

**GROSSER LANDRAT DER GEMEINDE DAVOS**

**AMTSPERIODE 2021 – 2024**

---

**EINLADUNG**

**zur**

**23. Sitzung des Grossen Landrats**

**auf**

**Donnerstag, 14. September 2023, 13:30 Uhr**

**im Landratssaal**

---

Sehr geehrte Damen und Herren Landräte

Ich gestatte mir, Sie höflich zur Teilnahme an der 22. Ratssitzung einzuladen und unterbreite Ihnen die nachfolgende Traktandenliste:

## 1. **Protokoll**

Das Protokoll der Sitzung vom 17. August 2023 sowie alle übrigen Unterlagen, inkl. Aktenauflage, sind ab sofort für die Mitglieder des Grossen Landrats zum elektronischen Bezug bereit.

## 2. **Jahresziele 2024 der Legislatur 2021-2024**

Beilage Nr. 202: Antrag des Kleinen Landrats vom 22.08.2023

Beilage Nr. 203: Kleiner Landrat, Übersicht vom 22.08.2023 zu den Jahreszielen 2024 im Rahmen der Legislaturziele 2021-2024

Auflageakten: – Kleiner Landrat, Beschluss vom 23.03.2021 betreffend "Legislaturziele 2021-2024 und Jahresziele 2021" (Protokoll 21-194)

## 3. **Finanzplan für die Jahre 2024 bis 2028**

Beilage Nr. 204: Antrag des Kleinen Landrats vom 22.08.2023

Beilage Nr. 205: Finanzplan 2024-2028, Variante mit einem Steuerfuss von 95 % ab 2024

Beilage Nr. 206: Finanzplan 2024-2028, Variante mit einem Steuerfuss von 97 % ab 2024 (Variante Kleiner Landrat)

Auflageakten: – Investitionsprogramm pro Kostenstelle

## 4. **Budget 2024**

Beilage Nr. 207: Antrag des Kleinen Landrats vom 22.08.2023

Beilage Nr. 208: Budget 2024

Beilage Nr. 209: Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

Beilage Nr. 210: Bemerkungen zur Investitionsrechnung

## 5. **Wohnraumstrategie Davos**

Beilage Nr. 211: Antrag des Kleinen Landrats vom 15.08.2023

Beilage Nr. 212: Wohnraumstrategie Gemeinde Davos

Beilage Nr. 213: Wohnraumanalyse Gemeinde Davos

Auflageakten:

- Erstwohnungsbedarf Davos (Wirtschaftsforum Graubünden)
- Herleitung von möglichen Baurechtseinnahmen zwecks Ermittlung Einnahmeverzicht
- Wirkungsanalyse Erstwohnungen Gemeinde Davos

## 6. **Postulat Walter von Ballmoos und Ladina Alioth betreffend Wohnattraktivität in der Gemeinde Davos, Frage der Überweisung**

Beilage Nr. 214: Antrag des Kleinen Landrats vom 22.08.2023

Beilage Nr. 215: Postulat Walter von Ballmoos und Ladina Alioth vom 03.06.2022

Beilage Nr. 212: Wohnraumstrategie Gemeinde Davos

## 7. **Postulat Rita Gianelli betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos, Frage der Überweisung**

Beilage Nr. 216: Antrag des Kleinen Landrats vom 22.08.2023

Beilage Nr. 217: Postulat Rita Gianelli betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos vom 28.04.2022

Beilage Nr. 212: Wohnraumstrategie Gemeinde Davos

Beilage Nr. 213: Wohnraumanalyse Gemeinde Davos

## 8. **Interpellation Rita Gianelli betreffend Entwicklung Mietwohnungsmarkt in der Gemeinde Davos, Stellungnahme des Kleinen Landrats**

Beilage Nr. 218: Antrag des Kleinen Landrats vom 22.08.2023

Beilage Nr. 219: Interpellation Rita Gianelli betreffend Entwicklung Mietwohnungsmarkt in der Gemeinde Davos vom 24.03.2022

Beilage Nr. 212: Wohnraumstrategie Gemeinde Davos

Beilage Nr. 213: Wohnraumanalyse Gemeinde Davos

Beilage Nr. 220: Konzept für einen Systemwechsel bei Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen (Protokoll 09-656)

**9. Persönliche Vorstösse**

**10. Mitteilungen des Kleinen Landrats**

**Meinungsaustausch**

Im Anschluss an die ordentliche Sitzung findet im Landratssaal ein kurzer Meinungsaustausch zwischen Grosse Landrat und Kleinem Landrat statt. Dieser Meinungsaustausch ist nicht öffentlich und wird ohne Publikum und Medien durchgeführt.

Ich danke Ihnen für Ihre geschätzte Mitarbeit.

Mit freundlichen Grüssen



Kaspar Hoffmann, Landratspräsident

Davos, 23. August 2023

Sitzung vom 22.08.2023  
Mitgeteilt am 25.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-556  
Reg.-Nr. A1.A

## **An den Grossen Landrat**

### **Jahresziele 2024 der Legislatur 2021-2024**

#### **1. Ausgangslage**

Zu Beginn der Legislatur, in den ersten Monaten des Jahres 2021, hatte der Kleine Landrat die Ziele für die Legislatur 2021-2024 ausgearbeitet. Diese Legislaturziele sollten die Schwerpunkte der Arbeiten des Kleinen Landrats aufzeigen, in welchen Bereichen er die Gemeinde Davos entwickeln und gestalten, wo er konkrete Veränderungen herbeiführen wollte. An der Landratssitzung vom 15. April 2021 hatte der Kleine Landrat seine umfassende Übersicht über die zahlreichen Legislaturziele dem Grossen Landrat vorgelegt.

Zudem wurden zu den einzelnen Legislaturzielen Jahresziele definiert, welche den Fortschritt im jeweiligen Jahr anzeigen sollen, welchen Wegabschnitt zum Erreichen der Legislaturziele der Kleine Landrat innerhalb des jeweiligen Jahreszeitraums vorsah. In der seinerzeitigen Botschaft erläuterte der Kleine Landrat die Systematik seiner Führungsinstrumente, insbesondere auch wie sich die Jahresziele auf die Legislaturziele abstützen und wie sie bei entsprechend geplanten Aufwänden auch ihr Abbild im Budget entsprechend auswirken (siehe Beschluss des Kleinen Landrats vom 23. März 2021 in der Aktenaufgabe).

Zusammen mit dem Budget 2024 werden nun wiederum die Jahresziele des Kleinen Landrats für denselben Zeitraum dem Grossen Landrat zur Kenntnisnahme unterbreitet. Anhand der Jahresziele 2024 soll erkennbar werden, mit welchen Projekten innert Jahresfrist den Vorgaben der Legislaturziele nähergekommen bzw. eine Umsetzung realisiert werden soll.

#### **2. Legislaturziele**

An den Legislaturzielen wurden keine Veränderungen vorgenommen. Dem Kleinen Landrat ist es wichtig, dass sich die Zielsetzungen fix auf die Zeitdauer einer Legislatur beziehen, damit über die Dauer der Amtsperiode der Leistungsausweis und der Erfolg des politischen Handelns der Behörde sichtbar werden. Entsprechend werden die Legislaturziele nicht jedes Jahr umgeschrieben, sondern sollen bis zum Ende der Legislatur Bestand haben und somit den gewünschten Vergleich mit

dem Erreichten zulassen. Treten im Verlauf der Legislatur jedoch wichtige neue Zielsetzungen auf oder werden neue Projekte zusätzlich in Angriff genommen, so kann das vorliegende Legislaturprogramm erweitert werden, ohne die grundsätzliche Stossrichtung zu verändern.

Die Legislaturziele zeigen auf, in welche Richtung sich die Gemeinde entwickeln soll. Die Ziele dokumentieren den Gestaltungs- oder Veränderungswillen des Kleinen Landrats, setzen Schwerpunkte und berücksichtigen alle Departemente. So entstehen aus den allgemeinen, in der Natur des Davoser Leitbildes begründeten unscharfen Vorgaben, klarere Vorstellungen und Aussagen. Es ist ein Destillat davon, wie – in knappen Worten formuliert – in der aktuellen Legislatur mit konkreten Zielsetzungen die Gestaltung und die künftige Entwicklung der Gemeinde gelenkt werden soll.

### **3. Jahresziele**

Wie zu den ersten drei Jahren dieser Legislatur sind nun auch für das anstehende Jahr 2024 die entsprechenden Jahresziele ausgearbeitet worden. Die Jahresziele im beiliegenden Dokument zeigen auf, wie im kommenden Jahr dem zugehörigen, übergeordneten Legislaturziel bzw. der Realisierung eines mit dem Legislaturziel verknüpften Projekts nähergekommen werden soll. Jahresziele definieren die vom Kleinen Landrat anvisierten Arbeiten im kurzfristigen Handlungsrahmen. Die in den beiden rechten Spalten der tabellarischen Aufstellung vorgesehenen Angaben zeigen den geschätzten Finanzbedarf pro Massnahme auf (Erfolgsrechnung oder Investitionsrechnung) und schaffen damit die Verbindung zum Budget der Gemeinde.

### **4. Inhaltliche Schwerpunkte 2024**

Die Tätigkeiten im Jahr 2024 schreiben im Wesentlichen die Vorarbeiten der vergangenen drei Jahre fort und orientieren sich an den im März 2021 vorgestellten Entwicklungsschwerpunkten. Diese sind am aktuellen Leitbild angelehnt und stehen unter dem Motto "nachhaltig, digital, vielfältig, traditionsbewusst ... und rundum à jour". Im Folgenden wird eine Auswahl der vielfältigen Themen zusammengefasst.

#### **4.1. Digitale Transformation weitertreiben**

Nachdem die erste Etappe der Agenda Davos Digital im Jahr 2023 zum Abschluss kommt, geht es im Folgejahr um die Initiierung der zweiten Etappe. Zudem sollen im Nachgang an die erfolgreich lancierte Lösung für e-Baubewilligungen die Arbeiten an der e-Government-Strategie weitergeführt und weitere Massnahmen in Umsetzung gebracht werden. Im Jahr 2024 ist zudem unter anderem vorgesehen, unter finanzieller Beteiligung des Kantons basierend auf einem regionalen Erschliessungskonzept Lücken im Netz der Ultrahochbreitbanderschliessung zu schliessen. Zudem wird die nächste Etappe der Geräte-Ausrüstung in der Volksschule umgesetzt, wobei die zur Wartung und zum Support notwendigen organisatorischen Massnahmen (z.B. PICTS) ins Budget 2024 aufgenommen wurden. Weiter gilt es, im Falle einer positiven Volksabstimmung die technische Umsetzung des digitalen Parlaments auf die neue Legislatur startklar zu machen.

#### **4.2. Wirtschafts- und Tourismusstandort diversifiziert weiterentwickeln**

Die Arbeiten zur Weiterentwicklung des Wirtschaftsstandorts Davos betreffen im kommenden Jahr die Auslösung des Investitionsbeitrags an das zweite Forschungsgebäude am Medizincampus Wolfgang sowie das Erarbeiten einer Botschaft für die in Konzeption befindliche Finanzierung eines neuen Forschungszentrums für Translationale Medizin Graubünden. Zudem steht die dritte Tranche der Anschubfinanzierung beim Lab42 inkl. der dazu notwendigen Kontrollen an. Zwecks Schaffung von Raum für das Davoser Gewerbe werden die Arbeiten zur Nutzbarmachung der von der Stimmbevölkerung genehmigten neuen Gewerbezone Gadastatt/Tanne in Davos Frauenkirch fortgesetzt. Dabei steht insbesondere die Klärung der Frage des Standorts des heutigen Forstwerkhofs und eine mögliche Etappierung der Gewerbelandnutzung an. Im Bereich Tourismus und Freizeitanlagen steht nach Abschluss der Arbeiten rund um den See und der abgeschlossenen Teilentflechtung von Bike- und Wanderwegen vom Jakobshorn und Rinerhorn ins Sertig die Umsetzungsvorbereitung des Masterplans Bike- und Wanderwege auf dem gesamten Gemeindegebiet an. Zudem werden die Konzeptarbeiten am Masterplan Färich und vorderes Flüelatal sowohl für die Winter- wie die Sommernutzung abgeschlossen und zuhanden von Umsetzungsbeschlüssen verabschiedet.

#### **4.3. Geeigneten und wirtschaftlich tragbaren Wohnraum befördern**

Wie bereits im letzten Jahr erwähnt, braucht es neben den Bestrebungen für genügend und gute Arbeitsplätze in den kommenden Jahren aber auch ein intensives Engagement zur Verbesserung der Wohnstandortqualität. Die vom Kleinen Landrat im August 2023 verabschiedete Wohnraumstrategie, die auch mit der Liegenschaftsstrategie der Gemeinde und der Finanzplanung abgestimmt ist, gilt es konsequent voranzutreiben. Dazu zählen die Teilrevisionen für private Wohnraumentwicklungen auf den Arealen Färibi, Valbella und Ortszentrum Davos Dorf, aber auch der Bau von Erstwohnungen durch die Gemeinde auf der Parzelle des heutigen Kindergartens Jörg Jenatsch, die Erarbeitung einer Botschaft für die Arealentwicklung Val Meisser und die Vorbereitungsarbeiten für geplante Baurechtsvergaben zur Mobilisierung der Gemeindeliegenschaften. Weiter ist vorgesehen, das Konzept für Kooperationsmodelle für Branchen, welche Wohnraum für temporäre Angestellte (Saisonniers im Tourismus und Baugewerbe oder auch Lernende und Doktorierende) benötigen, nach einer Pilotphase in einen ordentlichen Betrieb überführen zu können.

#### **4.4. Standortattraktivität für Fachkräfte sowie Einwohnerinnen und Einwohner weiter erhöhen**

Neben der Wohnraumsituation gilt es auch weitere Rahmenbedingungen für Fachkräfte am Standort Davos zu verbessern. In Sachen Massnahmenpaket für die bessere Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist die Erweiterung des Angebots der vorschulischen Kinderbetreuung geplant. Ein Konzept für den Betrieb einer zusätzlichen Kindertagesstätte am Standort der heutigen Bibliothek, welche im Planjahr an einen zentraleren und belebteren Standort am Postplatz umziehen soll, ist bereits in Erarbeitung. Die Schaffung zusätzlicher Betreuungsplätze entspricht dem breiten Bedürfnis aus der in den Vorarbeiten erfolgten Umfrage bei Eltern und Wirtschaftsbetrieben und wird aufgrund der neuen Rahmenbedingungen, welche der Kanton mit dem neuen Kinderbetreuungsgesetz auf kommendes Jahr in Kraft setzen wird, weiter an Bedeutung gewinnen. Im Bereich der Volksschule steht neben der Umsetzung des Tagesschulkonzepts im neuen Zwischentrakt beim Schulzentrum Davos Platz auch die Verabschiedung der Schulstrategie Davos an, welche derzeit

erarbeitet wird. Mit der aufgrund des Beschlusses vom Grossen Landrat bereits auf 2024 umzusetzenden Steuerfussreduktion kann zudem ein Beitrag zur finanziellen Entlastung der Bevölkerung geleistet werden.

#### **4.5. Davos räumlich für die Zukunft fitmachen**

Plangemäss laufen die Arbeiten an den Folgeschritten des Kommunalen räumlichen Leitbilds. Aktuell werden die Entwicklungen im Bereich Siedlung, Verkehr und Landschaft aufeinander abgestimmt mit dem Ziel, die Arbeiten bis spätestens im ersten Quartal des Folgejahres abzuschliessen. Im Jahr 2024 wird darauf basierend die Submission für die anstehende Gesamtrevision der Zonenplanung durchgeführt, um zeitnah diese umfassende Arbeit weiterzutreiben. In Abhängigkeit des Entscheids des Grossen Landrats über eine allfällige Teilnahme am Agglomerationsprogramm 5. Generation des Bundes werden die entsprechenden verkehrlichen Vertiefungsarbeiten vorgenommen. In die aktuellen und gesamtheitlichen Überlegungen zur Gesamtplanung der Gemeinde Davos wird auch das Generationenprojekt zur Verschiebung des Bahnhofs Davos Dorf eingebettet, um dem Grossen Landrat und der Bevölkerung eine tragbare Vorlage unterbreiten zu können. Zur Sicherstellung einer nachhaltigen Besiedelung werden auch weiterhin Investitionen in die Infrastruktur des Wassermanagements sowie in den Schutz vor Naturgefahren notwendig sein. Zu erwähnen sind an dieser Stelle insbesondere die Projektarbeiten betreffend Naturgefahrenschutz im Albertitobel.

#### **4.6. Nachhaltigkeit und Energieeffizienz steigern**

Im Bereich der Nachhaltigkeit steht im kommenden Jahr die energetische Sanierung des Kongresshotels an, die auch in Zusammenhang steht mit der neuen Energiezentrale am Kongresszentrum, welche Basis für eine langfristig nachhaltige Arealentwicklung der Grossinfrastrukturen rund um den Kurpark bildet. Die Sanierung der technischen Beschneigung und Beleuchtung bei der Nachloipe konnte 2023 nicht ausgeführt werden und verschiebt sich demnach in das Jahr 2024. Mit der Unterstützung des Bewilligungsverfahrens zur Realisierung eines PV-Projekts auf Parsenn soll Davos zudem Pionier bei der Förderung alpiner Photovoltaik werden. Im kommenden Jahr erfolgt zudem die zweite Zahlung an den Davoser Klimafonds, mit der das Gemeinschaftsprojekt Davos Netto Null bis 2030 vorangetrieben wird. Im kommenden Jahr wird dazu ein Bericht an den Grossen Landrat erarbeitet, der auch darüber befinden wird, ob und in welchem Umfang das Projekt weiterfinanziert werden soll. Ebenfalls im kommenden Jahr steht die Re-Zertifizierung von Davos als Energiestadt an.

