
**BERICHT DER
GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION
DER STADT CHUR
ZUR RECHNUNG 2014**

Kommissionsmitglieder

Romano Cahannes
Präsidium

Rita Cavegn
Vizepräsidium

Bruno Claus
Oliver Hohl

Dr. Dominik Infanger

Anita Mazzetta

Beath Nay

Inhaltsverzeichnis

A. Einführung	4
1. Auftrag	4
2. Ergebnisse der Prüfungen	4
3. Laufende Rechnung	4
4. Investitionsrechnung	5
5. Vermögensrechnung	6
6. Kennzahlen	7
a) Selbstfinanzierungsgrad	7
b) Selbstfinanzierungsanteil	8
c) Nettozinsbelastung	9
7. Anträge der GPK	9
8. Anregungen der GPK	9
9. Dank	9
B. Laufende Rechnung	10
Einwohnerschaft und Behörden	11
Einwohnerschaft und Behörden	11
Departement 1	12
Allgemeine Verwaltung	12
Personalamt	15
Finanzkontrolle	16
Finanz- und Liegenschaftenverwaltung	17
Steuerverwaltung	22
Amt für Telematik	23
Kontaktstelle Wirtschaft	25
Stadtpolizei	25
Feuerwehr	27
Departement 2	29
Stadtschule	29
Gewerbliche Berufsschule und BWS	30
Ausgehende Beiträge an Berufsschulen	34
Schulzahnpflege	34
Leitung Departement 2, Sport und Kultur	35
Soziale Dienste	37
Departement 3	40
Forst- und Alpverwaltung	40
Tiefbau- und Vermessungsamt	41
Hochbauamt	47
Grundbuchamt	51
C. Investitionsrechnung	53
Departement 1	54
Stadtkanzlei	54
Amt für Telematik	54
Liegenschaftenverwaltung	54
Verwaltungsvermögen	54
Finanzvermögen	54
Sportanlagen	54
Feuerwehr	55
Departement 2	55
Stadtschule	55
Gewerbliche Berufsschule	55
Schulzahnpflege	55
Soziale Dienste	55
Departement 3	55
Forst- und Alpverwaltung	55
Tiefbauabteilung	55
Werkbetrieb	57
Abwasserreinigungsanlage	57

Stadtgärtnerei	57
Friedhöfe	57
Total Investitionen	57
Plafond	57
D. Anträge	58
E. Anhang	59

A. Einführung

Sehr geehrte Damen und Herren

Im Sinne von Art. 12 Abs. 1 der Verordnung für die Geschäftsprüfungskommission vom 30.03.1995 (VO, RB 123) erstatten wir Ihnen nachstehend Bericht über unsere Prüfungen und Beratungen und unterbreiten Ihnen unsere Feststellungen und Anträge.

1. Auftrag

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

2. Ergebnisse der Prüfungen

Die Geschäftsprüfungskommission hat in der Zeit vom 09.03. - 25.03.2015 sowie am 07.04.2015 die Verwaltungstätigkeit und die Jahresrechnung der Stadt Chur für das Jahr 2014 sorgfältig und auf der Basis von Stichproben geprüft. Im Anschluss an das Studium der Akten und Beschlüsse fand eine einvernehmliche Aussprache mit dem Stadtrat, dem Stadtschreiber sowie der Leitung der Finanzverwaltung statt. Die GPK erhielt zu zahlreichen Fragen ergänzende und klärende Auskünfte und Informationen. Zu den einzelnen Departementen und Abteilungen hat die GPK auf den Seiten 10 bis 57 die entsprechenden Bemerkungen angebracht.

3. Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung der Stadt Chur schliesst bei einem Gesamtaufwand von 242.095 Mio. Franken (Voranschlag 244.646 Mio. Franken) und einem Gesamtertrag von 245.334 Mio. Franken (Voranschlag 239.465 Mio. Franken) mit einem Ertragsüberschuss von 3.239 Mio. Franken (Voranschlag 5.180 Mio. Franken Aufwandüberschuss).

Das Ergebnis der Laufenden Rechnung 2014 weist einen Ertragsüberschuss von 3.24 Mio. Franken aus. In diesem Betrag sind ausserordentlichen Abschreibungen von 4.3 Mio. Franken berücksichtigt.

Vergleich der Vorjahre in Tausend Franken

Jahr	* Aufwand ohne Abschreibungen	ordentliche Abschreibungen	ausserordentliche Abschreibungen	** Ertrag	Ertrags- überschuss
2005	288'490	17'887	8'000	316'597	2'220
2006	226'021	13'984	11'000	254'023	3'018
2007	225'902	14'595	19'000	264'469	4'972
2008	231'282	12'789	11'800	260'155	4'284
2009	230'050	12'606	0	243'333	677
2010	228'117	13'004	0	238'843	-2'278
2011	225'626	13'965	0	238'560	-1'031
2012	225'753	14'728	0	241'908	1'427
2013	224'149	15'544	5'139	245'850	1'018
2014	221'223	16'572	4'300	245'334	3'239

* inkl. interne Verrechnungen und Einlagen in Spezialfinanzierungen

** inkl. interne Verrechnungen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen

Die internen Verrechnungen verzeichnen eine Abweichung von Fr. 143'730.88 zum Voranschlag (Fr. 30'257'169.12 / Fr. 30'400'900).

4. Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2014 wurden Fr. 34'000'000 Bruttoinvestitionen und Fr. 27'000'000 Nettoinvestitionen budgetiert. Mit Nettoinvestitionen von Fr. 24'356'340.87 wurde das Investitionsbudget um 90.2 % ausgeschöpft. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 98.9 %.

Gesamtübersicht der Investitionen der letzten 10 Jahre (in Tausend Franken)				
Jahr	Bruttoinvestition	Nettoinvestition	Selbstfinanzierung (ohne Abschreibungen Finanzvermögen)	Selbstfinanzie- rungsgrad
2005	29'805	26'152	28'107	107.5 %
2006	26'461	21'491	30'002	139.6 %
2007	31'718	26'866	38'582	143.6 %
2008	29'848	24'448	28'971	118.5 %
2009	28'007	24'627	13'279	53.9 %
2010	19'106	13'331	9'687	72.7 %
2011	22'240	17'488	10'959	62.7 %
2012	25'157	19'144	15'156	79.2 %
2013	29'401	22'067	20'714	93.9 %
2014	29'414	24'356	24'088	98.9 %

Gliederung der Investitionen nach Sachgruppen	Rechnung 2011	Rechnung 2012	Rechnung 2013	Rechnung 2014	Budget 2014
Ausgaben	22'239'896.64	25'156'527.63	29'400'787.80	29'413'981.35	34'000'000
Tiefbauten	8'839'516.72	9'509'621.09	8'460'618.08	7'097'599.43	13'229'000
Hochbauten	5'347'756.62	8'585'891.90	13'335'047.74	7'292'117.65	17'315'000
Maschinen, Mobilien und Fahrzeuge	1'514'841.30	2'026'667.64	1'151'227.98	1'631'879.27	1'989'000
Investitionsbeiträge	6'537'782.00	5'034'347.00	6'453'894.00	13'392'385.00	13'510'000
Pauschalkorrektur für Plafonierung					-12'043'000
Einnahmen	4'751'745.94	6'012'554.98	7'333'701.86	5'057'640.48	7'000'000
Bundesbeiträge	0	1'154'000.00	418'000.00	347'200.00	340'000
Kantonsbeiträge	876'996.30	1'082'519.20	4'085'902.55	1'417'715.30	3'065'000
Gemeindebeiträge	1'107'284.70	1'045'938.00	1'140'722.15	1'773'196.65	3'995'000
Perimeter, Klärbeiträge, übrige Beiträge	2'767'464.94	2'730'097.78	1'689'077.16	1'519'528.53	1'919'000
Pauschalkorrektur für Plafonierung					-2'319'000
NETTOINVESTITIONEN	<u>17'488'150.70</u>	<u>19'143'972.65</u>	<u>22'067'085.94</u>	<u>24'356'340.87</u>	<u>27'000'000</u>

5. Vermögensrechnung

Im Berichtsjahr reduzierte sich die Nettoverschuldung um 1.3 Mio. Franken auf 102.2 Mio. Franken.

Fremdkapital	Fr. 258'476'340.38
Finanzvermögen	./.
	Fr. 156'240'410.35
	Fr. 102'235'930.03

Übersicht Vermögensrechnung	in Tausend Franken		
	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014	Veränderung
Aktiven	343'908	349'046	5'139
Finanzvermögen	153'367	156'240	2'873
Flüssige Mittel	34'635	33'692	-943
Guthaben	54'465	57'305	2'840
Anlagen	53'588	54'366	778
Rechnungsabgrenzungen	10'679	10'878	199
Verwaltungsvermögen	190'540	192'806	2'266
Sachgüter	83'644	85'621	1'977
Darlehen und Beteiligungen	106'896	105'646	-1'250
Investitionsbeiträge	0	1'539	1'539
Übrige aktivierte Ausgaben	0	0	0

Übersicht Vermögensrechnung	in Tausend Franken		
	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014	Veränderung
Passiven	343'908	349'046	5'139
Fremdkapital	256'873	258'476	1'604
Laufende Verpflichtungen	27'910	27'114	-796
Kurzfristige Schulden	4'239	4'036	-203
Mittel- und langfristige Schulden	213'000	218'000	5'000
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	3'342	3'436	94
Rückstellungen	13	14	1
Rechnungsabgrenzungen	8'370	5'877	-2'493
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	8'961	9'257	296
Eigenkapital	78'074	81'312	3'239

6. Kennzahlen

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

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

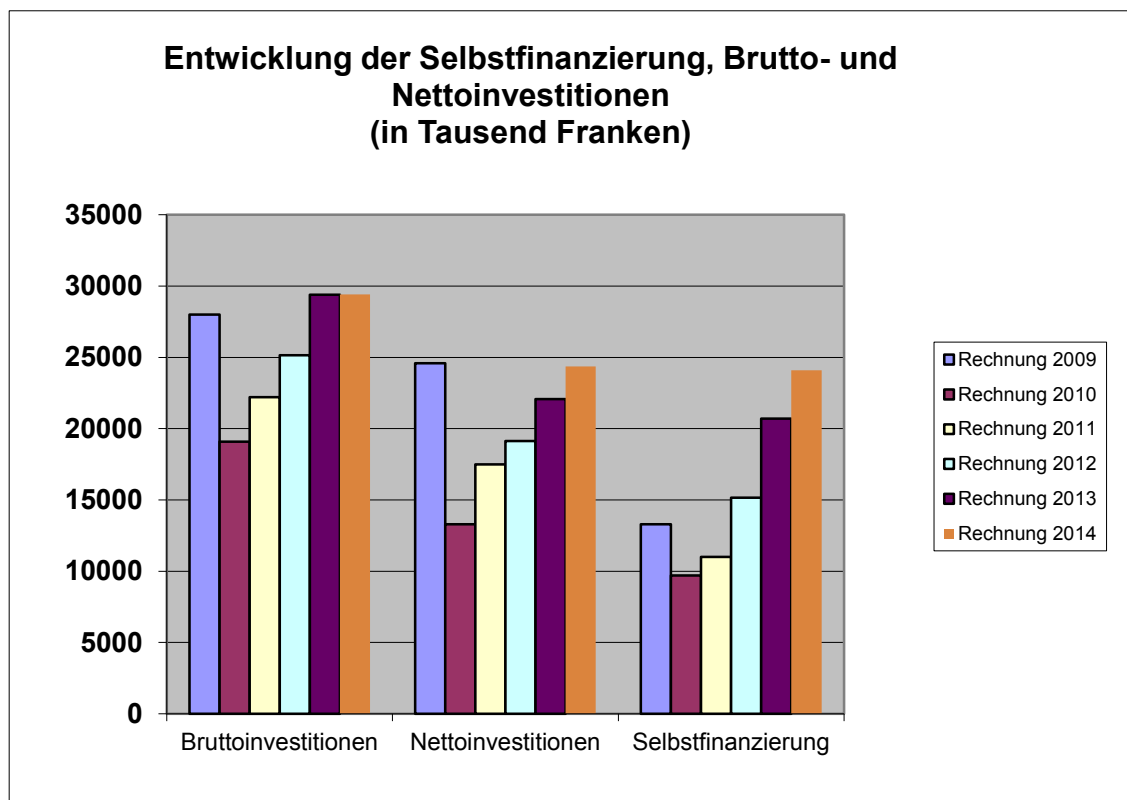
a) Selbstfinanzierungsgrad

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

- 2005	28'107'055	x 100	:	26'151'562	=	107.5 %
- 2006	30'002'500	x 100	:	21'491'403	=	139.6 %
- 2007	38'581'506	x 100	:	26'866'427	=	143.6 %
- 2008	28'970'774	x 100	:	24'448'219	=	118.5 %
- 2009	13'278'975	x 100	:	24'627'157	=	53.9 %
- 2010	9'686'675	x 100	:	13'330'744	=	72.7 %
- 2011	10'959'133	x 100	:	17'488'151	=	62.7 %
- 2012	15'156'273	x 100	:	19'143'973	=	79.2 %
- 2013	20'714'436	x 100	:	22'067'086	=	93.9 %
- 2014	24'088'028	x 100	:	24'356'341	=	98.9 %

	2013	2014
* Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'544'006.67	16'571'938.62
Ausserordentliche Abschreibungen	5'139'211.40	4'300'000.00
Entnahmen Spezialfinanzierung	0.00	-22'834.63
Entnahme Steuerausgleichsreserve	-1'000'000.00	0.00
Einlagen Spezialfinanzierung	13'398.44	0.00
Laufende Rechnung	1'017'819.59	3'238'924.31
Selbstfinanzierung (Cash flow)	20'714'436.10	24'088'028.30

Zielgrössen:	- anzustreben:	über 100 %
	- vertretbar:	70 - 100 %
	- problematisch:	unter 70 %



b) Selbstfinanzierungsanteil

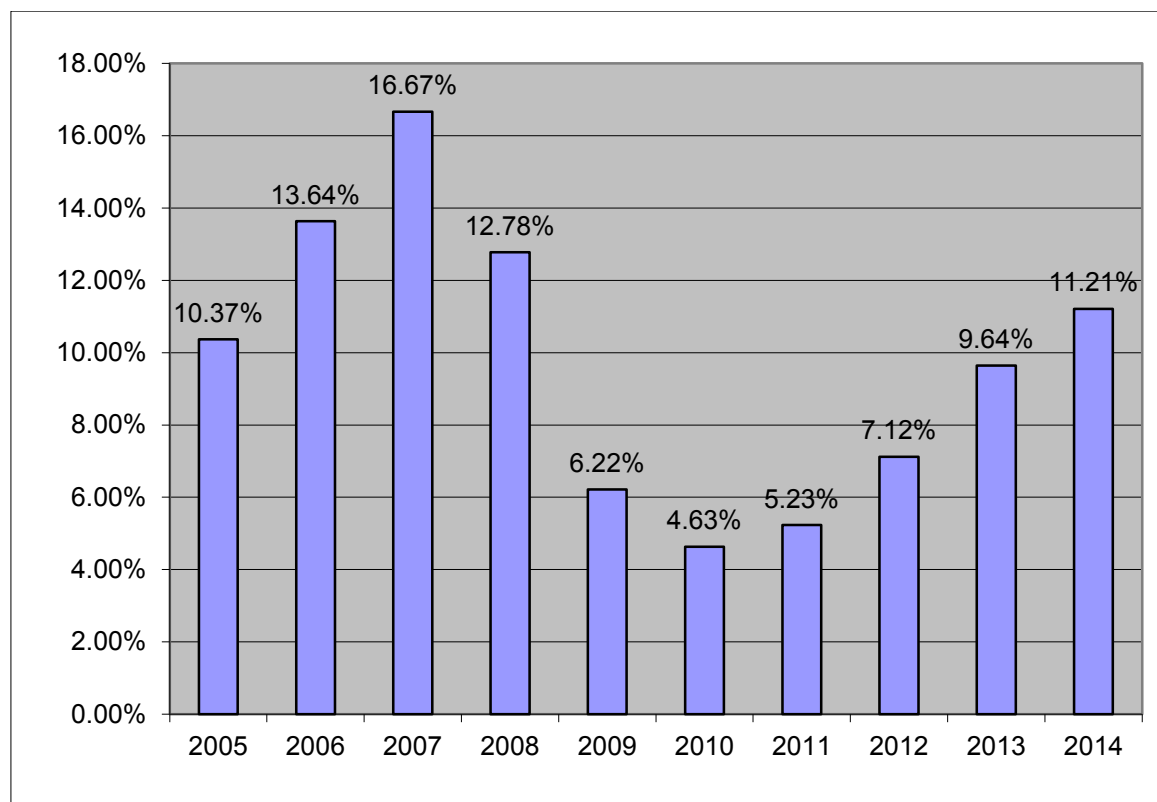
Formel: $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$

- 2005	28'107'055	x 100 :	270'922'338	= 10.37 %
- 2006	30'002'500	x 100 :	219'846'720	= 13.64 %
- 2007	38'581'506	x 100 :	231'479'790	= 16.67 %
- 2008	28'970'774	x 100 :	226'668'006	= 12.78 %
- 2009	13'278'975	x 100 :	213'648'473	= 6.22 %
- 2010	9'686'675	x 100 :	209'134'231	= 4.63 %
- 2011	10'959'133	x 100 :	209'445'650	= 5.23 %
- 2012	15'156'273	x 100 :	212'941'505	= 7.12 %
- 2013	20'714'436	x 100 :	214'803'410	= 9.64 %
- 2014	24'088'028	x 100 :	214'890'091	= 11.21 %

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

Zielgrössen:

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



c) Nettozinsbelastung

(im Verhältnis zum Steuerertrag) / (in Tausend Franken)

Jahr	Passivzinsen	J./ Vermögensertrag *	Differenz	Steuerertrag	% Verhältnis
2005	8'670	9'444	-774	109'410	-0.70
2006	8'248	16'944 **	-8'696	115'879	-7.50
2007	7'258	18'419	-11'161	126'297	-8.84
2008	6'481	17'020	-10'539	120'810	-8.72
2009	5'621	18'033	-12'412	111'170	-11.16
2010	5'385	18'215	-12'830	104'226	-12.30
2011	5'236	19'213	-13'977	102'707	-13.61
2012	5'226	17'453	-12'227	104'165	-11.74
2013	4'696	16'532	-11'836	105'527	-11.22
2014	4'604	14'569	-9'965	108'152	-9.21

* (ohne Buchgewinne) abzüglich Unterhalt für Liegenschaften des Finanzvermögens

** (Die Zunahme steht im Zusammenhang mit der Auslagerung der IBC)

		2013	2014
42	Vermögenserträge	19'869'330.09	17'770'852.94
424	Buchgewinne	-1'000'000.00	-497'937.10
	./. Unterhalt Wohn- und Geschäftsliegenschaften	-1'163'460.00	-1'532'479.64
	./. Unterhalt Baurechts-, Pacht- und übrige Grundstücke	<u>-1'174'278.00</u>	<u>-1'171'252.51</u>
		<u>16'531'592.09</u>	<u>14'569'183.69</u>

Zielgrößen: Nettozinsbelastung	-	klein:	unter 2 %
	-	mittel:	2 - 5 %
	-	gross:	über 5 % (kaum noch tragbar)

7. Anträge der GPK

Keine Anträge.

8. Anregungen der GPK

Laufende Rechnung 1020.4310.000 Fremdenpolizeigebühren

Anregung GPK: Die Einnahmen betreffend Identitätskarten / Schweizerpässe betragen ca. 10'000 Franken. Der Kanton unterhält in Chur bereits ein Ausweiszentrum. Der Vollkostenaufwand scheint grösser als der Ertrag zu sein, weshalb das Doppelangebot überprüft werden sollte.

Laufende Rechnung 2700.3660.001 Ambulante Sozialhilfe

Anregung GPK: Die GPK wünscht eine interne Kosten-Nutzen-Analyse betreffend die DOCK Programme.

9. Dank

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

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

Für die kooperative und einvernehmliche Zusammenarbeit mit dem Stadtrat wie auch mit den städtischen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern danken wir bestens. Einen besonderen Dank richtet die GPK an den Leiter der Finanzkontrolle für seine kompetente Unterstützung der GPK.

