

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
0	Departementsübergreifend					
10	Behörden					
100110	Legislative					
100120	Exekutive					
19	pauschale Kürzung					
199900	pauschale Budgetanpassung	-5'160'000		-5'160'000		
3199.99	Pauschale Budgetanpassung Sach- und Betriebsaufwand	-300'000		-300'000		Differenz zwischen Durchschnitt Rechnung 2020-2022 und Durchschnitt Budget 2020-2022 in Fr., und Abschlag von 1/3 aus Gründen der Vorsicht
3300.99	Pauschale Budgetanpassung ordentliche Abschreibung Sachanlagen VV	-426'700		-426'700		siehe Konto 3199.99
3699.99	Pauschale Budgetanpassung Transferaufwand	-1'266'700		-1'266'700		siehe Konto 3199.99
4019.99	Pauschale Budgetanpassung direkte Steuern jur. Personen	-333'300		-333'300		siehe Konto 3199.99
4029.99	Pauschale Budgetanpassung übrige direkte Steuern	-1'566'700		-1'566'700		siehe Konto 3199.99
4290.99	Pauschale Budgetanpassung Entgelte	-693'300		-693'300		siehe Konto 3199.99
4390.99	Pauschale Budgetanpassung verschiedene Erträge	-93'300		-93'300		siehe Konto 3199.99
4699.99	Pauschale Budgetanpassung Transferertrag	-426'700		-426'700		siehe Konto 3199.99
1	Präsidialdepartement					
100	Kanzlei und Regionales					
1000210	Gemeindeverwaltung Kanzlei und Regionales					
1000260	Verwaltung Region Prättigau/Davos					
1001400	Allgemeines Rechtswesen Region Prättigau/Davos					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
1001403	Übriges Rechtswesen					
1003420	Freizeit					
3110.02	Anschaffung Mobiliar		68'000	-68'000	-100.0	Budget 2023: Weihnachtshütten. Werden aufgrund eines anderen Vorhabens nicht angeschafft.
1005790	Region Prättigau/Davos, übriges					
1008400	Koordination Grossanlässe	-237'100	129'200	-366'300	-283.5	
3910.21	Dienstleistungen Gemeindepolizei / Ordnungsdienst (100)	450'000	500'000	-50'000	-10.0	Budgetreduktion in Anlehnung an Rechnung 2022
4210.14	Gebühren Verkehr und Logistik anlässlich WEF	-794'000	-500'000	-294'000	58.8	Anpassung an Ertrag für WEF 2023 gemäss Rechnung 2023
1008500	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	2'293'900	2'080'900	213'000	10.2	
3636.43	Beitrag TMG (Translationale Medizin Graubünden)	165'000		165'000		SPERRVERMERK: jährlicher Gemeindebeitrag für neues Forschungsinstitut unter Vorbehalt des später folgenden Antrags für einen Verpflichtungskredit
3920.01	Mieten, Benützungskosten Altes Schulhaus Dorf WRC (510)		161'000	-161'000	-100.0	Verschiebung zu Konto 3920.95 (allgemein gültiges Konto für interne Mietzinsverrechnung im Sinne einer vereinfachten Handhabung)
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	161'000		161'000		siehe Konto 3920.01
1009500	Ertragsanteile					
110	Finanz- und Steuerverwaltung					
1100210	Gemeindeverwaltung Finanzen und Steuern					
3132.09	Kostenanteil Revisionsschätzungen	250'000	350'000	-100'000	-28.6	Ein grosser Teil der Revisionsschätzungen dürfte bis Ende 2023/Mitte 2024 vollzogen sein.
1108410	Tourismusförderungsabgabe (TFA)					
1109100	Allgemeine Gemeindesteuern					
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	-3'000'000	-2'700'000	-300'000	11.1	Erhöhung an den 5-Jahres-Durchschnitt der Rechnungen 2018-2022 von Fr. 3'065'512. Das 3-Jahres-Mittel 2020-2022 liegt gar bei Fr. 3'182'081
4000.15	Kapitalabfindungssteuer	-700'000	-850'000	150'000	-17.6	stark einzelfallabhängig. Anpassung an 3-Jahres-Mittel Rechnungen 2020-2022 (Fr. 728'988)
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	-1'600'000	-1'200'000	-400'000	33.3	Weiterhin hohe Nachträge aufgrund der laufenden Revisionsschätzungen und steigenden Immobilienwerten. Per Ende Juli 2023 sind bereits Nachträge von 1,3 Mio. angefallen.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-3'500'000	-3'100'000	-400'000	12.9	Aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr ist eine Erhöhung vertretbar.