### **5. Schlussbemerkungen**

Der Kleine Landrat hatte sich für die Legislatur 2021-2024 viel vorgenommen und entsprechend viele Ziele gesetzt. Auch für das letzte Jahr dieser Legislatur ist es deshalb wichtig, bei vielen Projekten die entsprechenden Fortschritte zu erreichen. Die beiliegende Übersicht über die Jahresziele 2024 zeugt vom ambitionierten Handeln des Kleinen Landrats. Am Ende des Jahres 2024 – zum Abschluss der Legislatur – wird der Kleine Landrat dannzumal eine Bilanz über seine Arbeiten ziehen.

Neben den Jahreszielen und den damit verbundenen Umsetzungsmassnahmen, die speziell eine Veränderungswirkung zum Status Quo herbeiführen wollen, gibt es selbstverständlich noch sehr

viel mehr Ziele und Massnahmen in den einzelnen Dienststellen. Alles aufzuführen würde jedoch eine klare Sicht auf die genannten, speziell gestalterischen Massnahmen verhindern. Legislaturziele und Jahresziele enthalten zusammenfassend diejenigen bedeutenden Projekte der Gemeinde, die die Entwicklung prägen werden und auf die der Kleine Landrat seinen Fokus legt.

Mit den vorliegenden Jahreszielen 2024 kommt die Gemeinde Davos der Erfüllung ihrer Legislaturziele sehr nahe. Die Latte wurde vom Kleinen Landrat anfangs Legislatur sehr hoch gelegt und ressourcenbedingt können auch nicht restlos alle, teilweise sehr umfangreiche Vorgaben umgesetzt werden. Der Kleine Landrat möchte sich aber an anspruchsvollen Zielen orientieren und die Gemeinde spürbar vorwärtsbringen.

Die formulierten Jahresziele entsprechen den Angaben des Budgets und ergänzen mit ihren qualitativen Aussagen die Finanzberichterstattung.

### Antrag an den Grossen Landrat:

Die Jahresziele 2024 der Legislatur 2021-2024 seien zur Kenntnis zu nehmen.

#### Gemeinde Davos

Namens des Kleinen Landrates

Philipp Wilhelm  
Landammann

Michael Straub  
Landschreiber



#### Beilage/n

- Kleiner Landrat, Übersicht vom 22. August 2023 zu den Jahreszielen 2024 im Rahmen der Legislaturziele 2021-2024

#### Aktenauflage

- Kleiner Landrat, Beschluss vom 23. März 2021 betreffend "Legislaturziele 2021-2024 und Jahresziele 2021" (Protokoll 21-194)

#### Mitteilung an

- Ressortleiterinnen und Ressortleiter (samt Beilage)

# Legislaturziele 2021-2024 und Jahresziele 2024

Legislaturziele	Aufgabenbereich Dienststelle	Projekte Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	Finanzbedarf Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	Jahresziele 2024 Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	Budget 2024 Erfolgsrechnung Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	Budget 2024 Invest.rechnung Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
-----------------	---------------------------------	--	---	---	--	--

Dep. I						
<b>Chancen der digitalen Transformation nutzen</b>	Wirtschaftsförderung/ Volkswirtschaft (Dep. I)	Smart City Davos, Erarbeiten und Umsetzen einer e-Government-Strategie für die Gemeinde Davos	Offen	Beschluss und Start Umsetzung 1. Etappe der e-Government-Strategie Schliessen von Lücken in der Davoser UHB-Erschliessung gemäss regionalem Konzept		Enthalten in KST 1400210.007 Fr. 100'000.–  KST 1008500.002 Fr. 350'000.– (davon 140'000.– Beiträge Dritter)
		Agenda "Davos Digital" zur Initiierung von Digitalisierungsprojekten	Offen (Agenda 2025 und Digitalisierungsfonds)	Beschluss und Umsetzung 2. Etappe	Enthalten in KST 1008500 Konto 3635.13 60'000.–	
		Alpine Office Davos, Arbeitsplätze für nebel- und hitzegeplagte Firmen/deren Arbeitskräfte	Offen	Abgeschlossen		
<b>Wirtschaftsstandort für Unternehmen, Fachkräfte und Familien attraktiv gestalten</b>	Wirtschaftsförderung/ Volkswirtschaft/ Einwohnerdienste (Dep. I)	Massnahmenpaket zur besseren Vereinbarkeit von Beruf und Familie	Offen	Neuer Kita-Standort im Schweizerhaus	Enthalten in KST 3105451 Konto 3611.08 Offen	Enthalten in KST 5103210.001 Offen
		Ermöglichung bessere Partizipation für Zugezogene	Offen	Konzept umsetzen, min. 1 Anlass veranstalten	KST 1008500 Konto 3635.13 Fr. 10'000.–	
		Ausweiszentrum in Davos (neu Dep. III)	Offen	Lead für Umsetzung beim Kanton		

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Agenda 2035 (Aktualisierung bestehende Agenda 2025)	Offen	Anlehnung an Regionale Standortentwicklungsstrategie		
<b>Davos als Wissensstadt weiterentwickeln</b>	Wirtschaftsförderung / Forschung (Dep. I)	Weiterentwicklung der Grundlagen zur Förderung des Forschungsplatzes	Offen			
		Innovative Wohnangebote für Lernende und Doktorierende	Offen	Umsetzung Kooperationsmodell (inkl. Saisonangestellte), Anliegen in Umsetzung Wohnraumstrategie aufnehmen	KST 1008500 Konto 3635.13 Fr. 50'000.–	
		Bessere Vernetzung von Davos mit FHGR, Universitäten und ETH	Bisher kein Finanzbedarf, sondern Netzwerkaufbau	Vernetzungsveranstaltungen unterstützen	KST 1008500 Konto 3635.08 Fr. 30'000.–	
		Ansiedlung von 80 bis 100 neuen Arbeitsplätzen am Forschungsplatz Davos	Fr. 120'000.–	Anschubfinanzierung Lab42 (3. Tranche)  Investitionsbeitrag Medizincampus Forschungsgebäude II	KST 1008500 Konto 3635.13 Fr. 40'000.–	KST 1008500.001 Fr. 650'000.–
			Fr. 165'000.– p.a. ab 2024 (Annahme analog CERC)	Botschaft Finanzierung Forschungszentrum "Translationale Medizin Graubünden"	KST 1608400 Konto 3636.43 165'000.–	
<b>Tourismus auf nachhaltige Beine stellen</b>	Wirtschaftsförderung / Tourismus / Raumplanung (Dep. I)	Gemeinschaftsprojekt CO <sub>2</sub> -neutrale Destination (mit Fachstelle Umwelt)	Fr. 250'000.– p.a. ab 2023	Auszahlung 2. Tranche, Auswertung und Botschaft über Weiterführung ab 2025	KST 1608400 Konto 3636.39 Fr. 120'000.–	
		Nachhaltiger Rahmen für die Jahrestreffen des World Economic Forum	Offen	Botschaft zum straffen Umgang mit Temporärbauten sowie	Offen	

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
				Botschaft zur Verlängerung der Beteiligung an den Sicherheitskosten		
		Partizipationsmöglichkeit für Zweitheimische und Gäste	Fr. 50'000.–	Konzept umsetzen, min. 1 Anlass veranstalten	KST 1008500 Konto 3635.13 Fr. 10'000.–	
		Raumplanungsgrundlage für Speichersee und Talabfahrt Usser Isch	Offen	Abgeschlossen		
		Mehrweg-Prinzip für Grossanlässe einführen		Evaluation Pilotversuche, weiter Ausweitung	Offen	
<b>Raumentwicklung ermöglichen</b>	Raumplanung / Volkswirtschaft (Dep. I)	Totalrevision des Zonenplans, Integration von Davos Wiesen (mit Dep. V)	Fr. 570'000.–	Vergabe und Start der Gesamtrevision auf Basis KrL und dazugehöriger Strategien		KST 1707900.001 Fr. 250'000.–
		Schaffung von Gewerbefläche für einheimisches Gewerbe und Ansiedlungen	Offen	Teilrevision Gadastatt-Tanne abgeschlossen, weitere Massnahmen in Gesamtrevision Zonenplanung aufnehmen		
		Punktuelle Reformen zur Ermöglichung einer orts- und umweltverträglichen Entwicklung von Gewerbe, Tourismus, Forschung etc.	Fr. 100'000.–	Teilrevisionen Areal Färbi und Valbella als Teil der Wohnraumstrategie, Teilrevisionen Camping, Golfplatz, Masterplan Bike/Wandern	Enthalten in KST 1707900 Konto 3132.06	
		Deponiestandorte, Sammel- und Sortierplatz	Fr. 40'000.–	Betriebsaufnahme Tola so rasch als möglich		
<b>Mobilität nachhaltig gestalten</b>	Raumplanung / Volkswirtschaft/ Tourismus	Gesamtverkehrskonzept (mit Dep. IV)	Fr. 464'000.– (ohne Teilnahme Agglomerationsprogramm)	Projekte auf Basis der Bestvariante und je		KST 1707900.002 Fr. 270'000.–

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
	(Dep I)			nach Entscheid Teilnahme AP5G ausarbeiten und in Langfristplanung integrieren		
		Prüfen von E-Bike-Stationen (mit Dep. IV+V)	Offen			
<b>Stadtbild aufwerten, Aufenthaltsqualitäten stärken</b>	Raumplanung / Tourismus (Dep. I)	Arealentwicklung Seehofseeli mit Verschiebung Bahnhof Dorf (Generationenprojekt)	Fr. 2'800'000.–	Botschaft zuhänden Volksabstimmung über Nutzungsplanung und Baukredit		KST 5006157.001 Fr. 200'000.–
		Begegnungszone Postplatz/Bubenbrunnenspark	Offen	In Gesamtplanung aufgenommen		
		Positionierung des Arkadenplatzes als zentraler Treffpunkt (siehe auch Kultur)	Offen	Siehe Kulturplatz		
		Entwicklung der Promenade zu attraktiver Flanier- und Begegnungszone	Offen	In Gesamtplanung aufgenommen		
<b>Landschaft, Landwirtschaft und Baukultur erhalten und pflegen</b>	Raumplanung / Tourismus (Dep. I)	Umgang mit alten Ställen/Spichern und sensiblen Naturräumen		Projekt zurückgestellt		
		Aufwertung der Davoser Seitentäler				
		Ausscheidung Gewässerraum und Gefahrenzone (mit Dep. IV)	Offen	Abgeschlossen		
<b>Kulturstandort Davos weiterentwickeln</b>	Kultur / Kulturförderung (Dep. I)	Umsetzung erste Etappe der Kulturstrategie 2020-2031	Offen	Evaluation erfolgt, 2. Etappe initiiert	KST 3403290 Konto 3010 ff	

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Belebung und Positionierung des neuen Kulturplatzes Davos	Fonds Anschubfinanzierung	Projekte mit überregionaler Ausstrahlung gemäss Leistungsvereinbarung fördern	KST 3403291 Konto 3636.34 Fr. 80'000.–	
		Zukunftsstrategie für die Davoser Bibliotheken, Evaluation Raumangebot	Offen	Umzug der Bibliotheken in altes Postgebäude		KST 1653290.001 Fr. 1'700'000.–
<b>Gemeindefinanzen stabil halten, Investitionen in die Zukunft ermöglichen</b>	Finanzen und Steuern (Dep. I)	Sicherstellung der Finanzierung einer hohen Investitionstätigkeit und des Generationenprojekts Bahnhof Dorf – Seehofseeli		3. Etappe Aufbauarbeiten des IKS	KST 1100210 Konto 31030.00 Fr. 30'000.–	
		Prüfung steuerliche Entlastung	Offen	Reduktion Steuerfuss auf 97%	KST 1109100 Konto 4009.11 Fr. 2'120'000.–	
		Totalrevision Finanzhaushaltsgesetz	Offen	Zurückgestellt		
<b>Strukturen der Gemeindeverwaltung modernisieren</b>	Gemeindeführung / Rechtsdienst (Dep. I)	Erlass einer modernen Personalordnung	Offen	Überarbeitung des Arbeitszeitenreglements	Offen	
		Förderung Chancengleichheit	Offen			
		Zeitgemässe Kommunikation (intern wie extern)	Offen	Umgesetzt (Social Media, Einblick, Kommunikationsstelle)		
		Parlamentsbetrieb weiter digitalisieren	Offen	Technische Umsetzung, sofern Volksabstimmung positiv ausfällt	KST 1400210 Konto 3118.00 Fr. 20'000.– Konto 3158.01 Fr. 35'000.–	

Legislaturziele	Aufgabenbereich Dienststelle	Projekte Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	Finanzbedarf Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	Jahresziele 2024 Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	Budget 2024 Erfolgsrechnung Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	Budget 2024 Invest.rechnung Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Einführung modernes, effizientes Bestellwesen	Offen	Start Umsetzung	Enthalten in KST 1400210 Konto 3118.00 Offen	
		Regelung und Optimierung von Vertragsgestaltung und -verwaltung	Offen	Projekt abschliessen und in ordentlichen Betrieb überführen		
		Eruierung und Optimierung Raumangebot für Gemeindeverwaltung und Gemeindebetriebe	Offen	Abgeschlossen		
		Evaluation Kompetenzordnung	Offen	Zurückgestellt aufgrund Notwendigkeit zur Priorisierung		
		Erneuerung verschiedener Gesetzesgrundlagen (z.B. Taxigesetz)	Offen	Zurückgestellt aufgrund Notwendigkeit zur Priorisierung		
<b>Dep. II</b>						
<b>Pädagogisches ICT-Konzept umsetzen, Mengengerüst an elektronischen Geräten aufstocken</b>	Volksschule / IT (Dep. II)	Weiterarbeit an der Umsetzung des Konzepts und der damit verbundenen Aufstockung des Mengengerüsts (GLR-Beschluss 17.12.2020). In der Folge Anpassung des Unterrichts, d.h. Unterrichtsstoff wird vermehrt unter dem gezielten Einsatz der elektronischen Geräte erfolgen. Vermehrt kommen webbasierte Anwendungen zum Einsatz	Fr. 720'000.–	Konzept in 2023 verabschiedet und Anstellung PICTS ins Budget 2024 integriert  nächste Etappe 1:1- und 1:2-Ausrüstung	Enthalten in den KST 2002120, 2002130 und 2002136 Konto 3020.00 Fr. 125'000.–	Enthalten in KST 2102190.002 Fr. 230'000.–

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
<b>Visionen für die Volksschule Davos erarbeiten</b>	Volksschule (Dep. II)	Die Volksschule Davos ist weitgehend professionell aufgestellt; mit der Erarbeitung der Strategie/Visionen soll die künftige Ausrichtung der Schule festgehalten werden; der Focus der Arbeiten und Investitionen soll sich nach diesen Visionen richten	Fr. 100'000.–	Verabschiedung der Schulstrategie Davos	KST 2002190 Konto 3132.02 20'000.–	
<b>Tagesschule an der Primarschule am Standort Davos Platz aufbauen</b>	Volksschule (Dep. II)	An der Primarschule in Davos Platz soll einer der beiden Parallelklassenzüge als Tagesschulzug geführt werden	Projektausarbeitung: Fr. 10'000.–	Umsetzung des Konzepts in Neubau Zwischentrakt Schulzentrum Davos Platz		
<b>Zusätzliche Abteilungen im Kindergarten und nachfolgend an der Primarschule schaffen</b>	Volksschule / Liegen-schaften (Dep. II)	Im langjährigen Durchschnitt besuchen ca. 85 Kinder/Jahrgang die Schule. Von den Jahrgängen 2017 und 2018 werden jedoch ca. 30 % mehr Kinder erwartet. Dies führt möglicherweise zu mehr Klassen im Kindergarten und nachfolgend an den Primarschulen	Fr. 250'000.–	Wiederinbetriebnahme Kindergarten Wiesen ab August 2024	Enthalten in KST 2002110 Konto 3020.00 sowie KST 2002170 Konto 3110.03 Fr. 110'000.–	
<b>Schulstandorte Unterschnitt überprüfen</b>	Volksschule (Dep. II)	Überprüfung der aktuellen Umsetzung und ggf. neue Planung aufgrund tieferer Schülerzahlen	Mittelfristig eher Einsparungen als Mehrausgaben			