B. Laufende Rechnung

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Total Aufwand</u>	<u>242'095'231.46</u>	<u>244'645'700</u>	<u>-2'550'468.54</u>	<u>244'832'610.26</u>
	<u>Total Ertrag</u>	<u>-245'334'155.77</u>	<u>-239'465'300</u>	<u>-5'868'855.77</u>	<u>-245'850'429.85</u>
	<u>Ertragsüberschuss</u>	<u>-3'238'924.31</u>			<u>-1'017'819.59</u>
	<u>Aufwandüberschuss</u>		<u>5'180'400</u>		
0	<u>Einwohnerschaft und Behörden</u>	<u>1'922'461.94</u>	<u>1'934'600</u>	<u>-12'138.06</u>	<u>1'843'770.79</u>
50	<i>Einwohnerschaft und Behörden</i>	<i>1'922'461.94</i>	<i>1'934'600</i>	<i>-12'138.06</i>	<i>1'843'770.79</i>
5001	Gemeinde	122'424.19	122'700	-275.81	62'464.89
	<u>Personalaufwand</u>	<u>57'206.45</u>	<u>60'000</u>	<u>-2'793.55</u>	<u>17'731.65</u>
5001.3001.000	Urrendienst und Wahlbüro	56'631.00	60'000	-3'369.00	17'731.65
5001.3030.000	Sozialleistungen	575.45		575.45	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>64'360.80</u>	<u>61'800</u>	<u>2'560.80</u>	<u>43'876.30</u>
5001.3100.000	Abstimmungs- und Büromaterial	35'545.35	37'800	-2'254.65	23'412.70
5001.3180.000	Verarbeitung Abstimmungsmaterial	28'815.45	24'000	4'815.45	20'463.60
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>856.94</u>	<u>900</u>	<u>-43.06</u>	<u>856.94</u>
5001.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	856.94	900	-43.06	856.94
5002	Gemeinderat	164'860.20	169'600	-4'739.80	194'085.60
	<u>Personalaufwand</u>	<u>146'388.10</u>	<u>143'000</u>	<u>3'388.10</u>	<u>163'080.50</u>
5002.3000.000	Sitzungsgelder des Gemeinderates	78'650.00	85'000	-6'350.00	79'500.00
5002.3001.000	Sitzungsgelder der Kommissionen	57'190.00	48'000	9'190.00	71'870.00
5002.3030.000	Sozialleistungen	10'548.10	10'000	548.10	11'710.50
	<u>Sachaufwand</u>	<u>15'952.10</u>	<u>24'000</u>	<u>-8'047.90</u>	<u>28'485.10</u>
5002.3110.000	Anschaffung Mobiliar	407.55	1'000	-592.45	
5002.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	14'344.30	11'000	3'344.30	13'254.85
5002.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'200.25	2'000	-799.75	15'230.25
5002.3191.000	Jugendparlament		10'000	-10'000.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>2'520.00</u>	<u>2'600</u>	<u>-80.00</u>	<u>2'520.00</u>
5002.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	2'520.00	2'600	-80.00	2'520.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
5003	Stadtrat	1'635'177.55	1'642'300	-7'122.45	1'587'220.30
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'117'022.00</u>	<u>1'119'700</u>	<u>-2'678.00</u>	<u>1'123'811.90</u>
5003.3000.000	Löhne	766'792.00	766'800	-8.00	766'792.00
5003.3001.000	Ruhegehälter Altmitglieder Stadtrat	173'919.00	179'400	-5'481.00	183'588.00
5003.3030.000	Sozialleistungen	176'311.00	173'500	2'811.00	173'431.90
	<u>Sachaufwand</u>	<u>43'165.30</u>	<u>33'000</u>	<u>10'165.30</u>	<u>45'264.60</u>
5003.3170.000	Empfänge, Reise- und Verpflegungsz.	33'459.95	21'000	12'459.95	44'542.65
5003.3190.000	Übriger Sachaufwand		2'000	-2'000.00	721.95
5003.3191.000	Städtepartnerschaften	9'705.35	10'000	-294.65	
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>486'270.25</u>	<u>505'300</u>	<u>-19'029.75</u>	<u>433'737.80</u>
5003.3650.000	Freier Kredit des Stadtrates	48'757.55	43'000	5'757.55	46'181.60
5003.3660.000	Humanitäre Aufgaben	25'673.00	26'000	-327.00	31'896.00
5003.3661.000	Erlass städtischer Leistungen	411'839.70	436'300	-24'460.30	355'660.20
	<u>Entgelte</u>	<u>-11'280.00</u>	<u>-15'700</u>	<u>4'420.00</u>	<u>-15'594.00</u>
5003.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-11'280.00	-15'700	4'420.00	-15'594.00
1	<u>Departement 1</u>	<u>-86'405'475.91</u>	<u>-82'051'300</u>	<u>-4'354'175.91</u>	<u>-85'725'096.25</u>
10	Allgemeine Verwaltung	7'961'525.78	8'525'600	-564'074.22	8'619'697.90
101	Stadtkanzlei	6'215'036.01	6'672'600	-457'563.99	6'865'320.57
	<u>Personalaufwand</u>	<u>629'920.45</u>	<u>631'000</u>	<u>-1'079.55</u>	<u>656'910.45</u>
1010.3010.000	Löhne	527'236.75	529'300	-2'063.25	551'102.50
1010.3030.000	Sozialleistungen	102'233.70	101'300	933.70	105'407.95
1010.3099.000	Personalanlässe	450.00	400	50.00	400.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>571'063.19</u>	<u>613'500</u>	<u>-42'436.81</u>	<u>564'470.17</u>
1010.3100.000	Büromaterial, Drucksachen	33'471.80	45'000	-11'528.20	43'061.55
1010.3110.000	Anschaffungen	18'861.05	13'000	5'861.05	7'443.35
1010.3120.000	Energie, Wasser	85'845.50	100'000	-14'154.50	85'539.65
1010.3130.000	Reinigungsmaterial	11'223.10	11'000	223.10	10'462.05
1010.3139.000	Reinigung der Wäsche	9'527.55	12'000	-2'472.45	31'322.75
1010.3150.000	Unterhalt	91'948.60	103'500	-11'551.40	89'412.91
1010.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	3'337.47	3'500	-162.53	2'457.29
1010.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	5'912.10	5'000	912.10	4'248.75
1010.3180.000	Hauptreinigung	26'514.00	26'000	514.00	25'704.00
1010.3184.000	Frankaturen Gesamtverwaltung	242'810.80	245'000	-2'189.20	224'581.80
1010.3188.000	"Dienstleistungen für Betrieb ""chur.ch"""	15'000.00	15'000		15'000.00
1010.3189.000	Dienstleistungen Dritter	5'675.35	10'000	-4'324.65	
1010.3190.000	Übriger Sachaufwand	8'095.42	9'500	-1'404.58	11'909.52
1010.3192.000	Bundesfeier	10'562.50	12'000	-1'437.50	11'247.40
1010.3194.000	Neuzuzügeranlass	2'277.95	3'000	-722.05	2'079.15
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>5'675'284.61</u>	<u>5'967'100</u>	<u>-291'815.39</u>	<u>6'299'940.99</u>
1010.3620.000	Bürgerliche Verwaltung				500'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1010.3621.000	Kreisverwaltung	2'246'345.31	2'549'300	-302'954.69	2'400'951.39
Die Berufsbeistandschaft hat gegenüber dem Voranschlag 2014 ein um Fr. 210'000.00 besseres Ergebnis erzielt. Bei den nachstehenden Ertragskonti wurden höhere Erträge erzielt als budgetiert: Konto 4004.4300 „Mandatsentschädigungen Erwachsenenschutz“ (Voranschlag: Fr. 250'000.00 / Rechnung: Fr. 343'375.85) Konto 4004.4301 „Mandatsentschädigungen Kinderschutz“ (Voranschlag: Fr. 15'000.00 / Rechnung: Fr. 45'202.90) Konto 4004.4303 „Mandatsentschädigungen, zuständiges Gemeinwesen“ (Voranschlag: Fr. 0.00 / Rechnung: Fr. 56'426.05)					
1010.3650.000	Betriebsbeitrag an Stadtbus Chur AG	2'160'000.00	2'160'000		2'168'000.00
1010.3651.000	Beitrag an Regionalverkehr	453'424.10	452'000	1'424.10	453'056.20
1010.3655.001	Schweizerischer Gemeindeverband				2'400.00
1010.3655.003	Schweizerischer Städteverband	20'452.20	21'000	-547.80	20'390.40
1010.3655.007	Chur-Tourismus	320'000.00	320'000		300'000.00
1010.3655.015	Arbeitsgemeinschaft für Wanderwege	315.00	300	15.00	315.00
1010.3655.023	Kleinere regelmässige Jahresbeiträge	2'225.00	2'300	-75.00	2'175.00
1010.3655.028	Institut für berufliche Weiterbildung	1'000.00	1'000		1'000.00
1010.3655.029	Regionalverband Nordbünden	96'254.00	84'600	11'654.00	76'727.00
Über dieses Konto wurden auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Gebietsreform / Bildung Region Plessur verbucht. Mit SRB.2013.530 vom 10. September 2013 wurde dafür ein Kredit von Fr. 35'683.20 freigegeben; je Fr. 17'841.60 für 2013 und 2014. Im Voranschlag 2014 (budgetiert im August 2013) wurde dafür jedoch ein Betrag von Fr. 16'520.00 budgetiert. Folgende Zahlungen wurden geleistet: im 2013 Fr. 8'759.00 und im 2014 Fr. 28'080.00, somit total Fr. 36'839.00.					
1010.3655.040	Trägerverein Label Energiestadt	2'600.00	2'600		2'600.00
1010.3657.000	Bergbahnen Chur-Dreibündenstein AG	372'669.00	374'000	-1'331.00	372'326.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>424'244.91</u>	<u>530'600</u>	<u>-106'355.09</u>	<u>440'366.86</u>
1010.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	9'000.00	7'900	1'100.00	10'000.00
1010.3920.000	Miete (1340)	97'800.00	97'800		94'000.00
1010.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	4'500.00	4'500		4'500.00
1010.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	13'148.15	12'900	248.15	12'382.05
1010.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	268'196.76	375'900	-107'703.24	284'384.81
Die Kontoüberschreitung von Fr. 107'703.24 ist wie folgt begründet: Die Aufwendungen für den Betrieb der Dokumentenverwaltung wurden mit Fr. 259'376.00 (gemäss Angaben AFT) budgetiert. Effektiv verrechnet wurden Fr. 149'018.95 = Differenz von Fr. 110'357.05. Für Abschreiber + Zinsen wurden Fr. 30'000.00 weniger verrechnet als ursprünglich budgetiert. Im Weiteren erfolgte eine Doppelbudgetierung (2 x Fr. 30'000.00) der Position Update Dokumentenverwaltung und Anpassung Funktionalität, welche die Umsetzung der Vertragsverwaltung beinhaltete. Die Vertragsverwaltung sowie die Prozessoptimierung in den Abteilungen wurden mangels Ressourcen im 2014 nicht umgesetzt.					
1010.3950.000	Abschreibungen (1311)	31'600.00	31'600		35'100.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-262'463.00</u>	<u>-235'900</u>	<u>-26'563.00</u>	<u>-256'435.20</u>
1010.4230.000	Entschädigungen für Einquartierung	-262'463.00	-235'900	-26'563.00	-256'435.20
	<u>Entgelte</u>	<u>-381'014.15</u>	<u>-391'700</u>	<u>10'685.85</u>	<u>-397'932.70</u>
1010.4340.003	Entschädigung SO-Print	-102'000.00	-102'000		-102'000.00
1010.4341.000	Verwaltungskosten Kreis	-210'300.00	-213'200	2'900.00	-210'000.00
1010.4343.000	Verwaltungskosten Bürgerliche Verwaltung	-30'400.00	-30'500	100.00	-34'800.00
1010.4360.000	Rückerstattungen	-38'314.15	-46'000	7'685.85	-51'132.70
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-442'000.00</u>	<u>-442'000</u>		<u>-442'000.00</u>
1010.4900.000	Verwaltungskostenbeiträge	-442'000.00	-442'000		-442'000.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
102	Einwohnerdienste	1'063'697.73	1'118'600	-54'902.27	1'069'433.70
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'134'957.80</u>	<u>1'191'900</u>	<u>-56'942.20</u>	<u>1'173'101.55</u>
1020.3010.000	Löhne	955'258.05	1'005'900	-50'641.95	991'104.75
1020.3030.000	Sozialleistungen	179'049.75	185'300	-6'250.25	181'296.80
1020.3099.000	Personalanlässe	650.00	700	-50.00	700.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>357'224.74</u>	<u>386'900</u>	<u>-29'675.26</u>	<u>349'203.78</u>
1020.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	13'612.85	14'000	-387.15	12'952.80
1020.3102.000	Identitätskarten / Schweizerpässe	68'666.95	93'200	-24'533.05	78'528.50
Das Ausweiszentrum des Kantons erhebt keine Angaben, wie viele Identitätskarten der einzelnen Gemeinden ausgegeben werden. Gesamthaft wurden im 2014 über das Ausweiszentrum in Chur rund 2'400 Identitätskarten ausgegeben. Bei den Einwohnerdiensten wurden insgesamt 1'377 (2013: 1'587) Anträge für Identitätskarten gestellt.					
1020.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	3'875.35	5'800	-1'924.65	3'058.20
1020.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	286.85	2'000	-1'713.15	
1020.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'845.30	1'500	345.30	697.50
1020.3184.000	Gebühren für Schriftenerneuerungen	24'479.80	26'000	-1'520.20	25'008.80
1020.3190.000	Übriger Sachaufwand	5'568.75	7'000	-1'431.25	1'180.20
1020.3191.000	Tageskarten Gemeinde (SBB)	238'888.89	237'400	1'488.89	227'777.78
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>294'702.15</u>	<u>315'800</u>	<u>-21'097.85</u>	<u>302'395.65</u>
1020.3920.000	Miete (1340)	117'800.00	117'800		117'800.00
1020.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	176'902.15	198'000	-21'097.85	184'595.65
	<u>Entgelte</u>	<u>-723'186.96</u>	<u>-776'000</u>	<u>52'813.04</u>	<u>-755'267.28</u>
1020.4310.000	Fremdenpolizeigebühren	-79'156.05	-80'000	843.95	-77'683.80
Anregung GPK: Die Einnahmen betreffend Identitätskarten / Schweizerpässe betragen ca. 10'000 Franken. Der Kanton unterhält in Chur bereits ein Ausweiszentrum. Der Vollkostenaufwand scheint grösser als der Ertrag zu sein, weshalb das Doppelangebot überprüft werden sollte.					
1020.4314.000	Städtische Anmeldegebühren	-102'456.50	-98'000	-4'456.50	-109'959.00
1020.4317.000	Verschiedene Gebühren	-193'298.16	-234'500	41'201.84	-220'144.08
1020.4318.000	Adressauskünfte	-27'364.47	-30'000	2'635.53	-30'695.82
1020.4319.000	Ertrag aus Tageskarten (SBB)	-293'628.13	-307'000	13'371.87	-289'596.53
1020.4360.000	Schriftenerneuerungskosten	-25'253.65	-26'000	746.35	-25'013.05
1020.4370.000	Ordnungsbussen	-2'030.00	-500	-1'530.00	-2'175.00
105	Stadtarchiv	453'953.65	508'700	-54'746.35	470'639.93
	<u>Personalaufwand</u>	<u>332'196.35</u>	<u>371'500</u>	<u>-39'303.65</u>	<u>362'464.65</u>
1050.3010.000	Löhne	282'517.60	315'000	-32'482.40	309'962.05
1050.3030.000	Sozialleistungen	49'678.75	56'500	-6'821.25	52'502.60
	<u>Sachaufwand</u>	<u>38'128.95</u>	<u>44'000</u>	<u>-5'871.05</u>	<u>40'123.48</u>
1050.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Kopien	1'204.25	2'000	-795.75	851.40
1050.3101.000	Ankauf Archivalien und Fachliteratur	5'964.60	4'500	1'464.60	4'687.73
1050.3110.000	Anschaffung Mobiliar	1'873.45	2'000	-126.55	1'953.15
1050.3150.000	Unterhaltsarbeiten	27'699.05	30'000	-2'300.95	31'302.35
1050.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	992.80	2'500	-1'507.20	1'171.60
1050.3180.000	Dienstleistungen Dritter	394.80	1'500	-1'105.20	157.25

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1050.3190.000	Übriger Sachaufwand		1'500	-1'500.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>84'415.25</u>	<u>93'200</u>	<u>-8'784.75</u>	<u>68'163.80</u>
1050.3920.000	Miete (1340)	46'100.00	46'100		46'100.00
1050.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	10'395.00	11'900	-1'505.00	
1050.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	27'920.25	35'200	-7'279.75	22'063.80
	<u>Entgelte</u>	<u>-786.90</u>		<u>-786.90</u>	<u>-112.00</u>
1050.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-786.90		-786.90	-112.00
106	Rechtsdienst	228'838.39	225'700	3'138.39	214'303.70
	<u>Personalaufwand</u>	<u>188'691.45</u>	<u>188'300</u>	<u>391.45</u>	<u>188'240.65</u>
1060.3010.000	Löhne	156'091.00	156'100	-9.00	156'091.00
1060.3030.000	Sozialleistungen	32'600.45	32'200	400.45	32'149.65
	<u>Sachaufwand</u>	<u>29'110.39</u>	<u>21'200</u>	<u>7'910.39</u>	<u>19'761.75</u>
1060.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	318.50	900	-581.50	759.50
1060.3101.000	Fachliteratur	3'199.14	3'900	-700.86	2'343.50
1060.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	137.00	900	-763.00	612.55
1060.3171.000	Prozesse und Gutachten	24'644.70	10'000	14'644.70	14'806.00
1060.3189.000	Übrige Honorare		4'000	-4'000.00	777.60
1060.3190.000	Übriger Sachaufwand	811.05	1'500	-688.95	462.60
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>16'036.55</u>	<u>16'200</u>	<u>-163.45</u>	<u>16'301.30</u>
1060.3920.000	Miete (1340)	11'600.00	11'600		11'600.00
1060.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	4'436.55	4'600	-163.45	4'701.30
	<u>Entgelte</u>	<u>-5'000.00</u>		<u>-5'000.00</u>	<u>-10'000.00</u>
1060.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-5'000.00		-5'000.00	-10'000.00
11	Personalamt	899'745.23	-537'700	1'437'445.23	1'007'964.76
110	Verwaltung der Dienststelle	1'066'836.83	1'149'300	-82'463.17	1'014'810.01
	<u>Personalaufwand</u>	<u>972'844.78</u>	<u>1'004'500</u>	<u>-31'655.22</u>	<u>957'495.88</u>
1100.3000.000	Kommissionen	2'200.00	5'000	-2'800.00	4'780.00
1100.3010.000	Löhne	550'540.50	562'400	-11'859.50	550'425.90
1100.3030.000	Sozialleistungen	116'123.15	115'800	323.15	112'787.30
1100.3090.000	Weiterbildungskosten	194'991.80	200'000	-5'008.20	188'109.86
1100.3091.000	Personalärztlicher Dienst	5'605.25	6'000	-394.75	8'505.65
1100.3092.000	Personalbeschaffung	50'660.15	60'000	-9'339.85	54'814.92
1100.3093.000	Übriger Personalaufwand	35'900.65	35'000	900.65	27'324.15
1100.3095.000	Arbeitssicherheit	16'573.28	20'000	-3'426.72	4'473.75
1100.3097.000	Notfallkonzept Gebäude				6'024.35
1100.3099.000	Personalanlässe	250.00	300	-50.00	250.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>43'051.25</u>	<u>30'000</u>	<u>13'051.25</u>	<u>27'437.43</u>
1100.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	17'810.45	17'000	810.45	16'480.70
1100.3110.000	Anschaffung Mobiliar		500	-500.00	529.00
1100.3150.000	Unterhalt Mobiliar	2'526.90	1'500	1'026.90	1'790.40

11. Mai 2015

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1100.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	3'879.05	3'000	879.05	1'687.60
1100.3190.000	Übriger Sachaufwand	18'834.85	8'000	10'834.85	6'949.73
Im 2014 wurden mit externer Unterstützung verschiedene Lohnsysteme bei der öffentlichen Hand unter die Lupe genommen. Dies in Zusammenhang mit der Forderung des Gemeinderates, die Abflachung des Lohnstufenanstieges zu überprüfen. Es besteht noch keine Klarheit, ob der Stadtrat dem Gemeinderat eine umfassende Revision der PVO oder punktuelle Anpassungen vorschlagen wird.					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>201'770.45</u>	<u>265'800</u>	<u>-64'029.55</u>	<u>186'383.15</u>
1100.3920.000	Miete (1340)	31'900.00	31'900		31'900.00
1100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	169'870.45	233'900	-64'029.55	154'483.15
	<u>Entgelte</u>	<u>-70'829.65</u>	<u>-71'000</u>	<u>170.35</u>	<u>-76'506.45</u>
1100.4345.000	Dienstleistungen für IBC	-70'000.00	-70'000		-70'000.00
1100.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-829.65	-1'000	170.35	-6'506.45
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-80'000.00</u>	<u>-80'000</u>		<u>-80'000.00</u>
1100.4940.000	Dienstleistungen für GBC (2100)	-80'000.00	-80'000		-80'000.00
112	Pauschale Lohnkorrekturen		-1'641'000	1'641'000.00	
	<u>Personalaufwand</u>		<u>-1'641'000</u>	<u>1'641'000.00</u>	
1100.3018.002	Dienstaltersgeschenke, in Zeit bezogen		-200'000	200'000.00	
1100.3018.003	Mutationsgewinne infolge Altersrücktritt		-200'000	200'000.00	
1100.3018.004	Einführung Krankentaggeldversicherung		-360'000	360'000.00	
1100.3018.005	Pensionskasse Anpassung Finanzierungsverhältnis AG/AN		-631'000	631'000.00	
1100.3018.006	Reorganisation Departement 3		-250'000	250'000.00	
115	Sozialversicherungen	-167'091.60	-46'000	-121'091.60	-6'845.25
	<u>Personalaufwand</u>	<u>-119'899.05</u>	<u>-30'200</u>	<u>-89'699.05</u>	<u>8'957.40</u>
1150.3030.000	Sozialleistungen (nicht zuteilbar)	-119'899.05	-30'200	-89'699.05	8'957.40
	<u>Rückerstattungen an Gemeinwesen</u>	<u>-47'192.55</u>	<u>-15'800</u>	<u>-31'392.55</u>	<u>-15'802.65</u>
1150.4360.000	Rückverteilung AHV-Kasse aus CO2-Abgabe	-47'192.55	-15'800	-31'392.55	-15'802.65
12	Finanzkontrolle	597'175.99	612'600	-15'424.01	524'676.87
120	Verwaltung der Dienststelle	597'175.99	612'600	-15'424.01	524'676.87
	<u>Personalaufwand</u>	<u>548'400.65</u>	<u>568'000</u>	<u>-19'599.35</u>	<u>484'070.45</u>
1200.3010.000	Löhne	457'826.80	472'700	-14'873.20	406'301.40
1200.3030.000	Sozialleistungen	90'363.55	95'100	-4'736.45	77'569.05
1200.3099.000	Personalanlässe	210.30	200	10.30	200.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>18'363.69</u>	<u>14'600</u>	<u>3'763.69</u>	<u>9'186.37</u>
1200.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'992.89	8'500	-1'507.11	6'537.58
1200.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	9'064.40	3'000	6'064.40	1'132.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1200.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		100	-100.00	99.40
1200.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'424.20	1'000	424.20	238.00
1200.3190.000	Übriger Sachaufwand	882.20	2'000	-1'117.80	1'179.39
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>36'911.65</u>	<u>36'500</u>	<u>411.65</u>	<u>37'920.05</u>
1200.3920.000	Miete (1340)	19'400.00	19'400		19'400.00
1200.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
1200.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	16'611.65	16'200	411.65	17'620.05
	<u>Entgelte</u>	<u>-6'500.00</u>	<u>-6'500</u>		<u>-6'500.00</u>
1200.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-6'500.00	-6'500		-6'500.00

13 Finanz- und Liegenschaftenverwaltung 4'773'843.37 2'354'000 2'419'843.37 2'897'333.66

130 Finanzverwaltung (ohne Abschr. VV) -7'899'518.23 -8'412'900 513'381.77 -8'600'329.34

Personalaufwand 1'042'109.85 1'047'300 -5'190.15 1'043'266.10

Das Inkasso der Kehrrechtgrundgebühr erfolgt neu über die Steuerrechnung. Damit lässt sich seit 1. November 2014 eine 80%-Stelle einsparen.

1300.3010.000	Löhne	866'787.45	872'400	-5'612.55	870'725.90
1300.3030.000	Sozialleistungen	166'759.45	163'700	3'059.45	162'697.40
1300.3061.000	Aufwand Kaffeeautomat	3'310.25	4'500	-1'189.75	3'520.00
1300.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	2'722.90	3'200	-477.10	4'198.40
1300.3099.000	Personalanlässe	2'529.80	3'500	-970.20	2'124.40

Sachaufwand 552'635.20 652'100 -99'464.80 167'798.02

1300.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	11'558.89	12'000	-441.11	11'671.93
1300.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen		1'000	-1'000.00	
1300.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		200	-200.00	
1300.3160.000	Mieten und Benützungskosten	52'003.32	52'000	3.32	52'003.32
1300.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	666.80	1'200	-533.20	818.00
1300.3180.000	Dienstleistungen Dritter	540.00	1'000	-460.00	184.50
1300.3183.000	Sachversicherungsprämien	387'875.80	407'600	-19'724.20	
1300.3184.000	Postcheckgebühren	22'722.80	28'000	-5'277.20	24'505.11
1300.3185.000	Betreibungsgebühren	38'472.75	29'000	9'472.75	50'930.45
1300.3189.001	Bankspesen	7'049.73	9'000	-1'950.27	9'575.20
1300.3189.002	Kreditkarten-Kommissionen	10'462.36	8'000	2'462.36	9'799.50
1300.3190.000	Übriger Sachaufwand	194.45	600	-405.55	60.01
1300.3193.000	Versicherungs-Schadenzahlungen, Selbstbehalte	21'088.30	85'000	-63'911.70	

Für die Budgetierung wurde der Durchschnitt der letzten 5 Jahre gewählt.

1301.3185.000 Kommissionen und Gebühren 17'500 -17'500.00 8'250.00

Passivzinsen 4'531'308.15 4'404'200 127'108.15 4'599'026.10

1302.3210.000	Kurzfristige Schulden	23'695.80	37'500	-13'804.20	21'647.15
1302.3223.000	Schuldscheindarlehen	4'505'066.00	4'361'700	143'366.00	4'573'985.80
1302.3232.000	Verwaltete Stiftungen (Fondszinsen)	2'546.35	5'000	-2'453.65	3'393.15

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Abschreibungen</u>	<u>29'148.06</u>	<u>80'000</u>	<u>-50'851.94</u>	<u>38'039.87</u>
1310.3300.000	Liegenschaften und Diverses		30'000	-30'000.00	
1310.3302.000	Übrige Debitoren (Debitorenverluste)	29'148.06	50'000	-20'851.94	38'039.87
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>673'638.65</u>	<u>582'900</u>	<u>90'738.65</u>	<u>437'717.45</u>
1300.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	670'064.65	579'900	90'164.65	436'348.45
Zusätzlich zur Einführung von HRM2 für Fr. 250'000.00 wurden das Update und die Anpassung des Abacus-Mandats vorgezogen, sowie eine Lösung für E-Rechnungen eingeführt. Dadurch soll sich die Handarbeit bei der Postverteilung in Zukunft reduzieren.					
1302.3912.000	Betriebskapitalzinsen GBC (2120)	3'574.00	3'000	574.00	1'369.00
	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-4'801'100.60</u>	<u>-5'028'000</u>	<u>226'899.40</u>	<u>-3'728'724.90</u>
1305.4100.000	Konzessionsgebühr Strom IBC	-4'384'097.50	-4'618'000	233'902.50	-3'261'204.90
Die IBC hat durch den Verlust von Grosskunden grosse Stromvolumen verloren, was sich auch auf die Konzessionsgebühren auswirkt.					
1305.4101.000	Konzessionsgebühr Erdgas IBC	-417'003.10	-410'000	-7'003.10	-467'520.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-6'347'975.67</u>	<u>-6'952'600</u>	<u>604'624.33</u>	<u>-8'090'957.83</u>
Die GPK hat festgestellt, dass die Stadt verschiedene Arten von Beteiligungen hat in Bezug auf Branchen, Gesellschaftsformen und Beteiligungsanteilen bzw. -höhen. Das Management dieser Beteiligungen kann nur schwer einheitlich erfolgen. Die Steuerung der Beteiligungen soll sich aber an den Grundsätzen der Good Corporate Governance orientieren.					
1303.4200.000	Bankzinsen und Festgelder	-20'553.02	-20'000	-553.02	-25'399.90
1303.4210.000	Verzugszinsen auf Debitoren	-3'735.30	-5'000	1'264.70	-2'208.15
1303.4212.000	Kontokorrentzinsen (ohne Banken)	-217'536.97	-20'000	-197'536.97	-177'880.05
1303.4215.000	Kontokorrentzinsen IBC	-811'103.10	-525'000	-286'103.10	-690'305.30
Die IBC hat viel Nachholbedarf bei den Investitionen in die Versorgungssicherheit und hat das Kontokorrent bei der Stadt ausgeschöpft. Die Kreditlimite für das Kontokorrent der IBC von Fr. 28 Mio., die der Gemeinderat 2010 auf Antrag der GPK eingeführt hat, sollte allenfalls überprüft werden.					
1303.4220.000	Dividenden auf Aktien	-437'514.15	-451'100	13'585.85	-433'244.40
1303.4221.000	Zinsen auf Anteilscheinen	-11'020.00	-11'000	-20.00	-11'020.00
1303.4222.000	Zinsen auf Darlehen	-411'740.90	-332'500	-79'240.90	-426'348.35
1303.4250.000	Darlehenszinsen IBC	-414'969.15	-435'000	20'030.85	-495'320.00
1303.4261.000	Zinsen auf Dotationskapital IBC	-2'016'000.00	-2'400'000	384'000.00	-2'550'000.00
1303.4262.000	Dividende vom Bilanzgewinn IBC	-1'800'000.00	-2'548'000	748'000.00	-3'250'000.00
1303.4263.000	Aufwandsentschädigung WSC	-200'000.00	-200'000		
1310.4290.000	Rückerstattungen und Verrechnungen	-3'803.08	-5'000	1'196.92	-29'231.68
	<u>Entgelte</u>	<u>-115'862.92</u>	<u>-120'000</u>	<u>4'137.08</u>	<u>-49'860.75</u>
1300.4341.000	Arbeiten für Dritte	-9'000.00	-9'000		-9'000.00
1300.4345.000	Arbeiten für IBC		-1'000	1'000.00	-2'242.25
1300.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-60'158.75	-500	-59'658.75	-6'381.00
1300.4361.000	Kaffeeautomat, Rückerstattungen	-3'623.55	-4'500	876.45	-4'444.85
1300.4363.000	Versicherungsprämien, Rückerstattungen	-19'143.95	-30'000	10'856.05	
1300.4364.000	Versicherungs-Schadenzahlungen, Rückerstattungen		-50'000	50'000.00	
1300.4365.000	Betreibungsgebühren, Rückerstattung	-23'936.67	-25'000	1'063.33	-27'792.65
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-3'463'418.95</u>	<u>-3'078'800</u>	<u>-384'618.95</u>	<u>-3'016'633.40</u>
1300.4930.000	Versicherungsprämien, interne Verrechnung	-374'277.75	-374'700	422.25	

