgleich Mehrausgaben Feuerwehr
4511.01	Entnahme aus Fonds EK	-115'000		-115'000	Unterhalt/Anschaffungen A13
Gesellschaft Sozialleistungen					
4511.01	Entnahme aus Fonds EK	-160'000		-160'000	Beiträge aus Fondserträgen
Wald und Alpen					
4518.01	Entnahme aus Bodenerlöskonto	-200'000		-200'000	
Werkbetrieb Abfallentsorgung					
					Sackgebühr, Kehrichtgrundgebühr
3	Total Aufwand	6'162'000			
4	Total Ertrag	-6'338'000			
3510.01	Einlagen in Spezialfinanz. EK	176'000	176'000	-	
Stadtgärtnerei Fondsgräber / Familiengräber					
					Benützungsgebühren
3	Aufwand für Grabpflege	165'000			
4	Ertrag Taxen für Grabpflege	-220'000			
3511.01	Einlagen in Fonds EK	220'000	220'000		Einlage Taxen für Grabpflege
4511.01	Entnahmen aus Fonds EK	-165'000		-165'000	Entnahme für Unterhaltskosten/Jahr
ARA und Abwasser (Inkl.Kanalisationen) Betrieb und Unterhalt					
					Finanzierung ab 1.1.17 über Erhöhung Klärgebühren gemäss Verf.Kanton GR
3	Total Aufwand	9'447'500			
4	Total Ertrag	-8'047'300			
3510.01	Einlagen in Fonds EK		-		
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanz. EK	-1'400'200		-1'400'200	
TOTAL Erfolgsrechnung			728'000	-2'941'700	

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung (inkl. ARA und TRAC)	RE 2024	BU 2025	BU 2026
Entnahme (-) Einlage (+) Spezialfinanzierung Erfolgsrechnung	-593'573	-1'069'000	-1'400'200
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	897'329	1'059'900	1'207'100
Nettoinvestitionen (ARA und Abwasser)	8'196'054	5'750'000	8'212'000
Verwaltungsvermögen	36'755'487	41'445'587	48'450'487
Vorfinanzierung	1'000'000	1'000'000	1'000'000
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	19'392'017	18'323'017	16'922'817
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-16'363'470	-22'122'570	-30'527'670

Abfallentsorgung	RE 2024	BU 2025	BU 2026
Entnahme (-) Einlage (+) Spezialfinanzierung Erfolgsrechnung <i>Annahme für BU 2025 = ausgeglichene Erfolgsrechnung</i>	-41'995	-	176'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Teilbetrag)	109'710	200'000	79'700
Nettoinvestitionen	431'185	600'000	-
Verwaltungsvermögen	1'895'969	2'295'969	2'216'269
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	1'046'813	1'046'813	1'222'813
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-849'156	-1'249'156	-993'456

Feuerwehr	RE 2024	BU 2025	BU 2026
Entnahme (-) Einlage (+) Spezialfinanzierung Erfolgsrechnung	170'978	27'200	-184'500
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'301	70'900	113'100
Nettoinvestitionen	-140'479	200'000	425'000
Verwaltungsvermögen	497'184	626'284	938'184
Vorfinanzierung	-	-	-
Vorschuss (-) / Verpflichtung (+) gegenüber Spezialfinanzierung	-16'288	10'912	-173'588
Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+) SF	-513'472	-615'372	-1'111'772