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
<b>Frühkindliche Sprachförderung einführen</b>	Sozialdienst / Volksschule (Dep. II)	Konzept frühkindliche Sprachförderung (GLR-Beschluss 06.10.2020), Umsetzung konkretisieren (gemäss Zeitplan)	Fr. 373'000.–	Bestehendes Konzept auf Basis der Erkenntnisse seit Einführung anpassen/optimieren	KST 3105451 Konto 3614.00 Fr. 3'500.– Konto 3636.35 ca. Fr. 7'000.– bis 20'000.– (abhängig von Anzahl Kindern mit Förderbedarf)	
<b>Plätze für familienergänzende Kinderbetreuung erweitern</b>	Sozialdienst (Dep. II)	Bedürfnisanalyse Kinderbetreuung in Davos (fehlende Kinderbetreuungsplätze)		Schaffung zusätzlicher 18 Plätze	KST 3105451 Konto 3611.00 Kinderbetreuung insg. Fr. 500'000.– Fr. 50'000.– (für die zusätzlichen 18 Plätze ab 08/2024)	
<b>Arbeitsstellen für Sozialhilfebezügler schaffen</b>	Sozialdienst (Dep. II)	Initiierung und Förderung der Arbeitsintegration in Zusammenarbeit mit lokalen Arbeitgebern. Schaffung von internen und externen Stellen für Personen aus der Sozialhilfe und dem Flüchtlingsbereich	Offen	Weiterführung der Förderung der Arbeitsintegration mit lokalen Arbeitgeber:innen und innerhalb der Gemeinde		
<b>Neuen Standort für die Offene Jugendarbeit erschliessen</b>	Sozialdienst (Dep. II)	Evaluation einer geeigneten Liegenschaft für den neuen Standort der Offenen Jugendarbeit mit zuständigem Departement (mit Dep. V)	Offen	Umzug an neuen Standort, siehe Dep. V		
<b>Partizipation der Jugend fördern</b>	Sozialdienst (Dep. II)	Standortbestimmung für Davos, Erarbeitung eines Partizipationsreglements	Offen			

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
<b>Beim Elternbildungs- und Frühförderprogramm "PAT – Mit Eltern lernen" als Pilotgemeinde teilnehmen</b>	Sozialdienst (Dep. II)	Pilotgemeinde leistet eine Teilfinanzierung an die Familienplätze, welche über drei Jahre aufgebaut werden sollen, Pilotgemeinde legt 6 Familienplätze in der Pilotphase vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2024 fest		Pilotphase läuft bis Ende 2024	KST 3105790 Konto 3636.42 Fr. 21'000.–	
<b>Dep. III</b>						
<b>Sportinfrastrukturen ausbauen</b>	Sportanlagen (Dep. III)	Erarbeitung und Umsetzung einer ganzheitlichen Strategie für das Areal Fährich für die nächsten Jahre	Offen	Abschluss Planung Masterplan Winter und NASAK5 Ausbau Snowfarming Abschluss Planung Masterplan Sommer		KST 1808404.005 Fr. 120'100.–  KST 1808406.002 Fr. 29'500.–
		Einführung eines Loipenpasses für die Benutzung der Langlaufloipen	Netto mehr Einnahmen für Gemeinde und Entlastung Anlagefonds	Einführung verzögert sich auf Saison 2024/2025		
		Sanierung Nachtloipe	Offen	1. Etappe Sanierung Beleuchtung und Beschneigung Nachtloipe, Verschiebung aus 2023, da bisherige Bachfassung Dischmabach problematisch		KST 1808404.003 Fr. 1'775'000.–
<b>Krisenmanagement stärken</b>	Gemeindeführungsstab (Dep. III)	Neuorganisation des Gemeindeführungsstabes und Revision des Landschaftsgesetzes über die Katastrophenorganisation und den Lawinendienst	Fr. 18'000.–	Ausbildungen und Übungen; Anpassung des Gesetzes über den Bevölkerungsschutz/Lawinendienst sowie der dazugehörigen Verordnung hin-	KST 4201505 Konto 3090.00 5'000.– Konto 3151.00 50'000.–	

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
				sichtlich Rollenverteilung im Bereich Chef GFS und SC GFS; fixe Installation von 8 Notrufsäulen an den definierten Notfalltreffpunkten		
<b>Seniorenarbeit fortsetzen</b>	Gesundheit (Dep. III)	Weiterentwicklung der vom Kanton geförderten Seniorenarbeit unter Mitwirkung aller kommunalen Anbieter. Einheitliche und zentrale Publikation der verschiedenen Aktivitäten und Anlässe	Fr. 16'500.–	Anlauf- und Koordinationsstelle für Senior:innen und jährliche Veranstaltung	KST 3004900 Konto 3614.08 Fr. 8'000.–	
<b>Innovatives Gesundheitskonzept voranbringen</b>	Gesundheit (Dep. III)	Umsetzung eines erarbeiteten Konzepts zu einem ganzheitlichen Gesundheitstourismus	Fr. 140'000.–	Verankerung der beiden Gesundheitsfestivals "Davos Health Days" und "Davos Yoga Festival" sowie Koordination der Zusammenarbeit mit der Klinik Balgrist, Sport & Health, im Bereich der Prähabilitation	KST 1008500 Konto 3634.08	
<b>Dep. IV</b>						
<b>Öffentlichen Verkehr effizienter und kundenfreundlicher gestalten</b>	Verkehrsbetrieb (Dep. IV)	Einführung eines neuen Kassensystems (Vendita 21)	Fr. 530'000.– (Kantonsbeitrag Digitalisierungsfonds voraussichtlich Fr. 265'000.–)	Abgeschlossen		
<b>Infrastruktur Wasser/Abwasser sicherstellen</b>	Tiefbauamt (Dep. IV)	Erweiterung der ARA Glaris aufgrund ungenügender Reinigungsleistung	Fr. 1'020'000.–	Umbau aufgrund grösserer Schmutzwasserfracht		Enthalten in KST 4007201.002 Fr. 500'000.–

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Erstellung neues Reservoir, Quellsanierungen, Netzergänzungen innerorts Monstein	Fr. 3'055'000.–	Abgeschlossen, Quellsanierungen und Netzergänzungen ab 2027		
		Gemeinschaftsprojekt Parsenn / Meierhof	Fr. 2'500'000.–	Abschluss Baumeisterarbeiten, Innenausrüstung (Leitungen und Instrumente) Hauptsammler Parsenn		Enthalten in KST 4007101.001 und KST 4007101.002 Fr. 1'062'000.–
		Erschliessung Sertig Wasser/Abwasser	Fr. 4'050'000.–	Pumpstation Bäbi, Reservoir Sertig, Leitungsabschnitt Reservoir bis und mit Sertig Dörfli		Enthalten in KST 4007101.001 und KST 4007101.002 Fr. 2'409'000.–
<b>Kanalisation ausserhalb Bauzone ergänzen</b>	Tiefbauamt (Dep. IV)	Erschliessung Sertig Dörfli und Sand mit Kanalisationsleitung	Fr. 1'250'000.–	Nächste Erschliessungsetappe		Enthalten in KST 4007201.001 Fr. 570'000.–
		Erschliessung Teufi	Fr. 920'000.–	Abgeschlossen 2023		
		Kanalisationsleitung bis Chaisereren, Dischma	Fr. 250'000.–	Abgeschossen 2021		
<b>Schutz vor Hochwasser verstärken</b>	Forstbetrieb (Dep. IV)	Planung/Projektierung Gewässer- und Lawinverbauung Albertitobel, event. Baubeginn	Planung Fr. 80'000.– Baukosten Offen (78 % Beiträge)	Projekt erarbeiten		KST 4207410.009 Fr. 40'000.–
		Hochwasserschutz Landwasser, Bereich Mattastrasse-Bolgen (zusammen mit Tiefbauamt)	Offen	Planung und Grundsatzentscheid		KST 4207410.010 Fr. 50'000.–
<b>Schutzwald pflegen und Waldschäden beheben</b>	Forstbetrieb (Dep. IV)	Holznutzung jährlich ca. 7'000 m <sup>3</sup> , 3'000 Pflanzungen, Jungwaldpflege	Fr. 3'724'000.– (80 % Beiträge)		Marktpreis	KST 4208200004 Fr. 930'000.– Beiträge 80% Fr. 744'000.–

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
<b>Lawinengefahren reduzieren</b>	Forstbetrieb (Dep. IV)	Lawinenverbauung Frauentobel	Fr. 2'600'000.– (70 % Beiträge)	Letzte Etappe abschliessen		KST 4207420.005 Fr. 800'000.– (davon Fr. 600'000.– Beiträge Dritter)
		Lawinenverbauung Duchli	Fr. 1'200'000.– (70 % Beiträge)	Abgeschlossen		
<b>Dienstleistungen Werkstatt verbessern</b>	Technische Betriebe (Dep. IV)	Ausweitung der SQS-Zertifizierung auf gesamte Werkstatt	Offen	Offen		
<b>Wandern und Biken attraktiver gestalten</b>	Technische Betriebe (Dep. IV)	Erstellung eines Masterplans Wandern/Biken	Offen	Vorbereitung Umsetzung der Massnahmen ab 2025		
		Entflechtung Wandern/Biken auf Strecke Jakobshorn – Sertig – Rinerhorn	Fr. 540'000.–	Abgeschlossen		
<b>Dep. V</b>						
<b>Baugesetzgebung erneuern und vervollständigen</b>	Hochbauamt / Rechtsdienst (Dep. V)	Totalrevision des Baugesetzes (mit Dep. I)	Fr. 100'000.–	In Totalrevision der Nutzungsplanung integrieren		
		Erstellen eines Inventars der ortsbildprägenden Bauten (mit Dep. I)		In Bearbeitung		
		Überarbeitung des Inventars schützens-, erhaltenswerter und interessanter Bauten (mit Dep. I)	Fr. 50'000.–	In Bearbeitung		
<b>Ortsbild verbessern</b>	Hochbauamt (Dep. V)	Kommunalräumliches Leitbild (mit Dep. I)	Offen	Abgeschlossen		
		Fassadengestaltung mit Solarmodulen,	Fr. 40'000.–	Abgeschlossen		

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Energie- versus Architektur-/Ästhetik-Aspekte				
		Baumemorandum Monstein (mit Dep. I)	Fr. 35'000.–	Projekt abschliessen		
<b>Öffentliche Infrastrukturen geänderten Anforderungen anpassen</b>	Hochbauamt (Dep. V)	Abschluss Neubau und Sanierung Schulhaus Bünza		Abgeschlossen		
		Abschluss Arkadenplatz und Parkhaus Arkaden	Fr. 300'000.–	Abgeschlossen		
		Energetische Sanierung Restaurant Extrablatt und teilweise Hallenbad	Fr. 600'000.–	Nächste Etappe 2025		
		Umgebungsgestaltung Restaurant Extrablatt	Fr. 200'000.–	Abgeschlossen		
		Attraktivierung der Davosersee-Uferzone	Fr. 1'700'000.–	Abgeschlossen		
		Arealversorgung betreffend Gebäude rund um Kongresszentrum	Fr. 6'591'000.– (ca. 18 % Drittbeiträge)	Erstellung Energiezentrale gem. Beschluss Grosser Landrat		KST 5308409.002 Fr. 6'000'000 (davon Fr. 1'200'000.– Beiträge Dritter)
		Kongresshotel, Umbau Küche	Fr. 1'500'000.–	Abgeschlossen		
		Alternative Energieträger für Kongresszentrum	Fr. 600'000.–	Vgl. Arealversorgung		
<b>Erforderlichen Schulraum bereitstellen</b>	Hochbauamt (Dep. V)	Aktualisierung der Schulraumplanung für Davos Platz, Erarbeiten	Fr. 13'500'000.–	Abschluss Hauptarbeiten, Inbetriebnahme		KST 5102170.003 Fr. 9'500'000.–

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Raumprogramm und Machbarkeitsstudie				
<b>Qualitätssicherung</b>	Hochbauamt (Dep. V)	Überprüfung und Optimierung Abläufe, Erstellen einer Dokumentation				
<b>Neue Standorte für Gemeindebetriebe realisieren</b>	Hochbauamt (Dep. V)	Ersatzstandorte für soziale Einrichtungen (z.B. Box, Kinderchrottä, etc.)	Fr. 2'000'000.–	Ersatzbau Jugendtreff		KST 5103420.002 Fr. 1'000'000.–
<b>Digitalisierung</b>	Hochbauamt (Dep. V)			e-Bau abgeschlossen		
<b>Nutzung der Gemeindeliegenschaften verbessern</b>	Hochbauamt (Dep. V)	Gebäudesanierung zu Null-Energie-Standard/Autarkie/CO <sub>2</sub> -Neutralität bei je einem Gebäude aus dem Finanz- und dem Verwaltungsvermögen (Gebäudeanalyse, Machbarkeit, Variantenvergleich, Projektierung, Realisierung)	Fr. 10'000'000.–	Geeignete Objekte evaluieren		
		Gesamtstrategie für gemeindeeigene Liegenschaften	Offen	Umsetzungsbeginn in Zusammenhang mit Wohnraumstrategie		
		Nutzungskonzept für Areal Valentin Meisser, Bahnhofstrasse 19 (Bedarfsabklärung, Lösungsvarianten, Machbarkeit, Planung, Realisierung)	Fr. 8'000'000.– bis Fr. 10'000'000.–	Projekterstellung und Baubeginn (separate Botschaft z.H. Grosse Landrat)		KST 5006195.001 Fr. 3'500'000.–

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
		Nutzungskonzept Schlachthof, Bolgenstrasse 1 (Bedarfsabklärung, Lösungsvarianten, Machbarkeit, Planung, Realisierung)	Offen	Zwischennutzungen weiterführen, Vorbereitungsarbeiten für Baurechtsvergabe gemäss Wohnraumstrategie		
<b>Zielsetzungen der Energiestadt Davos erfüllen</b>	Fachstelle Umwelt (Dep. V)	Umsetzung des energiepolitischen Aktionsprogramms 2020-2023	Kosten auf Departemente III, IV und V verteilt (gem. Beschluss KLR 20-593)	Re-Zertifizierung Energiestadtlabel	KST 5207610 Konto 3130.33 Fr. 15'000.–	
<b>Erneuerbare Energien fördern</b>	Fachstelle Umwelt (Dep. V)	Erarbeitung einer Strategie für die Nutzung der un- und mitteltiefen Geothermie in Davos		Handlungsvorschläge gemäss geothermischem Nutzungskonzept vorantreiben		
		Ausbau mitteltiefe Geothermie Areal Kongresszentrum/Hallenbad		Integriert in Wärmezentrale beim Kongresszentrum		
		Förderung alpiner Photovoltaik		Unterstützung Bewilligungsprozess Projekt PV Parsenn		
<b>Klimawandel diskutieren</b>	Fachstelle Umwelt (Dep. V)	Personen mit Entscheidungs- und Handlungsverantwortung sowie Bevölkerung für Problematik weiter sensibilisieren	Fr. 30'000.–			
<b>Abfallbewirtschaftung optimieren</b>	Fachstelle Umwelt (Dep. V)	Einrichtung eines Basismoduls zur Abfallentsorgung auf der Gemeindewebseite		Abgeschlossen		
		Überarbeitung Depo-nieprojekt Tola	Fr. 40'000.–	Projekt abschliessen, Betrieb aufnehmen	KST 5207303 Konto 3132.05 Fr. 5'000.–	

<b>Legislaturziele</b>	<b>Aufgabenbereich</b> Dienststelle	<b>Projekte</b> Mit welchen Projekten soll das Legislaturziel im Zeitrahmen der Legislatur erreicht werden	<b>Finanzbedarf</b> Geschätzter Finanzbedarf pro Projekt für gesamte Legislatur	<b>Jahresziele 2024</b> Mit welchen Massnahmen soll das einzelne Projekt im Jahr 2024 vorangetrieben werden	<b>Budget 2024 Erfolgsrechnung</b> Kostenstelle, Konto-Nr., Budgetdetail und Frankenbetrag eingeben	<b>Budget 2024 Invest.rechnung</b> Kostenstelle, Projektnummer und Frankenbetrag eingeben
<b>Naturschutz fördern</b>	Fachstelle Umwelt (Dep. V)	Regenerationsmassnahmen im Bereich des Hochmoors Grossweid Laret	Finanzierung mit Ersatzmassnahmengelder	Prüfung von zusätzlichen Massnahmen	Finanzierung mit Ersatzmassnahmengelder oder durch Kanton	
		Revitalisierungsmassnahmen Fliessgewässer	Offen	Abschluss Dischmabach, Prüfung weiterer Möglichkeiten		KST 5207410.001 Fr. 20'000.–

Kleiner Landrat, 22. August 2023

Sitzung vom 22.08.2023  
Mitgeteilt am 25.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-557  
Reg.-Nr. F2.3.4

## An den Grossen Landrat

### Finanzplan für die Jahre 2024 bis 2028

Aufgrund des Landschaftsgesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinde Davos (DRB 21, Art. 37 und 38) und der kantonalen Finanzhaushaltsverordnung für die Gemeinden (BR 710.200, Art. 3) hat der Kleine Landrat das im letzten Jahr erarbeitete Investitionsprogramm bis 2027 in Zusammenarbeit mit den Ressorts und Dienststellen der Verwaltung aktualisiert und um ein Jahr ergänzt. Im Sinne einer rollenden Planung und in Abstimmung mit den Legislaturzielen hat der Kleine Landrat damit einen aktuellen Finanzplan für die Jahre bis 2028 erarbeitet und unterbreitet diesen hiermit dem Grossen Landrat zur Kenntnisnahme.