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1300.4941.000	Soziale Dienste: Inkasso (2600)	-101'262.70	-130'000	28'737.30	-150'325.90
Das Inkasso wurde zwar intensiviert, die zuständige Stelle war jedoch zeitweise nicht besetzt.					
1300.4948.000	Kehrichtgrundgebühren: Inkasso (3050)	-13'778.50	-20'000	6'221.50	-11'007.50
1304.4910.000	Zinsen, Entlastung	-2'974'100.00	-2'554'100	-420'000.00	-2'855'300.00
131	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'403'296.65	10'994'700	2'408'596.65	13'410'587.71
1311	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'103'296.65	10'994'700	-1'891'403.35	8'271'376.31
	<u>Abschreibungen</u>	<u>16'571'938.62</u>	<u>18'497'100</u>	<u>-1'925'161.38</u>	<u>15'544'006.67</u>
1311.3310.000	Tiefbauten	3'280'896.65	3'146'700	134'196.65	3'150'572.31
1311.3311.000	Hochbauten	6'111'704.58	5'873'500	238'204.58	5'649'602.79
1311.3312.000	Anlagen Forst- und Alpwesen	417'000.00	445'700	-28'700.00	457'200.00
1311.3313.000	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	923'237.39	1'194'400	-271'162.61	1'147'427.57
1311.3315.000	Investitionsbeiträge	5'839'100.00	7'836'800	-1'997'700.00	5'139'204.00
Die ausserordentlichen Abschreibungen im 2013 konnten im Budget 2014 nicht mehr berücksichtigt werden.					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-7'468'641.97</u>	<u>-7'502'400</u>	<u>33'758.03</u>	<u>-7'272'630.36</u>
1311.4950.000	Abschreibungen, Entlastung	-7'468'641.97	-7'502'400	33'758.03	-7'272'630.36
1312	Ausserordentliche Abschreibungen	4'300'000.00		4'300'000.00	5'139'211.40
	<u>Abschreibungen</u>	<u>4'300'000.00</u>		<u>4'300'000.00</u>	<u>5'139'211.40</u>
1312.3324.000	Investitionsbeiträge	4'300'000.00		4'300'000.00	5'139'211.40
134	Liegenschaftenverwaltung	-5'598'489.26	-4'793'900	-804'589.26	-6'304'209.23
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'655'422.90</u>	<u>1'711'500</u>	<u>-56'077.10</u>	<u>1'539'269.00</u>
1340.3010.000	Löhne	1'271'447.55	1'318'600	-47'152.45	1'173'420.15
1340.3030.000	Sozialleistungen	209'377.90	209'900	-522.10	183'592.50
1340.3091.000	Ausbildungskosten für ZSO	170'674.45	180'000	-9'325.55	178'022.30
1340.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	3'923.00	3'000	923.00	4'234.05
	<u>Sachaufwand</u>	<u>5'840'284.72</u>	<u>6'210'500</u>	<u>-370'215.28</u>	<u>5'830'321.67</u>
1340.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	10'504.19	11'000	-495.81	11'225.59
1340.3110.000	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	134'098.95	108'100	25'998.95	77'122.45
1340.3120.001	Energie Miete/Pacht	310'184.30	320'000	-9'815.70	295'225.80
1340.3120.002	Energie Verwaltung/Schulen/Kindergärten	1'229'035.12	1'500'000	-270'964.88	1'394'190.75
Die Einsparung ist v.a. auf den optimierten Einsatz der Energie, den milden Winter und die tiefen Energiepreise zurückzuführen.					
1340.3125.000	Ökostrom Energiestadt Chur	30'000.00	30'000		30'000.00
1340.3130.000	Verbrauchsmaterial	63'204.05	64'000	-795.95	64'287.35
1340.3140.000	Baulicher Unterhalt	2'621'691.27	2'607'800	13'891.27	2'546'914.80
1340.3141.000	Übriger Unterhalt	141'557.14	141'000	557.14	141'541.08
1340.3142.000	Baulicher Unterhalt i.S. Energiekonzept 2020	50'410.30	50'000	410.30	
1340.3150.000	Unterhalt Geräte und Mobiliar	18'106.00	19'000	-894.00	17'194.15

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1340.3160.000	Miete-, Pacht- und Baurechtszinsen	907'137.55	949'400	-42'262.45	907'287.55
1340.3161.000	TV Gebühren	7'763.60	7'700	63.60	7'646.50
1340.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'073.70	1'000	73.70	1'165.15
1340.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	275'582.60	356'300	-80'717.40	299'102.55
Der milde Winter hat dazu geführt, dass weniger Aufträge für Schneeräumung vergeben wurden.					
1340.3187.000	Bewachung	23'687.35	25'200	-1'512.65	23'269.60
1340.3189.000	Liegenschaftenschätzungen	7'497.00	9'000	-1'503.00	4'377.00
1340.3190.000	Übriger Sachaufwand	6'425.60	8'000	-1'574.40	7'235.35
1340.3192.000	Steuern für Boden ausserhalb Stadtgebiet	2'326.00	3'000	-674.00	2'536.00
	<u>Anteile und Beiträge</u>	<u>3'170.25</u>	<u>2'500</u>	<u>670.25</u>	<u>3'448.00</u>
1340.3410.000	Beitrag an Finanzausgleichsfonds	3'170.25	2'500	670.25	3'448.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>7'953'543.85</u>	<u>7'371'100</u>	<u>582'443.85</u>	<u>7'703'193.64</u>
1340.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	2'404'200.00	1'979'500	424'700.00	2'254'600.00
1340.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	154'526.35	154'600	-73.65	153'168.95
1340.3940.000	Dienstleistungen für KV-Schule (2050)	224'458.85	230'000	-5'541.15	233'448.55
1340.3942.000	Dienstleistungen GBC (2110)	24'387.00	17'300	7'087.00	64'368.00
1340.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	129'790.60	123'400	6'390.60	137'666.20
1340.3949.000	Kehrichtgrundgebühren Stadt Chur (3050)	20'000.00	20'000		20'000.00
1340.3950.000	Abschreibungen (1311)	4'332'583.05	4'195'800	136'783.05	4'198'323.94
1340.3991.000	Unterhalt Grünanlagen (3145)	663'598.00	650'500	13'098.00	641'618.00
	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-25'729.00</u>	<u>-25'800</u>	<u>71.00</u>	<u>-25'864.50</u>
1340.4120.000	Konzessionen	-25'729.00	-25'800	71.00	-25'864.50
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-9'220'933.08</u>	<u>-8'511'900</u>	<u>-709'033.08</u>	<u>-9'454'455.17</u>
1340.4230.001	Mietzinse Finanzvermögen ohne MWST	-1'214'195.25	-1'221'900	7'704.75	-1'240'784.25
1340.4230.002	Mietzinse Finanzvermögen mit MWST	-85'826.75	-84'300	-1'526.75	-86'443.66
1340.4231.000	Pachtzinse	-38'294.75	-37'000	-1'294.75	-37'024.85
1340.4232.000	Baurechtszinse	-5'780'109.00	-5'577'700	-202'409.00	-5'465'032.30
1340.4240.000	Buchgewinne aus Verkäufen	-497'937.10		-497'937.10	-1'000'000.00
1340.4270.001	Mietzinse Verwaltungsverm. ohne MWST	-1'465'048.00	-1'458'700	-6'348.00	-1'494'456.50
1340.4270.002	Mietzinse Verwaltungsverm. mit MWST	-139'522.23	-132'300	-7'222.23	-130'713.61
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'404'747.65</u>	<u>-1'309'400</u>	<u>-95'347.65</u>	<u>-1'706'084.04</u>
1340.4340.000	Wasserzinsen	-47'101.15	-46'000	-1'101.15	-57'548.85
1340.4342.000	Parkplatzgebühren	-603'108.01	-570'000	-33'108.01	-589'821.41
1340.4345.000	Dienstleistungen für Dritte	-62'356.76		-62'356.76	
1340.4360.000	Nebenkosten-Rückerstattungen	-447'119.40	-451'000	3'880.60	-463'864.95
1340.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-58'795.60	-69'900	11'104.40	-97'902.20
1340.4363.000	Verwaltungserträge/Schreibgebühren	-133'147.95	-134'000	852.05	-133'704.05
1340.4390.001	Übrige Erträge ohne MWST	-46'911.75	-31'500	-15'411.75	-356'247.85
1340.4390.002	Übrige Erträge mit MWST	-6'207.03	-7'000	792.97	-6'994.73
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-24'547.00</u>	<u>-10'100</u>	<u>-14'447.00</u>	<u>-18'510.00</u>
1340.4600.000	Bundesbeiträge	-24'547.00	-10'100	-14'447.00	-18'510.00
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-43'591.85</u>	<u>-23'000</u>	<u>-20'591.85</u>	<u>-33'094.05</u>
1340.4800.000	Entnahme aus Schutzraum-Fonds	-43'591.85	-23'000	-20'591.85	-33'094.05
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-10'334'202.95</u>	<u>-10'209'300</u>	<u>-124'902.95</u>	<u>-10'136'431.77</u>
1340.4920.000	Mieten und Nebenkosten	-2'414'181.15	-2'462'200	48'018.85	-2'448'139.75
1340.4922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	-81'200.00	-81'200		-81'200.00
1340.4940.000	Dienstleistungen	-32'020.00	-28'200	-3'820.00	-19'306.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1340.4948.000	Dienstleistungen Kehrrichtgeb. (3050)	-54'057.40	-60'000	5'942.60	-47'731.75
1340.4960.000	Kostenübernahme Kulturstelle (2430)	-439'947.36	-415'400	-24'547.36	-555'059.35
1340.4961.000	Kostenübernahme GBC (2110)	-1'284'859.01	-1'343'600	58'740.99	-1'369'593.75
1340.4962.000	Kostenübernahme Stadtschule (2050)	-6'027'938.03	-5'818'700	-209'238.03	-5'615'401.17
	<u>Sachverwaltung</u>	<u>2'840.55</u>		<u>2'840.55</u>	<u>-6'002.01</u>
1340.3131.000	Einkauf Reinigungsmaterial	16'757.05	8'000	8'757.05	9'340.85
1340.3152.000	Unterhalt Tankstelle Felsenau				21'336.95
1340.3183.000	Sachversicherungsprämien				369'882.35
1340.3193.000	Versicherungs-Schadenzahlungen				45'546.50
1340.4350.000	Verkauf Reinigungsmaterial	-13'916.50	-8'000	-5'916.50	-8'831.25
1340.4351.000	Verkauf Treibstoff Tankstelle Felsenau				-40'705.56
1340.4364.000	Versicherungs-Schadenzahlungen, Rück- erst.				-24'692.90
1340.4365.000	Versicherungsprämien, Rückerstattungen				-24'512.30
1340.4930.000	Versicherungsprämien, Interne Verrech- nung				-353'366.65
135	Sportanlagen	4'868'554.21	4'566'100	302'454.21	4'391'284.52
	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'718'038.35</u>	<u>2'640'900</u>	<u>77'138.35</u>	<u>2'778'929.06</u>
1355.3010.000	Löhne	2'277'632.78	2'211'300	66'332.78	2'341'423.11
Wegen Krankheit, Schwangerschaft etc. musste zusätzliches Personal angestellt werden, was zur Budgetüber- schreitung führte. Die Lohnaufwände wurden bis letztes Jahr grundsätzlich zu tief budgetiert. Aufwände für Ar- beitsausfälle sind ab 2015 im Budget berücksichtigt.					
1355.3030.000	Sozialleistungen	373'174.55	360'600	12'574.55	369'681.75
1355.3060.000	Dienstkleider	15'432.35	15'500	-67.65	9'354.05
1355.3097.000	Notfallkonzept Gebäude	32'424.20	33'500	-1'075.80	38'235.30
1355.3098.000	Gesetzliche Ausbildungskosten	17'517.32	20'000	-2'482.68	20'234.85
1355.3099.000	Personalanlässe	1'857.15		1'857.15	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>3'041'476.38</u>	<u>3'050'600</u>	<u>-9'123.62</u>	<u>2'925'409.98</u>
1355.3100.000	Büromaterial, Werbung, Tickets	59'618.97	95'500	-35'881.03	77'070.92
1355.3110.000	Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge	201'336.16	202'100	-763.84	129'588.90
1355.3120.000	Strom, Wasser, Gas	947'824.05	970'000	-22'175.95	961'525.25
1355.3130.000	Verbrauchsmaterialien	225'945.49	225'200	745.49	213'983.33
1355.3131.000	Einkauf Handelswaren	41'954.19	40'000	1'954.19	40'351.34
1355.3140.000	Unterhalt Gebäude und Umgebung	545'042.81	513'200	31'842.81	445'504.32
1355.3150.000	Übriger Unterhalt	556'844.04	521'000	35'844.04	650'910.42
1355.3160.000	Miete/Pachten/Benützungsgebühren	95'350.34	117'000	-21'649.66	58'882.80
1355.3170.000	Spesenentschädigung	40'310.55	37'000	3'310.55	37'876.70
1355.3180.000	Dienstleistungen und Honorare	324'320.31	326'500	-2'179.69	307'456.90
1355.3190.000	Übriger Sachaufwand	2'929.47	3'100	-170.53	2'259.10
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>36'298.00</u>	<u>42'400</u>	<u>-6'102.00</u>	<u>34'517.25</u>
1355.3650.000	Beiträge (Pauschale an Eishalle)	32'400.00	32'400		32'400.00
1355.3651.000	Gebührenerlasse Sportanlagen	3'898.00	10'000	-6'102.00	2'117.25
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'994'716.38</u>	<u>1'778'600</u>	<u>216'116.38</u>	<u>1'693'640.65</u>
1355.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	286'200.00	283'100	3'100.00	290'900.00
1355.3920.000	Miete (1340)				4'375.00
1355.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	19'456.00	20'100	-644.00	18'766.80
1355.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	90'877.05	94'000	-3'122.95	98'830.00
1355.3950.000	Abschreibungen (1311)	1'397'320.33	1'201'400	195'920.33	1'085'178.85
1355.3996.000	Unterhalt Grünanlagen (3145)	200'863.00	180'000	20'863.00	195'590.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-169'606.04</u>	<u>-172'700</u>	<u>3'093.96</u>	<u>-177'141.71</u>
1355.4270.000	Liegenschaftsertrag	-147'962.22	-145'700	-2'262.22	-147'821.35
1355.4290.000	Übrige Vermögenserträge	-21'643.82	-27'000	5'356.18	-29'320.36
	<u>Entgelte</u>	<u>-2'752'368.86</u>	<u>-2'773'700</u>	<u>21'331.14</u>	<u>-2'864'070.71</u>
1355.4340.000	Benützungsgebühren	-2'468'466.17	-2'628'000	159'533.83	-2'717'126.35
Ein Grund für die Mindereinnahmen ist auf das schlechte Sommerwetter zurückzuführen. Allein im Freibad Obere Au sind im Rechnungsjahr rund Fr. 40'000 weniger eingenommen worden. Weitere Gründe sind nicht klar ersichtlich.					
1355.4350.000	Verkäufe Handelswaren	-82'016.41	-62'000	-20'016.41	-69'059.40
1355.4360.000	Rückerstattungen	-201'886.28	-83'700	-118'186.28	-77'884.96
Bei den Rückerstattungen erfolgte ein interner Geldrückfluss (betrifft vorjährige Reparatur Ammoniakanlage Eisfeld).					
14	Steuerverwaltung	-105'637'620.32	-98'779'000	-6'858'620.32	-103'963'327.81
140	Verwaltung der Dienststelle	-105'637'620.32	-98'779'000	-6'858'620.32	-103'963'327.81
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'778'976.70</u>	<u>1'797'600</u>	<u>-18'623.30</u>	<u>1'807'456.35</u>
1400.3010.000	Löhne	1'501'723.80	1'514'600	-12'876.20	1'526'005.20
Tiefere Lohnkosten infolge Neuanstellung von Lehrabgängern bei Pensionierungen.					
1400.3030.000	Sozialleistungen	275'647.35	281'900	-6'252.65	280'633.05
1400.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	555.55		555.55	
1400.3099.000	Personalanlässe	1'050.00	1'100	-50.00	818.10
	<u>Sachaufwand</u>	<u>635'411.06</u>	<u>691'800</u>	<u>-56'388.94</u>	<u>608'934.46</u>
1400.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	16'481.40	18'000	-1'518.60	17'756.05
1400.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	89.00	1'000	-911.00	2'005.85
1400.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'144.80	1'000	144.80	
1400.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'262.90	2'800	-1'537.10	1'018.35
1400.3171.000	Prozess- und Steuerrekurskosten		3'000	-3'000.00	1'457.00
1400.3184.000	Postcheckgebühren und Porti	42'535.62	50'000	-7'464.38	42'797.56
1400.3185.000	Betreibungsgebühren	105'575.90	170'000	-64'424.10	92'938.50
1400.3187.000	Einzugsgebühren	467'022.74	445'000	22'022.74	449'963.30
1400.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'298.70	1'000	298.70	997.85
	<u>Passivzinsen</u>	<u>73'151.50</u>	<u>120'000</u>	<u>-46'848.50</u>	<u>97'239.15</u>
1410.3290.000	Vergütungszinsen	73'151.50	120'000	-46'848.50	97'239.15
	<u>Abschreibungen</u>	<u>384'839.78</u>	<u>470'000</u>	<u>-85'160.22</u>	<u>554'586.75</u>
1400.3301.000	Debitorenverluste Steuerguthaben	384'839.78	470'000	-85'160.22	554'586.75
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>1'660'057.35</u>	<u>1'550'000</u>	<u>110'057.35</u>	<u>1'601'377.90</u>
1410.3620.000	Fonds Interkommunaler Finanzausgleich	1'660'057.35	1'550'000	110'057.35	1'601'377.90

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>346'539.65</u>	<u>355'300</u>	<u>-8'760.35</u>	<u>363'214.55</u>
1400.3920.000	Miete (1340)	149'400.00	149'400		149'400.00
1400.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	197'139.65	205'900	-8'760.35	213'814.55
	<u>Steuern</u>	<u>-108'152'066.00</u>	<u>-101'400'000</u>	<u>-6'752'066.00</u>	<u>-105'527'085.97</u>
1410.4000.000	Einkommenssteuern	-64'359'320.00	-64'000'000	-359'320.00	-64'207'265.00
Neu geschaffene und überbaute Grundstücke führen zu höheren Einkommenssteuern, da kaum Unterhaltsabzüge gemacht werden können und zudem die Hypothekarzinsabzüge gering sind.					
1410.4002.000	Vermögenssteuern	-9'734'976.00	-7'700'000	-2'034'976.00	-8'989'147.00
1410.4005.000	Aufwandsteuer	-610'407.00	-800'000	189'593.00	-687'435.00
1410.4006.000	Quellensteuern	-4'292'334.21	-3'800'000	-492'334.21	-3'930'859.58
1410.4007.000	Sondersteuer auf Kapitalabfindungen	-510'705.00	-1'100'000	589'295.00	-1'130'554.00
1410.4008.000	Nach- und Strafsteuern	-175'519.05	-150'000	-25'519.05	-722'652.50
1420.4010.000	Ertrags- und Kapitalsteuern	-14'984'361.90	-14'000'000	-984'361.90	-14'296'059.40
1420.4020.000	Liegenschaftensteuer	-4'333'999.00	-4'000'000	-333'999.00	-3'977'370.00
1420.4030.000	Grundstückgewinnsteuer	-2'174'280.84	-1'500'000	-674'280.84	-2'238'197.49
1420.4040.000	Handänderungssteuer	-3'226'707.00	-3'200'000	-26'707.00	-3'405'182.00
1420.4050.000	Erbschaftssteuer	-3'465'122.00	-1'100'000	-2'365'122.00	-1'914'783.00
1420.4051.000	Schenkungssteuer	-284'334.00	-50'000	-234'334.00	-27'581.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-279'079.35</u>	<u>-280'000</u>	<u>920.65</u>	<u>-423'376.35</u>
1420.4210.000	Verzugszinsen und Kosten	-279'079.35	-280'000	920.65	-423'376.35
	<u>Entgelte</u>	<u>-463'499.46</u>	<u>-493'700</u>	<u>30'200.54</u>	<u>-433'049.40</u>
1400.4360.000	Dienstleistung für Steuerbezugsverein	-11'856.00	-12'500	644.00	-11'928.00
1400.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-1'105.00	-1'200	95.00	-1'105.00
1400.4365.000	Betreibungsgebühren, Rückerst. Steuern	-174'230.95	-180'000	5'769.05	-147'833.95
1400.4366.000	Verlustscheinbewirtschaftung, Rückerstattungen	-276'307.51	-300'000	23'692.49	-272'182.45
	<u>Rückerstattungen an Gemeinwesen</u>	<u>-1'621'951.55</u>	<u>-1'590'000</u>	<u>-31'951.55</u>	<u>-1'612'625.25</u>
1420.4510.000	Veranlagungsprovision für Kant. Steuern	-1'460'185.55	-1'430'000	-30'185.55	-1'444'857.25
1420.4520.000	Einzugsprovision für Kirchensteuern	-161'766.00	-160'000	-1'766.00	-167'768.00
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>				<u>-1'000'000.00</u>
1400.4800.000	Entnahme aus Steuerausgleichsreserve				-1'000'000.00
15	Amt für Telematik	-2'089'045.02	-1'873'300	-215'745.02	-2'061'217.82
150	FLAG-Amt Telematik	-2'089'045.02	-1'873'300	-215'745.02	-2'061'217.82
	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'150'357.18</u>	<u>2'259'700</u>	<u>-109'342.82</u>	<u>2'110'946.06</u>
1500.3010.000	Löhne	1'818'932.85	1'888'900	-69'967.15	1'782'074.26
1500.3030.000	Sozialleistungen	320'675.90	327'100	-6'424.10	300'803.15
1500.3090.000	Aus- und Weiterbildung	5'649.17	35'000	-29'350.83	22'431.52
Aus Überlastungsgründen musste auf die Weiterbildung verzichtet werden.					
1500.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	5'099.26	7'600	-2'500.74	4'711.20
1500.3099.000	Personalanlässe		1'100	-1'100.00	925.93

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Sachaufwand</u>	<u>4'063'177.98</u>	<u>4'434'400</u>	<u>-371'222.02</u>	<u>4'322'978.69</u>
1500.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Literatur	10'246.99	13'500	-3'253.01	10'668.22
1500.3110.000	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrz.	11'132.92	2'000	9'132.92	1'111.11
1500.3120.000	Energiekosten	46'947.09	42'900	4'047.09	55'593.04
1500.3150.000	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	2'202.11	3'600	-1'397.89	3'738.89
1500.3160.000	Mietaufwand und Reinigung	172'628.20	162'600	10'028.20	173'050.95
1500.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	7'673.24	11'000	-3'326.76	8'742.23
1500.3180.001	Anschaffungen/Reparaturen Hardware	1'006'452.70	1'126'400	-119'947.30	1'092'085.44
Die wesentlichsten Einsparungen wurden erreicht, weil der Lebenszyklus der PC-Hardware „gestreckt“ werden konnte. Dies hat einen direkten Zusammenhang mit der künftigen Einführung von Windows 10, dass seitens Microsoft bereits früher (als Windows 8.2) hätte eingeführt werden sollen. Der Hersteller hatte jedoch mit dem Release erhebliche Akzeptanzprobleme (Startmenu, etc.), was dazu führte, dass dieser Release in der Fachwelt generell nicht für Unternehmen für „tauglich“ befunden wurde. Entsprechend konnte auch der Lebenszyklus der Hardware verlängert werden. Weiter zeigt sich, dass die Strategie des AfT, bei welcher alle Server „virtualisiert“ wurden, dazu führt, dass weniger einzelne Server unter dem Jahr benötigt werden. Dies ist jedoch trügerisch, denn künftig muss die Serverinfrastruktur in Form von Gross-Systemen erneuert werden, was jeweils grössere Investitionen (mit entsprechenden Abschreibungen) mit sich zieht. Das AfT schätzt die Situation im Moment so ein, dass die Gesamtkosten im Bereich Hardware in den nächsten Jahren +/- stabil gehalten werden können.					
1500.3180.002	Anschaffung Software/Lizenzen	331'137.56	449'000	-117'862.44	634'608.38
Zeiterfassung: Das Zeiterfassungs-System, welches bereits über 10 Jahre in Betrieb ist, sollte im 2014 einem Generationenwechsel (Update des Systems mit Technologiewechsel) unterzogen werden. Der Hersteller hat zugesagt, dass dies mittels eines (etwas grösseren) Updates seitens des Herstellers sichergestellt sei. Bedauerlicherweise musste das AfT nach dem Update feststellen, dass viele Versprechen des bestehenden Herstellers nicht eingelöst werden konnten und sich das System als „nicht tauglich“ erwies. Entsprechend musste das Update teils rückgängig gemacht werden, sodass die Situation in der Produktion stabilisiert werden konnte. Dem Hersteller wurde eine Frist zur Nachbesserung (Juni 2015) gesetzt, um die Mängel in der Entwicklung beim Hersteller zu beheben und der Stadt Chur in einem Testsystem aufzuzeigen, dass die Mängel nun behoben sind, bevor die Stadt Chur das Update erneut wagt. Entsprechend hat das AfT die Lizenzen und Dienstleistungen für das Update nicht bezahlt (Fr. 50'000.00). Es bleibt abzuwarten, ob der Hersteller im 2015 seinen Pflichten nachkommen kann, oder ob allenfalls für das Jahr 2016 ein neues System evaluiert werden muss. Einkauf von Schul-Lizenzen: Die Firma Microsoft und weitere Hersteller (z.B. Adobe) haben die Lizenzen im Schulbereich reduziert.					
1500.3180.003	Systemwartung (Verträge)	847'772.56	882'200	-34'427.44	766'601.62
Das Investitionsprojekt „Ablösung Grundbuchsystem“ schreitet planmässig voran und wird voraussichtlich im 2015 abgeschlossen. Entsprechend konnten bereits einige Systemkomponenten des Vorgängersystems (IBM) in der Wartung reduziert werden, was zu einer Reduktion der Systemwartungskosten führt.					
1500.3180.004	System- und Applikationsdienstleistungen	663'230.64	670'000	-6'769.36	467'701.69
1500.3180.005	Installationen	80'900.05	98'000	-17'099.95	148'902.56
1500.3180.006	Beratungsaufwand	52'844.40	50'000	2'844.40	74'425.00
1500.3180.011	Providerkosten, Telefongebühren	285'195.45	342'000	-56'804.55	306'892.18
1500.3180.012	Druckaufträge extern	48'433.80	63'000	-14'566.20	52'013.01
1500.3180.013	Rechenzenter extern	270'601.90	291'700	-21'098.10	250'247.09
1500.3180.098	MWST: Kürzung Vorsteuern	223'166.00	225'000	-1'834.00	242'225.00
1500.3180.099	Übrige Dienstleistungen von Dritten	1'086.99		1'086.99	4'605.21
1500.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'525.38	1'500	25.38	29'767.07
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>385'295.04</u>	<u>621'300</u>	<u>-236'004.96</u>	<u>454'747.85</u>
1500.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	16'500.00	29'400	-12'900.00	19'900.00
1500.3920.000	Miete intern (1340)	5'900.00	5'900		5'900.00
1500.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	344.90	400	-55.10	344.90
1500.3950.000	Abschreibungen (1311)	362'550.14	585'600	-223'049.86	428'602.95