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
4009.11	Auswirkung Steuerfuss-Änderung	2'150'000		2'150'000		Annahme Reduktion um 6 % auf 97 % ab Steuerjahr 2024 im Sinne eines Kompromissvorschlags des KLR. Betroffene Steuerarten: siehe Unterlagen zur GLR-Sitzung vom 24.3.2022, Seite 8/32 bzw. Traktandum 2/Beilage 89, Seite 4/11 des Antrags
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-4'500'000	-5'060'000	560'000	-11.1	deutliche Abnahme im laufenden Jahr gegenüber Rechnung 2022. Per Ende Juli 2023 beläuft sich der Saldo von 3,99 Mio. Das Budget 2023 wird somit voraussichtlich nicht erreicht werden.
1109101	<i>Sondersteuern</i>					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-3'600'000	-3'000'000	-600'000	20.0	Weiterhin hohe Erträge im laufenden Jahr: Per Ende Juli 2023 beträgt der Saldo 3,6 Mio und liegt somit deutlich über dem Budget 2023. Dies ist nach wie vor mit Covid-19 und der höheren zeitlichen Verschiebung bei diesen Steuerart zu erklären. Der Kanton geht davon aus, dass sich diese Steuererträge wieder reduzieren werden. Allerdings ist aufgrund der Nachfrage davon auszugehen, dass die Umnutzungen von Erst- in Zweitwohnungen in den touristischen Hotspots anhalten wird.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-450'000	-500'000	50'000	-10.0	Hochrechnung 6/2023 auf der Basis 1-6/2022 zu 1-12/2022: Fr. 444'200
1109300	<i>Finanz- und Lastenausgleich</i>	-50'000	-187'200	137'200	-73.3	
1109610	<i>Zinsen</i>	-1'320'300	376'500	-1'696'800	-450.7	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	792'800	707'600	85'200	12.0	Refinanzierungen von fällig werdenden Darlehen müssen seit der Zinswende im Herbst 2022 zu deutlich höheren Zinssätzen abgeschlossen werden. Annahme für Refinanzierungen im Jahr 2024: 2,5 % p.a. für 10 Jahre. Aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr ist eine Erhöhung vertretbar (vor-Corona-Niveau gemäss 5-Mittel Rg. 2017-2021 Fr. 150'518)
4401.01	Verzugszinsen	-150'000	-50'000	-100'000	200.0	
4420.00	Dividenden Finanzvermögen	-623'800	-109'000	-514'800	472.3	Im Budget 2023 (für das Geschäftsjahr 2022) wurde die EWD-Dividende wegen der Energiekrise einmalig stark reduziert. Für 2024 ist wieder von einer ordentlichen Dividende auszugehen (49 % Finanzvermögen, 51 % Verwaltungsvermögen im Konto 4460.01). siehe Konto 4420.00
4460.01	Dividenden von öffentlichen Unternehmen	-585'600	-51'100	-534'500	1'046.0	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-713'900	-87'000	-626'900	720.6	Im Jahr 2022 wurden Nettoschulden von Spezialfinanzierungen noch zu 0,33 % verzinst. Der gemäss Kanton anwendbare Zinssatz beträgt ab 1.1.2023 2,28 %, also Faktor 6,9. Insbesondere die Wasserversorgung weist eine grosse Nettoschuld auf (per 1.1.2024 voraussichtlich rund 27,66 Mio., d.h. deutlich höheres (abzuschreibendes) Verwaltungsvermögen im Vergleich zum Verpflichtungskonto im Eigenkapital).
1109690	<i>Finanzvermögen, übriges</i>					
120	Grundbuchamt					
1201405	<i>Grundbuch</i>	-537'700	-292'700	-245'000	83.7	
4210.03	Grundbuchgebühren	-1'150'000	-900'000	-250'000	27.8	Aufgrund der positiven Entwicklung im laufenden Jahr bis Ende Juli ist eine Anpassung an die Rechnung 2022 auf ein leicht darüber liegendes Niveau vertretbar. Das 3-Jahres-Mittel 2020-2022 liegt bei Fr. 1,19 Mio.
1209101	<i>Handänderungssteuern</i>	-3'437'500	-5'000'000	1'562'500	-31.3	