#### 1. Einleitung

Im Gegensatz zum jährlichen Budget, welches rechtlich verbindlich ist und deshalb auch der Genehmigung durch den Grossen Landrat bedarf und bei verändertem Steuerfuss dem obligatorischen Referendum unterliegt, ist der Finanzplan lediglich eine rechtlich unverbindliche Darstellung der finanzpolitischen Absichten des Kleinen Landrates und der vorgesehenen Investitionen. Der Finanzplan enthält insbesondere keine verbindlichen Ausgabenbeschlüsse.

Der zuletzt vorliegende Finanzplan für die Jahre bis 2027 wurde im Herbst 2022 erarbeitet und vom Grossen Landrat am 15. Dezember 2022 zur Kenntnis genommen. Aufgrund von neuen Erkenntnissen hat sich die Ausgangslage zwischenzeitlich wesentlich verändert, hauptsächlich wegen neuen Ausgaben, z.B. Umsetzung der Wohnraumstrategie oder die Nachnutzung des abbruchreifen Gebäudes auf dem Areal Val. Meisser, auf dem die Zusammenführung der Werkhöfe sowie die Erstellung von Erstwohnungen vorgesehen sind.

Parallel mit den Vorarbeiten für das Budget 2024 wurde auch der vorliegende Finanzplan bis 2028 erstellt. Dabei hat sich der Kleine Landrat zum Ziel gesetzt, Davos weiterzuentwickeln und die bestehende Infrastruktur à jour zu halten sowie die alternative Energieversorgung voranzutreiben, aber gleichzeitig einen Schuldenanstieg zu vermeiden. Von letzterem explizit ausgenommen ist analog zu den Aussagen in den vergangenen Jahren das Generationenprojekt in Davos Dorf, wel-

ches in Anbetracht seiner Dimension wie prognostiziert nicht mit den laufenden Einnahmen finanziert werden kann. Die Umsetzung dieses Projekts ist, wie bereits in den Vorjahren angekündigt, allein mit der Aufnahme von Fremdkapital und damit einem bedeutenden Anstieg der Schulden realisierbar. Das ist aus Sicht des Kleinen Landrats angesichts des Mehrwerts, von dem auch oder gerade speziell künftige Generationen profitieren werden, auch vertretbar.

Unter bestmöglicher Berücksichtigung der voraussehbaren Veränderungen in den Aufgabenbereichen der Gemeindeverwaltung wurden zudem die laufenden Erträge und Ausgaben des kommunalen Haushaltes für die Planungsperiode geschätzt. Wesentliche externe Einflüsse wie z.B. die weitere Entwicklung im Ukraine-Krieg und auf dem Energiemarkt und deren Dauer lassen sich dabei nicht exakt abschätzen.

Im Hinblick auf die nächstjährige Überarbeitung des Finanzplans muss die Ertrags- und Aufwandsstruktur zwingend neu beurteilt werden. Je nach Entwicklung bis Sommer 2024 muss dabei eventuell auch das übrige Investitionsprogramm ab 2025 angepasst werden.

Der Kleine Landrat erachtet den vorliegenden, rechtlich unverbindlichen Haushaltsplan als wichtiges Instrument für die mittelfristige Finanzpolitik und die finanzielle Prioritätensetzung, erst recht in Zeiten von Grossinvestitionen. Er ist ein Bindeglied zwischen dem Budget und der mittelfristigen Zielsetzung und ermöglicht es insbesondere, die finanziellen Konsequenzen von Massnahmen nicht nur kurz-, sondern auch mittel- bis langfristig zu beurteilen.

## **2. Grossprojekte**

Wie andernorts wird die Finanzplanung massgeblich geprägt durch Grossinvestitionen. Einschätzungen können aufgrund des Planungsfortschritts zu Abweichungen gegenüber den Annahmen im letztjährigen Finanzplan führen. Aufgrund der Wichtigkeit von zwei Grossprojekten wird im Folgenden auf die aktuelle Einschätzung und deren Abbildung im diesjährigen Finanzplan eingegangen.

### **2.1. Generationenprojekt Bahnhof Dorf**

In der ursprünglichen Planung wurde angenommen, dass das Davoser Stimmvolk noch im Jahr 2023 über das Generationenprojekt abstimmen kann. Das Siegerprojekt aus dem Wettbewerb überzeugte auch in zahlreichen Belangen, zeigte aber auch viel Potenzial für weitere Verbesserungen auf, welche es zu prüfen gilt, um die Neugestaltung von Davos Dorf so weiterzuentwickeln, dass ein verkehrlich funktionierendes Projekt mit einem ausgewogenen Kosten-Nutzen-Verhältnis entsteht.

Zudem muss die finanzielle Beteiligung Dritter eingehend geprüft werden. Der Bund beteiligt sich im Rahmen seiner Agglomerationsprogramme an den Kosten von Verkehrsprojekten von Städten und Agglomerationen, die die Verkehrs- und Siedlungsentwicklung wirkungsvoll aufeinander abstimmen. Im Zusammenhang mit der Erarbeitung von Grundlagen für eine mögliche Teilnahme am Agglomerationsprogramm 5. Generation des Bundes prüft die Gemeinde deshalb eine mögliche Kostenbeteiligung des Bundes und eine damit verbundene Etappierung des Projekts.

Die entsprechenden Abklärungen sind zeitintensiv, aber im Hinblick auf die Dimension des Projektes von grosser Wichtigkeit. Gemäss aktualisierter Zeitplanung soll im Herbst 2023 der Masterplan

zur Neugestaltung des Ortszentrums Davos Dorf vorliegen. Die notwendige Teilrevision der Ortsplanung wird anfangs 2024 in eine öffentliche Mitwirkung gehen. Es wird angestrebt, im Jahr 2024 eine Botschaft an den Grossen Landrat zuhanden der Volksabstimmung vorzulegen.

Die laufenden Abklärungen und Projektverbesserungen haben auch Auswirkungen auf die voraussichtlichen Kosten. Beim heutigen Planungsstand können diese nicht abschliessend festgelegt werden. Die Gemeinde und die anderen drei LOI-Partner haben sich im Rahmen der Vertiefungsarbeiten nicht nur mit planerischen Fragestellungen befasst, sondern auch mit Finanzierungsfragen. Die Einstellhalle soll von einer noch zu gründenden Gesellschaft finanziert werden, an welcher sich unterschiedliche Projektpartner beteiligen. Es ist vorgesehen, dass die Gemeinde der Gesellschaft nebst ihrem Baubeitrag auch eine Gemeindegarantie abgeben wird. Diese macht es dank der Bonität der Gemeinde möglich, die Kapitalkosten der Gesellschaft zu reduzieren. Dieser Ansatz hat sich in anderen Bündner Tourismusgemeinden bei ähnlich gelagerten Projekten bewährt. Die Gemeindegarantie wird nicht zu einem unmittelbaren Mittelabfluss auf Seiten der Gemeinde führen, was die Investitionsrechnung der Gemeinde entlastet.

Neben der Neugestaltung des Ortszentrums Davos Dorf verfolgt die Gemeinde aber noch viele weitere – bestehende und neue – Investitionsprojekte. Der in der letztjährigen Finanzplanung eingesetzte Gemeindebeitrag an das Generationenprojekt von netto 88 Mio. Franken, würde zu einer unerwünschten Verdrängung von anderen sinnvollen Investitionsprojekten der Gemeinde führen. Deshalb wird in der aktuellen Finanzplanung für das Generationenprojekt Davos Dorf eine reduzierte Obergrenze von netto 70 Mio. Franken festgelegt.

## **2.2. Spital**

Im letztjährigen Antrag zum Finanzplan 2023 bis 2027 wurde den auf den Seiten 8/16 beschrieben, dass in den nächsten Jahren mit bedeutenden Sanierungsausgaben im Zusammenhang mit der Spital Davos AG zu rechnen ist.

Zwischenzeitlich zeigte sich einerseits, dass eine finanzielle Sanierung im Hinblick auf die Ablösung fällig werdender Bankdarlehen unausweichlich ist, damit die Spital Davos AG auch in Zukunft ihre Handlungsfähigkeit behält. Die Belastung durch die erwähnten Darlehen reduzieren den Spielraum für dringend notwendige Ersatzanschaffungen zum Beispiel im Gerätepark. Entsprechend ist in der Erfolgsrechnung 2024 der Gemeinde eine erste Tranche für die Rückführung dieser Darlehen vorgesehen. Diese steht allerdings unter dem Vorbehalt der Genehmigung eines entsprechenden Verpflichtungskredits durch die Stimmbevölkerung (Sperrvermerk). Zudem wird im Rahmen dieser Vorlage zu diskutieren sein, ob die zwei von der Gemeinde gewährten Darlehen über aktuell insgesamt 4,44 Mio. Franken z.B. per 1. Januar 2025 in Eigenkapital umgewandelt werden. Dies führt für die Gemeinde zu keinem unmittelbaren Liquiditätsabfluss (abgesehen von den fehlenden Rückzahlungen mittel- bis langfristig), wäre aber für die Spital Davos AG für ihre Finanzlage in dieser für das Spital wichtigen Phase entscheidend.

Andererseits geht es um den baulichen Zustand des heutigen Spitalbaus sowie der Zweckmässigkeit der zur Verfügung stehenden Infrastruktur, auch im Hinblick auf betriebliche Abläufe oder sich verschärfende Normen z.B. im Bereich Erdbebensicherheit. In den vergangenen Monaten wurden verschiedene Gespräche mit dem Präsidium des Verwaltungsrats geführt und Grobvarianten für eine bestmögliche Vorgehensweise skizziert. Aufgrund des sich abzeichnenden hohen Investitionsbedarfs wurden von Seiten des Verwaltungsratspräsidenten auch neue Ansätze ins Spiel ge-

bracht, mit denen die finanzielle Belastung für die Gemeinde reduziert werden könnten. In Absprache mit dem Kleinen Landrat werden diese Ansätze aktuell vertieft überprüft und die Machbarkeit detailliert geklärt. Ziel ist es, der Stimmbevölkerung im kommenden Jahr eine Vorlage vorzulegen, welche die Weiterentwicklung der Spital Davos AG und insbesondere der Infrastrukturfrage aufzeigt. Angesichts der laufenden Abklärungen wäre es allerdings verfrüht, die finanziellen Auswirkungen bereits in der aktuellen Planung abbilden zu wollen, auch wegen des diesjährig sehr frühen Budgetierungszeitpunkts. Aus diesem Grund wurde in der aktuellen Planung im Sinne einer Annahme dieselbe Grössenordnung über denselben Zeitraum wie in der Vorjahresplanung abgebildet, also 9,2 Mio. Franken bis ins Jahr 2028. Wie im letztjährigen Antrag schon erwähnt, sind in dieser Summe lediglich Sanierungsarbeiten im Hauptgebäude enthalten, aber keine Erlangung der Erdbebensicherheit und keine Investitionen ins Pflegeheim oder bauliche Massnahmen für betriebswirtschaftlich sinnvolle Abläufe. Je nach Projektumfang wäre mit massiv höheren Kosten zu rechnen. Im nächsten Jahr wird die Planung an die dann vorliegenden Möglichkeiten und Erkenntnisse angepasst. Auf diese zeitliche Zielsetzung wurde bereits im letztjährigen Antrag hingewiesen: *"Ziel ist es, diese Erkenntnisse im Antrag zur Finanzplanung im nächsten oder – aufgrund des wahrscheinlich frühen Zeitpunkts der Planung im Jahr 2023 – im übernächsten Jahr abzubilden."*

### 3. Der Planung zu Grunde liegende Annahmen

Da der Lauf der Dinge im Vorfeld nie im Detail bekannt sein können, liegen jeder Mittelfrist-Planung zahlreiche Annahmen zu Grunde. Im Folgenden wird auf einige Parameter eingegangen, die für den vorliegenden Finanzplan besonders wichtig sind:

1. Der Grosse Landrat hat an seiner Sitzung vom 15. Dezember 2022 anlässlich der Beratung des Budgets 2023 beschlossen, dass ein Steuerfuss von 95 % auf das Budget 2024 einzuplanen sei. Der Kleine Landrat kommt diesem Anliegen nach und hat in der aktuellen Finanzplanung mit einem Steuerfuss von 95 % gerechnet. Dabei wurde festgestellt, dass die vom Kleinen Landrat festgelegte Obergrenze bezüglich Bruttoverschuldungsanteil von 135 % nicht eingehalten werden kann. Mit dieser Grenze ist sichergestellt, dass Ende der Planperiode eine Reserve von voraussichtlich 20 Mio. Franken besteht bis zum Bruttoverschuldungsanteil von 150 %. Letzteres ist der Wert, bei welchem die Verschuldungssituation im Verhältnis zu den Erträgen gemäss schweizerischer Norm für die öffentlichen Haushalte von mittel zu schlecht wechselt. Es erscheint dem Kleinen Landrat ausserordentlich wichtig, dass eine solche Reserve einkalkuliert wird, damit zukünftige Regierungen und das Parlament noch über einen gewissen Spielraum verfügen. Einerseits, um sich dann bietende Chancen nutzen zu können, andererseits aber auch, falls Steuererträge, Zinssätze oder Teuerung sich im Vergleich zur Annahme im Finanzplan negativer entwickeln sollten.

Um diesen Obergrenze von 135 % einzuhalten, hat der Kleine Landrat eine Variante der Finanzplanung mit einem Steuerfuss von 97 % ab dem Jahr 2024 ausarbeiten lassen. Aus Gründen der für den Kleinen Landrat wichtigen Transparenz werden beide Varianten diesem Antrag beigelegt.

Der Kleine Landrat hat sich bei der Budgetierung für 2024 für diese Variante entschieden und begründet dies im separaten Antrag zum Budget 2024 ausführlich.

2. Insbesondere wegen der umfangreichen Covid-19-Massnahmen von Bund und Kanton, einer erfreulichen touristischen Entwicklung und einem lebhaften Liegenschaftenmarkt haben sich die Steuererträge auch entgegen der Erwartung von Bund und Kanton in den letzten zwei

Jahren insgesamt sehr positiv entwickelt. Wie in der letztjährigen Finanzplanung wird weiterhin davon ausgegangen, dass sich die Steuererträge ab dem Kalenderjahr 2024 erhöhen. Dies wird bestätigt durch die Entwicklung in den ersten sieben Monate im Jahr 2023 im Vergleich zum selben Zeitraum im Vorjahr.

Die Gemeinde Davos orientiert sich üblicherweise an der Steuerschätzung des Kantons und an der Einschätzung der mittelfristigen Entwicklung der Steuererträge des Kantons Graubünden und anderer grösserer Bündner Gemeinden. Aufgrund des frühen Budgetierungszeitpunkt im laufenden Jahr, bedingt durch die Steuerfussänderung und die damit verbundene Volksabstimmung vor Jahresende, liegen diese Informationen zum Zeitpunkt der Ausarbeitung des Finanzplans noch nicht vor. Entsprechend ist die Unsicherheit höher. Als Eckwert wird in der aktuellen Planung allerdings dasselbe prozentuale Wachstum von 10 % (letztes Planjahr vs. Budgetjahr) eingesetzt wie in der letztjährigen Planung. Der Kanton hat in seiner letztjährigen Planung ebenfalls mit +10 % gerechnet, allerdings wurde dieser Anstieg in seiner Planung schon im dritten Planjahr erreicht, und nicht erst im vierten Planjahr wie bei unserer letztjährigen Planung.

Seit rund zwei Jahren ist die Teuerung für schweizerische Verhältnisse schnell und relativ stark angestiegen. Um das Risiko von steigenden Kosten abzubilden, wurde ausgehend vom Budget 2024 ab dem Jahr 2024 eine jährliche Teuerung von 1,0 % berücksichtigt (letztsjährige Planung 0,5 %). Bei den Löhnen wurde ab 2024 zusätzlich ein Anstieg von 0,65 % eingerechnet (Stufenanstiege und individuelle Leistungsprämie gemäss Budget 2023).

3. In den Jahren 2024 bis 2028 müssen insgesamt vier Darlehen von total 30 Mio. Franken refinanziert werden, welche bis zu ihrer Fälligkeit durchschnittlich zu 0,63 % p.a. verzinst werden (2025 bis 2028, d.h. ohne Budget 2024: total 20 Mio. Franken durchschnittlich zu 0,33 % p.a., wobei in den Jahren 2026 und 2027 keine Darlehen fällig werden). Für die Prognose der in den Jahren 2024 bis 2028 zu leistenden Zinsen wird davon ausgegangen, dass die bestehenden Schulden – angesichts des grossen Investitionsvolumens – ab 2024 nicht ohne erneute Refinanzierung zurückbezahlt werden können. Zusätzlich wird die Realisierung des Generationenprojekts Bahnhof Dorf einen erheblichen Anstieg des Fremdkapitals benötigen. Weitere Ausführungen dazu sind in Kapitel 4 dieses Antrags enthalten.