Spezialfinanzierung ARA und Abwasser		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
32	Tiefbaudienste					
323	ARA und Abwasser	0	0	0	0	0.00
	Aufwand	9'447'500	8'704'000	743'500	9	8'578'713.46
	Ertrag	-9'447'500	-8'704'000	-743'500	-9	-8'578'713.46
30	Personalaufwand	1'494'000	1'390'900	103'100	7	1'225'276.28
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	1'193'600	1'135'100	58'500	5	997'659.85
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'000	0	5'000	0	0.00
3049.01	Übrige Zulagen	6'500	6'000	500	8	4'752.37
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	94'000	91'400	2'600	3	84'540.95
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	123'900	116'300	7'600	7	109'336.10
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	25'600	14'000	11'600	83	12'361.60
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	21'400	10'100	11'300	112	9'374.25
3090.01	Aus- und Weiterbildung	24'000	18'000	6'000	33	7'251.16
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'669'600	4'214'600	455'000	11	4'569'274.14
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'070'500	901'500	169'000	19	1'123'429.87
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000	60'000	0	0	61'871.43
3120.02	Strom VV	1'250'000	1'000'000	250'000	25	1'243'346.34
3120.04	Gas, Wärme, Heizmaterialien VV	855'000	600'000	255'000	43	809'776.24
3130.01	Dienstleistungen Dritter	225'000	305'000	-80'000	-26	226'054.56
3130.30	Entsorgung Spezialabfälle	118'000	118'000	0	0	129'480.30
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	200'000	280'000	-80'000	-29	81'763.96
3134.01	Sachversicherungsprämien	8'600	0	8'600	0	4'316.35
3137.01	Steuern und Abgaben	400	400	0	0	412.55
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten VV	600'000	680'000	-80'000	-12	551'609.88
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	115'000	110'000	5'000	5	163'136.52
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000	4'000	1'000	25	15'076.10
3160.01	Mieten und Pachten Liegenschaften	150'600	145'700	4'900	3	150'590.00
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500	2'000	500	25	1'214.90
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	3'000	3'000	0	0	2'335.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	6'000	5'000	1'000	20	4'860.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'207'100	1'059'900	147'200	14	897'328.80
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten	970'000	952'000	18'000	2	746'839.40
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	237'100	107'900	129'200	120	150'489.40
36	Transferaufwand	543'000	573'000	-30'000	-5	537'629.64
3610.02	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	495'000	493'000	2'000	0	492'435.00
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	48'000	80'000	-32'000	-40	45'194.64
39	Interne Verrechnungen	1'533'800	1'465'600	68'200	5	1'349'204.60
3910.15	Interne Verr. Informatik	83'300	79'800	3'500	4	58'841.45
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	66'000	66'000	0	0	53'669.90
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	405'000	385'000	20'000	5	420'693.25
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	339'600	329'600	10'000	3	319'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	639'900	605'200	34'700	6	496'500.00
42	Entgelte	-6'999'300	-6'705'000	-294'300	-4	-6'931'439.11
4240.02	Benützungsgebühren	-6'619'300	-6'325'000	-294'300	-5	-6'560'968.56
4240.03	Dienstleistungen	-380'000	-380'000	0	0	-369'124.30
4290.01	Übrige Entgelte	0	0	0	0	-1'346.25
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-1'400'200	-1'069'000	-331'200	-31	-593'573.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanz. EK	-1'400'200	-1'069'000	-331'200	-31	-593'573.00
46	Transferertrag	-1'030'000	-925'000	-105'000	-11	-937'077.35
4632.01	Gemeindebeiträge	-1'030'000	-925'000	-105'000	-11	-937'077.35
49	Interne Verrechnungen	-18'000	-5'000	-13'000	-260	-116'624.00
4940.01	Kalkulatorische Zinsen	-18'000	-5'000	-13'000	-260	-116'624.00