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3511.03	Einlagen in Fonds für öffentliche und private Werke	2'062'500		2'062'500		Unterschreitung Schwellwert gemäss Art. 6 lit. d) DRB 20 im Schnitt nur alle zwei Jahre. Per 1. Januar 2023 beläuft sich das Fondskonto auf Fr. 11,6 Mio. Da deshalb im Jahr 2023 keine Einlage notwendig ist, wird voraussichtlich im Jahr 2024 wieder eine Einlage vorzunehmen sein. Massgebend für 2024 ist der Fonds-Saldo per 1.1.2024 bzw. gemäss Jahresabschluss 2023.
4023.00	Handänderungssteuern	-5'500'000	-5'000'000	-500'000	10.0	Erhöhung aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr, welches vergleichsweise wenig unter dem Vorjahr liegt.
140	Informatik Verwaltung und Betriebe					
1400210	Gemeindeverwaltung Informatik	2'031'300	1'778'500	252'800	14.2	
3113.00	Anschaffung Hardware	280'000	160'000	120'000	75.0	Auf Grund der zwingend nötigen Erneuerungsprojekten (Security-Umgebungen, Klimaanlage, Netzwerk Wasserversorgung und Ablösung 3G-Mobilfunk Inhouse-Versorgung im Hallenbad) ergeben sich Mehrkosten von 120 kFr. im Vergleich zum Vorjahr. Diese Kosten werden in den kommenden Jahren aus heutiger Sicht aber wieder im bisherigen Umfang liegen.
3153.00	Informatik Unterhalt Hardware	125'000	65'000	60'000	92.3	Das Netzwerk CCD, HBD, ESD muss in den kommenden 5 Jahre in grossen Teilen erneuert werden, da einige Komponenten aus der Wartung fallen. Dabei fallen für das Eisstadion und das Hallenbad rund 75 kFr./Jahr an. Die restlichen Kosten werden DDO gemeldet, damit diese Betriebskosten über die Kongresszentrums-Betriebsabrechnung laufen.
150	Personalwesen					
1500210	Gemeindeverwaltung Personalwesen	1'421'300	527'800	893'500	169.3	
3052.90	zusätzliche AG-Beiträge Pensionskassenwechsel / einmaliger Härtefallausgleich (alle Departemente)	855'000		855'000		gemäss GLR-Bschluss vom 12.1.2023: jährlich wiederkehrend rund Fr. 387'000. einmaliger Härtefall-Ausgleich rund Fr. 468'000 (Bildung einer Rückstellung, Ausgleiche werden innerhalb von 5 Jahren nach Wechsel erst bei Pensionierung der jeweiligen Personen ausgerichtet)
160	Tourismus					
1608400	Tourismus	2'738'700	2'475'700	263'000	10.6	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000	300'000	-150'000	-50.0	Reduktion aufgrund gesunkener Wahrscheinlichkeit, dass ein FIS World Cup Parallel Slalom durchgeführt werden kann.
3910.14	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Spazier- und Wanderwege	2'218'700	1'815'100	403'600	22.2	siehe Kostenstelle 4106190 Werkbetrieb
165	Kultur (bis 31.12.2020: Teil von 340 im Dep. 3)					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3403110	Ortmuseen (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)					
3403210	Bibliotheken (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	605'500	464'100	141'400	30.5	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	76'700	9'100	67'600	742.9	steigende Abschreibungen, insbesondere infolge Zügelns der Bibliothek und Umnutzung der Ladenfläche in der Liegenschaft Promenade 43
3403290	Kultur, übriges (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)					
3403291	Kulturzentrum Arkaden					
3920.17	Pacht, Benützungsgebühren Kulturzentrum Arkaden (510)		126'000	-126'000	-100.0	Verschiebung zu Konto 3920.95 (allgemein gültiges Konto für interne Mietzinsverrechnung im Sinne einer vereinfachten Handhabung)
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	126'000		126'000		siehe Konto 3920.17
170	Raumplanung, Richtplanung					
1707900	Raumordnung					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	150'000	100'000	50'000	50.0	Aufgrund der laufenden Projekte sind Folgeprojekte zu erwarten. Bsp. Vorprojekt für Entwicklung Zentrum Mitte oder Entwicklung Areal Bahnhof Platz inkl. Bergbahnperimeter (im Hinblick auf Gesamtrevision).
1707901	Fonds Erstwohnungsbau und Gewerbeförderung					
2	Departement Bildung und Soziales					
200	Volksschule					
2002110	Kindergarten					
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'302'000	1'166'700	135'300	11.6	Zusätzliche Kosten (ca. Lohnkosten CHF 90'000, aufgrund der Wiederinbetriebnahme des Kindergarten Wiesen ab August 2024. Im SJ 2024/25 werden aufgrund hoher Kinderzahlen vorübergehend für ein Jahr 11 Kindergärten geführt, aktuell sind dies 10. Im Gegenzug höhere Beiträge vom Kanton und andere Gemeinden (Konten 463). Im Budget 2023 wurde ca. CHF 51'000 zu wenig Lohnkosten budgetiert.
2002120	Primarschule					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3020.00	Löhne Lehrkräfte	5'588'900	5'024'700	564'200	11.2	Anstellung PICTS (Pädagogischer ICT Support), gem. KLR Beschluss 21.03.23 plus ca. CHF 85'000 (75%) // Zusatzpensen Übertritt Untergymnasium, gem. SR Beschluss 19.08.22 plus ca. CHF 8'500 // Pensenerhöhung Logopädie, gem. SR Beschluss 30.06.2023 plus ca. CHF 30'000 // mehr nichtbeeinflussbare SHP Lektionen plus CHF 30'000 // Bläserklasse plus CHF 43'500 // Budget 23 13.ML (Aug-Dez) CHF160'000 zu niedrig berechnet // Lohnstufenanstieg
4632.01	Beiträge anderer Gemeinden für auswärtige Schüler	-159'300	-15'300	-144'000	941.2	Zusätzliche Einnahmen Schulgeld für Schüler:innen aus Schmitten und Jenisberg.
2002130	<i>Oberstufe / Sekundarstufe I</i>					
2002136	<i>Talentschule</i>					
2002170	<i>Schulliegenschaften</i>					
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	100'600	26'900	73'700	274.0	steigende Abschreibungen aufgrund Neuanschaffung Mobilien Zwischenbau Schulzentrum Platz
2002180	<i>Tagesbetreuung</i>					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	365'800	305'100	60'700	19.9	Zusätzliche Kosten aufgrund neuem Standort in Wiesen und Ausbau Kapazität Schulzentrum Platz / mehr Kinder in den Tagesstrukturen.
4637.05	Elternbeiträge	-332'000	-272'000	-60'000	22.1	Mehreinnahmen aufgrund steigender Kinderzahlen.
2002190	<i>Schulleitung und Schulverwaltung</i>					
3132.02	Honorare externe Berater	20'000	80'000	-60'000	-75.0	Zusätzliche CHF 20'000 für Weiterentwicklung Schulstrategie der Volksschule Davos.
2002192	<i>Volksschule Sonstiges</i>	358'000	715'800	-357'800	-50.0	
3130.20	Schülertransporte durch Dritte	103'300	175'900	-72'600	-41.3	Schülertransporte Vergütung BüGa an Talentschüler wird neu in die Kostenstelle 2002136 Talentschule gebucht, CHF 15'400 (im Vorjahr CHF 20'000) / Lohnkosten Schulbusfahrer CHF 55'000 werden neu über Kto. 3010.00 gebucht. / Mehrfahrten Gotschna Taxi.
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	15'000	234'000	-219'000	-93.6	neuer Tarifverbund des VBD und neues Abrechnungsverfahren, vgl. Bemerkungen zu den Kostenstellen 4006220 und 4006230
2002200	<i>Sonderschulung</i>					
2004330	<i>Schulgesundheitsdienst</i>					
210	Informatik Volksschule					
2102190	<i>Schulleitung und Schulverwaltung</i>	606'400	548'000	58'400	10.7	