Für die Refinanzierung und für die Finanzierung des zusätzlichen Fremdkapitalbedarfs wird angenommen, dass die Darlehenszinsen für die Planjahre 2025 bis 2028 wie in der Vorjahresplanung 2,5 % p.a. betragen, analog der Annahme im Budget 2024 für im kommenden Jahr fällig werdende und zu refinanzierende Darlehen. Zum Vergleich: Der mittlere Zinssatz für die Passivdarlehen der Gemeinde Davos betrug im Jahr 2021 rund 0,76 % (Zinsaufwand pro rata temporis für auslaufende Darlehen bzw. 0,71 % ohne pro rata temporis). Im Jahr 2022 und bisher im 2023 wurde bis zur vorliegenden Antragserstellung keine Refinanzierung getätigt. Durch die höheren Zinssätze und das zusätzliche Fremdkapital steigt die jährliche Verzinsung der bestehenden Darlehensschulden deutlich an, von rund 774'000 Franken in der Rechnung 2022 bzw. rund 808'000 Franken im Budget 2024 auf rund 2,394 Mio. Franken im Planjahr 2028 (jeweils Kontengruppe 340 in der Artengliederung der Erfolgsrechnung). Dieser Aufwand wird in den Jahren danach weiter zunehmen, da die Gemeinde in den vergangenen Jahren sehr günstige Darlehen abschliessen konnte (total 5 Mio. Franken zu durchschnittlich 0,6 % p.a.), die in den Jahren 2029 bis 2025 zu voraussichtlich deutlich höheren Sätzen zu refinanzieren sein werden.

Sollte in der Planperiode das Zinsniveau stärker ansteigen als in der Planung abgebildet, so ist die Gemeinde davon nicht unmittelbar mit ihrem gesamten Schuldenstand betroffen. Dies, weil sie in der Regel 10- bis 15-jährige Festzinsdarlehen aufgenommen hat, bei welchen bis zur jeweiligen Fälligkeit auch bei einem Anstieg des Zinsniveaus derselbe Zins zu bezahlen ist. Steigende Zinsen machen sich somit erst bei Refinanzierungen (oder bei zusätzlichen Schulden) und dadurch erst zeitlich gestaffelt bemerkbar.

#### **4. Kommentar zu den Ergebnissen**

Als Basis für die Berechnung der Prognosewerte für die Jahre 2025 bis 2028 dienen das Budget 2024 und die letzte vorliegende Jahresrechnung 2022. Die bekannten Veränderungen – seien diese gesetzlich, organisatorisch oder durch vorgesehene Investitionsprojekte bedingt – sind nach heutigem Wissensstand berücksichtigt, sofern sie quantifizierbar sind. Die Finanzierung bzw. die Schuldenentwicklung wird einerseits durch die Erfolgsrechnung und die sich daraus ergebende Selbstfinanzierung (Cash Flow) beeinflusst, und andererseits durch die Investitionen. Auf beide Seiten wird im Folgenden eingegangen.

Es wird dieselbe Software eingesetzt wie im Vorjahr, nämlich die direkt in Abacus integrierte Finanzplanung mit einheitlichen Stammdaten und einem Datenaustausch zwischen den Modulen Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Projektrechnung.

Wie im Vorjahr ist zu erwähnen, dass der im Finanzplan gemäss Variante Kleiner Landrat für das Jahr 2024 ausgewiesene Selbstfinanzierungsgrad von 65 % oder die Höhe der Nettoinvestitionen vom Budget 2024 abweichen. Dies, weil der auf Seite 6 dieses Antrags beschriebene Realisierungsgrad von 75 % in der Investitionsrechnung im Budget nicht vollumfänglich zur Anwendung kommt, sondern aus Vorsichtsgründen lediglich mit einem Abschlag von einem Drittel. Ebenso wird die pauschale Kürzung in der Erfolgsrechnung im Budget mit demselben Abschlag von einem Drittel abgebildet. Im Finanzplan erfolgt die Korrektur in der Erfolgs- und in der Investitionsrechnung vollumfänglich, um die Auswirkungen des mittelfristigen Investitionsprogramms und der voraussichtlichen Selbstfinanzierung auf die mittelfristige Schuldenentwicklung besser und realitätsnaher abschätzen zu können.

Um die Entwicklung der Liquidität und der Darlehensschulden plausibel abzubilden, muss auch das im Herbst 2022 erarbeitete Budget 2023 an die aktuelle Entwicklung angepasst werden, zumindest bei Posten mit wesentlichen Abweichungen. Dies wurde insbesondere in der Investitionsrechnung gemacht, wo die Departemente, Ressorts und Abteilungen angewiesen wurden, die Ausgaben zu Lasten der Jahresrechnung 2023 abzuschätzen, basierend auf dem Wissensstand im Juni und Juli 2023. Da sich Projekte aufgrund unterschiedlicher Einflüsse (ausstehende Bewilligungen, Lieferengpässe, Personalmangel etc.) verzögern oder verschieben, wird für 2023 zu Lasten der Investitionsrechnung mit etwas tieferen Nettoinvestitionen gerechnet (unter Berücksichtigung des Realisierungsgrads: 17,03 Mio. Franken vs. 18,24 Mio.). In der Erfolgsrechnung 2023 wurde in der diesjährigen Finanzplanung neu analog Budget 2024 die pauschale Budgetkorrektur eingesetzt. Insgesamt wird für das Jahr 2023 von einem Selbstfinanzierungsgrad von mehr als 100 % ausgegangen. Selbst mit den Zugängen im Finanzvermögen (z.B. energetische Sanierung Kongresshotel) wird in diesem Jahr kein Schuldenanstieg zu verzeichnen sein.

## A) Investitionen

Die Investitionen sind ein zentrales Element bei der Finanzplanung eines öffentlich-rechtlichen Haushalts. Sie beeinflussen nämlich durch Abschreibungen, Fremdkapitalzinsen und Betriebskosten, mittel- bis langfristig aber auch durch Folgeinvestitionen, unvermeidlich die Ergebnisse der künftigen Rechnungsjahre und damit auch die finanzielle Entwicklung des Gemeindehaushalts.

In der letztjährigen Finanzplanung betrug das Total der Investitionen (inkl. Finanzvermögen) für die Jahre 2023 bis 2027 239,2 Mio. Franken, was 47,8 Mio. Franken im Jahresdurchschnitt entspricht. Gemäss der nun aktualisierten Planung umfasst das Volumen – wiederum bezogen auf die fünf Planjahre inkl. Budget, nun also 2024 bis 2028 – 277,8 Mio. Franken inkl. Finanzvermögen bzw. 55,6 Mio. Franken im Jahresdurchschnitt. Die in diesem Abschnitt erwähnten Beträge verstehen sich zu 100 %, also vor Anwendung des Realisierungsgrads.

Folglich sind mehr Investitionen eingeplant als in der letztjährigen 5-Jahresplanung. Die Departemente 4 und 5 decken zusammen wie üblich den grössten Teil des Investitionsvolumens der Gemeinde ab, weshalb untenstehend näher auf diese beiden Departemente eingegangen wird.

Die Gemeinde Davos berücksichtigt wie in den letzten Jahren in der Finanzplanung den sogenannten Realisierungsgrad (oder auch Realisierungsquote), um die Differenz zwischen budgetierten bzw. geplanten Investitionen und den tatsächlich realisierten Investitionen bei der Planung von Liquidität und Schulden miteinbeziehen zu können. In der letztjährigen Finanzplanung wurde ein Realisierungsgrad von 80 % miteinbezogen. Aufgrund der Entwicklung im Rechnungsjahr 2022 wurde dieser Prozentsatz in der aktuellen Finanzplanung auf 75 % reduziert.

Wie in den Anträgen in den letzten Jahren bereits aufgezeigt, wird dieses Element von zahlreichen Städten bei der Finanzplanung berücksichtigt, um falsche Schlussfolgerungen bzgl. Entwicklung von Gemeindevermögen oder Schulden zu vermeiden. Verschiedentlich kommen deutlich tiefere Ansätze zur Anwendung, z.B. Stadt Aarau in ihrer Finanzplanung bis 2027 mit 70 %. Denselben Kürzungsfaktor verwendet die Stadt Dietikon in ihrem Aufgaben- und Finanzplan 2022 bis 2025, und genauso die Stadt Wil in ihrer Finanzplanung 2022 bis 2026. Der Kanton Graubünden hat in seinen Budgets 2022 und 2023 im Strassenbauprogramm als Zielsetzung einen Realisierungsgrad von 80 % eingesetzt. In der Jahresrechnung 2022 konnte der Kanton Graubünden dann über den Gesamthaushalt rund 70 % der budgetierten Nettoinvestitionen realisieren. Auch die Stadt Chur konnte gemäss Jahresrechnung 2022 rund 70 % der budgetierten Nettoinvestitionen tätigen.

Die nun bei der Gemeinde Davos angewendete pauschale Kürzung von 25 % für alle Investitionen (also inkl. Spezialfinanzierungen) ist also vergleichbar oder kleiner und der Realisierungsgrad von 75 % der geplanten Nettoinvestitionen entsprechend teilweise höher. Somit werden die Resultate der Davoser Finanzplanung in Relation zu den anderen aufgeführten Gemeinwesen sicherlich nicht übermässig durch diesen zusätzlichen Faktor beeinflusst.

Nach Abzug des Realisierungsgrads betragen die Investitionen für die Jahre 2024 bis 2028 inkl. Finanzvermögen 208,4 Mio. Franken (277,8 Mio. gemäss vorheriger Seite \* 75 %). Eingegeben von den Ressorts und Departementen wurde allerdings eine markant höhere Summe von total 275,2 Mio. nach Abzug des Realisierungsgrads. Da sich dies bereits im Frühjahr abzeichnete und diese Summe von der Gemeinde Davos finanziell und auch bezüglich personellen Ressourcen kaum stemmbar ist, gab der Kleine Landrat eine Eventualplanung in Auftrag. Diese resultierte in Nettoinvestitionen nach Abzug des Realisierungsgrads von 223,86 Mio. Franken. Anlässlich einer

mehrständigen Klausursitzung wurde dieser Betrag vom Kleinen Landrat weiter reduziert auf die nun in der Planung berücksichtigten 208,4 Mio. Franken.

Die Geschäftsprüfungskommission hat das detaillierte, 123 Seiten umfassende Investitionsprogramm erhalten, um sich eine fundierte Meinung zum Investitionsprogramm zu bilden. Dies ist essentiell, gerade auch im Hinblick auf die Beurteilung und Festlegung des Steuerfusses. Damit auch der Grosse Landrat sich ein differenzierteres Bild machen kann, liegt das Investitionsprogramm pro Kostenstelle in den Akten auf.

#### *Departement 4: Tiefbau und öffentliche Betriebe*

In diesem Departement waren in den Jahren 2023 bis 2027 gemäss letztjähriger Planung auf Basis von 100 % (d.h. ohne Anwendung des Realisierungsgrads) insgesamt 76,5 Mio. Franken bzw. 15,3 Mio. im Jahresdurchschnitt vorgesehen. Nun beinhaltet die Planung 2024 bis 2028 total 76,8 Mio. zu 100 %. Die Summe der vom Kleinen Landrat übernommenen Werte hat sich somit nur unwesentlich verändert.

Dabei muss festgehalten werden, dass die Eingaben der Ressorts und des Departements mit 85,1 Mio. Franken deutlich höher waren. Die Differenz von 8,6 Mio. Franken ist mit 5,1 Mio. Franken mehrheitlich auf das Ressort Tiefbau und öffentlicher Verkehr zurückzuführen. In diesem Ressort sind Projekte in einem höheren Mass als anderswo abhängig von internen und externen Partnern, seien es gemeindeeigene Projekte (z.B. im Bereich Hochbau) oder von Dritten (z.B. RhB, Kanton, private Bauprojekte etc.) Zudem sind aktuell verschiedene grössere Projekte in Umsetzung, z.B. im Bereich Sertig oder beim Gemeinschaftsprojekt mit den Davos Klosters Bergbahnen im Parsenngebiet. Ferner weisen immer noch viele Infrastrukturen ein sehr hohes Alter auf und müssen ersetzt werden. Weitere Kürzungen sind nicht denkbar und auch die vom Kleinen Landrat übernommenen Werte sind nur knapp vertretbar.

Wie schon in der Vorjahresplanung abgebildet, ist im Planjahr 2025 die Erweiterung des Solarfaltdaches der ARA Gadenstatt im Umfang von 1,5 Mio. Franken enthalten. Im Bereich Technische Betriebe fällt das Investitionsvolumen um 8 % tiefer aus als in der letztjährigen 5-Jahres-Periode. Im Bereich Forstbetrieb und Verbauungen steigt das Investitionsvolumen an, und zwar insbesondere wegen des vorgesehenen Neubaus des Forstwerkhofs an einem neuen Standort, um die bisherige Fläche als zusätzliche Gewerbezone nutzbar zu machen. Der Neubau des Forstwerkhofs konkurrenziert mit keinen anderen Bauprojekten, da dieser am Waldrand realisiert werden darf und zudem voraussichtlich zu einem wesentlichen Teil vom Kanton mitfinanziert wird.

#### *Departement 5: Hochbau, Umweltschutz und Energie*

Für die Jahre 2024 bis 2028 sind in der Investitionsrechnung für Projekte des Verwaltungsvermögens inkl. Generationenprojekt in Davos Dorf total 144,4 Mio. Franken eingeplant. Im letztjährig erarbeiteten Investitionsprogramm waren für die fünf Jahre inkl. Budget, also 2023 bis 2027, hierfür rund 116,5 Franken berücksichtigt.

Abgesehen von den einleitend im Abschnitt 2 beschriebenen zwei Grossinvestitionen sind folgende Projekte erwähnenswert, die mittelfristig realisiert werden sollen: Die Wohnbaustrategie wird sowohl die Investitionsrechnung, aber auch das Finanzvermögen prägen. Sie betrifft einerseits Wohnbauten im Finanzvermögen. Andererseits wird versucht, Gebäude im Verwaltungsvermögen

mit einer weiter überwiegend betrieblichen Nutzung aufzustocken, um so zusätzlichen Wohnraum zu schaffen. Die baufällige Liegenschaft Val. Meisser soll abgerissen und im Sinne einer Arealentwicklung neu genutzt werden. Es ist insbesondere vorgesehen, den bestehenden Werkbetrieb an der Talstrasse 43 im Areal Val. Meisser zu integrieren. So werden die Werkstätten des Verkehrsbetriebs und des Werkbetriebs an einen zentralen Ort zusammengeführt, wodurch verschiedene Synergien entstehen, z.B. im Bereich der Lagerführung oder für Stellvertretungen. Im Gegenzug können verschiedene Flächen und Gebäude an attraktiver Lage einer anderen neuen Nutzung zugeführt werden. In den Obergeschossen sind 16 bis 18 Erstwohnungen vorgesehen. Aufgrund der notwendigen Flächen und Kubaturen für eine betrieblich sinnvolle Lösung weist das Projekt eine beträchtliche Grössenordnung auf. In der Finanzplanung sind hierfür 29,5 Mio. Franken vorgesehen. Im Budget 2024 ist hiervon eine erste Tranche von 3,5 Mio. Franken mit einem Sperrvermerk enthalten. Somit kann dieser Budgetposten erst freigegeben werden, wenn dem separaten Verpflichtungskredit zugestimmt wird.

Verschiedene Schulliegenschaften waren schon Gegenstand in den vergangenen Finanzplanungen. Neu dazu gesellt sich die energetische Sanierung des Oberstufen- und des Primarschulhauses im Schulzentrum Platz. Insbesondere sind mittelfristig eine Fassadendämmung und ein Fensterersatz nötig.

Analog letztjähriger Finanzplanung ist der Ersatz bzw. die Erneuerung verschiedener touristisch relevante Gebäude enthalten, insbesondere das Gebäude im Färich-Areal sowie das Strandbad.

#### *Departementsübergreifende Gliederung der Investitionsrechnung nach Aufgabengebieten:*

Auf Basis der vom Kanton vorgegebenen Gliederung nach Aufgabengebieten weisen folgende Bereiche für die Jahre 2024 bis 2028 die höchsten Nettoinvestitionen auf:

- Schulliegenschaften mit 21,7 Mio. Franken (9 %), vor allem Zwischenbau Schulzentrum Platz
- Strassen/Parkplätze mit 17,0 Mio. Franken (7 %)
- Generationenprojekt Dorf mit 70,6 Mio. Franken inkl. 0,6 Mio. Franken Planungskosten (29 %)
- Werkhofliegenschaft Val. Meisser mit 29,5 Mio. (12 %)
- Wasserversorgung mit 22,6 Mio. Franken (9 %)
- Abwasserentsorgung mit 16,1 Mio. Franken (7 %)
- touristische Infrastrukturen (Aufgabenbereich 840) mit 26,4 Mio. Franken (11 %)

In Klammern angegeben ist jeweils der Anteil an den gesamten Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von total 243,9 Mio. Franken (jeweils zu 100 %, d.h. vor Anwendung des Realisierungsgrads). Diese sechs Aufgabengebiete umfassen bereits rund 84 % der gesamten Nettoinvestitionen. Der Rest von 16 % verteilt sich auf zahlreiche andere Bereiche. Die Investitionen in die Werkhofliegenschaft Val. Meisser ist im Vergleich zur letztjährigen Auflistung übrigens der einzig andere oder neue Posten.