Spezialfinanzierung Abfall		BU 2026	BU 2025	RE 2024
		Saldo	nicht erstellt	nicht erstellt
				über KORE zugeordnet
31	Grün und Werkbetrieb			
314	Entsorgung und Recycling	0	0	0
	Aufwand	6'338'000	0	0
	Ertrag	-6'338'000	0	0
30	Personalaufwand	1'822'700	0	0
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	1'525'700	0	0
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	121'400	0	0
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	145'600	0	0
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	16'300	0	0
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'700	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'045'000	0	0
3100.01	Büromaterial	16'000	0	0
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	390'000	0	0
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'000	0	0
3130.01	Dienstleistungen Dritter	164'000	0	0
3130.30	Entsorgung Spezialabfälle	160'000	0	0
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000	0	0
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	260'000	0	0
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'700	0	0
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	57'700	0	0
3320.01	Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'000	0	0
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	176'000	0	0
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	176'000	0	0
36	Transferaufwand	1'500'000	0	0
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	1'500'000	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'714'600	0	0
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	16'500	0	0
3910.15	Interne Verr. Informatik	36'000	0	0
3910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	1'520'000	0	0
3910.32	Interne Verr. Tiefbaudienste	10'000	0	0
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten, Fahrzeugen	27'900	0	0
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	100'000	0	0
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	4'200	0	0
42	Entgelte	-6'176'000	0	0
4240.03	Dienstleistungen	-20'000	0	0
4240.09	Entsorgung Spezialabfälle	-450'000	0	0
4240.11	Kehrichtgebühren	-3'415'000	0	0
4240.13	Kehrichtgrundgebühren	-2'200'000	0	0
4240.35	Entsorgungsdienstleistungen Dritte	-70'000	0	0
4270.01	Bussen	-21'000	0	0
49	Interne Verrechnungen	-162'000	0	0
4910.31	Interne Verr. Grün und Werkbetrieb	-137'000	0	0
4930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	-25'000	0	0

Spezialfinanzierung Feuerwehr		BU 2026	BU 2025	Abw. gegenüber VJ		RG 2024
		Saldo	Saldo	Nominal	in %	Saldo
17	Feuerwehr	0	0	0	0	0.00
	Aufwand	1'956'000	1'794'600	161'400	9	1'811'723.90
	Ertrag	-1'956'000	-1'794'600	-161'400	-9	-1'811'723.90
30	Personalaufwand	843'100	846'600	-3'500	0	705'687.17
3010.01	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonals	325'500	326'000	-500	0	253'552.40
3010.02	Sold und Einsätze Feuerwehr	420'000	430'000	-10'000	-2	381'007.35
3010.05	Löhne Aushilfen Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'000	0	5'000	0	0.00
3050.01	AG Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	31'500	31'200	300	1	23'949.45
3052.01	AG Beiträge an Pensionskasse	28'400	25'300	3'100	12	16'531.45
3053.01	AG Beiträge an Unfallversicherung	9'000	10'200	-1'200	-12	7'482.30
3055.01	AG Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'400	2'400	0	0	1'922.50
3099.01	Übriger Personalaufwand	19'000	19'000	0	0	18'971.72
3099.03	Äztliche Untersuchungen	2'300	2'500	-200	-8	2'270.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	509'800	404'600	105'200	26	436'851.81
3100.01	Büromaterial	2'000	5'800	-3'800	-66	6'975.19
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'000	31'000	0	0	24'849.10
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800	0	1'800	0	0.00
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200	0	2'200	0	0.00
3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500	5'000	-3'500	-70	636.50
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	295'000	89'500	205'500	230	189'317.75
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'000	140'000	-95'000	-68	48'465.44
3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000	22'000	0	0	22'083.50
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten VV	0	0	0	0	21'620.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	10'000	10'000	0	0	15'866.75
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	85'000	87'000	-2'000	-2	94'666.28
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000	8'000	0	0	8'639.90
3170.02	Entschädigung Mobilkommunikation	1'300	1'300	0	0	1'270.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	0	0	2'461.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	113'100	70'900	42'200	60	60'301.45
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0	0	0	0	2'600.25
3300.60	Abschreibungen Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	113'100	70'900	42'200	60	57'701.20
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	32'000	42'200	-10'200	-24	170'978.37
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	15'200	-15'200	-100	143'144.37
3511.01	Einlagen in Fonds EK	32'000	27'000	5'000	19	27'834.00
39	Interne Verrechnungen	458'000	430'300	27'700	6	437'905.10
3910.10	Interne Verr. Allgemeine Verwaltung	5'000	5'000	0	0	5'000.00
3910.12	Interne Verr. Finanzen Steuern EWD	15'000	0	15'000	0	23'915.00
3910.15	Interne Verr. Informatik	33'400	38'100	-4'700	-12	34'690.10
3910.33	Interne Verr. Hochbaudienste	175'000	175'000	0	0	175'000.00
3920.01	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	157'000	150'200	6'800	5	139'000.00
3930.01	Int. Verr. von Betriebs- und Verwaltungskosten	52'200	53'700	-1'500	-3	52'500.00
3940.01	Kalkulatorische Zinsen	20'400	8'300	12'100	146	7'800.00
42	Entgelte	-1'571'500	-1'553'500	-18'000	-1	-1'614'520.50
4200.01	Feuerwehrrpflichtersatz	-1'400'000	-1'400'000	0	0	-1'441'462.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-25'000	-33'000	8'000	24	-20'850.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-115'000	-114'000	-1'000	-1	-115'146.50
4240.03	Dienstleistungen	-25'000	0	-25'000	0	-29'081.50
4260.01	Rückerst.und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'000	-6'000	0	0	-6'980.50
4270.01	Bussen	-500	-500	0	0	-1'000.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-216'500	-15'000	-201'500	-1'343	-61'133.40
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanz. EK	-101'500	0	-101'500	0	0.00
4511.01	Entnahmen aus Fonds im EK	-115'000	-15'000	-100'000	-667	-61'133.40
46	Transferertrag	-167'000	-127'000	-40'000	-31	-133'920.00
4631.01	Kantonsbeiträge	-167'000	-127'000	-40'000	-31	-133'920.00
49	Interne Verrechnungen	-1'000	-99'100	98'100	99	-2'150.00
4910.01	Interne Verr. von Dienstleistungen	0	-98'100	98'100	100	0.00
4910.17	Interne Verr. Feuerwehr	-1'000	-1'000	0	0	-2'150.00