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3113.00	Anschaffung Hardware	195'000	95'000	100'000	105.3	Die Kosten für den Aufbau vom Netzwerk und der Präsentationslösungen im Neubau Mitteltrakt SZPL belaufen sich auf rund 110 kFr. und hinzukommen noch Kosten für Erweiterungen und Anpassungen in den Schulhäusern im Durchschnitt von rund 15 kFr.
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	120'100	183'600	-63'500	-34.6	Verschiedene im Jahr 2018 getätigte Anschaffungen wurden mittlerweile vollständig abgeschrieben.
220	Weiterführende Bildungseinrichtungen					
2202140	Musikschule					
2202300	Berufliche Grundbildung					
2202510	Schweizerische Alpine Mittelschule Davos					
3636.02	Beiträge an Untergymnasium	611'100	523'800	87'300	16.7	schülerzahlabhängige Steigerung
2202511	Schweizerisches Sport-Gymnasium Davos					
3920.13	Mieten, Benützungskosten Castelmont SSGD (510)		187'200	-187'200	-100.0	Verschiebung zu Konto 3920.95 (allgemein gültiges Konto für interne Mietzinsverrechnung im Sinne einer vereinfachten Handhabung)
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	187'200		187'200		siehe Konto 3920.13
2202519	auswärtige gymnasiale Maturitätsschulen					
2402300	Berufliche Grundbildung					
240	Soziales (bis 2020: Dep. 3, Bereich 310)					
3101403	Übriges Rechtswesen					
3102192	Schulsozialarbeit	268'700	218'200	50'500	23.1	
3105430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					
3105451	Kinderkrippen und Kinderhorte	510'500	439'500	71'000	16.2	

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3611.08	Familienergänzende Kinderbetreuung	500'000	429'000	71'000	16.6	Mit der Revision des Gesetzes über die Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Kanton Graubünden (KIBEG) will die Regierung die Vereinbarkeit von Familie und Erwerbstätigkeit stärken sowie die Entwicklung von Kindern fördern. Dazu wird die Finanzierung der familienergänzenden Kinderbetreuung neu geregelt und ein Systemwechsel von der Objektfinanzierung zur subjektfinanzierten Förderung vollzogen werden. Der Grosse Rat legt das Gesamtvolumen für die Vergünstigungen im Budget fest. Es beträgt 50 bis 70 Prozent der Normkosten. Das Total der Vergünstigungen tragen zu 50 Prozent die Gemeinden und zu 50 Prozent der Kanton. Der Anteil der Gemeinden wird nach Kind und Betreuungseinheit aufgeschlüsselt und seitens Kanton den Wohnsitzgemeinden der betreuten Kinder in Rechnung gestellt. Für die Ausrichtung der Vergünstigungen ist der Kanton zuständig (vgl. Art. 4). Aktuell ist noch nicht genau abschätzbar, wie hoch der Gesamtaufwand im 2024 für die Gemeinde Davos sein wird. Zudem fehlen gemäss einer Befragung Betreuungsplätze im Rahmen der Kinderbetreuung in Davos. Es ist aktuell angedacht, dass im Schwyzerhuus ein neuer Kita-Standort mit 18 Plätzen (Start des Schuljahres 2024/2025; d.h. Mitte August 2024) entstehen soll. Geplant wäre ein Start per Sommer 2024. Auch sind die Quadratmeterzahlen vom Schwyzerhuus noch nicht erhoben worden. Die Liegenschaftenverwaltung ist stellt das derzeit zusammen. Erst mit den Infos betreffend Quadratmeter kann Katja Caviezel (Leitung Mandala) mit Sicherheit bestimmen, wie viele Plätze in der neuen Kita theoretisch angeboten werden könnten. Trotz all diesen Unsicherheitsfaktoren gehen die Gemeinde Davos (gemäss E-Mail Ch. Hofer vom 13.06.2023) aktuell davon aus, dass 18 Plätze angeboten werden können. Man kann dabei mit 42'000 Tarifstunden rechnen (18 Plätze X 11h X 210 Arbeitstage). Das würde einen finanziellen Aufwand bei einem Beitragssatz von 25% der Normkosten von Fr. 37'800.- bedeuten. Der Akontobeitrag für die bestehenden Plätze liegt bei Fr. 354'600.- (ca. 95%). Aufgrund der nicht bekannten Auswirkung durch die Teilrevision wird approximativ von einem Aufwand in Höhe von Fr. 500'000.- ausgegangen.
3105720	<i>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</i>					
3631.10	Beitrag an Kanton, interkommunaler Pool stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen	270'000	350'000	-80'000	-22.9	Im Februar 2021 hat der Grosse Rat einer Teilrevision des Einführungsgesetzes zum Schweizerischen Zivilgesetzbuch (EGZZGB; BR 210.100) zugestimmt. Der revidierte Art. 63a EGZZGB regelt die Finanzierung der Kosten von stationären Kinderschutzmassnahmen. Seit 2022 sind Gemeinden am zivilrechtlichen Wohnsitz des betroffenen Kindes verpflichtet, die Kosten von stationären Kinderschutzmassnahmen zu tragen bzw. zu bevorschussen (Art. 63a Abs. 3 EGZZGB). Die Gemeinden können 95 % der Kosten der stationären Kinderschutzmassnahmen vom Kanton zurückfordern (Art. 63a Abs. 5 EGZZGB). Die Rückforderungen gehen zulasten des interkommunalen Pools. Die Nettokosten des interkommunalen Pools werden im Folgejahr im Verhältnis der ständigen Wohnbevölkerung auf die Gemeinden verteilt. Im 2022 lagen der Aufwand bei ca. Fr. 25.- pro Einwohner.
4611.10	Entschädigung des Kantons für stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen	-250'000	-515'000	265'000	-51.5	Der Kanton beteiligt sich mit 95 % der Kosten der stationären Kinderschutzmassnahmen. Im Budget 2023 lag noch kein Erfahrungswert vor. Daher weicht die Position vom Ertrag deutlich zum Vorjahr ab.
3637031.00	Grundbedarf - Schweizer Bürger	310'000	400'000	-90'000	-22.5	Der Aufwand kann nur angenommen werden und hängt von der Erwerbssituation der Personen sowie der Anzahl Unterstützter im engeren Sinne ab. Aktuell befinden sich viele Personen in der Teilerwerbstätigkeit. Reduktion gemäss Budgetbesprechung vom 20.07.2023.
3637031.20	Wohnkosten - Schweizer Bürger	280'000	400'000	-120'000	-30.0	Der Aufwand korreliert mit dem aktuell geringeren Unterstützungsaufwand.
3637031.80	Stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen - Schweizer Bürger	230'000	300'000	-70'000	-23.3	Reduktion gemäss Budgetbesprechung vom 20.07.2023. Der Aufwand kann nur approximativ dargestellt werden und aufgrund der Ist-Situaiion gehen wir von dem Aufwand aus. Lediglich eine Kindeschutzmassnahme mehr, kann jedoch zu extrem höheren Kosten führen.
3637201.61	Heimkosten ohne Massnahmen - Einwohner in stationären Einrichtungen	250'000	150'000	100'000	66.7	Aufgrund der aktuellen Fallsituation wird Kostenanstieg erwartet.
3105730	<i>Asylwesen</i>	109'800	212'300	-102'500	-48.3	