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Entgelte</u>	<u>-2'663'926.77</u>	<u>-2'554'500</u>	<u>-109'426.77</u>	<u>-2'872'300.72</u>
1500.4340.000	Dienstleistungen	-2'541'144.35	-2'504'500	-36'644.35	-2'601'728.32
1500.4380.000	Leistungen f. stadtinterne Investitionen	-111'373.40	-50'000	-61'373.40	-12'599.20
1500.4390.000	Übrige Einnahmen	-11'409.02		-11'409.02	-257'973.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-6'023'948.45</u>	<u>-6'634'200</u>	<u>610'251.55</u>	<u>-6'077'589.70</u>
1500.4945.000	Dienstleistungen (stadtintern)	-6'023'948.45	-6'634'200	610'251.55	-6'077'589.70
16	Kontaktstelle Wirtschaft	59'790.00	94'500	-34'710.00	
160	Kontaktstelle Wirtschaft	59'790.00	94'500	-34'710.00	
	<u>Personalaufwand</u>	<u>37'576.05</u>	<u>146'800</u>	<u>-109'223.95</u>	
1600.3010.000	Löhne	31'260.00	123'500	-92'240.00	
1600.3030.000	Sozialleistungen	6'316.05	23'300	-16'983.95	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>553.60</u>	<u>4'000</u>	<u>-3'446.40</u>	
1600.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	553.60	1'000	-446.40	
1600.3170.000	Reise- und Verpflegungsspesen		2'000	-2'000.00	
1600.3190.000	Übriger Sachaufwand		1'000	-1'000.00	
	<u>Eigene Beiträge</u>		<u>20'000</u>	<u>-20'000.00</u>	
1600.3650.000	Beiträge		20'000	-20'000.00	
	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>20'000.00</u>		<u>20'000.00</u>	
1600.3800.000	Einlage in Regionalentwicklungsfonds	20'000.00		20'000.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'660.35</u>	<u>6'200</u>	<u>-4'539.65</u>	
1600.3945.000	Dienstleistungen Aft (1500)	1'660.35	6'200	-4'539.65	
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>		<u>-82'500</u>	<u>82'500.00</u>	
1600.4610.000	Kantonsbeitrag		-82'500	82'500.00	
18	Stadtpolizei	7'364'938.01	7'820'100	-455'161.99	7'654'404.30
181	Stadtpolizei	7'364'938.01	7'820'100	-455'161.99	7'654'404.30
	<u>Personalaufwand</u>	<u>8'904'776.43</u>	<u>9'357'000</u>	<u>-452'223.57</u>	<u>9'131'713.12</u>
1810.3010.000	Löhne	7'120'176.65	7'515'200	-395'023.35	7'413'725.30
Wegen Pensionierungen und Austritten hat sich der Personalbestand im Berichtsjahr auf 67 (2013: 73) reduziert. Die Stellenbesetzung ist schwierig, da der Stellenmarkt ziemlich ausgetrocknet ist. Daher müssen Polizistinnen und Polizisten erst ausgebildet werden. Von der Rekrutierung bis zum Einsatz dauert es fast zwei Jahre.					
1810.3030.000	Sozialleistungen	1'337'340.15	1'398'700	-61'359.85	1'359'644.95
1810.3060.000	Dienstkleider	135'009.53	132'200	2'809.53	107'490.82
1810.3095.000	Personalaufwand für das Korps	308'350.10	307'000	1'350.10	246'952.05
1810.3099.000	Personalanlässe	3'900.00	3'900		3'900.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Sachaufwand</u>	<u>1'181'629.52</u>	<u>1'375'800</u>	<u>-194'170.48</u>	<u>1'135'381.14</u>
1810.3100.000	Büromaterial	72'065.38	80'000	-7'934.62	74'724.07
1810.3101.000	Fachbücher, Zeitschriften und Zeitungen	6'908.64	9'000	-2'091.36	4'535.40
1810.3105.000	Katastrophen-Organisation	2'340.00	3'000	-660.00	2'767.35
1810.3110.000	Anschaffung Geräte, Maschinen, Mobiliar	77'720.91	78'000	-279.09	11'694.50
1810.3111.000	Anschaffung Fahrzeuge	103'557.15	104'500	-942.85	64'730.15
1810.3112.000	Anschaffung Büromaschinen und Geräte	59.80		59.80	1'486.70
1810.3113.000	Anschaffung Ausrüstung	53'937.96	72'600	-18'662.04	56'998.98
Auf die Anschaffung von Polizei-Arbeitsanzügen wurde verzichtet, da das vorgesehene neue Produkt auf dem Markt noch nicht erhältlich war. Die Schutzausrüstungen werden im 2015 anfallen.					
1810.3114.000	Anschaffung Signalisationsmaterial	115'673.81	115'000	673.81	110'629.20
1810.3115.000	Anschaffungen Parkuhren	17'781.75	20'000	-2'218.25	17'244.30
1810.3121.000	Strom für Anlagen und Zentralparkuhren	19'535.90	18'000	1'535.90	19'316.90
1810.3130.000	Verbrauchsmaterial	12'052.85	35'000	-22'947.15	30'310.05
Im Rechnungsjahr musste keine Übungsmunition angeschafft werden. Die vorhandenen Bestände reichten aus, was auch auf den tieferen Polizeibestand zurückzuführen ist.					
1810.3131.000	Verbrauch Betriebsstoffe	34'684.29	45'000	-10'315.71	41'629.35
1810.3132.000	Verbrauch Digitalfotografie	10'588.56	10'000	588.56	10'028.10
1810.3134.000	Verbrauch Strassenmarkierungsfarbe	10'474.95	10'000	474.95	9'880.75
1810.3140.000	Unterhalt und Erstellung von Hundeaborte	24'922.30	25'000	-77.70	24'747.90
1810.3141.000	Unterhalt öffentlicher Grund, Markierung	71'676.35	80'000	-8'323.65	43'324.55
1810.3150.000	Unterhalt Geräte, Maschinen, Material	64'476.82	70'000	-5'523.18	67'923.64
1810.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	60'919.24	70'000	-9'080.76	81'404.75
Durch die Anschaffung neuer Fahrzeuge fielen weniger Reparaturen an den Fahrzeugen an.					
1810.3152.000	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'225.05	3'000	-774.95	3'294.28
1810.3153.000	Unterhalt Ausrüstung	7'128.35	14'000	-6'871.65	6'438.95
1810.3154.000	Unterhalt Lichtsignale und Signalisation	28'234.30	35'000	-6'765.70	22'872.75
1810.3155.000	Unterhalt Parkuhren	22'756.10	25'000	-2'243.90	31'606.45
1810.3160.000	Mietkosten	18'343.20	32'700	-14'356.80	18'751.20
Die Gründe für die tieferen Mietkosten sind weniger Piket-Parkplätze und weniger Kosten für den Verkehrsgarten im Hallenstadion, da dieser nicht für andere Anlässe ab- bzw. aufgebaut werden musste.					
1810.3161.000	Polizeihunde	12'399.83	13'000	-600.17	12'814.35
1810.3170.000	Reise- und Verpflegungsentschädigungen	84'144.70	80'000	4'144.70	72'493.50
1810.3171.000	Spesen für private Fahrzeuge	10'434.45	12'000	-1'565.55	10'816.00
1810.3180.000	Dienstleistungen, Entschädigungen	3'030.80	4'000	-969.20	4'560.45
1810.3181.000	Kommissionen und Gebühren	11'965.24	20'000	-8'034.76	14'889.92
1810.3182.000	Arbeitsleistungen Dritter	61'500.34	100'000	-38'499.66	93'586.90
Der Einsatz von privatem Sicherheitspersonal konnte reduziert werden. An deren Stelle wurden für Grossanlässe vermehrt Leute der Zivilschutz-Polizei eingesetzt, was sich positiv auf das Budget auswirkte.					
1810.3183.000	Planungen	4'910.90	10'000	-5'089.10	
1810.3185.000	Betreibungsgebühren	610.40	10'000	-9'389.60	1'139.85
1810.3187.000	Arzthonorare und Gutachten	80'952.60	95'000	-14'047.40	95'688.70
1810.3188.000	Betreuungskosten Findeltiere	26'179.00	27'000	-821.00	26'422.85
1810.3190.000	Übriger Sachaufwand	47'437.60	50'000	-2'562.40	46'628.35
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>5'160.00</u>	<u>5'500</u>	<u>-340.00</u>	<u>4'870.00</u>
1810.3650.000	Beiträge an Fachverbände	5'160.00	5'500	-340.00	4'870.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'460'736.60</u>	<u>1'583'900</u>	<u>-123'163.40</u>	<u>1'579'123.05</u>
1810.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	10'000.00	11'500	-1'500.00	14'300.00
1810.3920.000	Miete (1340)	439'800.00	439'800		439'800.00
1810.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	32'300.00	32'300		32'300.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1810.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	8'194.65	8'500	-305.35	8'278.00
1810.3943.000	Dienstleistungen Bauamt (3050)	300'000.00	300'000		300'000.00
1810.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	503'181.95	587'200	-84'018.05	505'845.05
Einsparungen wurden erreicht, weil der Lebenszyklus der PC-Hardware „gestreckt“ werden konnte.					
1810.3948.000	Feuerwehr Anteil FAS-Alarmierung (1900)	560.00	600	-40.00	600.00
1810.3950.000	Abschreibungen (1311)	166'700.00	204'000	-37'300.00	278'000.00
	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-206'703.00</u>	<u>-180'000</u>	<u>-26'703.00</u>	<u>-199'303.00</u>
1810.4110.000	Einnahmen Gastwirtschaftsbewilligungen	-93'065.00	-75'000	-18'065.00	-82'624.00
1810.4111.000	Einnahmen Polizeistundeverlängerungen	-90'943.00	-85'000	-5'943.00	-96'219.00
1810.4112.000	Einnahmen Taxibewilligungen	-22'695.00	-20'000	-2'695.00	-20'460.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-296'041.02</u>	<u>-257'100</u>	<u>-38'941.02</u>	<u>-272'709.42</u>
1810.4270.000	Vermietung Material	-19'912.62	-16'000	-3'912.62	-23'769.42
1810.4271.000	Mietgebühren für öffentlichen Grund	-276'128.40	-241'100	-35'028.40	-248'940.00
Die Mehreinnahmen sind auf neue Grossanlässe wie zum Beispiel Public Viewing zurückzuführen.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-3'229'178.02</u>	<u>-3'648'000</u>	<u>418'821.98</u>	<u>-3'284'000.59</u>
1810.4310.000	Einnahmen Polizeibewilligungen	-82'770.00	-73'000	-9'770.00	-77'055.00
1810.4311.000	Einnahmen Fundbüro	-4'443.35	-2'000	-2'443.35	-4'144.28
1810.4314.000	Gemeindebussen und Amtskosten	-41'004.45	-40'000	-1'004.45	-47'807.00
1810.4340.000	Einnahmen für Dienstleistungen	-305'356.30	-280'000	-25'356.30	-298'007.36
1810.4342.000	Einnahmen Foto	-22'380.00	-30'000	7'620.00	-30'460.00
1810.4344.000	Gebühren aus Parkuhren	-1'584'074.70	-1'725'000	140'925.30	-1'574'270.70
1810.4345.000	Parkplatzgebühren Nachtparkierung	-40'600.00	-35'000	-5'600.00	-34'350.00
1810.4360.000	Rückerstattungen (Betreibungen usw.)	-6'800.15	-5'000	-1'800.15	-10'678.90
1810.4361.000	Rückerstattung Löhne	-666.00	-38'000	37'334.00	-10'000.00
Die in diesem Konto budgetierten Entschädigungen für Instruktoren wurden im Konto 1810.4390.000 Übrige Einnahmen verbucht.					
1810.4369.000	Rückerstattung Arzthonorare, Gutachten	-77'531.15	-90'000	12'468.85	-98'375.50
1810.4370.000	Ordnungsbussen	-877'075.47	-1'250'000	372'924.53	-999'596.35
Im Rechnungsjahr wurden weniger Ahndungen im Bereich Strassenverkehr gemacht. Dies mangels Personal aber auch zu Gunsten von präventiven Aufgaben. Daher konnten die budgetierten Einnahmen nicht erreicht werden.					
1810.4390.000	Übrige Einnahmen	-186'476.45	-80'000	-106'476.45	-99'255.50
	<u>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</u>	<u>-177'950.50</u>	<u>-140'000</u>	<u>-37'950.50</u>	<u>-164'563.00</u>
1810.4410.000	Anteil Zweiradtaxen	-1'645.00		-1'645.00	-1'700.00
1810.4412.000	Hundetaxe	-176'305.50	-140'000	-36'305.50	-162'863.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-277'492.00</u>	<u>-277'000</u>	<u>-492.00</u>	<u>-276'107.00</u>
1810.4610.000	Kantonsbeitrag für verkehrspol. Aufgaben	-277'492.00	-277'000	-492.00	-276'107.00
19	Feuerwehr	-335'828.95	-268'100	-67'728.95	-404'628.11
190	Feuerwehr	-335'828.95	-268'100	-67'728.95	-404'628.11
	<u>Personalaufwand</u>	<u>528'457.35</u>	<u>548'300</u>	<u>-19'842.65</u>	<u>531'940.60</u>
1900.3010.000	Löhne	142'745.15	140'800	1'945.15	141'395.90

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
1900.3014.000	Fixum Kader	59'900.00	64'200	-4'300.00	63'350.00
1900.3015.000	Sold und Einsätze	258'520.70	280'000	-21'479.30	266'003.70
1900.3016.000	Jugendfeuerwehr	2'733.70	3'000	-266.30	430.40
1900.3030.000	Sozialleistungen	33'665.85	28'800	4'865.85	28'623.20
1900.3060.000	Persönliche Ausrüstung	17'856.10	19'000	-1'143.90	19'703.15
1900.3091.000	Sanitarische Untersuchungen	3'281.85	3'500	-218.15	3'763.95
1900.3092.000	Dienstentlassungen und Ehrungen	9'754.00	9'000	754.00	8'670.30
	<u>Sachaufwand</u>	<u>217'277.35</u>	<u>242'000</u>	<u>-24'722.65</u>	<u>274'574.29</u>
1900.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	5'937.54	9'000	-3'062.46	6'340.97
1900.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen		1'000	-1'000.00	
1900.3111.000	Anschaffung Fahrzeuge und Geräte	7'832.45	20'000	-12'167.55	18'843.00
1900.3112.000	Anschaffung / Unterhalt Stützpunkt A13	1'699.55	4'000	-2'300.45	3'635.00
1900.3120.000	Wasser, Energie, Heizmaterial	6'295.35	8'000	-1'704.65	6'451.05
1900.3130.000	Materialverbrauch	10'571.47	12'000	-1'428.53	8'524.84
1900.3131.000	Treibstoffe	12'497.10	13'000	-502.90	10'313.72
1900.3140.000	Baulicher Unterhalt Depots	1'482.65	4'000	-2'517.35	7'282.45
1900.3141.000	STWEG-Anteil Depot Kalchbühl	28'969.31	18'000	10'969.31	59'925.25
1900.3142.000	Hydrantenanlagen (IBC)	80'000.05	80'000	.05	80'000.05
1900.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Büromaschinen		500	-500.00	
1900.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	37'163.85	35'000	2'163.85	42'113.05
1900.3154.000	Unterhalt persönliche Ausrüstung	289.00	2'000	-1'711.00	658.00
1900.3161.000	Baurechtszins	7'220.50	7'500	-279.50	7'220.50
1900.3170.000	Reise- und Verpflegungsspesen	2'065.58	5'000	-2'934.42	3'157.66
1900.3180.000	Dienstleistungen Dritter	4'719.60	10'000	-5'280.40	11'066.65
1900.3190.000	Übriger Sachaufwand	5'190.35	7'000	-1'809.65	3'535.35
1900.3191.000	Versicherungsbeiträge	5'343.00	6'000	-657.00	5'506.75
	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>27'834.00</u>	<u>27'000</u>	<u>834.00</u>	<u>27'834.00</u>
1900.3800.000	Fondseinlagen (Stützpunktfahrzeuge)	27'834.00	27'000	834.00	27'834.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>344'289.85</u>	<u>358'400</u>	<u>-14'110.15</u>	<u>286'820.55</u>
1900.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	41'000.00	41'000		41'000.00
1900.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	2'100.00	2'600	-500.00	900.00
1900.3920.000	Miete (1340)	34'200.00	34'200		34'200.00
1900.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	13'866.05	15'100	-1'233.95	13'848.75
1900.3940.000	Baupolizei/Brandschutzexperte (3120)	175'000.00	175'000		175'000.00
1900.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	18'523.80	27'700	-9'176.20	18'771.80
1900.3950.000	Abschreibungen (1311)	59'600.00	62'800	-3'200.00	3'100.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'326'733.15</u>	<u>-1'310'200</u>	<u>-16'533.15</u>	<u>-1'396'367.80</u>
1900.4300.000	Feuerwehrpflichtersatz	-1'208'433.90	-1'210'000	1'566.10	-1'257'793.20
1900.4340.000	Feuerschutzgebühren				223.00
1900.4341.000	Arbeiten für Dritte	-112'278.25	-95'000	-17'278.25	-132'724.60
1900.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-5'871.00	-4'700	-1'171.00	-5'303.00
1900.4370.000	Bussen	-150.00	-500	350.00	-770.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-126'394.35</u>	<u>-133'000</u>	<u>6'605.65</u>	<u>-128'829.75</u>
1900.4610.000	Kantonale Subventionsbeiträge	-9'552.35	-18'000	8'447.65	-11'987.75
1900.4611.000	Kantonsbeiträge Entschädigung A13	-116'842.00	-115'000	-1'842.00	-116'842.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-560.00</u>	<u>-600</u>	<u>40.00</u>	<u>-600.00</u>
1900.4948.000	Anteil FAS-Alarmierung (1810)	-560.00	-600	40.00	-600.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
2	<u>Departement 2</u>	<u>72'161'863.32</u>	<u>74'194'400</u>	<u>-2'032'536.68</u>	<u>70'999'812.91</u>
20	Stadtschule	41'994'867.34	41'945'700	49'167.34	42'185'541.21
205	Stadtschule	41'994'867.34	41'945'700	49'167.34	42'185'541.21
	<u>Personalaufwand</u>	<u>38'521'616.60</u>	<u>38'685'100</u>	<u>-163'483.40</u>	<u>38'142'333.89</u>
2050.3000.000	Bildungskommission	42'484.90	80'000	-37'515.10	69'675.19
2050.3010.000	Löhne Verwaltungspersonal	2'958'154.20	3'005'000	-46'845.80	2'996'030.52
2050.3020.000	Löhne Lehrpersonal	29'410'962.05	29'515'800	-104'837.95	29'104'211.88
2050.3030.000	Sozialleistungen	5'985'929.25	5'918'200	67'729.25	5'857'989.70
2050.3090.000	Kurskosten Aus- und Weiterbildung	104'327.00	140'000	-35'673.00	94'633.60
2050.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	462.00	5'000	-4'538.00	902.50
2050.3099.000	Personalanlässe	19'297.20	21'100	-1'802.80	18'890.50
	<u>Sachaufwand</u>	<u>2'555'335.66</u>	<u>2'647'700</u>	<u>-92'364.34</u>	<u>2'490'998.55</u>
2050.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	23'295.41	20'000	3'295.41	20'573.13
2050.3101.000	Lehrmittel und Schulmaterial	1'186'935.41	1'225'000	-38'064.59	1'158'168.21
2050.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	168'372.54	165'000	3'372.54	165'827.51
2050.3111.000	Anschaffung Turngeräte	42'191.35	50'000	-7'808.65	52'858.10
2050.3130.000	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	121'529.35	130'000	-8'470.65	124'287.82
2050.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	115'557.18	75'000	40'557.18	68'502.87
Unter diesem Konto fielen vor allem bauliche Anpassungen für den Ausbau der IT-Struktur (W-LAN, Netzwerkin- stallation) sowie unerwartete Reparaturen an den teilweise über 30-jährigen Pausenglocken ins Gewicht.					
2050.3151.000	Unterhalt Turngeräte	37'055.80	35'000	2'055.80	34'841.75
2050.3160.000	Mietzinse	54'375.60	56'200	-1'824.40	56'046.30
2050.3161.000	Gebühren Sportanlagen	61'347.50	70'000	-8'652.50	68'864.00
2050.3170.000	Reise- und übrige Spesen	33'459.95	68'500	-35'040.05	38'317.85
2050.3171.000	Schülerreisen und Klassenlager	160'313.15	120'000	40'313.15	135'566.60
Die Reglemente in Bezug auf Schülerreisen sind in Überarbeitung (s. GPK Bericht zum Budget 2015). Die Über- schreitung resultierte auch 2014 im Rahmen der geltenden Reglemente. Aus Sicht der Schulleitung sollten zudem Aufwendungen i.Z.m. Projektwochen nicht auf dieses Konto, sondern auf das Konto 2050.3101.000 gebucht werden, weil diese wenig mit dem durch den Kontonamen vermittelten „Reislicharakter“ zu tun haben.					
2050.3180.000	Schülerunfallversicherung	7'169.65	12'000	-4'830.35	7'129.30
2050.3181.000	Telefonentschädigungen	2'420.00	1'500	920.00	1'330.00
2050.3182.000	Radio- und TV-Gebühren	6'741.40	7'500	-758.60	7'353.80
2050.3183.000	Dienstleistungen von Dritten	270'431.20	330'000	-59'568.80	269'698.90
Die Stadtschule verzichtete auf externe Begleitung der neuen Schulleitungen. Diese Führungsaufgabe wurde durch die Direktion selber wahrgenommen.					
2050.3186.000	Kehrrichtabfuhr	27'228.75	27'000	228.75	25'302.45
2050.3187.000	Theater, Veranstaltungen, Filmerzziehung	45'747.10	45'000	747.10	39'417.84
2050.3188.000	Schultransporte	152'139.00	160'000	-7'861.00	151'530.35
2050.3189.000	Schulärztlicher Dienst, Prävention	5'759.00	12'000	-6'241.00	8'738.35
2050.3190.000	Übriger Sachaufwand	18'086.52	28'000	-9'913.48	24'263.73
2050.3191.000	Maiensäss	15'179.80	10'000	5'179.80	32'379.69

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>1'849'191.70</u>	<u>1'555'000</u>	<u>294'191.70</u>	<u>1'685'867.10</u>
2050.3650.000	Soziale Institutionen	849'151.70	500'000	349'151.70	667'219.50
Die Stadt muss gem. neuem kantonalem Schulgesetz Fr. 21.00 pro Kalendertag und Schüler Kostenbeteiligung an den Kanton überweisen. Die Kosten sind 2014 erstmals seit Inkrafttreten des neuen Schulgesetzes vollständig abgebildet. Tendenz steigend.					
2050.3651.000	Ferienkolonie	15'000.00	15'000		15'000.00
2050.3655.000	Ausserschulische Musikerziehung	985'040.00	1'040'000	-54'960.00	1'003'647.60
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>7'769'751.43</u>	<u>7'711'600</u>	<u>58'151.43</u>	<u>7'242'116.22</u>
2050.3920.000	Miete (1340)	82'142.50	87'500	-5'357.50	86'272.75
2050.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	9'471.90	11'700	-2'228.10	9'457.65
2050.3940.000	Dienstleistungen Kindertagesstätte(2700)	38'070.00	40'000	-1'930.00	56'950.00
2050.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	1'612'129.00	1'753'700	-141'571.00	1'474'034.65
2050.3960.000	Immobilienaufwand (1340)	5'963'438.03	5'754'200	209'238.03	5'550'901.17
2050.3963.000	Gebrauchtsleihe Musikschule Chur (1340)	64'500.00	64'500		64'500.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'093'657.50</u>	<u>-1'057'000</u>	<u>-36'657.50</u>	<u>-1'431'977.65</u>
2050.4330.000	Schulgelder	-911'165.90	-875'000	-36'165.90	-1'039'679.30
2050.4331.000	Beiträge schultherapeutische Massnahmen				-171'114.10
2050.4341.000	Benützungsgebühren	-110'035.00	-111'000	965.00	-130'246.25
2050.4350.000	Verschiedene Verkäufe	-5'626.80	-6'000	373.20	-1'935.00
2050.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-66'829.80	-65'000	-1'829.80	-89'003.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-7'347'411.70</u>	<u>-7'331'200</u>	<u>-16'211.70</u>	<u>-5'694'348.35</u>
2050.4600.000	Bundesbeitrag	-58'903.00	-65'000	6'097.00	-39'940.00
2050.4610.000	Kantonsbeitrag	-7'282'408.70	-7'266'200	-16'208.70	-5'598'729.85
2050.4611.000	Kantonsbeitrag Weiterbildung	-6'100.00		-6'100.00	-55'678.50
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-259'958.85</u>	<u>-265'500</u>	<u>5'541.15</u>	<u>-249'448.55</u>
2050.4940.000	Dienstleistungen für KV-Schule (1340)	-224'458.85	-230'000	5'541.15	-233'448.55
2050.4944.000	Dienstleis. für Kindertagesstätten(2700)	-35'500.00	-35'500		-16'000.00
21	Gewerbliche Berufsschule und BWS	-402'828.67	1'139'700	-1'542'528.67	-66'033.24
210	Sekretariat	1'814'745.39	1'911'400	-96'654.61	1'778'938.05
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'207'154.40</u>	<u>1'236'000</u>	<u>-28'845.60</u>	<u>1'189'978.20</u>
2100.3010.000	Löhne	1'003'011.40	1'025'800	-22'788.60	993'182.00
2100.3030.000	Sozialleistungen	201'291.00	202'200	-909.00	190'399.30
2100.3090.000	Weiterbildung	2'041.00	6'000	-3'959.00	5'313.60
2100.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	811.00	2'000	-1'189.00	1'083.30
	<u>Sachaufwand</u>	<u>147'948.64</u>	<u>160'800</u>	<u>-12'851.36</u>	<u>101'676.90</u>
2100.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	7'178.75	11'000	-3'821.25	10'804.81
2100.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'505.15	2'000	-494.85	963.00
2100.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	132.85	900	-767.15	
2100.3160.000	Mieten und Benützungskosten	4'474.36	5'000	-525.64	6'681.77
2100.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	5'830.90	6'000	-169.10	3'606.25
2100.3184.000	Postcheckgebühren, Porti	7'650.60	11'000	-3'349.40	7'353.75
2100.3190.000	Übriger Sachaufwand	121'176.03	124'900	-3'723.97	72'267.32

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>483'783.35</u>	<u>538'600</u>	<u>-54'816.65</u>	<u>511'349.95</u>
2100.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	237'000.00	237'000		237'000.00
2100.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	662.55	1'800	-1'137.45	659.00
2100.3940.000	Dienstleistungen Personalamt (1100)	80'000.00	80'000		80'000.00
2100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	166'120.80	219'800	-53'679.20	193'690.95
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'141.00</u>	<u>-1'000</u>	<u>-141.00</u>	<u>-1'067.00</u>
2100.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-1'141.00	-1'000	-141.00	-1'067.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-23'000.00</u>	<u>-23'000</u>		<u>-23'000.00</u>
2100.4940.000	Dienstleistungen (2122)	-23'000.00	-23'000		-23'000.00
211	Schulhaus und Turnhalle	2'681'015.45	2'887'200	-206'184.55	2'713'723.45
2110	Schulhaus und Turnhalle	2'681'015.45	2'887'200	-206'184.55	2'713'723.45
	<u>Personalaufwand</u>	<u>720'426.57</u>	<u>753'300</u>	<u>-32'873.43</u>	<u>756'460.29</u>
2110.3010.000	Löhne	644'593.42	664'400	-19'806.58	673'560.99
2110.3030.000	Sozialleistungen	71'903.15	84'400	-12'496.85	77'175.15
2110.3090.000	Weiterbildung	170.00	2'500	-2'330.00	3'909.15
2110.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	3'760.00	2'000	1'760.00	1'815.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>844'643.52</u>	<u>935'600</u>	<u>-90'956.48</u>	<u>804'311.06</u>
2110.3112.000	Anschaffung Geräte und Maschinen	187'505.77	187'300	205.77	179'953.78
2110.3113.000	Anschaffung Mobiliar	62'385.44	64'200	-1'814.56	88'778.16
2110.3114.000	Anschaffung Turngeräte	23'663.46	23'000	663.46	22'979.35
2110.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	2'279.10	2'500	-220.90	1'842.00
2110.3130.000	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	40'033.25	40'000	33.25	38'657.00
2110.3152.000	Unterhalt Geräte und Maschinen	44'543.20	68'800	-24'256.80	48'242.03
2110.3153.000	Unterhalt Mobiliar	19'148.15	19'000	148.15	17'158.19
2110.3160.000	Mieten	446'457.20	508'100	-61'642.80	387'850.35
Es gab Verschiebungen beim Kopiergeschäft, zusätzlich läuft der über 10 Jahre abgeschlossene Vertrag mit dem Kopiergeräteelieferanten im nächsten Jahr aus. Die GBC wird sich an die städtische Lösung anschliessen. Voraussichtlich können so 20 % der jährlichen Kosten eingespart werden.					
2110.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	396.00	800	-404.00	389.50
2110.3190.000	Übriger Sachaufwand	18'231.95	21'900	-3'668.05	18'460.70
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>1'290'456.16</u>	<u>1'348'300</u>	<u>-57'843.84</u>	<u>1'375'190.90</u>
2110.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	5'597.15	4'700	897.15	5'597.15
2110.3960.000	Immobilienaufwand Schulhaus (1340)	958'088.04	953'700	4'388.04	923'709.60
2110.3961.000	Immobilienaufwand Sportanlage (1340)	326'770.97	389'900	-63'129.03	445'884.15
Die Abschreibungen gingen um Fr. 70'000.00 zurück. Zusätzlich konnten Energiekosten in der Höhe von Fr. 20'000.00 eingespart werden. Die GBC beteiligt sich am Energo Projekt, so konnten mit rein betrieblichen Massnahmen ca. 25 % Energie nachhaltig eingespart werden.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-139'525.80</u>	<u>-124'900</u>	<u>-14'625.80</u>	<u>-127'048.80</u>
2110.4340.000	Benützungsgebühren Schulhaus	-42'108.00	-45'000	2'892.00	-27'206.00
2110.4341.000	Benützungsgebühren Sportanlage	-60'850.00	-45'000	-15'850.00	-61'515.00
2110.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-36'567.80	-34'900	-1'667.80	-38'327.80