Grösste Beitragsempfänger

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

Konto	Beitragsempfänger	Betrag Fr.	Anteil %	Dienststelle / Abteilung
3637.01	Sozialhilfe, Alimente, Kindesschutzmassnahmen KESB	18'545'000	45.0%	Gesellschaft Sozialleistungen
3635.01	Betriebsbeitrag an Bus und Service AG	3'980'000	9.7%	Tiefbaudienste
3636.01	Ambulante Pflegefinanzierung	3'346'200	8.1%	Gesellschaft Gesundheit und Alter
3636.01	Soziale Institutionen, Musikerziehung	2'595'000	6.3%	Stadtschule
3636.01	Anbieter familienerg. Kinderbetreuung	2'532'700	6.2%	Gesellschaft Kind Jugend Familie
3636.01	Konzert und Theater	2'297'300	5.6%	Kultur
3636.01	Bibliotheken	1'160'700	2.8%	Kultur
3635.01	Betriebsbeitrag/Ersatzinvestitionen an BB Tschierschen	1'000'000	2.4%	Stadtkanzlei
	Übrige Beiträge < Fr. 1'000'000	5'720'900	13.9%	Diverse
363	TOTAL Beiträge (Anteil Transferaufwand)	41'177'800	100.0%	

Kennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad

Berechnung

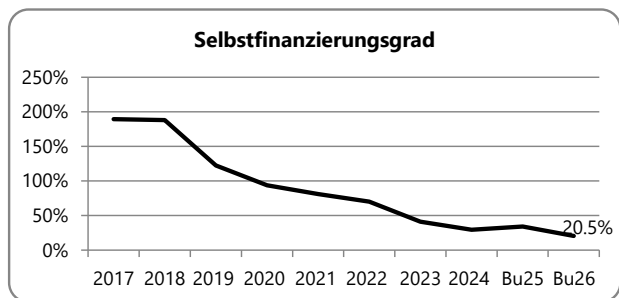
Anteil der Selbstfinanzierung an den Nettoinvestitionen