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3637111.80	Stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen - anerkannte Flüchtlinge	24'000	90'000	-66'000	-73.3	Aktuell ist uns keine Massnahme für 2024 bekannt.
3105731	Personen mit Schutzstatus S	-50'000		-50'000		
4611.12	Entschädigung des Kantons für Personen mit Schutzstatus S	-394'000	-598'000	204'000	-34.1	Reduktion aufgrund Entwicklung im laufenden Jahr
3637221.20	Wohnungskosten für Personen mit Schutzstatus S	150'000	350'000	-200'000	-57.1	Der finanzielle Aufwand war im Jahr 2022 nicht abschätzbar, da kein Erfahrungswert vorlag und viele Personen kostenlos in Ferienunterkünften untergebracht waren. Aufgrund der aktuellen Situation wird der Aufwand entsprechend budgetiert.
3105790	Übrige Fürsorge					
3105791	Sozialdienst					
3105920	Hilfsaktionen					
3	Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit					
300	Gesundheit					
1904110	Spitäler (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	7'172'700	2'926'800	4'245'900	145.1	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV		162'000	-162'000	-100.0	Beteiligung im Jahresabschluss 2022 auf Fr. 1 wertberichtigt.
3611.06	Leistungsbeiträge stationär Spital Davos	410'000	350'000	60'000	17.1	Aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr ist mit höheren Beiträgen zu rechnen.
3611.07	Leistungsbeiträge stationär andere Spitäler/Kliniken	795'000	650'000	145'000	22.3	siehe Konto 3611.06
3614.12	à-fonds-perdu-Beitrag Spital Davos AG	4'500'000		4'500'000		SPERRVERMERK: Unter Vorbehalt des noch folgenden Verpflichtungskredits zur baulichen und finanziellen Sanierung des Spitals
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV		342'000	-342'000	-100.0	siehe Bemerkung zum Konto 3440.00
1904121	Pflegeheim Spital Davos (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	290'000	380'000	-90'000	-23.7	
3614.03	Pflegekosten Pflegeheim Spital Davos	290'000	380'000	-90'000	-23.7	Aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr ist mit geringeren Beiträgen zu rechnen, analog Rechnungen 2021 und 2022.
1904210	Ambulante Krankenpflege (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3004900	Gesundheitswesen, übriges	11'700	114'400	-102'700	-89.8	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-108'000		-108'000		
320	Bevölkerungsamt					
1001111	Gemeindepolizei	1'154'400	1'020'800	133'600	13.1	
1006150	Gemeindestrassen	51'700	142'200	-90'500	-63.6	
1006151	Parkplätze					
3111.02	Anschaffung Parkuhren/Elektranten	20'000	211'800	-191'800	-90.6	Neubeurteilung Projekt "bargeldloses Parkieren". Auf die vollständige Umstellung auf bargeldloses Zahlen wird vorerst verzichtet. Im Gegenzug werden zusätzliche Signalisationen angeschafft (siehe Konto 3111.01), um ein bargeldloses Bezahlen via QR-Code zu ermöglichen. Eine Neubeurteilung ist in drei bis fünf Jahren vorgesehen, gemäss KLR-Beschluss 23-382 vom 30. Mai 2023.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	78'800		78'800		Aufgrund höherer Einnahmen und geringerem Sachaufwand sowie rückläufigen internen Verrechnungen resultiert im Budget 2024 analog Rechnung 2022 eine Einlage und keine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
3910.19	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Parkplätze	608'000	694'000	-86'000	-12.4	siehe Kostenstelle 4106190 Werkbetrieb
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		-310'800	310'800	-100.0	siehe Konto 3510.00
1300211	AHV-Zweigstelle					
1301110	Ordnungsamt					
1301406	Einwohnerkontrolle					
1307300	Abfallwirtschaft allgemein (Tierkörper)					
1307710	Bestattungsdienste					
3140.03	Unterhalt Friedhöfe	121'000	62'500	58'500	93.6	Erstellung eines neuen, zeitkonformen Gemeinschaftsgrabes beim Waldfriedhof
3144.16	Unterhalt Krematorium und Anlagen	65'000	115'500	-50'500	-43.7	Nebst den üblichen Unterhaltskosten von CHF 65'000 wird die Ausmauerung des Unterofens von CHF 150'000 geplant, siehe Investitionsrechnung.
1308110	Landwirtschaft					
1308300	Jagd und Fischerei					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
1309101	Sondersteuern					
3004340	Lebensmittelkontrolle					
3201500	Feuerwehr					
3201610	Militärische Verteidigung					
3201620	Zivilschutz					
3143.04	Unterhalt Anlagen und Schutzräume	12'000	90'000	-78'000	-86.7	Im Jahr 2024 sind keine kostspielige Renovationen vorgesehen.
3204120	Alterszentrum Guggerbach (bis 2018: Dep 3, Bereich 300)	437'000	500'000	-63'000	-12.6	
3614.02	Pflegekosten Alterszentrum Guggerbach	420'000	480'000	-60'000	-12.5	Budgetanpassung gemäss Vorjahresrechnung 2022 und 2021
3204121	übrige Pflegeheime (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)					
3204210	Ambulante Krankenpflege (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)					
4201505	Gemeindeführungsstab (bis 2020: Dep 4, Bereich 420)					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	50'000		50'000		Montage Notfallsäulen bei Notfalltreffpunkten
3408409	Sportförderung (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)					
350	Sport- und Freizeitanlagen (bis 2020: Dep.1, Bereich 180)					
1808402	Eisstadion (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)					
3120.00	Energie, Heizmaterial	510'000	572'000	-62'000	-10.8	Energie-Preis noch nicht bekannt. Preise von 2023 eingesetzt. Heizöl in Absprache mit Liegenschaftenverwaltung 110 Franken pro Liter