#### *Zugänge in die Sachanlagen des Finanzvermögens*

Gemäss Vorgaben des Kantons Graubünden über die Anwendung von HRM2 sind die Zugänge ins Finanzvermögen nicht Gegenstand der Investitionsrechnung. Sie sind daher auch nicht in der vorherigen Aufzählung nach Aufgaben/Funktionen der Investitionsrechnung enthalten. Da diese Zugänge aber ebenfalls einen Liquiditätsabfluss mit sich bringen und somit relevant sind für die

Veränderung der Verschuldung der Gemeinde, werden die wichtigsten Projekte in diesem Antrag ebenfalls aufgelistet:

In der letztjährigen Finanzplanung für die Jahre 2023 bis 2027 umfassten die Zugänge in die Liegenschaften des Finanzvermögens eine Summe von 26,04 Mio. Franken (vor Abzug des Realisierungsgrads). In der diesjährigen Planung für die Jahre 2024 bis 2028 sind Investitionen von 33,91 Mio. Franken vorgesehen, ebenfalls vor Abzug des Realisierungsgrads. Eingegeben wurde gar ein Betrag von 45,01 Mio. Franken. Die Veränderungen sind massgeblich auf die Wohnraumstrategie zurückzuführen. Einerseits sind neue Objekte hinzugekommen, wie beispielsweise die Aufstockung des Kindergartens Jörg-Jenatsch im Umfang von 6,5 Mio. Franken. Da dieses Objekt aufgrund der Fläche neu mehrheitlich Mietwohnungen aufweisen wird, wird es dem Finanzvermögen zugewiesen. Des Weiteren ist der Rahmenkredit von 13,5 Mio. Franken für noch nicht bestimmte Liegenschaften abgebildet. Das Total von 20 Mio. Franken ist Gegenstand des separaten Antrags zur Wohnraumstrategie (Antrag Nr. 2). Im Gegenzug wurde im Rahmen der Wohnraumstrategie entschieden, dass verschiedene Parzellen im Eigentum der Gemeinde nicht selbst erneuert bzw. verdichtet werden sollen. Stattdessen sollen diese Parzellen im Baurecht abgegeben werden. Auch dies ist Gegenstand des separaten Antrags zur Wohnraumstrategie (Antrag Nr. 3). Dies hat zur Folge, dass verschiedene Sanierungen, die noch Gegenstand der letztjährigen Investitionsplanung waren, nicht mehr als Ausgaben im diesjährigen Finanzplan aufgeführt sind (bzw. nur noch die Abrisskosten). Dies betrifft insbesondere die Liegenschaften Bolgenstrasse 1, Flurstrasse 1 und Mattastrasse 3 A/B, vgl. Seite 28 im diesjährigen Finanzplan im Vergleich zur Seite 29 im letztjährigen Finanzplan.

## B) Erfolgsrechnung

*Ertragsüberschuss (Saldo) gemäss Variante Kleiner Landrat mit einem Steuerfuss von 97 %*

Unabhängig vom Realisierungsgrad wird die Erfolgsrechnung durch eine Reihe von Annahmen beeinflusst, die bei einer Finanzplanung losgelöst vom eingesetzten Werkzeug zu treffen sind. Die wichtigsten davon sind beschrieben im Kapitel 2 dieses Antrags.

Das Budget 2024 weist einen operativen Ertragsüberschuss von rund 5 Mio. Franken aus (mit einem Abzug von einem Drittel bei der pauschalen Budgetkorrektur) bzw. von 7,4 Mio. Franken ohne Abzug dieses Drittels. Das Ergebnis für die Jahre 2025 bis 2028 liegt gemäss aktueller Finanzplanung zwischen 7,0 Mio. Franken im Jahr 2025 und 13,7 Mio. Franken im Jahr 2028. Wie in den Jahresrechnungen ab 2019 sowie den Budgets ab 2020 wurden in der Budgetierung und Finanzplanung ab 2023 keine Zusatzabschreibungen und Vorfinanzierungen gebildet.

Die Erfolgsrechnung zeigt also nach wie vor sehr hohe Überschüsse, was zwingend notwendig ist, um die in der Planung vorgesehenen Investitionen abgesehen vom Generationenprojekt weitestgehend aus eigener Kraft und ohne Schuldenanstieg finanzieren zu können. Und mit Generationenprojekt Dorf gilt: Hohe Überschüsse in der Erfolgsrechnung sind zwingend notwendig, um den Schuldenanstieg zu limitieren und in einem verantwortbaren Rahmen zu halten.

In Ergänzung zu den Ausführungen in Kapitel 3 dieses Antrags wird im Folgenden auf einzelne Aufwand- und Ertragsarten auf Stufe Gesamthaushalt eingegangen:

- Die ordentlichen Abschreibungen betragen gemäss Budget 2024 rund 13,6 Mio. Franken. Im Planjahr 2027 beläuft sich dieser Wert bereits auf beinahe 19,2 Mio. Franken, was eine Zunahme von über 40 % bedeutet. Dies ist eine direkte Folge der sehr grossen Investitionstätigkeit und insbesondere des Generationenprojekts, welches ab 2027 den Abschreibungsaufwand markant erhöht. Zwar ist dieser Aufwand in der Planung nicht geldflusswirksam. Spätestens 20 bis 30 Jahre nach den getätigten Investitionen werden aber entsprechende bedeutende Geldabflüsse durch Sanierungen oder Ersatzinvestitionen anfallen.
- Der Fiskalertrag liegt im Jahr 2028 mit rund 7,8 % über dem Rechnungssaldo 2022 (Vorjahr +7,7 %). Wie in der letztjährigen Planung der Kanton Graubünden wird von steigenden Steuererträgen ausgegangen, allerdings nicht in demselben Ausmass wie beim Kanton (letztjährige Planung -30 % gegenüber dem Anstieg bis 2026 im Vergleich zum Kanton). Die in die Finanzplanung eingesetzten prozentualen Steigerungen lagen bei der letztjährigen Finanzplanung für den ganzen Planungszeitraum unterhalb jenen des Kantons Graubünden. Leider liegen aufgrund des frühen Budgetierungszeitpunkts noch keine Informationen über die diesjährige Planung des Kantons vor. Die der Davoser Finanzplanung zugrundeliegenden Steuererträge waren aber auch in der rückblickenden Betrachtung vertretbar und zeigen kein beschönigendes Bild, waren aber im Vergleich zu einzelnen anderen Tourismusgemeinden auch nicht übervorsichtig.
- Analog der letztjährigen Finanzplanung wird auch im vorliegenden Plan wegen des Generationenprojekts mit einer erheblichen Zunahme des Fremdkapitals gerechnet. Dies führt zu einer deutlichen Zunahme des Zinsaufwands, nebst dem im Kapitel 3 dieses Antrags beschriebenen Zusatzaufwand für bestehende Darlehensschulden. Bei den angenommenen Zinssätzen von 2,5 % p.a. für das zusätzliche Fremdkapital führt dies gesamthaft zu einem Zinsaufwand für langfristige Finanzverbindlichkeiten von 2,4 Mio. Franken im Planjahr 2028 vs. 0,78 Mio. Franken in der Jahresrechnung 2022, siehe auch Kontengruppe 340 in der Artengliederung der Erfolgsrechnung auf Seite 3 des Finanzplans. Dieser Aufwand wird in den Folgejahren wahrscheinlich zunehmen, wenn Darlehen mit sehr tiefen Zinssätzen, die in der Zeitspanne des Negativzinsregimes abgeschlossen wurden, zu refinanzieren sind (z.B. Fälligkeit 2028: 15 Mio. Franken zu 0,33 % p.a. oder 2031: 10 Mio. Franken zu 0,26 % oder 2032: 10 Mio. Franken zu 0,31 %).
- Des Weiteren steigt der Personalaufwand, vor allem der Lohnaufwand in der Kontengruppe 301, von 2025 auf 2028 um je 1,15 % (Stufenanstieg/Leistungsprämien 0,65 % sowie Teuerung von 0,5 %).

#### *Ertragsüberschuss (Saldo) gemäss Variante mit einem Steuerfuss von 95 %*

Bei einer Steuerfussreduktion reduziert sich der Steuerertrag bereits im Budget um rund 750'000 Franken, vgl. Kostenstelle 1109100 in der institutionellen Gliederung bzw. Kontengruppe 400 in der Artengliederung. Diese Differenz erhöht sich in den Planjahren etwas aufgrund der zunehmenden Steuererträge. Aufgrund des Minderertrags erhöht sich auch der Finanzierungsbedarf, weshalb die Darlehensschulden in der Planbilanz zunehmen (siehe Abschnitt E und Ziffer 5 nachfolgend). Dadurch steigt auch der Zinsaufwand an, allerdings in relativ geringfügigem Ausmass von rund 70'000 Franken im letzten Planjahr (siehe Kontengruppe 340 in der Artengliederung). Insgesamt sinkt dadurch das operative Ergebnis um 682'000 Franken im Budget 2024 bzw. um 1'017'000 im letzten Planjahr 2028.

### C) Selbstfinanzierung und Selbstfinanzierungsgrad

#### *Variante Kleiner Landrat mit einem Steuerfuss von 97 %*

Die sich aus der Erfolgsrechnung ergebende Selbstfinanzierung (Cash Flow) wird auf Seite 1 des Finanzplans gezeigt. Auf Stufe Gesamthaushalt ergibt sich für die Jahre von 2024 bis 2028 ein Cash Flow von 21,6 Mio. bis 28,9 Mio. Franken (Durchschnitt pro Jahr: 25,8 Mio. Franken). Bis zum Betrag des Cash Flows des Gesamthaushalts können Nettoinvestitionen aus eigener Kraft finanziert werden, ohne dass zusätzliche Schulden entstehen oder Liquidität oder Guthaben abgebaut werden.

Die Selbstfinanzierung des Gesamthaushalts beträgt für die Jahre 2024 bis 2028 gesamthaft rund 126,9 Mio. Franken (Vorjahresplanung für 2023 bis 2027: 101,4 Mio. Franken). Setzt man diese ins Verhältnis zu den Nettoinvestitionen zu Lasten der Investitionsrechnung (also ohne Finanzvermögen) von gesamthaft 183,0 Mio. Franken (2024-2028, unter Anwendung eines mittleren Realisierungsgrads von 75 %), so ergibt sich ein durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad von knapp 70 % (genau 69,3 %), siehe auch 5-Jahres-Durchschnitt 2024-2028 auf der Seite 31 des Finanzplans. Demgegenüber wies die letztjährige Planung einen durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad von rund 60 % auf.

Die Gemeinde Davos ist allerdings nicht das einzige grössere Gemeinwesen in Graubünden, welches markante Investitionsvorhaben eingeplant hat: Auch der Kanton Graubünden hat in der letztjährigen Planung mit tiefen Selbstfinanzierungsgraden gerechnet: 2023: 67,8 %, 2024: 50,2 %, 2025: 41,0 % 2026: 35,0 % (vgl. Seite 117 von 385 zur Botschaft zum kantonalen Budget 2023). Und auch die Stadt Chur steht in den nächsten Jahren, zumindest bis 2027, vor äusserst grossen Investitionen mit mehreren Generationenprojekten und rechnet im Budget 2023 mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 17 %.

Für die voraussichtlichen Auswirkungen auf Schulden und Liquidität bzw. Guthaben der Gemeinde Davos wird auf die untenstehende Kapitel 4 dieses Antrags verwiesen.

#### *Variante mit einem Steuerfuss von 95 %*

Durch die weiter gehende Steuerfussreduktion beträgt die Selbstfinanzierung des Gesamthaushalts für die Jahre 2024 bis 2028 insgesamt 122,7 Mio. Franken, gegenüber 126,9 Mio. Franken bei einem Steuerfuss von 97 %. Bei gleichbleibenden Nettoinvestitionen reduziert sich der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad auf 67,0 %.

### D) Spezialfinanzierungen

Wie in den Vorjahren wird im Finanzplan die Entwicklungen der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbewirtschaftung (inkl. Deponien) abgebildet, und zwar anhand des Verpflichtungskontos der Spezialfinanzierung im Eigenkapital der Gemeinde. Wie schon in den vier Anträgen zu den Finanzplanungen in den letzten Jahren hingewiesen wurde, ist im Bereich Wasserversorgung in den nächsten Jahren mit einem negativen Eigenkapital zu rechnen), sollten alle geplanten Vorhaben im Planungszeitraum realisiert werden. (siehe Seite 30 des Finanzplans, Konto 29001.01). Dies ist eine direkte Folge der hohen Investitionen z.B. in den Bereichen Quellgebiete, Seitentäler, Reservoirs/Hauptsammler und allgemeine

Leitungssanierungen (Abbau Investitionsstau, neue Auflagen etc.). Allerdings hat sich der Handlungsbedarf aufgrund der veränderten Zinsumfeld markant verschärft. Bereits Ende 2024 oder spätestens 2025 ist mit einer Vorzeichenumkehr zu rechnen. Gemäss Art. 22 Abs. 3 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes (BR 710.100), welches auch für die politischen Gemeinden gilt, sind Vorschüsse an Spezialfinanzierungen nur vorübergehend zulässig. Der Kanton spezifiziert nicht, was "vorübergehend" heisst. Andere Kantone wie der Kanton Bern führen in ihrer Gesetzgebung explizit eine bestimmte Anzahl Jahre auf, innert welchen der Vorschuss des allgemeinen Haushalts an die Spezialfinanzierung durch Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierung zurückzuerstatten ist. Im Falle des Kantons Bern sind die acht Jahre. Die Situation erfordert weitgehende Massnahmen, zumal das Investitionsvolumen der Wasserversorgung bis weit in die 2030er Jahre hoch bleiben wird und sich die zu verzinsende Nettoschuld weiter erhöhen wird. Auch die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist einen hohe Entnahmen und somit ein jährlich sinkendes Eigenkapital auf. Dies ist allerdings in Anbetracht des hohen Eigenkapitals dieser Spezialfinanzierung kurz- und mittelfristig unproblematisch (Stand Ende 2022: 9,5 Mio. Franken, Stand 2028: voraussichtlich 5,7 Mio. Franken). Im Gegenzug zu Wasser und Abwasser nimmt das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfallbewirtschaftung voraussichtlich weiterhin zu.

## E) Planbilanz

### *Variante Kleiner Landrat mit einem Steuerfuss von 97 %*

Innerhalb des Finanzvermögens ergibt sich durch die hohen Investitionen, auch in Liegenschaften des Finanzvermögens, eine Verschiebung von der Kontengruppe 100 Flüssige Mittel zur Kontengruppe 108 Sachanlagen Finanzvermögen.

Eindrücklich ist der investitionsbedingte Anstieg des Verwaltungsvermögens für den Gesamthaushalt auf voraussichtlich rund 299,1 Mio. Franken Ende 2028. Zum Vergleich: Dieser Wert betrug Ende 2017, der ersten Jahresrechnung nach HRM2 110,7 Mio. Franken, was über 11 Jahre einer 2,7-fachen Zunahme entspricht. Entsprechend steigen der Abschreibungsbedarf und früher oder später auch die notwendigen Reinvestitionen, die finanziert werden müssen.

Die Bilanzsumme betrug Ende 2017 329,3 Mio. Franken. Insbesondere wegen der geplanten grossen Investitionstätigkeit ist davon auszugehen, dass die Bilanzsumme bis 2028 auf über 527 Mio. ansteigen wird.

### *Variante mit einem Steuerfuss von 95 %*

Die Aktiven (und somit auch die Bilanzsumme) ändern sich in der Planbilanz nicht. Einzig das Verhältnis zwischen Fremd- und Eigenkapital ändert aufgrund der Mindereinnahmen und der dadurch höheren Darlehensschulden, vgl. nächster Abschnitt.

## **5. Darlehensschulden vs. Guthaben/Liquidität sowie Kennzahlen**

### *Variante Kleiner Landrat mit einem Steuerfuss von 97 %*

Anders als beim Selbstfinanzierungsgrad sind für die Berechnung der Schuldenentwicklung auch die Investitionen ins Finanzvermögen zu berücksichtigen. Dadurch betragen die Nettoinvestitionen

des Gesamthaushalts in den Jahren 2024 bis 2028 rund 208,5 Mio. Franken, unter Anwendung eines Realisierungsgrads von 75 % (Vorjahresplanung von 2022 bis 2026: 191,4 Mio. bei einem Realisierungsgrad von 80 %).