Messgrösse

Selbst finanzierter Investitionsanteil

Bewertung

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



2. Selbstfinanzierungsanteil

Berechnung

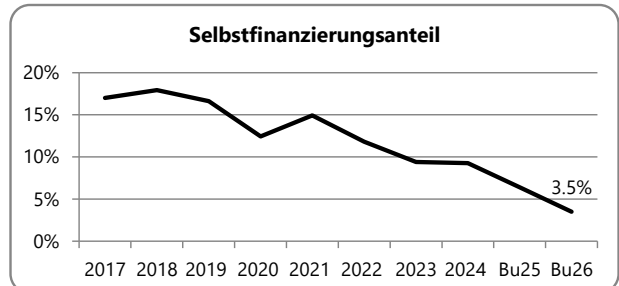
Anteil der Selbstfinanzierung am Laufenden Ertrag.

Messgrösse

Finanzkraft und finanzieller Spielraum einer Gemeinde

Bewertung

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



3. Kapitaldienstanteil

Berechnung

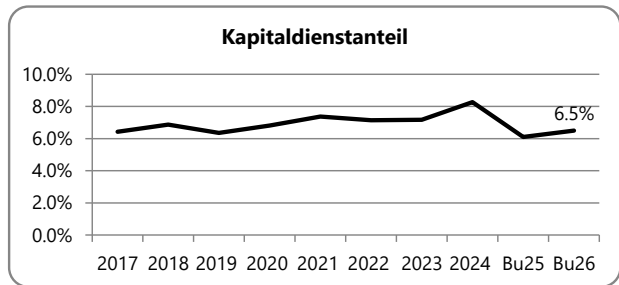
Anteil des Kapitaldienstes
 (Abschreibungen + Nettozinsen) am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe des Abschreibungsbedarfs und des Schuldendienstes

Bewertung

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



4. Zinsbelastungsanteil

Berechnung

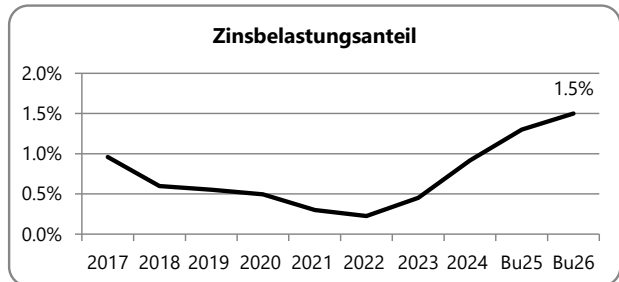
Anteil des Nettozinsaufwands am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe des Zinsaufwands

Bewertung

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



5. Bruttoverschuldungsanteil

Berechnung

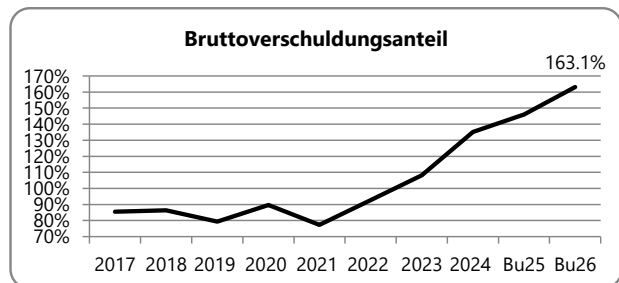
Anteil der Bruttoschulden am Laufenden Ertrag

Messgrösse

Höhe der Verschuldungssituation

Bewertung

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



6. Investitionsanteil

Berechnung

Anteil der Bruttoinvestitionen an den Gesamtausgaben

Messgrösse

Aktivität im Bereich der Investitionen

Bewertung

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