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
1808403	Wellness- und Erlebnisbad (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)	1'948'300	2'420'900	-472'600	-19.5	
3120.00	Energie, Heizmaterial	676'500	1'135'200	-458'700	-40.4	geringere Energiekosten als im Jahr 2023
1808404	Langlauf (bis 30.4.2020: Dep. 4, Bereich 410)					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	253'600	382'800	-129'200	-33.8	Ohne Mitarbeitende Bistro, da Verpachtung geplant
3105.03	Einkauf Food LLZ		65'000	-65'000	-100.0	Verpachtung geplant
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	108'700	46'000	62'700	136.3	Neuer Quad/Raupenfahrzeug mit Kabine (42'500 CHF * 1/2, da im Sommer von Bike Trail Crew genutzt)
4240.42	Loipenpass/freiwillige Zuwendungen	-150'000		-150'000		Einführung Loipenpass ab Winter 2024/25
4250.10	Verkäufe Food LLZ		-230'000	230'000	-100.0	Verpachtung geplant
1808406	Adventure Park Färich					
1808409	Sportanlagen, übriges					
1808420	Eistraum (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	353'800	298'000	55'800	18.7	
1808421	Trainingshalle (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)					
1808422	Sommersportanlage (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)					
1808423	Bikewege					
4	Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe					
400	Tiefbau und öffentlicher Verkehr					
4000221	Verwaltung Tiefbau	257'800	192'800	65'000	33.7	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'900	120'400	56'500	46.9	Umverteilung Stellenprozent aufgrund neu geschaffener Stelle in Wasserversorgung
4006130						

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
4006150	<i>Gemeindestrassen</i>					
3141.01	Unterhalt Strassen (ohne Bushaltestellen)	600'000	700'000	-100'000	-14.3	Im Vergleich zum Budget diverse Posten mit weniger Budget, z.B. Stützmauersanierungen, Sanierung Strassenentwässerung Schächte, Sanierung Trottoirs, und Strassenentwässerung oder Reserve für noch nicht bestimmte Projekte
3910.16	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Winter	2'156'100	2'408'200	-252'100	-10.5	siehe Kostenstelle 4106190 Werkbetrieb
3910.17	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Sommer	304'200	388'100	-83'900	-21.6	siehe Kostenstelle 4106190 Werkbetrieb
4006151	<i>Parkplätze</i>					
3141.09	Unterhalt Parkplätze	140'000	70'000	70'000	100.0	Sanierungen Parkplatz Albertibach und Timeout. Bei letzterem liegt der betriebliche und bauliche Unterhalt bei der Gemeinde Davos aufgrund der Parkplatzeinnahmen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-145'500	-80'500	-65'000	80.7	siehe Konto 3141.09
4006220	<i>Regionalverkehr</i>					
3614.16	Abgeltung Tarifverbund	975'000	1'127'600	-152'600	-13.5	neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10 in der Kostenstelle 4006230 VBD. Die Gemeinde erhält für die Verbilligung der Davoserpässe und der Schülerabos neu Rechnung (anstelle internen Verrechnungen)
3634.03	Beitrag an Tarifverbund Davos/Klosters (RhB/Postauto)	670'000	670'000			neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10 in der Kostenstelle 4006230 VBD
3634.09	Beitrag Geschäftsführung TVDK an RhB	29'000	145'000	-116'000	-80.0	Erhöhung des Beitrags im ersten Jahr aufgrund neuer Tarifverbund Davos
3990.02	Tarifverbund VBD (400)	100'000	5'200	94'800	1'823.1	neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10 in der Kostenstelle 4006230 VBD
3990.04	Abgeltung Gemeinde an VBD (400)	627'000	627'000			neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10 in der Kostenstelle 4006230 VBD
4006230	<i>Verkehrsbetrieb Davos (VBD)</i>					
3010.06	Löhne Betriebsleitung	1'921'300	1'532'700	388'600	25.4	neue Stelle Betriebsleiter sowie Anpassung der Aufteilung auf verschiedene Kostenstellen (Ressortleitung)
3151.09	Unterhalt Kassensystem/Betriebsleitstelle	180'500	125'400	55'100	43.9	Im Jahr 2023 Überschneidung Servicevertrag für bisheriges Kassasystem aufgrund Vertrag mit fixer Laufzeit.
4240.10	Fahrgeldeinnahmen	132'300	187'700	-55'400	-29.5	Der bisherige Tarifverbund kann nicht mehr weitergeführt werden. Der neue Tarifverbund bringt Änderungen bei der Einnahmenstruktur des VBD mit sich. Mehr Einnahmen von Dritten, und im Gegenzug weniger interne Verrechnungen zu Gunsten des VBD.
4631.18	Abgeltung Tarifverbund Davos/Klosters	-2'242'000	-1'400'000	-842'000	60.1	neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10
4910.09	Dienstleistungen VBD (400)	-85'500	-171'000	85'500	-50.0	neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10
4990.02	Tarifverbund VBD (400)	-63'000	-281'100	218'100	-77.6	neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10
4990.04	Abgeltung Gemeinde an VBD (400)	-627'000	627'000			neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10
4990.04	Abgeltung Gemeinde an VBD (400)	-17'700	-187'700	170'000	-90.6	neuer Tarifverbund, siehe Konto 4240.10
4007101	<i>Wasserversorgung</i>					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	810'600	716'300	94'300	13.2	Zusätzliche Stellenprozente gemäss Beschluss Grosser Landrat April 2023, sowie Anpassung der Aufteilung auf verschiedene Kostenstellen
3144.13	Unterhalt Quellgebiete/Reservoire/ Zuleitungen	232'500	142'500	90'000	63.2	Erhöhung analog Entwicklung im Jahr 2022. Höherer Aufwand für Wartungsarbeiten Reservoire, z.B. Ersatz von Elektrokomponenten und Armaturen.
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	218'700	155'000	63'700	41.1	investitionsbedingter Anstieg