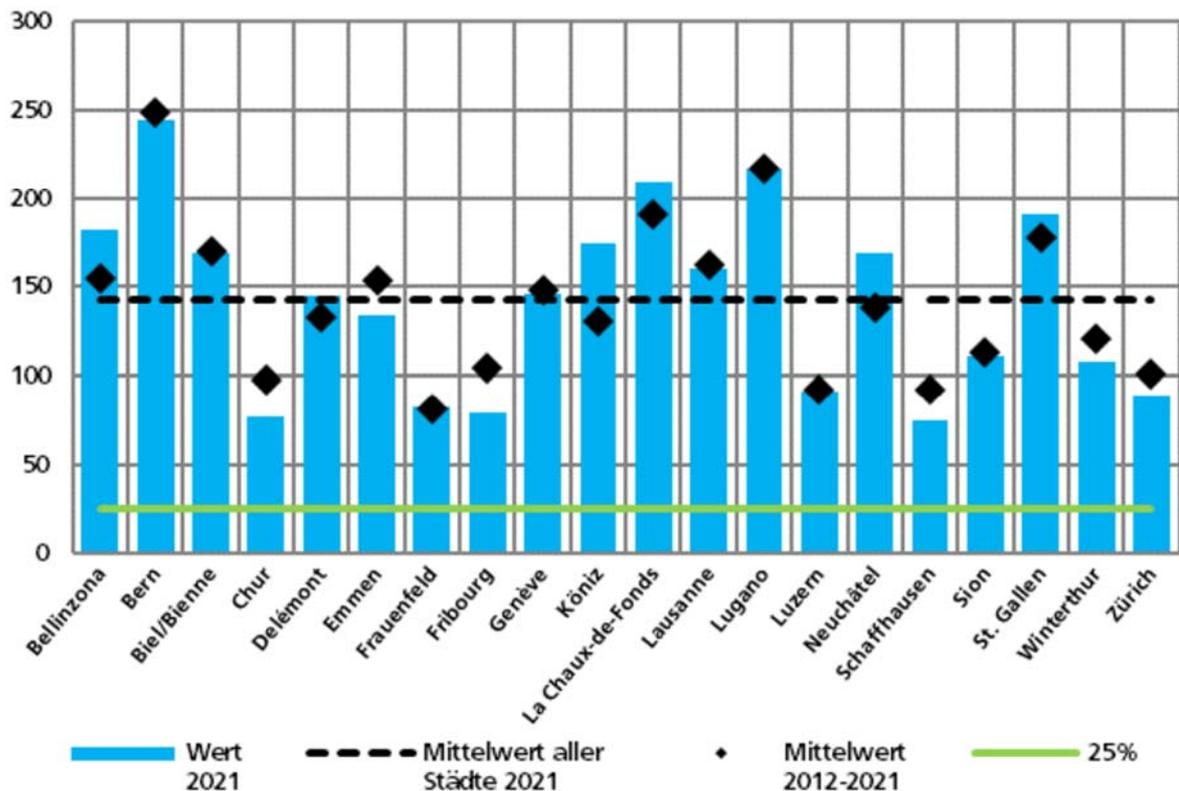
In der Finanzplanung wurde für alle Investitionen (inkl. der Vorfinanzierungen) ein Abbau der Liquidität von total 15 Mio. Franken im Vergleich zu 2023 eingesetzt. Damit steigen die Darlehensschulden im Jahr 2024 trotz Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen (unter Berücksichtigung des Realisierungsgrads von 75 %) vergleichsweise nur um rund 10 Mio. Franken an (Kontengruppe 206 in der Planbilanz). Am Ende des Planungshorizonts der aktuellen Finanzplanung, also Ende 2028, betragen die Darlehensschulden auf Basis der Grobschätzungen 165,75 Mio. Franken, was im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 einem Schuldenanstieg von rund 72,5 Mio. Franken entspricht.

Somit gilt nach wie vor zumindest weitestgehend die Aussage, dass sich die Gemeinde ohne Generationenprojekt nicht verschuldet, da dessen Nettoinvestitionen von 2023 bis 2028 sich gemäss aktueller Planung auf 71,6 Mio. Franken belaufen.

Dieser bedeutende Schuldenanstieg hat Auswirkungen auf die kantonal erhobenen Kennzahlen, siehe Seiten 31 und 32 des Finanzplans. Dies zeigt einerseits die Nettoschuld bzw. das Nettovermögen in Franken pro Einwohner auf (negativer Betrag = Nettovermögen, da die eigentliche Kennzahl gemäss HRM2 mit "Nettoschuld in Franken pro Einwohner" bezeichnet wird). Betrug das Nettovermögen pro Einwohner per Ende 2022 noch rund 8'600 Franken, so reduziert sich dieses bis Ende 2028 gemäss der vorliegenden Planung und der darin enthaltenen Grobschätzungen auf rund 3'500 Franken (in der Annahme einer gleichbleibenden ständigen Wohnbevölkerung von rund 10'800 analog Jahresrechnung 2022). Dabei ist zu beachten, dass dieses verbleibende Nettovermögen mehrheitlich gebunden sein wird in Form von Liegenschaften und Beteiligungen. Nichtsdestotrotz wird Ende 2028 immer noch ein Nettovermögen ausgewiesen, und keine Nettoschuld, und zwar explizit auch ohne Aufwertungen von gemeindeeigenen Liegenschaften im Finanzvermögen, die weder im Budget 2024 noch in der Finanzplanung bis 2028 in irgendeiner Form berücksichtigt wurden. Dies einerseits aus Vorsichtsgründen, andererseits aber auch deshalb, weil diese Aufwertungen liquiditätsneutral sind, obwohl sie in die Berechnung der Selbstfinanzierung nach HRM2 miteinbezogen werden.

Andererseits steigt auf Basis der Grobschätzungen der Bruttoverschuldungsanteil, welcher die Schulden ins Verhältnis zu den Laufenden Erträgen setzt, deutlich von 86,0 % Ende 2022 auf 135,1 % Ende 2028. Zum Vergleich: Ende 2011, also nach Fertigstellung der Erweiterung des Kongresszentrums, und vor Abbau des damals erheblichen Investitionsstaus, wurde ein Bruttoverschuldungsanteil von 175,4 % ausgewiesen, siehe z.B. [https://www.gemeindedavos.ch/\\_docn/3195418/Jahresrechnung\\_2020.pdf](https://www.gemeindedavos.ch/_docn/3195418/Jahresrechnung_2020.pdf), Seite 87 von 97. Der relative Schuldenstand am Ende des Planhorizonts gemäss aktueller Finanzplanung ist also deutlich weniger hoch als noch vor 10 bis 12 Jahren, was auf den zwischenzeitlichen Schuldenabbau, aber auch auf die gestiegene Ertragskraft der Gemeinde zurückzuführen ist. Zur besseren Einordnung des Bruttoverschuldungsanteils sei hier zudem auf die Analyse der Finanzkennzahlen der grösseren Schweizer Städte verwiesen, die jährlich von der Universität Lausanne durchgeführt wird:

**ABBILDUNG A-20:**  
**Bruttoverschuldungsanteil (K10<sup>##</sup>) – Prozentwert pro Stadt**



Der Median über alle Städte liegt im 3-Jahres-Schnitt von 2019 bis 2021 bei 146,88 %, und im 10-Jahres-Schnitt von 2012 bis 2021 bei 135,85 %.

Quelle: [https://serval.unil.ch/resource/serval:BIB\\_A3C298414140.P001/REF](https://serval.unil.ch/resource/serval:BIB_A3C298414140.P001/REF)  
 (Seiten 76 und 77 von 237 in der pdf-Seitennummerierung bzw. Seiten 60 und 61 gemäss Bericht)

Der Bericht der Universität Lausanne weist vorgängig zur abgebildeten Grafik darauf hin, dass Median und Mittelwert erhebliche Werte erreichen und sich auf einem potenziell problematischen Niveau befinden. Auch der Kanton Graubünden geht über 150 % von einem schlechten Wert aus. Es handelt sich im Übrigen um dieselbe Abbildung wie im letztjährigen Antrag zum Finanzplan, da die aktualisierte Grafik zum Zeitpunkt der Fertigstellung der diesjährigen Finanzplanung noch nicht vorliegt. Im Jahr 2022 wurde der Bericht mit den Zahlen bis und 2021 erst anfangs Oktober publiziert

17 Bündner Gemeinden wiesen im Jahr 2021 einen mittleren Bruttoverschuldungsanteil von 100 bis 150 % aus, und nur gerade 5 über 150 %, siehe Berichterstattung des Amtes für Gemeinden Graubünden zu den Jahresrechnungen 2021 der Bündner Gemeinden: <https://www.gr.ch/DE/institutionen/verwaltung/dfg/afg/Dokumentenliste/Ginfo%201-2023%20deutsch.pdf>, Seite 34. Der Durchschnitt über alle Bündner Gemeinden lag Ende 2021 einwohnergewichtet bei 61,75 %, vgl. Seite 40 in der erwähnten Publikation des Amtes für Gemeinden. Allerdings lässt sich Davos mit Zentrumslasten und einer entsprechend ausgebauten Infrastruktur nicht mit dem Durchschnitt der Bündner Gemeinden vergleichen. Auch die Stadt Chur weist in ihrer Jahresrechnung 2022 einen

im Vergleich zum Bündner Mittel deutlich höheren Bruttoverschuldungsanteil von 92,7 % aus, vgl. [https://www.chur.ch/\\_docn/4507862/Rechnung\\_2022\\_Stadt\\_Chur.pdf](https://www.chur.ch/_docn/4507862/Rechnung_2022_Stadt_Chur.pdf), Seite 123.

Es wird also nach Abschluss des Generationenprojekts in Davos Dorf notwendig sein, die Investitionen zu priorisieren und nach der Höhe der Selbstfinanzierung auszurichten, um den Bruttoverschuldungsanteil und die Darlehensschulden der Gemeinde abzubauen zu können. Dass die Gemeinde Davos dies kann, hat sie in den vergangenen zehn Jahren gezeigt.

Als Ergänzung zu den offiziellen HRM2-Kennzahlen auf den Seiten 31 und 32 des Finanzplans wird im Folgenden auch kurz auf die Entwicklung der Eigenkapital-Quote eingegangen, also auf das Verhältnis zwischen Eigenkapital und Bilanzsumme gemäss Planbilanz: Per Ende 2022 wurde ein Wert von 71,3 % ausgewiesen (289,8 Mio. vs. 406,7 Mio. Franken). Aufgrund des zunehmenden Fremdkapitals bzw. der Investitionen sinkt die Eigenkapital-Quote auf 64,1 % per Ende 2028.

Wie schon in Abschnitt 3. C) festgehalten, steht auch unsere Kantonshauptstadt vor sehr grossen Investitionen. Am 12. September 2019 hat das Parlament der Stadt Chur im Rahmen der Mehrjahresplanung der Investitionen beschlossen, dass die Eigenkapital-Quote der Stadt Chur nicht unter 60 % fallen darf. Mit 64,1 % per Ende Planjahr 2028 wird diese Untergrenze von der Gemeinde Davos auch mit Generationenprojekt voraussichtlich eingehalten.

#### *Variante mit einem Steuerfuss von 95 %*

Durch die umfangreicheren Mindereinnahmen sinkt die Selbstfinanzierung, weshalb die gleichbleibenden Investitionen vermehrt durch Fremdmittel zu finanzieren sind. Dadurch steigen die Darlehensschulden (Kontengruppe 206 in der Planbilanz) auf voraussichtlich 170,4 Mio. Franken im Planjahr 2028 an, gegenüber 165,75 Mio. Franken bei einem Steuerfuss von 97 %. Somit beträgt der Anstieg der Darlehensschulden im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 rund 77 Mio. Franken, anstelle 72,5 Mio. Infolgedessen verschlechtert sich auch der Bruttoverschuldungsanteil: Dieser steigt bei einem Steuerfuss von 95 % wegen der höheren Darlehensschulden und des tieferen laufenden Ertrags im Planjahr 2028 auf beinahe 140 % an (genauer 139,6 %), gegenüber 135,1 bei einem Steuerfuss von 97 %.

Somit besteht zum Grenzwert von 150 %, ab welchem schweizweit normiert von einer schlechten Verschuldungssituation gesprochen wird, nur noch eine Reserve von rund 14 Mio. Franken (Laufender Ertrag Planjahr 2028: 133,6 Mio.  $\times$  150 % = 200,4 Mio. Franken, gegenüber Bruttoschulden im Planjahr 2028 von 186,5 Mio. Franken bei einem Steuerfuss von 95 %).

Bei einem Steuerfuss von 97 % beträgt die Reserve bis zum Grenzwert von 150 % rund 20 Mio. Franken (Laufender Ertrag Planjahr 2028 von 134,6 Mio.  $\times$  150 % = 201,9 Mio. Franken, gegenüber Bruttoschulden im Planjahr 2028 von 181,8 Mio. Franken).

Da das zusätzliche Fremdkapital zu verzinsen ist, dürfte sich dieser Unterschied in den Folgejahren mittel- bis langfristig spürbar vergrössern.

Entscheidend für die Beurteilung der Festlegung des Steuerfusses ist aber auch eine Betrachtung über den Planhorizont hinaus. Die Schere zwischen Erträgen und Investitionen wird nämlich in den nachfolgenden Jahren weiter auseinandergehen, was entweder in einem weiteren Anstieg der Darlehensschulden oder einer drastischen Kürzung der Investitionstätigkeit resultiert.

## 6. Fazit

Der Vergleich der zwei Varianten mit einem Steuerfuss von 95 % bzw. von 97 % zeigt auf, dass sich die Finanzlage schon innerhalb von fünf Jahren spürbar verändert, sollten alle vorgesehenen Investitionen getätigt werden. Diese Entwicklung wird sich voraussichtlich in den Folgejahren fortsetzen, da die Gemeinde eine grosse Vielzahl von Infrastrukturen unterhalten und erneuern muss. An dieser Stelle sei auf den separaten Antrag zum Budget 2024 verwiesen, in dem eine Reihe von Gründen aufgeführt sind, weshalb sich der Kleine Landrat für den Steuerfuss von 97 % ausspricht, und nicht für eine Reduktion auf 95 %.

Der aktualisierte Finanzplan bis 2028 und die ergänzenden Angaben im vorherigen Kapitel zeigen, dass das vorliegende Investitionsprogramm – abgesehen vom Generationenprojekt Bahnhof Dorf – weitestgehend aus eigenen Mitteln (Cash Flow und Liquiditätsreserven) finanziert werden kann, sofern der Steuerfuss bei 97 % festgelegt wird.

Einzige auch aus Sicht des Kleinen Landrats zulässige Ausnahme ist das Generationenprojekt zur Neugestaltung des Bereichs Bahnhof Dorf – Seehofseeli, für welches es gemäss jetziger Einschätzung vertretbar erscheint, das Projekt intensiv weiterzuentwickeln und langfristig Darlehensschulden aufzunehmen. Der grosse Mehrwert dieser einmaligen Chance, die Bahnstation an den richtigen Ort zu verlegen und dabei ein attraktives Ankunfts- und Ortszentrum mit Wohnraum und Begegnungsraum für Bevölkerung und Gäste zu schaffen sowie die Verkehrsströme besser zu lenken und in einer funktionalen Drehscheibe zu bündeln, rechtfertigt diese Investition. Sie wird allerdings auf einen Geldabfluss von netto 70 Mio. Franken begrenzt, um unerwünschte Verdrängungseffekte zu vermeiden.

Es ist essentiell, dass das Investitionsvolumen nach Abschluss des Generationenprojekts sich an der Selbstfinanzierung orientiert, um einen weiteren Schuldenanstieg auszuschliessen.

Wie in der Einleitung zu diesem Antrag bereits erwähnt: Die Entwicklung der Steuererträge als wichtigste Einnahmenquelle der Gemeinde lassen sich wie bei anderen Gemeinden und auch beim Kanton aufgrund von internationalen Einflüssen weiterhin nicht verlässlich abschätzen. Es können nur Annahmen getroffen werden. Im Hinblick auf die nächstjährige Überarbeitung des Finanzplans muss die Ertragslage zwingend neu beurteilt werden. Je nach Entwicklung bis September 2024 muss dabei allenfalls auch das Investitionsprogramm ab 2025 Anpassungen und Priorisierungen erfahren. Im Sinne einer rollenden Planung soll damit sichergestellt werden, dass zukunftsgerichtete Investitionen getätigt werden können, ohne den Finanzhaushalt aus dem Lot zu bringen.

### **Antrag an den Grossen Landrat:**

Vom Finanzplan 2024 bis 2028 in den Varianten mit einem Steuerfuss von 95 % und von 97 % sei Kenntnis zu nehmen.