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-34'985.00</u>	<u>-25'100</u>	<u>-9'885.00</u>	<u>-95'190.00</u>
2110.4940.000	Dienstleist. für Berufswahlschule (2122)	-10'598.00	-7'800	-2'798.00	-30'822.00
2110.4942.000	Dienstleistung für Lieg.verwaltung(1340)	-24'387.00	-17'300	-7'087.00	-64'368.00
212	Schulbetrieb	-4'898'589.51	-3'658'900	-1'239'689.51	-4'558'694.74
2120	Gewerbl. Berufsschule, oblig. Unterricht	-4'882'350.48	-3'719'400	-1'162'950.48	-4'604'373.28
	<u>Personalaufwand</u>	<u>16'725'419.98</u>	<u>17'090'400</u>	<u>-364'980.02</u>	<u>16'053'786.94</u>
2120.3000.000	Schulrat	1'260.70	10'000	-8'739.30	8'266.40
2120.3020.000	Löhne	13'950'996.68	14'218'300	-267'303.32	13'364'107.73
Die Schülerzahlen sind rückläufig. Statt der budgetierten 100'000 Lektionen führte die GBC 97'000 Lektionen durch. Vor allem in den Bereichen allgemeinbildender Unterricht und Sport wurden Einsparungen durch das Zusammenlegen von Klassen erreicht.					
2120.3030.000	Sozialleistungen	2'716'410.85	2'742'100	-25'689.15	2'554'307.40
2120.3090.000	Weiterbildung	47'517.20	107'000	-59'482.80	110'955.35
2120.3091.000	Stelleninserate		3'000	-3'000.00	6'655.20
2120.3099.000	Personalanlässe	9'234.55	10'000	-765.45	9'494.86
	<u>Sachaufwand</u>	<u>667'665.35</u>	<u>739'700</u>	<u>-72'034.65</u>	<u>579'243.68</u>
2120.3101.000	Zeitschriften und Fachliteratur	1'886.50	1'500	386.50	2'335.95
2120.3102.000	Lehrmittel und Schulmaterial		10'000	-10'000.00	589.00
2120.3103.000	Lehr- und Unterrichtshilfsmittel	144'528.14	146'300	-1'771.86	134'957.60
2120.3130.000	Verbrauchsmaterial	203'763.58	201'400	2'363.58	158'856.08
2120.3160.000	Mieten und Benützungskosten	88'034.83	85'000	3'034.83	90'937.40
2120.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	34'187.15	68'000	-33'812.85	43'158.45
2120.3172.000	Blockkurs BMS	569.70	1'000	-430.30	525.65
2120.3173.000	Sportkurse	4'400.00	8'000	-3'600.00	3'147.15
2120.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	158'694.20	165'800	-7'105.80	122'447.80
2120.3188.000	Veranstaltungen	6'831.10	8'000	-1'168.90	4'098.70
2120.3190.000	Übriger Sachaufwand	24'770.15	44'700	-19'929.85	18'189.90
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>3'494.00</u>	<u>4'400</u>	<u>-906.00</u>	<u>2'944.00</u>
2120.3653.000	Übrige Beiträge	3'494.00	4'400	-906.00	2'944.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>852'492.70</u>	<u>844'100</u>	<u>8'392.70</u>	<u>985'210.55</u>
2120.3911.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	600.00	1'400	-800.00	400.00
2120.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	829'805.45	834'500	-4'694.55	969'656.90
2120.3951.000	Abschreibungen Investitionen	22'087.25	8'200	13'887.25	15'153.65
	<u>Entgelte</u>	<u>-334'337.61</u>	<u>-305'000</u>	<u>-29'337.61</u>	<u>-327'678.55</u>
2120.4330.000	Kursgelder	-25'157.00	-6'000	-19'157.00	-14'473.00
2120.4350.000	Lehrmittel-und Schulmaterialverkauf	-1'754.64	-10'000	8'245.36	-720.93
2120.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-59'568.40	-55'000	-4'568.40	-75'057.50
2120.4362.000	Verbrauchsmaterial, Rückerstatt.	-156'872.59	-150'000	-6'872.59	-153'370.64
2120.4364.000	Kopiergelder, Rückerstattungen	-87'428.98	-84'000	-3'428.98	-82'793.48
2120.4390.000	Übrige Einnahmen	-3'556.00		-3'556.00	-1'263.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-22'793'510.90</u>	<u>-22'090'000</u>	<u>-703'510.90</u>	<u>-21'896'510.90</u>
2120.4610.000	Beitrag Kanton Graubünden	-8'550'800.25	-8'600'000	49'199.75	-8'498'736.90
2120.4611.000	Beiträge übrige Kantone und FL	-3'000'940.00	-3'000'000	-940.00	-3'070'570.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
2120.4619.000	Beiträge Kanton GR: Nachzahlung Vorjahre	-859'702.00		-859'702.00	
Nach der Einführung der neuen Defizitfinanzierung der Institutionen der Berufsbildung hat der Kanton in den Jahren 2008 – 2011 einzelne Personalkosten von Lehrpersonen nicht anerkannt (z. Bsp. Stellvertretungskosten). Nach einer gemeinsamen Intervention der GBC und der städtischen Finanzkontrolle im Herbst 2012 hat der Kanton eingelenkt und die bisher nicht anrechenbaren Kosten als anrechenbar eingestuft. In der Folge hat die GBC die entsprechenden Beträge als Nachtragsforderung eingereicht. Diese wurde im Dezember 2014 vom Kanton genehmigt und an die Stadt überwiesen. (Fr. 859'702.00 für die GBC und Fr. 40'019.00 für die bws). Den Verantwortlichen bei der GBC ist für Ihre Hartnäckigkeit und die sehr guten Kostenkontrolle zu danken.					
2120.4620.000	Gemeindebeiträge	-10'015'860.65	-10'100'000	84'139.35	-9'970'979.00
2120.4623.000	Standortbeitrag Stadt Chur	-366'208.00	-390'000	23'792.00	-356'225.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-3'574.00</u>	<u>-3'000</u>	<u>-574.00</u>	<u>-1'369.00</u>
2120.4912.000	Betriebskapitalzinsen Subventionen (1302)	-3'574.00	-3'000	-574.00	-1'369.00
2122	Berufswahlschule	-16'239.03	60'500	-76'739.03	45'678.54
	<u>Personalaufwand</u>	<u>771'467.42</u>	<u>856'500</u>	<u>-85'032.58</u>	<u>784'051.96</u>
2122.3020.000	Löhne	653'473.67	727'500	-74'026.33	661'204.31
2122.3030.000	Sozialleistungen	117'363.75	121'000	-3'636.25	118'546.95
2122.3090.000	Weiterbildung	630.00	8'000	-7'370.00	4'300.70
	<u>Sachaufwand</u>	<u>51'138.05</u>	<u>70'300</u>	<u>-19'161.95</u>	<u>60'783.63</u>
2122.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	644.77	3'500	-2'855.23	948.45
2122.3101.000	Abonnemente	39.00	100	-61.00	39.00
2122.3103.000	Lehr- und Unterrichtshilfsmaterial	3'285.96	3'000	285.96	3'233.80
2122.3112.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	11'508.75	10'300	1'208.75	21'477.10
2122.3130.000	Verbrauchsmaterial	9'696.62	9'200	496.62	10'455.67
2122.3152.000	Unterhalt Geräte und Mobiliar	711.95	600	111.95	686.35
2122.3160.000	Mieten und Benützungskosten	6'640.55	8'900	-2'259.45	7'497.41
2122.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	2'974.45	2'500	474.45	3'066.30
2122.3180.000	Dienstleistungen Dritter	5'461.00	14'700	-9'239.00	5'823.00
2122.3184.000	Postcheckgebühren, Porti	661.75	1'000	-338.25	758.00
2122.3190.000	Übriger Sachaufwand	9'513.25	16'500	-6'986.75	6'798.55
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>237'582.00</u>	<u>232'200</u>	<u>5'382.00</u>	<u>282'339.45</u>
2122.3921.000	Miete SH Stadtbaumgarten (1340)	118'000.00	118'000		118'000.00
2122.3940.000	Dienstleistungen (2100, 2110 und 2120)	65'618.00	59'000	6'618.00	73'128.00
2122.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	53'964.00	55'200	-1'236.00	91'211.45
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-420.00</u>		<u>-420.00</u>	<u>-420.00</u>
2122.4270.000	Mietzinse Schulräume	-420.00		-420.00	-420.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-100'574.50</u>	<u>-108'500</u>	<u>7'925.50</u>	<u>-116'076.50</u>
2122.4330.000	Schulgelder	-93'350.00	-94'500	1'150.00	-108'000.00
2122.4362.000	Verbrauchsmaterial, Rückerstattung				-205.00
2122.4364.000	Kopiergelder, Rückerstattungen	-4'046.50	-4'000	-46.50	-4'287.50
2122.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-3'178.00	-10'000	6'822.00	-3'584.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-975'432.00</u>	<u>-990'000</u>	<u>14'568.00</u>	<u>-965'000.00</u>
2122.4610.000	Kantonsbeiträge	-533'492.00	-560'000	26'508.00	-549'700.00
2122.4619.000	Kantonsbeiträge: Nachzahlung Vorjahre	-40'019.00		-40'019.00	
2122.4620.000	Gemeindebeiträge	-401'921.00	-430'000	28'079.00	-415'300.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
22	Ausgehende Beiträge an Berufsschulen	5'695'469.80	5'802'000	-106'530.20	5'422'084.20
220	Ausgehende Beiträge an Berufsschulen	5'695'469.80	5'802'000	-106'530.20	5'422'084.20
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>5'695'469.80</u>	<u>5'802'000</u>	<u>-106'530.20</u>	<u>5'422'084.20</u>
2200.3621.000	Anteil Chur Gewerbl. Berufsschulen GR	2'598'202.65	2'479'000	119'202.65	2'408'779.30
2200.3622.000	Standortbeitrag Stadt Chur GBC	366'208.00	390'000	-23'792.00	356'225.00
2200.3624.000	Anteil Stadt Chur Berufswahlschulen GR	406'764.95	437'000	-30'235.05	398'744.80
2200.3650.000	Anteil Chur für ausw.Schulbesuch	824'400.00	880'000	-55'600.00	740'028.75
2200.3656.000	Gastgewerbliche Fachschulen GR	137'546.60	175'000	-37'453.40	158'020.95
2200.3657.000	Standortbeitrag Gastgew.Fachschule GR		38'000	-38'000.00	36'329.00
2200.3658.000	Anteil Stadt Chur an KV-Schulen GR	1'201'037.60	1'243'000	-41'962.40	1'167'137.40
2200.3659.000	Standortbeitrag Stadt Chur KV-Schule	161'310.00	160'000	1'310.00	156'819.00
23	Schulzahnpflege	75'881.41	306'300	-230'418.59	161'202.37
230	Verwaltung der Dienststelle	75'881.41	306'300	-230'418.59	161'202.37
	<u>Personalaufwand</u>	<u>775'525.60</u>	<u>893'300</u>	<u>-117'774.40</u>	<u>837'824.40</u>
Die Stelle des Zahnarztes/der Zahnärztin konnte bis im September nicht besetzt werden. Überbrückt wurde die Situation mit einer externen Zahnärztin.					
2300.3010.000	Löhne	651'620.05	752'000	-100'379.95	714'050.05
2300.3030.000	Sozialleistungen	122'427.10	138'900	-16'472.90	122'276.70
2300.3060.000	Dienstkleider	1'118.45	1'800	-681.55	947.65
2300.3099.000	Personalanlässe	360.00	600	-240.00	550.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>251'695.96</u>	<u>249'700</u>	<u>1'995.96</u>	<u>238'572.22</u>
2300.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	3'815.10	3'500	315.10	3'706.30
2300.3101.000	Zeitschriften und Fachliteratur	1'456.62	1'100	356.62	1'137.40
2300.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	4'439.35	5'000	-560.65	2'149.20
2300.3120.000	Wasser, Energie und Heizkosten	13'347.45	14'000	-652.55	13'448.00
2300.3130.000	Reinigungsmaterial	5'383.00	5'000	383.00	6'634.10
2300.3135.000	Kieferorthopädie-Material SZK	25'998.19	20'000	5'998.19	22'190.51
2300.3136.000	Zahnärztliches Material	15'944.73	22'000	-6'055.27	18'101.47
2300.3137.000	Wäsche	22.50	1'500	-1'477.50	645.00
2300.3138.000	Material für Prophylaxe	2'738.87	3'000	-261.13	3'274.45
2300.3139.000	Zahnpflegemittel	3'094.51	5'000	-1'905.49	4'092.06
2300.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Geräte	21'560.15	12'000	9'560.15	7'783.55
Bei mehreren Geräten fielen zwingende Reparaturen an.					
2300.3160.000	Mietzinse	98'130.00	97'000	1'130.00	98'630.00
2300.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	2'922.60	3'500	-577.40	1'275.65
2300.3180.000	Dienstleistungen Dritter	392.00	3'500	-3'108.00	4'812.50
2300.3189.001	Zahntechnische Arbeiten	43'858.55	45'000	-1'141.45	40'109.35
2300.3190.000	Übriger Sachaufwand	8'592.34	8'600	-7.66	10'582.68

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>101'507.90</u>	<u>113'300</u>	<u>-11'792.10</u>	<u>64'280.95</u>
2300.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	1'000.00	1'400	-400.00	
2300.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	873.45	900	-26.55	869.90
2300.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	53'634.45	67'000	-13'365.55	63'411.05
2300.3950.000	Abschreibungen (1311)	46'000.00	44'000	2'000.00	
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'037'445.05</u>	<u>-934'500</u>	<u>-102'945.05</u>	<u>-964'087.20</u>
2300.4340.000	Erlös aus zahnärztlicher Behandlung	-285'538.45	-250'000	-35'538.45	-287'922.15
2300.4343.000	Erlös aus Kieferorthopädie SZK	-742'017.60	-670'000	-72'017.60	-666'824.95
Seit der externen Überprüfung der Schulzahnklinik im 2012 konnten die Behandlungen in der Kieferorthopädie nochmals gesteigert werden. Die Einnahmen stiegen jedoch auch Dank der Punktwertserhöhung.					
2300.4360.000	Zahnpflegemittel, Rückerstattungen	-5'589.00	-6'500	911.00	-6'140.10
2300.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-4'300.00	-8'000	3'700.00	-3'200.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-15'403.00</u>	<u>-15'500</u>	<u>97.00</u>	<u>-15'388.00</u>
2300.4610.000	Kantonsbeitrag für Schulzahnpflege	-15'403.00	-15'500	97.00	-15'388.00
24	Leitung Departement 2, Sport und Kultur	3'543'911.01	3'494'900	49'011.01	3'635'901.84
240	Sekretariat	161'450.05	152'600	8'850.05	149'200.45
	<u>Personalaufwand</u>	<u>126'485.40</u>	<u>120'800</u>	<u>5'685.40</u>	<u>117'200.90</u>
2400.3010.000	Gehälter	103'215.00	98'300	4'915.00	96'161.10
2400.3030.000	Sozialleistungen	18'683.50	18'000	683.50	17'688.90
2400.3093.000	Übriger Personalaufwand	4'486.90	4'500	-13.10	3'100.90
2400.3099.000	Personalanlässe	100.00		100.00	250.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>5'920.75</u>	<u>4'900</u>	<u>1'020.75</u>	<u>4'732.85</u>
2400.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	3'816.60	3'200	616.60	3'211.35
2400.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'978.25	700	1'278.25	1'296.50
2400.3190.000	Übriger Sachaufwand	125.90	1'000	-874.10	225.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>29'043.90</u>	<u>26'900</u>	<u>2'143.90</u>	<u>27'266.70</u>
2400.3920.000	Miete (1340)	17'800.00	17'800		17'800.00
2400.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	11'243.90	9'100	2'143.90	9'466.70
242	Sportfachstelle	447'304.30	462'400	-15'095.70	471'355.10
	<u>Personalaufwand</u>	<u>87'165.70</u>	<u>90'100</u>	<u>-2'934.30</u>	<u>98'642.30</u>
2420.3010.000	Löhne	74'048.00	75'200	-1'152.00	84'886.70
2420.3030.000	Sozialleistungen	13'117.70	14'900	-1'782.30	13'755.60
	<u>Sachaufwand</u>	<u>8'613.00</u>	<u>10'100</u>	<u>-1'487.00</u>	<u>9'533.45</u>
2420.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	2'308.75	3'000	-691.25	2'962.45
2420.3160.000	Mieten und Benutzungskosten	6'126.95	6'100	26.95	6'132.20
2420.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	127.30	500	-372.70	71.00
2420.3190.000	Übriger Sachaufwand	50.00	500	-450.00	367.80

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>379'857.85</u>	<u>356'800</u>	<u>23'057.85</u>	<u>387'268.95</u>
2420.3651.000	Mitgliederbeitrag ASSA	1'800.00	1'800		1'800.00
2420.3652.000	Projektbeiträge an Sportanlässe	35'842.85	40'000	-4'157.15	39'228.95
Die Nichtausschöpfung der Projektbeiträge hat mehrere Gründe: Anstelle von Projektbeiträgen werden z.T. städtische Leistungen erlassen, die örtlichen Sportvereine haben ihren Beitrag nicht ausgeschöpft und für die Special Olympics gab es mehr Sponsorenbeiträge.					
2420.3653.000	Projektbeiträge zu Lasten Fondskonto	25'000.00		25'000.00	
2420.3654.000	Beiträge Jugendsportförderung	317'215.00	315'000	2'215.00	346'240.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>3'989.05</u>	<u>5'400</u>	<u>-1'410.95</u>	<u>6'710.40</u>
2420.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	3'989.05	5'400	-1'410.95	6'710.40
	<u>Entgelte</u>	<u>-7'321.30</u>		<u>-7'321.30</u>	
2420.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-7'321.30		-7'321.30	
Die Giveaways für die Special Olympics 2016 wurden von einem Sponsor übernommen.					
Die Kindergarten Skiwochen 2014 schliessen bei Ausgaben von Fr. 15'809.00 dank den Beiträgen von Eltern, BASPO und Kanton mit einem kleinen Überschuss von Fr. 17.00.					
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>				<u>-30'800.00</u>
2420.4610.000	Kantonsbeitrag				-30'800.00
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-25'000.00</u>		<u>-25'000.00</u>	
2420.4800.000	Entnahme aus Fondskonto	-25'000.00		-25'000.00	
243	Kulturfachstelle	2'935'156.66	2'879'900	55'256.66	3'015'346.29
	<u>Personalaufwand</u>	<u>124'602.80</u>	<u>125'000</u>	<u>-397.20</u>	<u>125'535.05</u>
2430.3000.000	Kulturkommission	9'361.80	10'000	-638.20	13'049.30
2430.3010.000	Löhne	99'034.00	99'100	-66.00	97'513.00
2430.3030.000	Sozialleistungen	16'207.00	15'900	307.00	14'972.75
	<u>Sachaufwand</u>	<u>57'343.35</u>	<u>15'100</u>	<u>42'243.35</u>	<u>8'222.39</u>
2430.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	5'276.55	1'800	3'476.55	4'580.85
Die Mehrkosten sind auf den seit Mitte 2013 erscheinenden monatlichen Veranstaltungskalender zurückzuführen. Dieser wird ab 2015 budgetiert.					
2430.3150.000	Unterhalt Kunstwerke	2'115.55	1'500	615.55	2'479.85
2430.3151.000	Unterhalt Stadtgalerie	190.55		190.55	45.04
2430.3160.000	Miete Räumlichkeiten	5'993.40	7'000	-1'006.60	82.75
2430.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	993.30	800	193.30	510.50
2430.3190.000	Übriger Sachaufwand	42'774.00	4'000	38'774.00	523.40
Der Beitrag von Fr. 30'000.00 (Nachtragskredit) für das Fusionsprojekt der Bibliotheken Aspermont und Bündner Volksbibliothek ist richtigerweise unter dem Konto 2434.3650.003 Bibliotheken zu verbuchen.					

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>2'266'178.15</u>	<u>2'283'000</u>	<u>-16'821.85</u>	<u>2'284'277.85</u>
2431.3650.001	Betriebsbeitrag Theater Chur	860'000.00	860'000		877'009.75
2431.3650.002	Beitrag Klibühni, das Theater	230'000.00	230'000		230'000.00
2431.3650.100	Beiträge Theaterproduktionen	131'000.00	132'000	-1'000.00	132'000.00
2431.3650.201	Grundbeiträge prof. Theatergruppen	15'000.00	15'000		15'000.00
2431.3650.202	Beitrag IGAT Amateurgruppen	15'000.00	15'000		15'000.00
2432.3650.001	Kammerphilharmonie Graubünden	102'000.00	102'000		102'000.00
2432.3650.100	Beiträge musikalisches Schaffen	122'148.00	120'000	2'148.00	114'494.25
2432.3650.201	Konzertverein Chur	20'000.00	20'000		20'000.00
2432.3650.202	Stadtmusik	16'600.00	17'500	-900.00	16'800.00
2432.3650.203	Musikgesellschaft Union	15'700.00	15'500	200.00	15'800.00
2432.3650.204	Folk Club Chur	8'000.00	8'000		8'000.00
2432.3650.205	Jazz Club Chur	15'000.00	15'000		15'000.00
2432.3650.206	Churer Orgelkonzerte	5'000.00	5'000		5'000.00
2432.3650.207	Konzertstudio Chur	4'500.00	4'500		4'500.00
2432.3650.208	Ensemble ö!	20'000.00	20'000		20'000.00
2432.3650.209	Churer Sommerkonzerte	4'000.00	4'000		4'000.00
2432.3650.210	Klassikforum Chur	10'000.00	10'000		10'000.00
2432.3650.211	Schlossoper Haldenstein (alle 2 Jahre)	12'000.00	12'000		12'000.00
2433.3650.001	Bündner Kunstmuseum	12'000.00	12'000		12'000.00
2433.3650.100	Beiträge visuelle Kunst	66'152.00	75'000	-8'848.00	69'065.15
2434.3650.001	Museen (diverse)	18'000.00	18'000		18'000.00
2434.3650.003	Bibliotheken	327'000.00	325'000	2'000.00	325'000.00
2434.3650.201	Weiterführung Bündner Urkundenbuch				2'500.00
2434.3650.202	Verein Bündner Kulturforschung	1'000.00	1'000		1'000.00
2435.3650.004	Palazzo	5'000.00	5'000		5'000.00
2435.3650.201	Kinder in der Kammerphilharmonie	5'000.00	5'000		
2435.3650.202	Zirkus Lollypop	18'000.00	18'000		18'000.00
2435.3650.204	Zapperlot	7'000.00	7'000		7'000.00
2435.3650.205	Singschule	22'000.00	22'000		22'000.00
2436.3650.001	Werkstatt Untere Gasse	30'000.00	30'000		30'000.00
2436.3650.002	Postremise	18'000.00	18'000		18'000.00
2436.3650.100	Beiträge für kulturelles Schaffen	69'937.05	84'000	-14'062.95	83'500.00
2436.3650.201	Langer Samstag	19'000.00	15'000	4'000.00	15'000.00
2436.3650.301	Literarischer Werkbeitrag	10'000.00	10'000		10'000.00
2436.3650.302	Kulturpreis, Förder- u. Anerkennungspreis	24'641.10	25'000	-358.90	24'108.70
2436.3650.303	Konferenz Schweizer Städte Kulturfragen	7'500.00	7'500		7'500.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>488'032.36</u>	<u>459'200</u>	<u>28'832.36</u>	<u>599'711.00</u>
2439.3920.000	Miete (1340)	39'946.65	36'600	3'346.65	36'600.00
2439.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	8'138.35	7'200	938.35	8'051.65
2439.3960.000	Immobilienaufwand Stadttheater (1340)	333'847.36	309'300	24'547.36	448'959.35
2439.3961.000	Gebrauchtsleihe Klibühni (1340)	42'600.00	42'600		42'600.00
2439.3962.000	Gebrauchtsleihe Bündner Volksbibl. (1340)	63'500.00	63'500		63'500.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'000.00</u>	<u>-2'400</u>	<u>1'400.00</u>	<u>-2'400.00</u>
2439.4390.000	Einnahmen Atelier Calonder/Stadtgalerie	-1'000.00	-2'400	1'400.00	-2'400.00
27	Soziale Dienste	21'254'562.43	21'505'800	-251'237.57	19'661'116.53
270	Soziale Dienste	21'254'562.43	21'505'800	-251'237.57	19'661'116.53
	<u>Personalaufwand</u>	<u>4'100'225.35</u>	<u>4'131'600</u>	<u>-31'374.65</u>	<u>4'101'605.00</u>
2700.3000.000	Jugendkommission		2'000	-2'000.00	900.00
2700.3010.000	Löhne	3'496'072.70	3'518'200	-22'127.30	3'506'433.35
2700.3030.000	Sozialleistungen	587'401.90	593'600	-6'198.10	577'194.35
2700.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	9'740.75	9'300	440.75	9'881.30