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	630'800	79'000	551'800	698.5	Im Jahr 2022 wurden Nettoschulden von Spezialfinanzierungen noch zu 0,33 % verzinst. Der gemäss Kanton anwendbare Zinssatz beträgt ab 1.1.2023 2,28 %, also Faktor 6,9. Zudem steigende Nettoschulden infolge hohen Investitionen und gleichzeitig sinkendem Verpflichtungskonto in der Bilanz wegen Entnahmen (Kontogruppe 45).
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-1'076'500	-420'800	-655'700	155.8	massiv höherer kalkulatorischer Zinsaufwand, siehe Konto 3940.00
4007201	<i>Abwasserbeseitigung</i>					
3120.06	Wasser, Energie, Heizmaterial	353'500	667'000	-313'500	-47.0	deutlich tiefere Energiekosten (Budget 2023 beruhte auf 57 Rp./kWh, Budget 2024 auf ca. 25 Rp./kWh)
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	78'200	6'400	71'800	1'121.9	siehe Bemerkung zum Konto 3940.00 in der Kostenstelle 4007101 Wasserversorgung
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-347'400	-706'200	358'800	-50.8	deutlich tieferer Sachaufwand, insbesondere für Energie (siehe Konto 3120.06)
4008900	<i>Kiesabbau Tola, Wiesen</i>					
4009500	<i>Ertragsanteile Kiesabbau Tola, Wiesen</i>					
410	Technische Betriebe					
4106130	<i>Kantonsstrassen</i>					
4106190	<i>Werkbetrieb</i>					
3143.02	Unterhalt Spazier-/Wanderwege, WC-Anlagen, Feuerstellen, Hundetoiletten	420'000	281'000	139'000	49.5	Neu eingerechnet Fremdvergabe WC-Reinigung an Unternehmer
3149.01	Übriger Unterhalt	139'000	84'000	55'000	65.5	Strassenreinigung Sommer und Winter durch Unternehmer, häufigere Reinigung gefordert (politischer Vorstoss)
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	243'800	183'600	60'200	32.8	investitionsbedingter Anstieg
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	150'000	253'300	-103'300	-40.8	Reduktion infolge der Entwicklung in den vergangenen Rechnungen: Durchschnitt der Rechnungen 2021 und 2022 (Fr. 132'500)
4910.14	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Spazier- und Wanderwege	-2'218'700	-1'815'100	-403'600	22.2	siehe Konto 3143.02
4910.16	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Winter	-2'156'100	-2'408'200	252'100	-10.5	Reduktion infolge der Entwicklung in den vergangenen Rechnungen: Durchschnitt der Rechnungen 2021 und 2022 (Fr. 2'164'815)
4910.17	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Sommer	-304'200	-388'100	83'900	-21.6	Reduktion infolge der Entwicklung in den vergangenen Rechnungen: Durchschnitt der Rechnungen 2021 und 2022 (Fr. 305'943)
4910.19	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Parkplätze	-608'000	-694'000	86'000	-12.4	Reduktion infolge der Entwicklung in den vergangenen Rechnungen: Durchschnitt der Rechnungen 2021 und 2022 (Fr. 617'690)
4106310	<i>Werkstatt</i>	220'700	24'300	196'400	808.2	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	110'000	10'000	100'000	1'000.0	Anschaffung Werkzeuge, Ausstattung u.s.w. für Unterhalt Elektrofahrzeug
4900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	-588'700	-700'000	111'300	-15.9	Anpassung an Entwicklung in der Rechnung (Rechnung 2021: Fr. 606'257.25).