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
2700.3098.000	Gesetzliche Ausbildungskosten	4'360.00	5'000	-640.00	4'940.00
2700.3099.000	Personalanlässe	2'650.00	3'500	-850.00	2'256.00
	Sachaufwand	760'945.38	703'700	57'245.38	675'157.81
2700.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	31'248.62	36'500	-5'251.38	29'200.20
2700.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	26'642.05	29'000	-2'357.95	56'571.81
2700.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	20'369.75	9'000	11'369.75	10'863.55
Die Überschreitung ist einerseits auf die Übernahme der Stromrechnung der alten KEB (für den dort durchgeführten Mittagstisch) zurückzuführen, andererseits wurde an die Oberstufe ein PR-Flyer für den Mittagstisch verteilt. Dies führte zu einer Zunahme der Schüler.					
2700.3130.000	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'067.65	2'500	567.65	4'892.70
2700.3140.000	Baulicher Unterhalt	11'940.15	10'000	1'940.15	1'341.65
2700.3160.000	Mieten	136'404.15	138'600	-2'195.85	133'776.55
2700.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	62'609.30	40'800	21'809.30	30'940.45
¼ der Jugendarbeiterpersonen haben Anspruch auf eine Verpflegungszulage. Das Budget 2015 wurde erhöht.					
2700.3180.000	Dienstleistungen Dritter	171'612.75	179'800	-8'187.25	151'244.70
2700.3184.000	Postcheckgebühren	1'698.23	2'500	-801.77	1'982.10
2700.3190.000	Übriger Sachaufwand	70'048.88	70'000	48.88	63'559.28
2700.3192.000	Einkauf Lebensmittel	225'303.85	185'000	40'303.85	190'784.82
Das Konto muss im Zusammenhang mit Konto 2700.4360.000 Elternbeiträge betrachtet werden. Darauf sind gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von Fr. 95'102.15 verbucht. Der Kostendeckungsgrad der Kindertagesstätten beträgt trotzdem nur ca. 50 %. Ein neues Gebührenreglement ist in Erarbeitung. Die GPK erwartet einen höheren Kostendeckungsgrad durch das neue Reglement.					
	Eigene Beiträge	32'605'451.45	32'645'200	-39'748.55	34'194'046.11
2700.3650.001	Spitalfinanzierung	4'289'421.55	4'250'000	39'421.55	3'782'586.00
2700.3650.002	Pflegefinanzierung	3'497'367.25	3'425'000	72'367.25	3'096'442.42
2700.3650.003	Spitex Chur	1'187'747.89	1'380'000	-192'252.11	1'266'260.60
2700.3650.004	Spitexverein in Heimen	424'647.20	430'000	-5'352.80	352'725.00
2700.3650.009	Anbieter Tagesstrukturen	40'223.00	285'000	-244'777.00	
2700.3650.010	Anbieter familienergänzende Kinderbetreuung	665'633.65	610'000	55'633.65	943'826.18
2700.3650.012	Freizeitorganisationen	13'680.00	15'000	-1'320.00	14'046.00
2700.3650.014	Verein Überlebenshilfe	68'908.35	66'500	2'408.35	67'504.95
2700.3650.016	Präventionsprojekte	57'246.30	57'000	246.30	55'440.20
2700.3650.017	Suchtberatung	25'000.00	25'000		25'000.00
2700.3650.018	Integrationsmassnahmen	61'363.10	70'000	-8'636.90	59'265.60
2700.3650.019	Mütter- und Väterberatung	178'320.00	180'000	-1'680.00	181'480.00
2700.3650.020	Beitrag an Fachverbände	9'728.00	10'500	-772.00	11'536.00
2700.3650.021	Ludothek Chur	22'000.00	22'000		22'000.00
2700.3650.030	Kleinbeiträge an diverse Organisationen	109'200.00	109'200		109'000.00
2700.3660.001	Ambulante Sozialhilfe	15'320'372.97	14'500'000	820'372.97	16'801'813.57
Die Erhöhung ist auf einen Anstieg der Fallzahlen von ca. 10% zurückzuführen. Ebenfalls zu Buche schlagen die DOCK Programme.					
Anregung GPK: Die GPK wünscht eine interne Kosten-Nutzen-Analyse betreffend die DOCK Programme.					
2700.3660.002	Temporäre Hilfen und freiw. Jugendhilfe	3'843.10	5'000	-1'156.90	1'228.00
2700.3660.003	Stationäre Sozialhilfe	2'348'692.04	2'600'000	-251'307.96	2'695'964.42
2700.3660.004	Zahlung an Lastenausgleichs-Pool Sozialhilfe	2'020'134.00	2'000'000	20'134.00	2'059'758.00
2700.3660.006	Rückzahlung an Gemeinden und Kantone	39'349.30	30'000	9'349.30	24'670.75
2700.3660.007	Städtische Zusatzleistungen EL-Bezüger	763'804.00	750'000	13'804.00	749'047.00
2700.3660.008	Alimente	1'284'015.50	1'600'000	-315'984.50	1'506'035.97
2700.3660.009	Heimatliche Kostenbeteiligung gem. ZUG	74'394.85	50'000	24'394.85	105'588.80
2700.3660.010	Prämien/Kostenanteile oblig. Versicherte	26'844.45	100'000	-73'155.55	206'637.15

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
2700.3660.011	Beiträge aus Fondserträgen	24'706.25	25'000	-293.75	21'637.60
2700.3660.012	Unentgeltliche Prozessführung	1'200.10	20'000	-18'799.90	8'893.50
2700.3660.013	Beitragskürzungen Sozialhilfe	33'730.30	30'000	3'730.30	25'658.40
2700.3660.014	Mandatsführungsentschädigungen KESB	13'878.30		13'878.30	
	<u>Durchlaufende Beiträge</u>		<u>285'000</u>	<u>-285'000.00</u>	
2700.3750.000	Weiterleitung Kantonsbeitrag an Anbieter Tagesstrukturen		285'000	-285'000.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>714'465.25</u>	<u>772'200</u>	<u>-57'734.75</u>	<u>840'426.60</u>
2700.3920.000	Miete, Nebenkosten, Reinigung (1340)	295'392.00	307'800	-12'408.00	294'392.00
2700.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	4'915.30	2'000	2'915.30	1'993.30
2700.3941.000	Inkasso Finanzverwaltung (1300)	101'262.70	130'000	-28'737.30	150'325.90
2700.3944.000	Dienstleistungen Stadtschule (2050)	35'500.00	35'500		16'000.00
2700.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	277'395.25	296'900	-19'504.75	377'715.40
	<u>Entgelte</u>	<u>-6'669'639.57</u>	<u>-6'362'700</u>	<u>-306'939.57</u>	<u>-9'373'639.41</u>
2700.4360.000	Elternbeiträge	-445'102.15	-350'000	-95'102.15	-361'715.60
2700.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-26'490.20	-22'700	-3'790.20	-42'015.60
2700.4367.000	Alimentenrückerstattungen	-829'910.69	-1'000'000	170'089.31	-992'970.32
Bei der Finanzverwaltung gab es 2014 Personalwechsel, welche sich negativ auf das Inkasso auswirkten. Im Gegenzug war die interne Verrechnung an die Finanzverwaltung tiefer (Konto 2700.3941.000).					
2700.4368.000	Zahlungen von oblig. Versicherten	-83'019.74	-80'000	-3'019.74	-135'767.24
2700.4369.000	Prozesskosten, Rückerstattungen	-116'268.05	-80'000	-36'268.05	-112'016.55
2700.4390.000	Erwerbs- und Unterhaltsbeiträge Sozialhilfe	-2'548'955.34	-1'800'000	-748'955.34	-2'072'495.31
2700.4390.001	Bruttoverbuchung Beitragskürzungen	-33'730.30	-30'000	-3'730.30	-25'658.40
2700.4391.000	Rückzahlung von Unterstützungen	-547'357.34	-700'000	152'642.66	-667'484.56
Das Pilotprojekt „Auslagerung des Inkasso“ an die Steuerverwaltung ist in finanzieller Hinsicht erfolgreich. Trotzdem besteht noch Handlungsbedarf in der Feinjustierung (Aktualität der Daten). Bestehende Schwachstellen sind von den betroffenen Dienststellen besprochen worden. Das Projekt wird weitergeführt.					
2700.4392.000	Eingänge aus Sozialversicherungen	-2'038'805.76	-2'300'000	261'194.24	-4'963'515.83
	<u>Rückerstattungen</u>	<u>-7'105'036.73</u>	<u>-7'136'000</u>	<u>30'963.27</u>	<u>-7'654'883.20</u>
2700.4510.000	Verwaltungskostenanteil AHV-Kasse GR	-41'620.00	-41'000	-620.00	-41'304.40
2700.4511.000	Anteil der übrigen Kantone	-360'605.86	-380'000	19'394.14	-260'696.45
2700.4521.000	Rückerstattung Bürgergemeinde	-208'190.40	-150'000	-58'190.40	-188'014.40
2700.4522.000	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-103'040.45	-65'000	-38'040.45	-190'698.45
2700.4529.000	Rückerstattungen aus Lastenausgleichs-Pool Sozialhilfe	-4'631'429.00	-5'000'000	368'571.00	-5'375'168.00
2700.4531.000	Bundespauschalen für Flüchtlingswesen	-1'760'151.02	-1'500'000	-260'151.02	-1'599'001.50
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-3'089'072.45</u>	<u>-3'183'200</u>	<u>94'127.55</u>	<u>-3'043'008.78</u>
2700.4610.000	Kantonsanteil nach Lastenausgleich	-2'913'097.55	-3'000'000	86'902.45	-2'840'057.00
2700.4610.001	Kantonsbeitrag Tagesstrukturen	-132'681.00	-140'700	8'019.00	
2700.4620.000	Kantons-/Gemeindebeiträge familienerg. Kinderbetr.	-30'793.90	-30'000	-793.90	-190'451.78
2700.4630.000	Beitrag Bürgergemeinde Chur	-12'500.00	-12'500		-12'500.00
	<u>Durchlaufende Beiträge</u>		<u>-285'000</u>	<u>285'000.00</u>	
2700.4710.000	Kantonsbeitrag an Anbieter Tagesstrukturen		-285'000	285'000.00	

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-24'706.25</u>	<u>-25'000</u>	<u>293.75</u>	<u>-21'637.60</u>
2700.4800.000	Entnahme aus Fondskonti	-24'706.25	-25'000	293.75	-21'637.60
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-38'070.00</u>	<u>-40'000</u>	<u>1'930.00</u>	<u>-56'950.00</u>
2700.4940.000	Dienstleistungen für Stadtschule (2050)	-38'070.00	-40'000	1'930.00	-56'950.00
3	<u>Departement 3</u>	<u>9'082'226.34</u>	<u>11'102'700</u>	<u>-2'020'473.66</u>	<u>11'863'692.96</u>
29	<i>Forst- und Alpverwaltung</i>	<i>-79'548.28</i>	<i>123'500</i>	<i>-203'048.28</i>	<i>-310'086.86</i>
290	Forst- und Alpverwaltung	-79'548.28	123'500	-203'048.28	-310'086.86
Das gute Ergebnis ist in erster Linie auf Einsparungen bei den Löhnen und Mehreinnahmen bei den Dienstleistungen für Dritte zurückzuführen. Dies obwohl der Holzverkaufspreis weiterhin tief ist.					
	<u>Personalaufwand</u>	<u>1'245'926.65</u>	<u>1'311'200</u>	<u>-65'273.35</u>	<u>1'236'411.85</u>
2950.3000.000	Sitzungsgelder	2'200.00	3'000	-800.00	3'100.00
2950.3010.000	Löhne	1'024'291.50	1'078'200	-53'908.50	1'018'627.25
Es wurden weniger Aushilfen beschäftigt.					
2950.3030.000	Sozialleistungen	205'501.80	213'800	-8'298.20	201'139.20
2950.3060.000	Dienstkleider	10'231.30	12'000	-1'768.70	9'787.45
2950.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	3'002.05	3'500	-497.95	3'057.95
2950.3099.000	Personalanlässe	700.00	700		700.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>846'268.93</u>	<u>814'700</u>	<u>31'568.93</u>	<u>909'331.13</u>
2950.3100.000	Büromaterial und Drucksachen	2'997.13	5'000	-2'002.87	4'251.92
2950.3110.000	Anschaffung Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	46'892.30	51'500	-4'607.70	121'747.60
2950.3120.000	Energie und Heizmaterialien	60'398.25	63'000	-2'601.75	51'413.45
2950.3130.000	Materialeinkauf	64'016.97	60'000	4'016.97	57'793.65
2950.3131.000	Betriebsstoffe	38'844.89	50'000	-11'155.11	47'741.41
2950.3133.000	Inventarveränderungen Holzlager	1'306.48		1'306.48	64'526.12
2950.3150.000	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Geräte	59'242.50	37'000	22'242.50	39'635.15
2950.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	46'986.29	50'000	-3'013.71	40'233.60
2950.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	41'636.40	40'500	1'136.40	39'946.80
2950.3171.000	Spesen für private Motorfahrzeuge	2'278.40	3'000	-721.60	2'296.80
2950.3180.000	Dienstleistungen von Dritten	453'162.72	430'000	23'162.72	414'243.58
2950.3181.000	Telefongebühren	4'138.90	4'500	-361.10	3'596.40
2950.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	672.30		672.30	2'531.00
2950.3185.000	Verkehrssteuern	2'817.45	2'700	117.45	2'971.95
2950.3190.000	Übriger Sachaufwand	8'467.90	9'500	-1'032.10	3'879.45
2950.3191.000	Steuern für externe Liegenschaften	12'410.05	8'000	4'410.05	12'522.25
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>31'304.50</u>	<u>32'000</u>	<u>-695.50</u>	<u>30'050.00</u>
2950.3610.000	Beiträge an Kant. Tierseuchenfonds	19'368.50	20'000	-631.50	19'244.00
2950.3650.000	Verbandsbeiträge	5'840.00	5'000	840.00	6'925.00
2950.3652.000	Beitrag an Selbsthilfefonds	6'096.00	7'000	-904.00	3'881.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>665'746.05</u>	<u>686'200</u>	<u>-20'453.95</u>	<u>727'599.30</u>
2950.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	118'600.00	108'400	10'200.00	127'900.00
2950.3920.000	Miete von Liegenschaften (1340)	74'700.00	74'700		74'700.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
2950.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	4'200.00	4'200		4'200.00
2950.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	23'669.80	24'700	-1'030.20	23'652.35
2950.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	14'976.25	15'900	-923.75	18'846.95
2950.3950.000	Abschreibungen (1311)	429'600.00	458'300	-28'700.00	478'300.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-1'153'640.11</u>	<u>-1'112'100</u>	<u>-41'540.11</u>	<u>-1'119'441.83</u>
2950.4270.000	Pacht-, Mietzinse und Konzessionen	-1'153'640.11	-1'112'100	-41'540.11	-1'119'441.83
	<u>Entgelte</u>	<u>-1'213'077.45</u>	<u>-1'150'500</u>	<u>-62'577.45</u>	<u>-1'508'263.56</u>
2950.4340.000	Dienstleistungen für Dritte	-335'043.61	-164'000	-171'043.61	-444'631.27
2950.4350.000	Holzverkauf	-463'593.30	-600'000	136'406.70	-688'787.15
2950.4355.000	Verschiedene Verkäufe	-79'874.00	-60'000	-19'874.00	-81'784.00
2950.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-8'998.50	-1'000	-7'998.50	-7'857.45
2950.4362.000	Beitrag Tierbesitzer	-11'959.50	-11'000	-959.50	-11'961.00
2950.4363.000	Rückerstattungen für Strom und Telefon	-50'152.84	-47'000	-3'152.84	-51'842.49
2950.4380.000	Leistungen für Investitionen	-47'452.50	-55'000	7'547.50	-199'855.13
2950.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-16'003.20	-12'500	-3'503.20	-21'545.07
2950.4392.000	Entnahme Bodenerlöskonto	-200'000.00	-200'000		
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-502'076.85</u>	<u>-458'000</u>	<u>-44'076.85</u>	<u>-585'773.75</u>
2950.4600.000	Beiträge an Waldschäden	-14'283.20	-30'000	15'716.80	-33'506.80
2950.4602.000	Sömmerungsbeitrag Bund	-57'286.00	-45'000	-12'286.00	-45'965.05
2950.4610.000	Beförsterungsbeitrag Kanton	-64'177.55	-75'000	10'822.45	-73'111.60
2950.4611.000	Übrige Kantonsbeiträge	-296'016.30	-250'000	-46'016.30	-327'647.90
2950.4620.000	Beförsterungsbeitrag Arosa	-70'313.80	-58'000	-12'313.80	-105'542.40
30	Tiefbau- und Vermessungsamt	5'567'339.10	7'921'400	-2'354'060.90	7'868'591.63
300	Verwaltung Tiefbau- und Vermessungsamt	723'571.93	711'100	12'471.93	866'471.67
	<u>Personalaufwand</u>	<u>586'527.90</u>	<u>653'800</u>	<u>-67'272.10</u>	<u>622'223.00</u>
3000.3010.000	Löhne	481'988.00	537'800	-55'812.00	519'405.70
3000.3030.000	Sozialleistungen	99'923.40	110'300	-10'376.60	99'194.70
3000.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	2'178.50	2'000	178.50	1'397.50
3000.3099.000	Personalanlässe	2'438.00	3'700	-1'262.00	2'225.10
	<u>Sachaufwand</u>	<u>206'413.18</u>	<u>212'000</u>	<u>-5'586.82</u>	<u>296'287.52</u>
3000.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	35'214.11	42'000	-6'785.89	34'686.58
3000.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	446.75	3'000	-2'553.25	6'086.20
3000.3120.000	Wasser und Energie	10.60	2'000	-1'989.40	195.50
3000.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	663.90	2'000	-1'336.10	215.99
3000.3160.000	Miet- und Pachtzinsen	11'712.52	12'000	-287.48	16'580.15
3000.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	2'253.40	5'000	-2'746.60	6'008.30
3000.3171.000	Spesen für private Motorfahrzeuge	10.40	2'000	-1'989.60	1'140.70
3000.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	151'671.00	140'000	11'671.00	228'350.45
Für die Einführung der Kanalgebühr im Jahre 2014 wurde der Generelle Entwässerungsplan fertiggestellt. Der hierfür erforderliche Planungsauftrag war nicht budgetiert.					
3000.3190.000	Übriger Sachaufwand	4'430.50	4'000	430.50	3'023.65
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>7'023.00</u>	<u>8'000</u>	<u>-977.00</u>	<u>8'223.10</u>
3000.3650.000	Verbandsbeiträge	7'023.00	8'000	-977.00	8'223.10

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>100'748.40</u>	<u>97'300</u>	<u>3'448.40</u>	<u>100'928.55</u>
3000.3920.000	Miete (1340)	56'800.00	56'800		56'800.00
3000.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
3000.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	7'342.80	6'300	1'042.80	6'294.10
3000.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	35'705.60	33'300	2'405.60	36'934.45
	<u>Entgelte</u>	<u>-85'140.55</u>	<u>-168'000</u>	<u>82'859.45</u>	<u>-69'190.50</u>
3000.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-796.75		-796.75	
3000.4390.000	Leistungen für Investitionen	-84'343.80	-168'000	83'656.20	-69'190.50
Einige Umbuchungen im Umfang von Fr. 82'000 erfolgten noch nicht. Folgende Projektkosten konnten noch nicht umgebucht werden: ▪ Malixerstrasse, Linksabbieger Rosenhügel Fr. 5'000 ▪ A13 Chur Süd, Sommerau-, Spundis- und Waffenplatzstrasse Fr. 15'000 ▪ Masanserstrasse, Giacomettistrasse und Weisstorkel Fr. 18'000 ▪ Rheinfelsstrasse (Ringstrasse - Sommerastrasse) Fr. 21'000 ▪ Ringstrasse (Kreisel Schönbühlstrasse) Fr. 8'000 ▪ Sommerastrasse (Kreisel Rossbodenstrasse) Fr. 9'000 ▪ Veloweg Chur – Trimmis Fr. 6'000					
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-92'000.00</u>	<u>-92'000</u>		<u>-92'000.00</u>
3000.4900.000	Verwaltungskostenbeitrag ARA (3040)	-92'000.00	-92'000		-92'000.00
301	Tiefbauabteilung	1'278'054.16	1'776'800	-498'745.84	1'627'144.74
	<u>Personalaufwand</u>	<u>635'318.25</u>	<u>1'125'400</u>	<u>-490'081.75</u>	<u>1'014'466.55</u>
3010.3010.000	Löhne	528'051.30	950'000	-421'948.70	839'519.80
Vakante Stellen wurden bzw. konnten erst später neu besetzt werden. Zudem wurden jüngere Personen angestellt, welche einen tieferen Lohn haben. Schliesslich wurde die Stelle des Verkehrsplaners zum Hochbau verschoben.					
3010.3030.000	Sozialleistungen	104'848.90	172'900	-68'051.10	174'122.40
3010.3060.000	Dienstkleider	1'278.05	1'500	-221.95	184.35
3010.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	1'140.00	1'000	140.00	640.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>498'919.51</u>	<u>442'000</u>	<u>56'919.51</u>	<u>406'936.39</u>
3010.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	2'672.15	2'500	172.15	2'364.10
3010.3140.000	Baulicher Unterhalt Kanalisationen	303'640.95	290'000	13'640.95	226'109.50
Damit der Generelle Entwässerungsplan Gültigkeit erlangen konnte, musste der hydraulische Druck durchgerechnet werden. Sodann erfolgte ein nicht vorhersehbarer Felsenaushub und Materialersatz beim Neubau einer Kanalisation. Für beide Begründungen liegen Nachtragskredite vor.					
3010.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		1'500	-1'500.00	
3010.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	10'155.35	7'000	3'155.35	10'365.84
Es mussten nicht planbare Reparaturen an zwei Fahrzeugen vorgenommen werden.					
3010.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	1'225.50	2'500	-1'274.50	3'317.65
3010.3180.000	Arbeiten durch Dritte	39'099.96	2'000	37'099.96	4'940.55
3010.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	130'912.70	136'000	-5'087.30	159'671.80
3010.3190.000	Übriger Sachaufwand	11'212.90	500	10'712.90	166.95
Für die Umsetzung der Neuorganisation des Departements 3 mussten im Stadthaus bauliche Anpassungen vorgenommen werden (betrifft Abteilung Tiefbau, 2. OG, Grossraumbüro geschaffen).					

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>206'736.40</u>	<u>210'400</u>	<u>-3'663.60</u>	<u>206'841.80</u>
3010.3921.000	Miete (1340)	86'700.00	86'700		86'700.00
3010.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	7'200.00	7'200		7'200.00
3010.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	5'995.65	6'100	-104.35	5'972.00
3010.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	23'000.00	20'000	3'000.00	19'187.50
3010.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	83'840.75	90'400	-6'559.25	87'782.30
	<u>Entgelte</u>	<u>-32'920.00</u>	<u>-1'000</u>	<u>-31'920.00</u>	<u>-1'100.00</u>
3010.4340.000	Arbeiten für Dritte	-32'920.00	-1'000	-31'920.00	-1'100.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-30'000.00</u>		<u>-30'000.00</u>	
3010.4610.000	Kantonsbeiträge	-30'000.00		-30'000.00	
302	Vermessung	80'417.50	90'500	-10'082.50	-96'602.98
	<u>Personalaufwand</u>	<u>639'616.75</u>	<u>688'300</u>	<u>-48'683.25</u>	<u>648'077.00</u>
3020.3010.000	Löhne	529'023.50	570'400	-41'376.50	539'118.45
3020.3030.000	Sozialleistungen	109'187.20	112'900	-3'712.80	105'114.75
3020.3060.000	Dienstkleider	1'406.05	3'000	-1'593.95	1'233.80
3020.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende		2'000	-2'000.00	2'610.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>213'566.31</u>	<u>214'500</u>	<u>-933.69</u>	<u>146'595.89</u>
3020.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	41'142.25	31'000	10'142.25	2'504.65
Es wurde ein neues Messgerät angeschafft. Ein Drittel der Kosten hat der Kanton übernommen. Unter Berücksichtigung dieses Anteils des Kantons wäre das Budget eingehalten worden. Es gilt aber das Bruttoprinzip.					
3020.3130.000	Materialeinkauf	11'074.85	16'000	-4'925.15	8'417.75
3020.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	4'362.65	4'000	362.65	1'873.35
3020.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	6'024.61	6'000	24.61	5'601.49
3020.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	432.60	2'000	-1'567.40	1'398.05
3020.3180.000	Arbeiten durch Dritte	150'395.20	155'000	-4'604.80	126'677.05
3020.3190.000	Übriger Sachaufwand	134.15	500	-365.85	123.55
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>160'547.50</u>	<u>190'200</u>	<u>-29'652.50</u>	<u>168'892.55</u>
3020.3920.000	Miete (1340)	72'200.00	72'200		72'200.00
3020.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	5'400.00	5'400		5'400.00
3020.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	5'132.80	4'100	1'032.80	4'091.20
3020.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	18'687.50	25'000	-6'312.50	24'531.25
3020.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	59'127.20	83'500	-24'372.80	62'670.10
Das Budget wurde deshalb unterschritten, weil die 3D-Technik für die GIS-Pläne noch nicht eingeführt wurde.					
	<u>Entgelte</u>	<u>-882'747.61</u>	<u>-950'000</u>	<u>67'252.39</u>	<u>-1'010'774.07</u>
3020.4340.000	Arbeiten für Dritte	-882'747.61	-950'000	67'252.39	-1'010'774.07
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-50'565.45</u>	<u>-52'500</u>	<u>1'934.55</u>	<u>-49'394.35</u>
3020.4943.000	Leitungskataster (3050)	-50'565.45	-52'500	1'934.55	-49'394.35

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
304	Abwasserreinigungsanlage	-641'928.54	-223'800	-418'128.54	-417'828.05
	<u>Personalaufwand</u>	<u>937'059.34</u>	<u>956'000</u>	<u>-18'940.66</u>	<u>986'274.47</u>
3044.3010.000	Löhne	774'848.20	792'100	-17'251.80	820'335.10
3044.3030.000	Sozialleistungen	153'054.10	152'000	1'054.10	153'626.90
3044.3060.000	Dienstkleider	3'085.73	3'800	-714.27	3'141.54
3044.3090.000	Weiterbildung	6'071.31	8'100	-2'028.69	9'170.93
	<u>Sachaufwand</u>	<u>2'989'836.87</u>	<u>3'223'500</u>	<u>-233'663.13</u>	<u>2'928'401.20</u>
3044.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	67'304.58	80'300	-12'995.42	88'648.63
3044.3120.000	Heizöl	411.35		411.35	9'726.45
3044.3121.000	Wasser und Strom	629'725.78	691'900	-62'174.22	674'522.48
3044.3122.000	Erdgas	341'090.37	350'000	-8'909.63	367'090.71
3044.3130.000	Verbrauchsmaterialien	28'101.96	37'300	-9'198.04	37'240.36
3044.3139.000	Hilfsstoffe	297'802.92	325'000	-27'197.08	296'841.41
3044.3140.000	Baulicher Unterhalt	205'440.25	203'000	2'440.25	151'253.16
3044.3150.000	Unterhalt Maschinen u. Einrichtungen	969'745.11	977'000	-7'254.89	792'629.88
3044.3151.000	Unterhalt Motorfahrzeuge	7'210.83	5'700	1'510.83	3'332.88
3044.3160.000	Baurechtszins	145'209.00	145'200	9.00	145'209.00
3044.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	544.20	1'500	-955.80	920.85
3044.3179.000	Telefonentschädigung		1'500	-1'500.00	
3044.3180.000	Dienstleistungen Dritter	82'362.57	134'000	-51'637.43	86'825.28
3044.3181.000	Telefon	1'596.00	1'500	96.00	1'463.00
3044.3188.100	Entsorgungsgebühren GEVAG	74'376.79	99'000	-24'623.21	80'245.78
3044.3188.200	Entsorgungsgebühren	134'103.35	166'600	-32'496.65	187'833.10
3044.3190.000	Übriger Sachaufwand	4'811.81	4'000	811.81	4'618.23
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>329'187.35</u>	<u>317'200</u>	<u>11'987.35</u>	<u>327'440.10</u>
3044.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (3000)	92'000.00	92'000		92'000.00
3044.3901.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	138'000.00	138'000		138'000.00
3044.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	22'820.40	19'700	3'120.40	20'187.15
3044.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	76'366.95	67'500	8'866.95	77'252.95
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-480.10</u>		<u>-480.10</u>	<u>-480.55</u>
3044.4230.000	Mietzinse	-480.10		-480.10	-480.55
	<u>Entgelte</u>	<u>-4'248'125.10</u>	<u>-4'100'500</u>	<u>-147'625.10</u>	<u>-4'005'232.42</u>
3044.4340.000	Dienstleistungen für Dritte	-311'053.26	-268'000	-43'053.26	-311'002.25
3044.4341.000	Gebühren Dritter	-3'934'474.44	-3'832'500	-101'974.44	-3'690'449.55
3044.4390.000	Verschiedene Einnahmen	-2'597.40		-2'597.40	-3'780.62
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-649'406.90</u>	<u>-620'000</u>	<u>-29'406.90</u>	<u>-654'230.85</u>
3044.4620.000	Betriebsbeitrag Gemeinden	-649'406.90	-620'000	-29'406.90	-654'230.85

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
305	Werkbetrieb	3'954'488.90	5'369'600	-1'415'111.10	5'707'220.25
	<u>Personalaufwand</u>	<u>3'783'841.07</u>	<u>4'160'600</u>	<u>-376'758.93</u>	<u>4'241'553.51</u>
3050.3010.000	Löhne	3'134'277.15	3'445'800	-311'522.85	3'527'831.50
Der neue Leiter Werkbetrieb hat seine Stelle per 01.01.2014 angetreten. Prioritär wurde eine Organisationsüberprüfung vorgenommen und Abgänge von 2 MA nicht ersetzt. Einige Projekte (Mühlbachsanierung/Wuhr Plessur) wurden in Absprache mit dem Tiefbauamt zurückgestellt. Infolge der beiden milden Winter 2013/2014 und 2014/2015 konnte mit Überstunden der Winterdienst bewerkstelligt werden. Die im Stellenplan vorgesehene MA-Anzahl ist notwendig, um den Werkbetrieb sicherzustellen. Entsprechend werden per 01.06.2015 die Stellen besetzt sein. Im Berichtsjahr entstanden entsprechende Einsparungen vor allem bei den Löhnen.					
3050.3030.000	Sozialleistungen	612'445.50	672'800	-60'354.50	681'545.05
3050.3060.000	Dienstkleider	29'313.42	32'000	-2'686.58	22'226.96
3050.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende				260.00
3050.3098.000	Gesetzliche Ausbildungskosten	7'805.00	10'000	-2'195.00	9'690.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>6'274'371.02</u>	<u>7'572'900</u>	<u>-1'298'528.98</u>	<u>7'443'215.95</u>
3050.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	30'418.03	32'000	-1'581.97	22'642.50
3050.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Geräte	21'187.73	22'500	-1'312.27	2'907.55
3050.3111.000	Anschaffung Fahrzeuge	15'816.16	50'000	-34'183.84	26'700.00
Die Reinigungsmaschine „Glutton“ wurde nicht angeschafft.					
3050.3120.000	Wasser und Strom	12'433.57	11'000	1'433.57	13'705.23
3050.3121.000	Öffentliche Beleuchtung: Energie	439'519.38	460'000	-20'480.62	444'626.18
3050.3122.000	Öffentliche Brunnen: Wasserbedarf	100'000.00	100'000		100'000.00
3050.3130.000	Materialeinkauf	471'348.20	687'000	-215'651.80	636'187.30
Weniger Split und Salzeinkauf. Weniger Baumaterialeinkauf infolge der zurückgestellten Projekte.					
3050.3131.000	Treibstoff	177'125.54	200'000	-22'874.46	192'695.74
3050.3140.000	Baulicher Unterhalt	1'594'386.58	2'100'000	-505'613.42	2'354'727.64
Diverse Sanierungen von Strassenschäden aus dem Winter 2013/14 werden erst im 2015 behoben. Es mussten (fast) keine Winterdienstleistungen eingemietet werden.					
3050.3141.000	Öffentliche Beleuchtung: Unterhalt	438'370.83	496'700	-58'329.17	337'360.43
3050.3142.000	Öffentliche Brunnen: Unterhalt	100'000.00	100'000		105'384.40
3050.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Geräte	31'771.32	81'000	-49'228.68	31'043.18
3050.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge, Funkanlage	152'179.45	305'000	-152'820.55	314'350.06
Es war ein Kehrtrichtfahrzeug weniger unterwegs (ca. Fr. 45'000.00). Auch hier wirken sich die milden Winter aus.					
3050.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	3'398.50	4'600	-1'201.50	7'344.50
3050.3180.000	Dienstleistungen Dritter	164'174.22	188'000	-23'825.78	239'314.21
3050.3181.000	Aufwand Altmaterial	11'527.80	16'500	-4'972.20	15'249.60
3050.3185.000	Verkehrssteuern und Gebühren	60'088.85	69'500	-9'411.15	67'036.80
3050.3187.000	MWST: Kürzung Vorsteuerabzug	194'105.00	300'000	-105'895.00	270'578.00
3050.3188.100	Verarbeitungskosten GEVAG	1'835'142.43	1'977'000	-141'857.57	1'878'976.25
3050.3188.300	Entsorgung Spezialabfälle	175'683.93	185'600	-9'916.07	174'468.79
3050.3188.400	Gebührenträger für Kehrtrichtentsorgung	244'949.92	185'000	59'949.92	207'615.50
3050.3190.000	Übriger Sachaufwand	743.58	1'500	-756.42	302.09
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>51'525.00</u>	<u>65'700</u>	<u>-14'175.00</u>	<u>51'130.51</u>
3050.3610.000	Betriebsbeitrag an Kanton	51'525.00	65'700	-14'175.00	51'130.51
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>765'472.10</u>	<u>871'000</u>	<u>-105'527.90</u>	<u>903'334.55</u>
3050.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	6'300.00	7'600	-1'300.00	6'800.00
3050.3920.000	Miete (1340)	345'200.00	378'800	-33'600.00	378'800.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
3050.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	15'000.00	15'000		15'000.00
3050.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	48'564.55	49'000	-435.45	48'446.90
3050.3943.000	Leitungskataster (3020)	50'565.45	52'500	-1'934.55	49'394.35
3050.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	127'206.20	126'200	1'006.20	159'776.75
3050.3948.000	Dienstleistungen FLV (1300/1340)	67'835.90	80'000	-12'164.10	58'739.25
3050.3950.000	Abschreibungen (1311)	104'800.00	161'900	-57'100.00	186'377.30
	<u>Regalien und Konzessionen</u>	<u>-272'677.25</u>	<u>-302'700</u>	<u>30'022.75</u>	<u>-273'759.99</u>
3050.4100.000	Ertrag aus Kiesausbeutung	-6'952.80	-61'800	54'847.20	-74'149.69
3050.4101.000	Ertrag aus Mühlbachnutzung	-462.95	-900	437.05	-462.95
3050.4110.000	Konzessionsgebühren Plakatanschlag	-265'261.50	-240'000	-25'261.50	-199'147.35
	<u>Entgelte</u>	<u>-6'308'063.59</u>	<u>-6'656'700</u>	<u>348'636.41</u>	<u>-6'313'941.83</u>
3050.4310.000	Bewilligung für temporäre Reklamen	-51'736.65	-35'000	-16'736.65	-33'453.75
3050.4340.000	Dienstleistungen für Dritte	-1'006'587.48	-1'285'700	279'112.52	-1'137'334.75
3050.4341.000	Miete und Deponiegebühren	-1'781.25	-2'000	218.75	-2'647.10
3050.4342.000	Erlös Entsorgung Spezialabfälle	-456'740.11	-420'000	-36'740.11	-488'319.76
3050.4343.000	Kehrichtgebühren	-2'793'782.15	-2'650'000	-143'782.15	-2'689'455.62
3050.4344.000	Kehrichtgrundgebühren	-1'985'682.90	-1'950'000	-35'682.90	-1'934'220.75
3050.4350.000	Materialabgabe an Dritte	-898.62	-3'000	2'101.38	-16'273.02
3050.4360.000	Verschiedene Rückerstattungen	-2'409.60	-301'000	298'590.40	-5'367.08
3050.4370.000	Ordnungsbussen	-8'444.83	-10'000	1'555.17	-6'870.00
	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>-19'979.45</u>	<u>-21'200</u>	<u>1'220.55</u>	<u>-24'312.45</u>
3050.4631.000	Betriebsbeitrag Regionalgemeinden	-19'979.45	-21'200	1'220.55	-24'312.45
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-320'000.00</u>	<u>-320'000</u>		<u>-320'000.00</u>
3050.4940.000	Dienstleistungen für Parkplätze (1810)	-300'000.00	-300'000		-300'000.00
3050.4949.000	Kehrichtgrundgebühr Stadt Chur (1340)	-20'000.00	-20'000		-20'000.00
306	Geoinformatik	172'735.15	197'200	-24'464.85	182'186.00
	<u>Personalaufwand</u>	<u>228'579.85</u>	<u>223'600</u>	<u>4'979.85</u>	<u>222'025.45</u>
3060.3010.000	Löhne	189'855.00	186'200	3'655.00	185'002.00
3060.3030.000	Sozialleistungen	38'724.85	37'400	1'324.85	37'023.45
	<u>Sachaufwand</u>	<u>18'299.35</u>	<u>21'000</u>	<u>-2'700.65</u>	<u>17'579.00</u>
3060.3110.000	Anschaffungen Mobiliar und Maschinen		500	-500.00	
3060.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen		500	-500.00	
3060.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	985.20	3'000	-2'014.80	1'214.25
3060.3180.000	Arbeiten durch Dritte	15'945.55	15'000	945.55	15'162.95
3060.3190.000	Übriger Sachaufwand	1'368.60	2'000	-631.40	1'201.80
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>75'019.95</u>	<u>81'600</u>	<u>-6'580.05</u>	<u>104'226.30</u>
3060.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	2'300.00	2'400	-100.00	3'900.00
3060.3920.000	Miete (1340)	15'500.00	15'500		15'500.00
3060.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	18'419.95	24'900	-6'480.05	20'126.30
3060.3950.000	Abschreibungen (1311)	38'800.00	38'800		64'700.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-72'476.50</u>	<u>-52'000</u>	<u>-20'476.50</u>	<u>-83'051.00</u>
3060.4340.000	Arbeiten für Dritte	-72'476.50	-52'000	-20'476.50	-83'051.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-76'687.50</u>	<u>-77'000</u>	<u>312.50</u>	<u>-78'593.75</u>
3060.4940.000	Dienstleistungen stadintern	-76'687.50	-77'000	312.50	-78'593.75

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
31	Hochbauamt	4'053'753.55	3'398'400	655'353.55	5'034'227.89
310	Hochbauverwaltung	555'371.32	789'900	-234'528.68	730'674.67
	<u>Personalaufwand</u>	<u>413'306.80</u>	<u>650'200</u>	<u>-236'893.20</u>	<u>562'910.25</u>
3100.3000.000	Sitzungsgelder Kommissionen	18'680.30	25'000	-6'319.70	18'150.00
3100.3010.000	Löhne	319'570.40	516'200	-196'629.60	443'714.80
Die Fachstelle Energie und Nachhaltigkeit wurde von der Hochbauverwaltung zur Hochbauabteilung verlegt. Diese Neuordnung war während der Budgetierung für das Jahr 2014 noch nicht ersichtlich. Zudem wurde die vakante Stabsstelle eines Stadtentwicklers budgetiert, jedoch nicht neu ausgeschrieben/besetzt.					
3100.3030.000	Sozialleistungen	73'394.30	106'500	-33'105.70	98'745.45
3100.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	100.00		100.00	
3100.3099.000	Personalanlässe	1'561.80	2'500	-938.20	2'300.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>42'893.27</u>	<u>88'500</u>	<u>-45'606.73</u>	<u>71'516.42</u>
3100.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	18'101.49	28'000	-9'898.51	24'017.80
3100.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	1'056.00	2'000	-944.00	
3100.3160.000	Mieten	13'258.08	13'500	-241.92	12'796.63
3100.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	610.40	3'000	-2'389.60	1'167.95
3100.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	9'838.25	40'000	-30'161.75	33'494.39
Das Reaudit "Energienstadt" wurde auf das Jahr 2015 verschoben.					
3100.3190.000	Übriger Sachaufwand	29.05	2'000	-1'970.95	39.65
	<u>Eigene Beiträge</u>	<u>10'289.00</u>	<u>12'000</u>	<u>-1'711.00</u>	<u>9'965.00</u>
3100.3650.000	Verbandsbeiträge	10'289.00	12'000	-1'711.00	9'965.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>89'632.25</u>	<u>84'200</u>	<u>5'432.25</u>	<u>86'290.60</u>
3100.3920.000	Miete (1340)	67'200.00	67'200		67'200.00
3100.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	900.00	900		900.00
3100.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	21'532.25	16'100	5'432.25	18'190.60
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-750.00</u>		<u>-750.00</u>	
3100.4270.000	Mietgebühren für öffentlichen Grund	-750.00		-750.00	
	<u>Entgelte</u>		<u>-45'000</u>	<u>45'000.00</u>	<u>-7.60</u>
3100.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen		-45'000	45'000.00	-7.60
311	Hochbauabteilung	680'773.49	-671'200	1'351'973.49	1'249'874.07
3110	Hochbauabteilung	680'773.49	-671'200	1'351'973.49	1'237'409.62
	<u>Personalaufwand</u>	<u>686'993.65</u>	<u>567'300</u>	<u>119'693.65</u>	<u>561'750.90</u>
3110.3010.000	Löhne	564'142.85	467'800	96'342.85	465'527.20
Die Fachstelle Energie und Nachhaltigkeit wurde von der Hochbauverwaltung zur Hochbauabteilung verlegt.					

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
3110.3030.000	Sozialleistungen	122'850.80	97'300	25'550.80	95'773.70
3110.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende		2'200	-2'200.00	450.00
	<u>Sachaufwand</u>	<u>216'490.99</u>	<u>280'000</u>	<u>-63'509.01</u>	<u>574'204.12</u>
3110.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Fahrzeuge	2'628.70	2'000	628.70	86.80
3110.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	10'966.59	10'000	966.59	12'187.69
3110.3170.000	Reise- und Spesenentschädigungen	381.35	2'000	-1'618.65	68.70
3110.3183.001	Honorare für Ingenieure und Architekten	196'083.15	235'000	-38'916.85	166'140.05
Gewisse Investitionen wie Sanierung Hallenbaddach, GBC-Heizung wurden verschoben.					
3110.3183.004	Honorare GESAK	3'430.55	20'000	-16'569.45	306'537.32
Kostenzusammenstellung Gesak siehe Anhang.					
3110.3183.005	Pilotprojekt Musterschulzimmer	2'410.50	8'000	-5'589.50	88'721.11
Das Pilotprojekt "Musterschulzimmer" ist abgeschlossen; die Auswertung ist in Bearbeitung.					
3110.3190.000	Übriger Sachaufwand	590.15	3'000	-2'409.85	462.45
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>88'123.95</u>	<u>81'500</u>	<u>6'623.95</u>	<u>128'065.05</u>
3110.3920.000	Miete (1340)	39'900.00	39'900		39'900.00
3110.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	4'500.00	4'500		4'500.00
3110.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	4'251.55	4'500	-248.45	4'235.90
3110.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	39'472.40	32'600	6'872.40	79'429.15
	<u>Entgelte</u>	<u>-310'835.10</u>	<u>-1'600'000</u>	<u>1'289'164.90</u>	<u>-26'610.45</u>
3110.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen	-2'255.40		-2'255.40	
3110.4390.001	Leistungen für Investitionen HBA	-308'579.70	-200'000	-108'579.70	-26'610.45
3110.4390.004	Leistungen für Investitionen GESAK		-1'400'000	1'400'000.00	
3111	Inventarisierung und Erhalt wertv. Bauten				12'464.45
	<u>Eigene Beiträge</u>				<u>12'464.45</u>
3111.3650.000	Beiträge Umbauten und Renovationen				12'464.45
312	Baupolizei	-440'186.64	-27'600	-412'586.64	-100'108.83
	<u>Personalaufwand</u>	<u>529'793.50</u>	<u>546'500</u>	<u>-16'706.50</u>	<u>539'584.85</u>
3120.3010.000	Löhne	434'397.55	449'000	-14'602.45	444'128.15
3120.3030.000	Sozialleistungen	95'395.95	96'500	-1'104.05	95'079.50
3120.3060.000	Dienstkleider		1'000	-1'000.00	377.20
	<u>Sachaufwand</u>	<u>28'284.61</u>	<u>54'500</u>	<u>-26'215.39</u>	<u>34'316.37</u>
3120.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen		1'000	-1'000.00	1'069.85
3120.3150.000	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	854.95	2'000	-1'145.05	
3120.3151.000	Unterhalt Fahrzeuge	7'196.81	5'000	2'196.81	6'183.82
3120.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	145.95	1'500	-1'354.05	231.40
3120.3180.000	Arbeiten durch Dritte	20'086.90	45'000	-24'913.10	26'831.30
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>109'152.15</u>	<u>117'400</u>	<u>-8'247.85</u>	<u>136'521.90</u>
3120.3920.000	Miete (1340)	41'100.00	41'100		41'100.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
3120.3922.000	Miete stadtinterne Parkplätze (1340)	3'600.00	3'600		3'600.00
3120.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	689.80	700	-10.20	689.80
3120.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	8'812.50	10'000	-1'187.50	12'250.00
3120.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	54'949.85	62'000	-7'050.15	78'882.10
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-21'015.00</u>	<u>-20'000</u>	<u>-1'015.00</u>	<u>-45'108.00</u>
3120.4270.000	Mietgebühren für öffentlichen Grund	-21'015.00	-20'000	-1'015.00	-45'108.00
	<u>Entgelte</u>	<u>-911'401.90</u>	<u>-551'000</u>	<u>-360'401.90</u>	<u>-590'423.95</u>
3120.4310.000	Feuerpolizeigebühren	-38'216.95	-25'000	-13'216.95	-21'908.20
3120.4311.000	Reversgebühren	-53'730.00	-60'000	6'270.00	-49'905.00
3120.4312.000	Entgelt für Näherbaurecht	-8'610.00	-7'000	-1'610.00	-12'000.00
3120.4313.000	Gebühren Baubewilligungen und-kontrollen	-810'344.95	-455'000	-355'344.95	-504'710.75
Mehr Gebühreneinnahmen aufgrund reger Bautätigkeit (insbesondere Kantonsspital).					
3120.4370.000	Bussen	-500.00	-4'000	3'500.00	-1'900.00
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-175'000.00</u>	<u>-175'000</u>		<u>-175'000.00</u>
3120.4940.000	Feuerpolizei (1900)	-175'000.00	-175'000		-175'000.00
313	Stadtentwicklung	704'423.74	720'500	-16'076.26	521'285.40
	<u>Personalaufwand</u>	<u>491'904.55</u>	<u>365'900</u>	<u>126'004.55</u>	<u>318'942.25</u>
3130.3010.000	Löhne	409'951.20	310'500	99'451.20	269'310.15
Die Abweichung ergibt sich aufgrund der durch die Reorganisation ergebenden Eingliederung des Verkehrsplaners (Tiefbau- und Vermessungsamt zur Stadtentwicklung) per 1. Januar 2014 und der Besetzung einer vakanten 100%-Stelle (Raumplanerin) per 1. Juni 2014. Aufgrund der im Sommer 2013 laufenden Reorganisation des Departements 3 waren beide Stellen nicht abschliessend geklärt, weshalb diese nicht budgetiert wurden.					
3130.3030.000	Sozialleistungen	81'953.35	55'400	26'553.35	49'632.10
	<u>Sachaufwand</u>	<u>158'076.49</u>	<u>344'000</u>	<u>-185'923.51</u>	<u>135'541.90</u>
3130.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	888.15	2'000	-1'111.85	
3130.3170.000	Reise- und Spesenentschädigung	779.50	1'000	-220.50	316.80
3130.3180.000	Arbeiten durch Dritte	11'460.90	10'000	1'460.90	1'295.25
3130.3183.000	Honorare Ingenieure und Architekten	133'957.94	305'000	-171'042.06	133'551.85
Die Gebietsentwicklung "Austrasse" wurde zurückgestellt.					
3130.3184.000	Dienstleistungen Vermessung/GIS	10'990.00	25'000	-14'010.00	378.00
3130.3190.000	Übriger Sachaufwand		1'000	-1'000.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>79'442.70</u>	<u>75'600</u>	<u>3'842.70</u>	<u>72'831.25</u>
3130.3920.000	Miete (1340)	36'900.00	36'900		36'900.00
3130.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	662.55	700	-37.45	659.00
3130.3940.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	14'500.00	10'000	4'500.00	11'500.00
3130.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	27'380.15	28'000	-619.85	23'772.25

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Entgelte</u>	<u>-25'000.00</u>	<u>-65'000</u>	<u>40'000.00</u>	<u>-6'030.00</u>
3130.4361.000	Verschiedene Rückerstattungen		-40'000	40'000.00	-30.00
	Projekte, für welche Planerleistungen für Dritte erbracht wurden (z.B. Arealplanung), wurden noch nicht umgesetzt.				
3130.4391.000	Rückerstattungen für Quartierpläne	-25'000.00	-25'000		-6'000.00
314	Stadtgärtnerei	1'445'232.93	1'489'600	-44'367.07	1'536'839.84
	<u>Personalaufwand</u>	<u>2'234'291.75</u>	<u>2'383'500</u>	<u>-149'208.25</u>	<u>2'388'886.05</u>
3145.3010.000	Löhne	1'868'106.55	2'015'800	-147'693.45	1'995'352.00
	Ein Mitarbeiter hat die Stadtgärtnerei im Januar verlassen. Ein Nachfolger wurde im Juni eingestellt. Zusätzlich war eine Saisonierstelle von März bis November vakant.				
3145.3030.000	Sozialleistungen	349'298.35	347'700	1'598.35	374'278.45
3145.3060.000	Dienstkleider	11'022.65	12'000	-977.35	11'851.05
3145.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	5'864.20	8'000	-2'135.80	7'404.55
	<u>Sachaufwand</u>	<u>790'396.85</u>	<u>728'300</u>	<u>62'096.85</u>	<u>700'530.27</u>
3145.3110.000	Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	56'588.75	22'200	34'388.75	18'217.90
3145.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterial	17'379.60	16'000	1'379.60	13'264.40
3145.3130.000	Verbrauchsmaterialien	111'786.50	115'000	-3'213.50	112'398.68
3145.3140.000	Unterhalt Anlagen	343'614.90	318'000	25'614.90	318'983.00
3145.3150.000	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	125'245.50	115'000	10'245.50	129'180.11
3145.3160.000	Baurechtszins	16'200.00	16'200		
3145.3170.000	Spesenentschädigungen	2'800.75	2'500	300.75	3'482.05
3145.3180.000	Dienstleistungen und Honorare	89'166.20	123'400	-34'233.80	94'809.43
3145.3183.000	Honorare für Ingenieure und Architekten	27'614.65		27'614.65	10'194.70
	Dieses Konto ist neu. Die Gesamtsumme im Budget 2015 für die Konten 3145.3180.000 und 3145.3183.000 bleibt sich aber gleich.				
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>406'314.90</u>	<u>436'300</u>	<u>-29'985.10</u>	<u>427'040.57</u>
3145.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	42'000.00	46'800	-4'800.00	42'100.00
3145.3920.000	Miete (1340)	70'800.00	70'800		70'800.00
3145.3922.000	Miete stadinterne Parkplätze (1340)	1'800.00	1'800		1'800.00
3145.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	10'918.50	11'100	-181.50	10'892.45
3145.3943.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	7'562.50	9'000	-1'437.50	11'125.00
3145.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	72'333.90	85'200	-12'866.10	87'829.45
3145.3950.000	Abschreibungen (1311)	200'900.00	211'600	-10'700.00	202'493.67
	<u>Entgelte</u>	<u>-615'214.57</u>	<u>-678'000</u>	<u>62'785.43</u>	<u>-603'738.05</u>
3145.4340.000	Benützungsgebühren	-510'283.07	-541'000	30'716.93	-490'897.06
3145.4350.000	Verkäufe	-103'531.50	-117'000	13'468.50	-112'840.99
3145.4360.000	Rückerstattungen	-1'400.00		-1'400.00	
3145.4390.000	Leistungen für Investitionen		-20'000	20'000.00	
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>-1'370'556.00</u>	<u>-1'380'500</u>	<u>9'944.00</u>	<u>-1'375'879.00</u>
3145.4942.000	Innerbetriebliche Leistungen (3155)	-506'095.00	-550'000	43'905.00	-538'671.00
3145.4991.000	Kindergärten (1340)	-216'251.00	-230'000	13'749.00	-238'765.00
3145.4992.000	Volksschulen (1340)	-396'939.00	-370'000	-26'939.00	-374'667.00
3145.4993.000	Handelsschule KV (1340)	-205.00	-1'500	1'295.00	-762.00
3145.4994.000	Gewerbeschule (1340)	-20'923.00	-15'500	-5'423.00	-9'156.00
3145.4995.000	Übrige Liegenschaften (1340)	-29'280.00	-33'500	4'220.00	-18'268.00
3145.4996.000	Sportanlagen (1355)	-200'863.00	-180'000	-20'863.00	-195'590.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
315	Friedhöfe	1'108'138.71	1'097'200	10'938.71	1'095'662.74
	<u>Sachaufwand</u>	<u>653'720.07</u>	<u>635'200</u>	<u>18'520.07</u>	<u>611'483.86</u>
3155.3110.000	Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	36'197.50	37'200	-1'002.50	9'245.06
3155.3120.000	Wasser, Energie und Heizmaterialien	32'282.00	21'000	11'282.00	20'078.45
3155.3130.000	Verbrauchsmaterialien	8'498.82	8'000	498.82	5'329.35
3155.3140.000	Baulicher Unterhalt	508'425.60	500'000	8'425.60	499'115.00
3155.3160.000	Mieten	1'200.00		1'200.00	1'200.00
3155.3180.000	Dienstleistungen und Honorare	67'116.15	69'000	-1'883.85	76'516.00
	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen</u>	<u>116'226.88</u>	<u>120'000</u>	<u>-3'773.12</u>	<u>136'507.64</u>
3155.3800.000	Einlage in Spezialfinanzierungen	116'226.88	120'000	-3'773.12	136'507.64
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>863'666.25</u>	<u>926'000</u>	<u>-62'333.75</u>	<u>921'717.50</u>
3155.3910.000	Verrechneter Zins vom Buchwert (1304)	75'300.00	72'100	3'200.00	83'600.00
3155.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	2'045.05	2'500	-454.95	2'146.50
3155.3940.000	Innerbetriebliche Leistungen (3145)	506'095.00	550'000	-43'905.00	538'671.00
3155.3943.000	Dienstleistungen Geoinformatik (3060)	4'125.00	3'000	1'125.00	
3155.3950.000	Abschreibungen (1311)	276'101.20	298'400	-22'298.80	297'300.00
	<u>Vermögenserträge</u>	<u>-18'449.57</u>	<u>-35'000</u>	<u>16'550.43</u>	<u>-28'804.03</u>
3155.4230.000	Liegenschaftenertrag	-18'449.57	-35'000	16'550.43	-28'804.03
	<u>Entgelte</u>	<u>-413'427.51</u>	<u>-419'000</u>	<u>5'572.49</u>	<u>-449'030.68</u>
3155.4310.000	Gebühren für Amtshandlungen	-3'164.44	-4'000	835.56	-2'880.00
3155.4340.000	Andere Benützungsgebühren	-198'912.13	-190'000	-8'912.13	-243'932.75
3155.4360.000	Rückerstattungen	-211'350.94	-225'000	13'649.06	-202'217.93
	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen</u>	<u>-93'597.41</u>	<u>-130'000</u>	<u>36'402.59</u>	<u>-96'211.55</u>
3155.4802.000	Entnahme aus Spezialfinanzierungen	-93'597.41	-130'000	36'402.59	-96'211.55
32	Grundbuchamt	-459'318.03	-340'600	-118'718.03	-729'039.70
320	Verwaltung der Dienststelle	-459'318.03	-340'600	-118'718.03	-729'039.70
	<u>Personalaufwand</u>	<u>445'771.85</u>	<u>445'400</u>	<u>371.85</u>	<u>437'618.60</u>
3200.3010.000	Löhne	376'576.75	375'000	1'576.75	368'940.25
3200.3030.000	Sozialleistungen	66'886.10	66'100	786.10	64'073.00
3200.3094.000	Ausbildungskosten Berufslernende	2'309.00	4'000	-1'691.00	4'605.35
3200.3099.000	Personalanlässe		300	-300.00	
	<u>Sachaufwand</u>	<u>69'107.54</u>	<u>72'100</u>	<u>-2'992.46</u>	<u>67'264.27</u>
3200.3100.000	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	12'376.79	14'000	-1'623.21	13'491.72
3200.3110.000	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	423.25	500	-76.75	697.85
3200.3160.000	Büromiete	46'590.00	46'600	-10.00	46'590.00
3200.3170.000	Reise- und Verpflegungszulagen	614.10	1'000	-385.90	278.00
3200.3190.000	Übriger Sachaufwand	2'150.00	2'000	150.00	100.00
3200.3191.000	Gebührevorschuss	6'249.05	5'000	1'249.05	5'809.70
3200.3192.000	Auslagen Grundbucheinführungen	704.35	3'000	-2'295.65	297.00