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
4107301	Abfallwirtschaft					
3144.08	Unterhalt Gebäude Kehrichtmehrzweckanlage	35'000	90'000	-55'000	-61.1	Das Budget 2023 enthielt grössere einmalige Posten (Fenstersanierung Fr. 40'000). Zudem Reduktion allg. Unterhalt aufgrund Entwicklung in den Jahren 2022 und 2023. insbesondere höherer Ertrag (+ Fr. 221'300)
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	629'600	437'300	192'300	44.0	
4107302	Kehrichtverbrennungsanlagen (Betrieb)					
4108400	Tourismus					
4108404	Langlauf (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)					
4108423	Bike-Trailcrew	405'500	184'600	220'900	119.7	Entflechtung Bikewege Jakobshorn/Rinerhorn abgeschlossen, und deshalb keine Rechnung zu Lasten der Investitionsrechnung Vertrag mit Bergbahnen Davos Klosters auslaufend, keine Beiträge mehr zu erwarten, da Wege Angelegenheit der Gemeinde
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen		-125'000	125'000	-100.0	
4635.11	Beiträge Biketrails	-34'000	-119'000	85'000	-71.4	
420	Forstbetrieb, Verbauungen					
4207410	Gewässerverbauungen					
3142.02	Verbauungsarbeiten	50'000	200'000	-150'000	-75.0	Reduktion infolge tieferem Aufwand (Rechnung 2022 Fr. 83'322 bzw. Rechnung 2021 Fr. 53'695). Vermehrt grössere Projekte zu Lasten der Investitionsrechnung weniger Aufwand
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-350'100	-483'100	133'000	-27.5	
4207420	Lawinenverbauungen					
4208200	Forstwirtschaft	3'800	122'900	-119'100	-96.9	Anpassung an Rechnung 2022
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	-1'125'000	-1'000'000	-125'000	12.5	
4209710	Rückverteilung/Verwendung Einnahmen CO2-Zertifikate					
3501.00	Einlagen in Fonds FK	100'000		100'000		tieferer Aufwand, siehe Koknto 3910.02
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	50'000	150'000	-100'000	-66.7	Das Budget 2023 basierte auf einer Schätzung. Reduktion infolge Rechnungssaldo 2022

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
5	Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie					
500	Hochbau, Baupolizei					
5000220	Verwaltung Hochbau	488'500	433'100	55'400	12.8	
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-400'000	-350'000	-50'000	14.3	Erhöhung aufgrund der Entwicklung in den Vorjahren
5001402	Vermessung/Landinformationssystem					
5001500	Feuerpolizei					
5006151	Parkplätze (Ersatzabgaben)					
5006156	Begegnungszone Arkaden					
5006157	Begegnungszone Seehofseeli					
5007610						
5008120	Strukturverbesserungen					
5008500	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung					
510	Liegenschaftenverwaltung					
5100220	Liegenschaftenverwaltung allgemein					
5100290	Verwaltungsliegenschaft Rathaus					
5102170	Schulliegenschaften					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
5103291	Kulturzentrum Arkaden					
5103413	Schiessanlagen					
5103420	Freizeit	251'800	128'300	123'500	96.3	
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	148'800	77'000	71'800	93.2	Unterhalt öffentliche Spielplätze (Fr. 80'000)
5105340	Wohnhaus Waldheim					
5106155	Parkhaus Silvretta/Grischuna					
3144.12	Unterhalt Parkhaus	212'000	130'000	82'000	63.1	Anpassung an 5-Jahres-Durchschnitt der Rechnungen 2018-2022
5106156	Parkhaus Arkaden					
5106157	Begegnungszone Seehofseeli					
5106195	Werkhofliegenschaft Meisser	117'500	-14'800	132'300	-893.9	
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	124'300		124'300		1. Etappe Umnutzung Arealentwicklung
5106231	Betriebsgebäude VBD/Werkbetrieb	50'400	103'600	-53'200	-51.4	
3144.06	Unterhalt Gebäude	95'000	150'000	-55'000	-36.7	Das Budget 2023 enthielt einen grösseren Einzelposten (Ersatz Hebebühne),
5107200	Abwasserbeseitigung allgemein (öffentliche Toiletten)					
5108405	Strandbad					
5109630	Liegenschaften des FV					
3430.01	Baulicher Unterhalt FV	1'055'000	802'000	253'000	31.5	
4920.01	Mieten, Benützungskosten Altes Schulhaus Dorf WRC (510)		-161'000	161'000	-100.0	siehe Konto 4920.95
4920.13	Mieten, Benützungskosten Castelmont SSGD (510)		-187'200	187'200	-100.0	siehe Konto 4920.95
4920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	-393'800		-393'800		Verschiebung von 4920.01 und 4920.13 zu 4920.95 (allgemein gültiges Konto für interne Mietzinsverrechnungen im Sinne einer vereinfachten Handhabung)

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
520	Umweltschutz					
5200220	Verwaltung Umweltschutz					
5207303	Deponien					
5207410	Revitalisierung Gewässer					
5207500	Arten- und Landschaftsschutz					
5207610	Luftreinhaltung, Klimaschutz, Bekämpfung Umweltverschmutzung					
5208401	Geothermische Ressourcenanalyse Kongresszentrum					
5209710	Rückverteilungen CO2-Abgabe					
530	touristische Infrastrukturen					
5308401	Kongresszentrum					
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	288'800	376'900	-88'100	-23.4	zeitliche Verschiebung Realisierung/Inbetriebnahme Energieversorgung
3631.04	Gemeindeanteil Sicherheitskosten WEF	1'000'000	1'125'000	-125'000	-11.1	Anpassung an Rechnung 2022
4635.06	Beitrag Catering/Restaurant Extrablatt	-41'700	-253'800	212'100	-83.6	deutlich höherer Aufwand für Anstellung und Unterbringung zuzumietendes Personal während WEF
5308402	Eisstadion (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)					
5308403	Wellness- und Erlebnisbad (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)					
5308409	Übrige					

Erfolgsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung >= +-50'000 und +-10 %)

Gemeinde Davos 1.1.2024 - 31.12.2024

Gemeinde Davos

Nummer	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz in Fr.	in %	Begründung Abweichung Budget 2024 vs. Budget 2023
540	Energie (bis 2020: Dep.2, Bereich 230)					
2309500	Ertragsanteile	-2'629'500	-1'267'200	-1'362'300	107.5	Budget 2023: einmaliger Verzicht auf Konzessionsgebühr gemäss GLR-Beschluss 10.11.2022
4120.08	Konzessionen Wasser/Strom	-1'400'000		-1'400'000		