Konto	Laufende Rechnung	RE 2014	VO 2014	Abweichung	RE 2013
	<u>Anteile und Beiträge</u>	<u>87'607.00</u>	<u>70'000</u>	<u>17'607.00</u>	<u>110'589.20</u>
3200.3400.000	Anteile angeschlossene Gemeinden	87'607.00	70'000	17'607.00	110'589.20
	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>124'396.80</u>	<u>254'900</u>	<u>-130'503.20</u>	<u>76'378.30</u>
3200.3900.000	Verwaltungskostenbeitrag (1004)	26'000.00	26'000		26'000.00
3200.3930.000	Versicherungsprämien (1340)	732.85	700	32.85	732.85
3200.3945.000	Dienstleistungen AFT (1500)	97'663.95	228'200	-130'536.05	49'645.45

Der Abbruch des Projektes ISOV führte zu weniger Aufwand. Der Neustart mit Capitastra begann im Sommer 2014.
Die Erfahrungen bis heute sind gut.

	<u>Entgelte</u>	<u>-1'186'201.22</u>	<u>-1'183'000</u>	<u>-3'201.22</u>	<u>-1'420'890.07</u>
3200.4310.000	Gebühren der Stadt Chur	-982'078.85	-1'000'000	17'921.15	-1'217'784.30
3200.4311.000	Gebühren angeschlossene Gemeinden	-187'318.02	-148'000	-39'318.02	-184'727.72
3200.4340.000	Grundbucheinführung Aussengemeinden		-17'000	17'000.00	
3200.4360.000	Parteikosten	-6'096.30	-5'000	-1'096.30	-6'261.00
3200.4361.000	Porto, Telefon und Auslagen	-10'708.05	-13'000	2'291.95	-12'117.05

C. Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Gesamt	VO 2014	RE 2014	31.12.2014
<u>Departement 1</u>				3'280'748.87	
<u>Stadtkanzlei</u>				532'385.00	
11.5640.101	Baubeitrag Bergb. Chur-Dreibündenstein AG	7'500'000	540'000	532'385.00	4'776'252.00
	ALST, Sanierung	500'000	250'000		
<u>Amt für Telematik</u>				225'460.89	
14.5060.056	Ersatz Grundbuchsystem	500'000	250'000	144'475.61	144'475.61
14.5060.058	GEVER, 2. Etappe	500'000	250'000	80'985.28	80'985.28
<u>Liegenschaftenverwaltung</u>				796'898.55	
<u>Verwaltungsvermögen</u>					
25.5030.042	Kornplatz 6, Soz. Dienste, Sicherheit	430'000		206.70	389'947.35
25.5030.043	Stadtbaumgarten Turnhalle, Ers. Heizung	280'000		5'241.40	216'020.25
25.5030.047	Theater Chur, Massnahmen Sicherheit	270'000		1'605.70	285'148.05
25.5030.048	Wirtschaftsschule KV Chur, Aula	140'000	140'000	159'275.20	159'275.20
25.5030.049	Altes Gaswerk, Altlastensanierung	3'551'000	2'450'000	531'649.95	531'649.95
25.5030.050	Werkhof Industriestrasse, Heizungsersatz	120'000	120'000	99'163.05	99'163.05
25.6610.024	Kantonsbeitrag: Altlastensan. Rossboden			-171'428.00	-171'428.00
<u>Finanzvermögen</u>					
25.5010.040	Durannaweg, Böschengut 3, 1. Etappe	350'000		158'303.30	186'636.55
25.5010.046	Durannaweg, Böschengut 3, Kanalisation	146'000		77'609.55	164'570.55
25.5030.041	Austrasse, Ersatz WC-Anlage	270'000		-64'728.30	273'955.20
	Alte KEB, QP, Sanierung Kanalisation, 1. Etappe	184'000	184'000		
	Alte KEB, QP, Sanierung Kanalisation, Beiträge	-100'000	-50'000		
	Böschengut, Kanalisation, 2. Etappe	150'000	150'000		
	Böschengut 3, Beiträge Dritter (Kanalisation)	-150'000	-50'000		
	Böschengut, Quartierstrasse, 2. Etappe	350'000	350'000		
	Böschengut, Beiträge Dritter (QP Kosten usw.)	-100'000	-30'000		
	Abbruch Stall Kindler	135'000	135'000		
<u>Sportanlagen</u>				1'583'796.78	
28.5030.020	Obere Au, Sanierung Kälte/Wärme	4'236'000		103'037.85	3'931'004.30
28.5030.039	Obere Au, Sanierung Wasserverteilung	200'000		61'217.90	173'355.65
28.5030.040	Obere Au, San. Brandabschottungen/Decken	250'000	100'000	5'057.60	159'701.19
28.5030.041	Obere Au, San. Flachdach Aquamarin	130'000		26'294.40	130'106.55
28.5030.044	Eisfeld Quader, neuer Kältemaschinenraum	500'000	320'000	385'832.30	385'832.30
28.5030.047	Obere Au, Sanierung Finnenbahn	135'000	115'000	129'015.50	129'015.50
28.5030.048	Obere Au, Sanierung Sauna Aussenbereich	250'000	250'000		
28.5060.037	Obere Au, Beschallung/Evakuierung	160'000		69'571.50	145'478.65
28.5060.043	Obere Au, Freibad, Ersatz Filteranlagen	1'920'000	900'000	803'769.73	803'769.73
	Obere Au, Fussballplatz Kunstrasen	1'950'000	1'950'000		
	Obere Au, Veloabstellplätze	160'000	100'000		
	Obere Au, Sanierung Finnenbahn Anteil BTV	-20'000	-20'000		
	Obere Au, Eisreinigungsmaschine	149'000	149'000		
	Obere Au, Eisreinigungsmaschine, anr. Mieten	-64'000	-64'000		

Nummer	Bezeichnung	Gesamt	VO 2014	RE 2014	31.12.2014
<u>Feuerwehr</u>				142'207.65	
53.5060.005	Feuerwehrfahrzeug Mercedes Sprinter	143'206	150'000	142'207.65	142'207.65
<u>Departement 2</u>				16'999'197.65	
<u>Stadtschule</u>				5'588'337.50	
40.5030.011	TH Quader/Montalin, Anschl. Fernwärme	260'000		1'149.90	259'045.80
40.5030.064	SH Quader, Erweiterungsbau	6'133'000		2'546.25	6'106'388.60
40.6610.064	Kantonsbeitrag: Quader Erweiterungsbau	-363'190		-6'264.00	-396'554.00
40.5030.069	SH Quader, Renovation Altbau	23'045'000	10'000'000	4'610'224.85	20'885'837.10
40.6610.069	Kantonsbeitrag: Quader Altbau	-300'000		-92'900.00	-813'700.00
40.6690.069	Übrige Beiträge: Quader Altbau	-61'000		-59'170.00	-59'170.00
40.5030.070	Schulraumprovisorien Plessurquai, Miete	1'080'000		179'141.65	940'493.75
40.5030.072	SH Giacometti, neuer Aufzug im Altbau	125'000	125'000	107'883.85	107'883.85
40.5030.073	SH Montalin, Anschluss Fernwärme 2. Etappe	390'000	390'000	283'353.15	283'353.15
40.5030.074	Alte KEB Calanda, Doppelkindergarten Rheinau, Sanierung Beleuchtung (ausser)	3'564'000 100'000	900'000 100'000	562'371.85	562'371.85
<u>Gewerbliche Berufsschule</u>				150'203.05	
42.5030.020	Lift Mensa, Ersatz	120'000	120'000	102'576.90	102'576.90
42.5060.019	Erneuerung Schulmobiliar 2014	140'000	140'000	139'802.25	139'802.25
42.6610.019	Kantonsbeitrag: Erneuerung Schulmobiliar	-85'000	-135'000	-42'325.75	-42'325.75
41.6620.019	Gemeindebeiträge: Erneuerung Schulmobiliar	-50'000		-49'850.35	-49'850.35
<u>Schulzahnpflege</u>				114'895.10	
48.5060.003	Röntgengerät	114'895	110'000	114'895.10	114'895.10
<u>Soziale Dienste</u>				11'145'762.00	
55.5641.017	Bürgerheim Chur, Umbau	9'400'000	3'500'000	3'500'000.00	9'400'000.00
55.6620.017	Beitrag Gemeinden, Bürgerheim	-1'410'000	-465'000	-466'550.00	-1'253'025.00
55.5641.018	Altersheim Bodmer, Ersatzneubau	14'000'000	6'000'000	6'000'000.00	14'000'000.00
55.6620.018	Beitrag Gemeinden, Bodmer	-2'100'000	-798'000	-799'800.00	-1'866'210.00
55.5641.021	Seniorenzentrum Cadonau, Umbau Zimmer	5'360'000	3'360'000	3'360'000.00	5'360'000.00
55.6620.021	Beitrag Gemeinden, Cadonau	-900'000	-532'000	-447'888.00	-714'488.00
<u>Departement 3</u>				4'076'394.35	
<u>Forst- und Alpverwaltung</u>				54'200.08	
61.5010.042	Erschliessungen, Folgeprojekt 2012	200'000		1'774.20	316'748.49
61.6610.042	Kantonsbeitrag: Erschliessungen 2012	-100'000		-38'025.00	-168'703.25
61.5010.046	Erschliessungen, Folgeprojekt 2013	200'000		1'687.90	159'503.65
61.6610.046	Kantonsbeitrag: Erschliessungen 2013	-100'000		-33'432.55	-110'384.05
61.5010.048	Erschliessungen, Folgeprojekt 2014	250'000	250'000	200'255.18	200'255.18
61.6610.048	Kantonsbeitrag: Erschliessungen 2014	-160'000	-125'000	-96'000.00	-96'000.00
61.5060.045	Tschuggenhütte Arosa, Ersatz Abwasch Schutzbaute Valparghera	300'000 300'000	200'000	17'940.35	192'134.15
<u>Tiefbauabteilung</u>				3'989'149.35	
72.5010.001	Landerwerb f. zukünftige Strassenprojekte		50'000	184'882.90	-391'213.65
72.5010.216	Bahnhof und Bahnhofplatz, Ausbau	20'050'000	170'000	315'855.50	22'030'862.95
72.5010.220	Rossbodenstrasse, Rossboden West 2. Etappe	177'000		11'879.95	111'627.35

Nummer	Bezeichnung	Gesamt	VO 2014	RE 2014	31.12.2014
72.5010.256	Begegnungszone untere Bahnhofstrasse	2'460'000		203'381.55	2'581'539.00
72.5010.259	Kasernenstrasse, Comercialstr.-Richtstr.	2'920'000		5'485.96	3'515'395.81
72.6600.259	Bundesbeitrag: Kasernenstrasse	-1'170'000		-27'200.00	-887'200.00
72.5010.262	RhB-Haltestelle Chur-Wiesental	490'000		-98'403.50	3'525'457.42
72.6600.262	Bundesbeitrag: RhB-Haltestelle Wiesental			-49'000.00	-421'000.00
72.6610.262	Kantonsbeitrag: RhB-Haltestelle Wiesental			-41'240.00	-1'750'638.15
72.5010.265	Rheinfelsstr.,Schönbühlstr.-Rheinfelsstr	490'000		9'976.40	581'576.30
72.6600.265	Bundesbeitrag: Rheinfelsstrasse	-160'000		-126'000.00	-126'000.00
72.6610.265	Kantonsbeitrag: Rheinfelsstrasse			-10'000.00	-260'000.00
72.5010.266	Sommerau, Abtiefung Unterführung A13	480'000		216'288.50	436'090.45
72.5010.267	Sommeraustrasse, Radverkehrsmaassnahme	490'000		252'000.10	607'407.35
72.6600.267	Bundesbeitrag: Sommeraustrasse	-196'000		-145'000.00	-145'000.00
72.6695.267	Übrige Beiträge: Sommeraustrasse			-92'195.81	-92'195.81
72.5010.268	Rad-/Fussweg Giacomettistr.-Schellenberg	121'400		98'721.50	400'123.70
72.5010.269	Masanserstrasse, Ringstr.-Giacomettistr.	2'510'000	1'500'000	963'983.13	2'217'728.48
72.6610.269	Kantonsbeitrag: Masanserstrasse	-1'330'000	-995'000	-435'000.00	-1'235'000.00
72.6695.269	Übrige Beiträge: Masanserstrasse			-50'000.00	-50'000.00
72.5010.270	Rheinfelsstrasse, Kreisel Ringstrasse	475'000		121'469.55	492'827.60
72.5010.271	Quaderstrasse, Masanserstr.-Bahnhofstr.	2'055'000	1'750'000	1'303'801.84	1'303'801.84
72.6610.271	Kantonsbeitrag: City, Quaderstrasse		-160'000	-160'000.00	-160'000.00
72.5010.272	Rossbodenstrasse, Rad-/Gehweg 1.+2. Etappe	610'000	250'000	389'788.95	586'020.75
72.5010.273	Masanserstrasse, Trottoir Bereich Krone	490'000	300'000	458'771.45	458'771.45
72.6610.273	Kantonsbeitrag: Masanserstr. Trottoir		-150'000	-245'000.00	-245'000.00
72.5010.274	Sommeraustrasse, Medienhaus, Rad-/Gehweg	490'000	430'000		
72.6600.274	Bundesbeitrag: Sommeraustrasse	-196'000	-240'000		
72.6610.274	Kantonsbeitrag: Sommeraustrasse	-132'000			
72.5010.275	Masanserstrasse, Bus- und Radspur, 2. Etappe	693'000	500'000		
72.5010.277	Rheinfelsstrasse, Ringstr.-Raschärenstr.	2'550'000	1'000'000	7'842.25	7'842.25
72.5010.282	Sommeraustrasse, Kreisel Rossbodenstrasse	860'000			
72.5010.285	Triststrasse, Emserstrasse	269'250	200'000	84'523.05	84'523.05
72.6690.285	Übrige Beiträge: Triststrasse	-197'750	-155'000		
72.5010.286	Kleinprojekte öV Umbau Postplatz	200'000	54'500	85'726.00	85'726.00
72.5011.172	Masanserstrasse, Ringstr.-Giacomettistr.	590'000		340'114.40	586'804.35
72.5011.173	Quaderstrasse, Masanserstr.-Bahnhofstr.	865'000	720'000	657'387.47	657'387.47
72.5011.174	Masanserstrasse, Bus- und Radspur, 2. Etappe	575'000			
72.5012.076	Kanalsanierung Inlinerarbeiten Plantaweg	102'000		70'579.90	75'286.85
72.6691.002	Kanalisationsbeiträge		-400'000	-314'271.69	-3'767'959.08
	Gäuggelistrasse, Trottoirverbreiterung	200'000	200'000		
	Spundisstrasse	350'000	350'000		
	Wendeplatz Bus Spundisstrasse	300'000	300'000		
	Sommeraustrasse, Ausbau 3. Fahrspur	450'000	450'000		
	Waffenplatzstrasse, Anschl. A13, LSA	300'000	150'000		
	Anteil Stadt				
	Malixerstrasse, Linksabbieger Rosenhügel	8'500'000	1'000'000		
	Beiträge für Linksabbieger Rosenhügel	-5'500'000	-1'000'000		
	Rossbodenstrasse, Rad- und Gehweg, Beitrag	-100'000	-100'000		
	Masanserstrasse, Beiträge Kanton, Dritte	-800'000	-500'000		
	Rheinfelsstr., Sommeraustr., Raschärenstr.	-4'500'000	-500'000		
	Diverse Kanäle, Relining	800'000	200'000		
	Einbindung Hausanschlüsse, Kanalfertigstellung	100'000	100'000		

Nummer	Bezeichnung	Gesamt	VO 2014	RE 2014	31.12.2014
<u>Werkbetrieb</u>				80'506.20	
76.5010.766	Schanfiggerstrasse, Belagsarbeiten Tschierschenstrasse (Anteil Stadt)	127'000 210'000	175'000 210'000	80'506.20	80'506.20
<u>Abwasserreinigungsanlage</u>				-399'447.41	
78.5010.035	Beschichtung der Belüftungsbecken	500'000	250'000	314'995.58	545'349.50
78.5010.037	Umbau Labor, Garderoben, Kommando- raum	340'000	260'000	203'336.79	240'621.93
78.5010.036	Ersatz Zentrifuge Schlammmentwässerung	386'000			325'376.83
78.6620.036	Gemeindebeiträge: Ersatz Zentrifuge			-9'108.30	-84'858.30
78.6691.001	Klärbeiträge		-650'000	-908'671.48	-8'105'302.77
	Anschlussbeitrag Churwalden an ARA Chur	-2'200'000	-2'200'000		
	Unterhalt Bauwerke	500'000	100'000		
<u>Stadtgärtnerei</u>				462'958.93	
86.5010.060	Ersatz Strassenbäume 2010	249'000		3'097.45	247'391.05
86.5010.061	Alleenkonzept, 1. Etappe	200'000		52'439.17	166'984.02
86.5010.065	Neupflanzungen infolge priv. Bauvorhaben	100'000		24'677.10	96'533.25
86.6690.065	Beiträge Dritter: Neupflanzungen			-10'000.00	-10'000.00
86.5010.070	Ersatz Strassenbäume 2012	148'000		16'802.85	131'697.90
86.5010.071	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2013	150'000		34'973.35	151'448.50
86.5010.073	Absturzsicherung Flachdächer 2. Etappe	100'000		28'106.09	84'312.89
86.5010.074	Ersatz Strassenbäume 2014 und später	100'000	100'000	53'169.66	53'169.66
86.5010.075	Projekte Zus. mit öffentl./priv. Bauten	100'000	100'000	42'354.56	42'354.56
86.5010.076	Spielplätze, Sicherheitsmassnahmen 2014	100'000	100'000	101'106.90	101'106.90
86.5060.008	Grossflächenmäher, Ersatz	118'500	150'000	118'231.80	118'231.80
86.6690.008	Beiträge, Grossflächenmäher, Ersatz	-2'000		-2'000.00	-2'000.00
	Aufwertungs-/Sicherheitsmassnahmen	100'000	100'000		
	Spielplatz Oberalp, Sanierung	100'000	100'000		
	KEB Öffentliche Anlage	880'000	100'000		
Die übrigen Posten bei diesem Konto wurden vom Stadtrat zurückgestellt, bzw. nicht ausgelöst.					
<u>Friedhöfe</u>				-110'972.80	
88.5010.020	Friedhof Totengut, San. Mau- ern/Kanalisation	197'000		31.85	173'825.35
88.5010.022	Friedhof Hof, Mauersanierung	100'000		6'314.55	217'797.15
88.6610.022	Kantonsbeitrag: FH Hof, Mauersanierung			-46'100.00	-46'100.00
88.6690.022	Beiträge Dritter: FH Hof, Mauersanierung	-100'000		-83'219.55	-83'219.55
88.5010.077	Friedhof Daleu, Gemeinschaftsgrab	100'000	100'000	12'000.35	12'000.35
	Friedhof Fürstenwald, Erweiterung Park- platz	500'000	500'000		
<u>Total Investitionen</u>			36'724'000	24'356'340.87	
<u>Plafond</u>			27'000'000	27'000'000.00	

D. Anträge

Jahresrechnung 2014

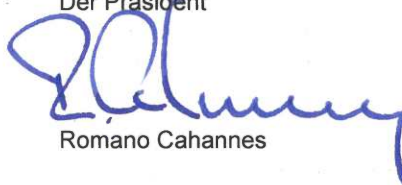
Gestützt auf unsere Prüfungen und Abklärungen beantragen wir Ihnen, die Jahresrechnung 2014,

die mit Erträgen von Fr. 245'334'155.77 und Aufwendungen von Fr. 242'095'231.46 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 3'238'924.31 abschliesst, zu genehmigen.

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

**Geschäftsprüfungskommission
der Stadt Chur**

Der Präsident



Romano Cahannes

11. Mai 2015

E. Anhang

Gesak Kostenzusammenstellung 2007-2013

Jahr von	bis	Thema	Kosten (gerundet)
2007	2008	Strategische Planung, Disposition, Konzeption Architektur	51'500
2007	2008	Strategische Planung, Disposition, Konzeption Landschaft	53'000
2007	2010	Masterplan Raumplanung	225'000
2008		Energiekonzept	18'500
2008	2009	Wettbewerbsmodell	30'500
2008	2009	Machbarkeitsstudie Landschaft (Verlegung Mühlbach)	26'800
2008	2009	Marktanalysen	51'400
2008	2009	Beherbergungs- und Gastronomiemodelle, analysen	23'000
2008	2010	Betriebsmodelle, Betriebskonzepte	79'000
2008	2009	Wettbewerbsbegleitung	51'900
2009	2010	Konzept dezentrale Räume	60'100
2008		Grundwasserstudien	22'300
2008	2009	Wettbewerb	240'000
2009	2010	Kommunikationskonzept	27'000
2009	2010	Vermessungsarbeiten	27'000
2009	2010	Vorprojektkostenermittlung	112'500
2010		Planerleistungen Hochbau + Landschaft Vorprojekt/Bauprojekt für Botschaft	911'000
2007	2011	Diverse Nebenkosten, Plotts, Spesen	55'000
2012	2013	Gesamtleisterwettbewerb, Pflichtenhefter, Baugrund- Altlastenuntersuchungen	397'500
Total (gerundet) CHF			2'463'000

Mit SR-Beschluss 2012.817 wurden 693'623 CHF abgeschrieben.

Die restliche Summe muss noch "formell" durch den Stadtrat abgeschrieben werden.

Eigenleistungen können nur Anhand einer Schätzung eruiert werden (in CHF):

2 Leistungen im Zeittarif

Kategorie	Stundenansatz stadtintern (exkl. MwSt.)	Aufgaben
V	160.–	Jury- und Expertentätigkeit
IV	120.–	Projektleitung Konzepte und Studien etc.
III	90.–	administrative Arbeiten Planbearbeitung etc.

3 Bauherrenberaterleistungen im Kostentarif

Das Honorar für die Bauherrenleistungen berechnet sich aus den Anlagekosten (exkl. Landerwerb und Bauherrenhonorar) wie folgt:

Honorar = Anlagekosten x Leistungsanteil x Grundprozentsatz

Leistungsanteil:

- 30% für strategische Planung und Vorstudien
- 30% für Projektierung und Baubewilligungsverfahren
- 40% für Ausschreibung und Realisierung

GESAK

AnlK

Z₂:

P_b

50'000'000
550
2.50

$$p_b = \sqrt[3]{\frac{550}{AnlK}} = 1.4929$$

wobei 2.5 ≤ p_b ≤ 5.0 (in %)

Total CHF			2008		2009		2010		2011		2012		2013	
strategische Planung und Vorstudien	30%	375'000	15%	56'250	30%	112'500	5%	18'750	20%	75'000	25%	93'750	5%	18'750
Projektierung und Baubewilligung	30%	375'000		-		-	10%	37'500		-		-		-
Ausschreibung und Realisierung	40%	500'000		-		-		-		-		-		-
GESAK Total geschätzte "Inhouse-Leistungen"				56'250		112'500		56'250		75'000		93'750		18'750