**Gemeinde Davos**

Namens des Kleinen Landrates



Philipp Wilhelm  
Landammann



Michael Straub  
Landschreiber



Beilage/n

- Finanzplan 2024-2028, Variante mit einem Steuerfuss von 95 % ab 2024
- Finanzplan 2024-2028, Variante mit einem Steuerfuss von 97 % ab 2024 (Variante Kleiner Landrat)

Aktenauflage

- Investitionsprogramm pro Kostenstelle

Variante 95 % Steuerfuss



# FINANZPLAN 2024 - 2028

# Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
• Gesamtübersicht	1
• Erfolgsrechnung	
a) gestufter Erfolgsausweis	2
b) Artengliederung	3 – 6
c) funktionale Gliederung	7 – 9
d) institutionelle Gliederung	10 – 15
• Investitionen	
a) Artengliederung	16 – 17
b) funktionale Gliederung	18 – 19
c) institutionelle Gliederung	
- Verwaltungsvermögen	20 – 27
- Finanzvermögen	28
• Planbilanz	
a) Aktiven und Passiven	29
b) Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall	30
• Kennzahlen	31 – 32

Hinweis:

Wo nicht anders vermerkt: alle Beträge in Franken Tausend

# Gesamtübersicht

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>1. ERFOLGSRECHNUNG</b>								
Betriebl. Aufwand nach Zusatzabschreib. HRM1	112'223	119'741	117'168	125'397	128'230	126'973	129'734	129'865
Finanzaufwand	3'712	2'333	2'333	2'498	3'284	3'722	4'083	4'251
Aufwand ohne ausserordentliche Posten	115'935	122'074	119'501	127'895	131'514	130'695	133'817	134'116
<b>Total Aufwand</b>	<b>115'935</b>	<b>122'074</b>	<b>119'501</b>	<b>127'895</b>	<b>131'514</b>	<b>130'695</b>	<b>133'817</b>	<b>134'116</b>
Betriebl. Ertrag nach Entnahmen Zusatzabschr. HRM1	-124'971	-121'108	-126'972	-127'407	-130'640	-133'111	-137'465	-139'759
Finanzertrag	-13'071	-5'962	-5'962	-7'179	-7'199	-7'499	-7'019	-7'019
Ertrag ohne ausserordentliche Posten	-138'042	-127'071	-132'935	-134'586	-137'839	-140'610	-144'485	-146'778
Ausserord. Ertrag	-1'807	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>Total Ertrag</b>	<b>-139'849</b>	<b>-128'077</b>	<b>-133'941</b>	<b>-135'592</b>	<b>-138'845</b>	<b>-141'616</b>	<b>-145'491</b>	<b>-147'784</b>
betriebl. Ergebnis nach Zusatzabschr. HRM1	-12'748	-1'367	-9'804	-2'010	-2'410	-6'138	-7'731	-9'894
Ergebnis aus Finanzierung	-9'359	-3'629	-3'629	-4'682	-3'915	-3'778	-2'936	-2'768
Operatives Ergebnis vor Zusatzabschreibungen HRM1	-22'107	-4'997	-13'433	-6'692	-6'325	-9'915	-10'667	-12'662
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-22'107</b>	<b>-4'997</b>	<b>-13'433</b>	<b>-6'692</b>	<b>-6'325</b>	<b>-9'915</b>	<b>-10'667</b>	<b>-12'662</b>
Ausserordentliches Ergebnis	-1'807	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-23'914</b>	<b>-6'003</b>	<b>-14'439</b>	<b>-7'698</b>	<b>-7'331</b>	<b>-10'921</b>	<b>-11'673</b>	<b>-13'668</b>
<b>2. INVESTITIONSRECHNUNG</b>								
Ausgaben	24'861	39'242	23'739	40'523	50'232	49'727	46'005	33'398
Einnahmen	-6'808	-7'111	-6'703	-7'082	-7'799	-12'033	-5'762	-4'191
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>18'052</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>3. FINANZIERUNG</b>								
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-23'914	-6'003	-14'439	-7'698	-7'331	-10'921	-11'673	-13'668
ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-12'154	-13'193	-12'523	-13'246	-15'390	-16'296	-18'748	-17'431
Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	-4'311	-923	-923	-3'295	-3'255	-3'225	-3'196	-3'226
Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	1'324	3'017	3'654	2'962	3'455	3'866	6'188	6'495
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsv.	-892	-342	-342	0	0	0	0	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsv.	-36	-95	-95	-108	-271	-453	-484	-626
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006
<b>Selbstfinanzierung (indirekt ermittelt)</b>	<b>-38'977</b>	<b>-16'531</b>	<b>-23'661</b>	<b>-20'378</b>	<b>-21'786</b>	<b>-26'024</b>	<b>-26'906</b>	<b>-27'450</b>
Laufende Ausgaben (Kennzahl Investitionsanteil)	86'089	94'489	92'079	99'065	100'152	98'041	98'458	99'695
Laufender Ertrag (z.B. Selbstfinanzierungsanteil)	-127'589	-114'200	-119'557	-122'405	-125'393	-127'931	-131'552	-133'639
Entnahmen aus SF/Fonds (45) und WB FV (3180/344)	2'523	3'179	3'816	2'962	3'455	3'866	6'188	6'495
<b>Selbstfinanzierung (direkt ermittelt)</b>	<b>-38'977</b>	<b>-16'531</b>	<b>-23'661</b>	<b>-20'378</b>	<b>-21'786</b>	<b>-26'024</b>	<b>-26'906</b>	<b>-27'450</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>	<b>216</b>	<b>51</b>	<b>139</b>	<b>61</b>	<b>51</b>	<b>69</b>	<b>67</b>	<b>94</b>

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand/Ausgaben/Verlust, Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag/Einnahmen/Gewinn

## dreistufige Erfolgsrechnung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>112'223</b>	<b>119'741</b>	<b>117'168</b>	<b>125'397</b>	<b>128'230</b>	<b>126'973</b>	<b>129'734</b>	<b>129'865</b>
30 Personalaufwand	34'970	36'126	36'126	38'546	38'962	39'471	39'987	40'512
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'557	31'489	30'979	30'223	29'826	30'023	30'324	30'627
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'154	13'193	12'523	13'246	15'390	16'296	18'748	17'431
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	4'311	923	923	3'295	3'255	3'225	3'196	3'226
36 Transferaufwand	21'977	25'140	23'240	27'905	28'351	25'279	24'547	24'930
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	11'255	12'871	13'378	12'182	12'446	12'679	12'933	13'139
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-124'971</b>	<b>-121'108</b>	<b>-126'972</b>	<b>-127'407</b>	<b>-130'640</b>	<b>-133'111</b>	<b>-137'465</b>	<b>-139'759</b>
40 Fiskalertrag	-74'892	-70'624	-73'524	-72'597	-74'897	-76'547	-78'147	-79'747
41 Regalien und Konzessionen	-2'642	-1'325	-1'325	-2'696	-2'723	-2'750	-2'778	-2'805
42 Entgelte	-22'858	-20'684	-21'724	-24'052	-24'085	-24'119	-24'153	-24'187
43 Verschiedene Erträge	-1'526	-1'259	-1'399	-1'423	-1'423	-1'423	-1'423	-1'423
45 Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	-1'324	-3'017	-3'654	-2'962	-3'455	-3'866	-6'188	-6'495
46 Transferertrag	-10'475	-11'328	-11'968	-11'496	-11'611	-11'727	-11'844	-11'963
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-11'255	-12'871	-13'378	-12'182	-12'446	-12'679	-12'933	-13'139
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-12'748</b>	<b>-1'367</b>	<b>-9'804</b>	<b>-2'010</b>	<b>-2'410</b>	<b>-6'138</b>	<b>-7'731</b>	<b>-9'894</b>
34 Finanzaufwand	3'712	2'333	2'333	2'498	3'284	3'722	4'083	4'251
44 Finanzertrag	-13'071	-5'962	-5'962	-7'179	-7'199	-7'499	-7'019	-7'019
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-9'359</b>	<b>-3'629</b>	<b>-3'629</b>	<b>-4'682</b>	<b>-3'915</b>	<b>-3'778</b>	<b>-2'936</b>	<b>-2'768</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS (1. Stufe)</b>	<b>-22'107</b>	<b>-4'997</b>	<b>-13'433</b>	<b>-6'692</b>	<b>-6'325</b>	<b>-9'915</b>	<b>-10'667</b>	<b>-12'662</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	-1'807	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS (2. Stufe)</b>	<b>-1'807</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>
<b><u>GESAMTERGEBNIS (3. Stufe)</u></b>	<b><u>-23'914</u></b>	<b><u>-6'003</u></b>	<b><u>-14'439</u></b>	<b><u>-7'698</u></b>	<b><u>-7'331</u></b>	<b><u>-10'921</u></b>	<b><u>-11'673</u></b>	<b><u>-13'668</u></b>

# Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>115'935</b>	<b>122'074</b>	<b>119'501</b>	<b>127'895</b>	<b>131'514</b>	<b>130'695</b>	<b>133'817</b>	<b>134'116</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>34'970</b>	<b>36'126</b>	<b>36'126</b>	<b>38'546</b>	<b>38'962</b>	<b>39'471</b>	<b>39'987</b>	<b>40'512</b>
300	Behörden und Kommissionen	799	824	824	809	817	826	834	843
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'563	19'684	19'684	20'325	20'557	20'792	21'030	21'272
302	Löhne Lehrkräfte	9'821	9'679	9'679	10'433	10'606	10'783	10'963	11'146
304	Zulagen	203	219	219	258	261	264	268	271
305	Arbeitgeberbeiträge	5'045	5'208	5'208	6'188	6'185	6'264	6'344	6'426
306	Arbeitgeberleistungen	65	24	24	26	26	26	27	27
309	Übriger Personalaufwand	473	489	489	507	510	515	521	527
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>27'557</b>	<b>31'489</b>	<b>30'979</b>	<b>30'223</b>	<b>29'826</b>	<b>30'023</b>	<b>30'324</b>	<b>30'627</b>
310	Material- und Warenaufwand	2'748	2'651	2'651	2'625	2'646	2'673	2'699	2'726
311	Nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen)	1'902	2'243	2'243	2'323	1'761	1'678	1'694	1'711
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'296	4'505	4'505	3'564	3'600	3'636	3'672	3'709
313	Dienstleistungen und Honorare	9'406	10'297	10'237	10'276	10'379	10'482	10'587	10'693
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'905	6'541	6'541	6'573	6'599	6'665	6'731	6'798
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'240	2'549	2'549	2'668	2'694	2'721	2'748	2'776
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing	757	865	865	879	887	896	905	914
317	Spesenentschädigungen	380	476	476	497	439	444	448	453
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	263	176	176	175	177	179	180	182
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'660	1'187	737	644	645	651	658	664
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'154</b>	<b>13'193</b>	<b>12'523</b>	<b>13'246</b>	<b>15'390</b>	<b>16'296</b>	<b>18'748</b>	<b>17'431</b>
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	11'984	12'925	12'285	12'952	15'061	15'950	18'269	16'921
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	170	268	238	294	329	346	478	510
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>3'712</b>	<b>2'333</b>	<b>2'333</b>	<b>2'498</b>	<b>3'284</b>	<b>3'722</b>	<b>4'083</b>	<b>4'251</b>
340	Zinsaufwand	774	708	708	808	1'494	1'932	2'293	2'462
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	0	15	15	15	15	15	15	15
343	Liegenschaftenaufwand FV	1'724	1'448	1'448	1'675	1'775	1'775	1'775	1'775
344	Wertberichtigung Anlagen FV	1'214	162	162	0	0	0	0	0
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'311</b>	<b>923</b>	<b>923</b>	<b>3'295</b>	<b>3'255</b>	<b>3'225</b>	<b>3'196</b>	<b>3'226</b>
350	Einlagen in Fonds FK	108	25	25	117	104	105	107	108
351	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen EK	4'203	898	898	3'178	3'151	3'120	3'089	3'117
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>21'977</b>	<b>25'140</b>	<b>23'240</b>	<b>27'905</b>	<b>28'351</b>	<b>25'279</b>	<b>24'547</b>	<b>24'930</b>
360	Ertragsanteile an Dritte	217	192	192	217	219	221	224	226
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	7'107	7'506	7'506	12'877	13'198	9'795	8'883	8'972

## Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'529	1'625	1'625	1'750	1'768	1'785	1'803	1'821
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	12'194	15'381	15'381	14'853	14'814	14'962	15'112	15'263
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	892	342	342	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	36	95	95	108	271	453	484	626
369	Übriger Transferaufwand	0	0	-1'900	-1'900	-1'919	-1'938	-1'958	-1'977
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>11'255</b>	<b>12'871</b>	<b>13'378</b>	<b>12'182</b>	<b>12'446</b>	<b>12'679</b>	<b>12'933</b>	<b>13'139</b>
390	Material- und Warenbezüge	715	904	904	758	758	758	758	758
391	Dienstleistungen	7'772	9'203	9'203	8'845	8'941	9'064	9'173	9'234
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'006	1'030	1'030	1'014	1'014	1'014	1'014	1'014
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	555	521	521	521	521	521	521	521
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	76	87	594	718	886	997	1'142	1'286
399	Übrige interne Verrechnungen	1'131	1'126	1'126	326	326	326	326	326

# Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-139'849</b>	<b>-128'077</b>	<b>-133'941</b>	<b>-135'592</b>	<b>-138'845</b>	<b>-141'616</b>	<b>-145'491</b>	<b>-147'784</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-74'892</b>	<b>-70'624</b>	<b>-73'524</b>	<b>-72'597</b>	<b>-74'897</b>	<b>-76'547</b>	<b>-78'147</b>	<b>-79'747</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-42'257	-43'995	-44'045	-42'000	-42'900	-43'650	-44'350	-45'050
401	Direkte Steuern juristische Personen	-6'279	-5'060	-5'560	-5'000	-5'200	-5'400	-5'600	-5'800
402	Übrige direkte Steuern	-21'763	-17'000	-19'350	-20'900	-22'100	-22'800	-23'500	-24'200
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-4'593	-4'569	-4'569	-4'697	-4'697	-4'697	-4'697	-4'697
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>-2'642</b>	<b>-1'325</b>	<b>-1'325</b>	<b>-2'696</b>	<b>-2'723</b>	<b>-2'750</b>	<b>-2'778</b>	<b>-2'805</b>
412	Konzessionen	-2'642	-1'325	-1'325	-2'696	-2'723	-2'750	-2'778	-2'805
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-22'858</b>	<b>-20'684</b>	<b>-21'724</b>	<b>-24'052</b>	<b>-24'085</b>	<b>-24'119</b>	<b>-24'153</b>	<b>-24'187</b>
420	Ersatzabgaben	-537	-550	-550	-535	-535	-535	-535	-535
421	Gebühren für Amtshandlungen	-2'996	-2'361	-2'361	-3'014	-3'014	-3'014	-3'014	-3'015
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'562	-13'309	-13'309	-14'906	-14'917	-14'928	-14'939	-14'951
425	Erlös aus Verkäufen	-1'264	-1'085	-1'085	-898	-898	-899	-899	-899
426	Rückerstattungen	-3'653	-2'612	-2'612	-2'819	-2'831	-2'843	-2'854	-2'866
427	Bussen	-343	-312	-312	-322	-322	-322	-322	-322
429	Übrige Entgelte	-503	-456	-1'496	-1'558	-1'568	-1'579	-1'590	-1'600
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>-1'526</b>	<b>-1'259</b>	<b>-1'399</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-165	-109	-109	-133	-133	-133	-133	-133
431	Aktivierung Eigenleistungen	-1'360	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150
439	Übriger Ertrag	0	0	-140	-140	-140	-140	-140	-140
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-13'071</b>	<b>-5'962</b>	<b>-5'962</b>	<b>-7'179</b>	<b>-7'199</b>	<b>-7'499</b>	<b>-7'019</b>	<b>-7'019</b>
440	Zinsertrag FV	-65	-50	-50	-168	-168	-168	-168	-168
442	Beteiligungsertrag FV	-630	-109	-109	-624	-624	-624	-624	-624
443	Liegenschaftenertrag FV	-4'360	-4'229	-4'229	-4'199	-4'199	-4'199	-3'719	-3'719
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-5'741	0	0	0	0	0	0	0
445	Finanzertrag aus Darlehen / Beteiligungen VV	-58	-55	-55	-61	-61	-61	-61	-61
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen VV	-669	-121	-121	-663	-663	-663	-663	-663
447	Liegenschaftenertrag VV	-1'548	-1'399	-1'399	-1'464	-1'484	-1'784	-1'784	-1'784
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-1'324</b>	<b>-3'017</b>	<b>-3'654</b>	<b>-2'962</b>	<b>-3'455</b>	<b>-3'866</b>	<b>-6'188</b>	<b>-6'495</b>
450	Entnahmen aus Fonds FK	-76	-67	-2	-29	-117	-117	-117	-118
451	Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen EK	-1'249	-2'950	-3'652	-2'933	-3'338	-3'749	-6'070	-6'378
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-10'475</b>	<b>-11'328</b>	<b>-11'968</b>	<b>-11'496</b>	<b>-11'611</b>	<b>-11'727</b>	<b>-11'844</b>	<b>-11'963</b>

## Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-2'001	-2'406	-2'406	-1'955	-1'974	-1'994	-2'014	-2'034
462	Finanz- und Lastenausgleich	-2'081	-1'822	-1'822	-1'810	-1'828	-1'846	-1'865	-1'883
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-6'079	-6'770	-6'770	-6'781	-6'848	-6'917	-6'986	-7'056
469	Übriger Transferertrag	-315	-330	-970	-950	-960	-969	-979	-989
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-1'807</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>
486	Ausserordentliche Transfererträge	-801	0	0	0	0	0	0	0
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-11'255</b>	<b>-12'871</b>	<b>-13'378</b>	<b>-12'182</b>	<b>-12'446</b>	<b>-12'679</b>	<b>-12'933</b>	<b>-13'139</b>
490	Material- und Warenbezüge	-715	-904	-904	-758	-758	-758	-758	-758
491	Dienstleistungen	-7'772	-9'203	-9'203	-8'845	-8'941	-9'064	-9'173	-9'234
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'006	-1'030	-1'030	-1'014	-1'014	-1'014	-1'014	-1'014
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-555	-521	-521	-521	-521	-521	-521	-521
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-76	-87	-594	-718	-886	-997	-1'142	-1'286
499	Übrige interne Verrechnungen	-1'131	-1'126	-1'126	-326	-326	-326	-326	-326

# Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Ergebnis</b>		<b>-23'914</b>	<b>-6'003</b>	<b>-14'439</b>	<b>-7'698</b>	<b>-7'331</b>	<b>-10'921</b>	<b>-11'674</b>	<b>-13'669</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'374</b>	<b>6'994</b>	<b>6'994</b>	<b>8'246</b>	<b>8'259</b>	<b>8'359</b>	<b>8'480</b>	<b>8'602</b>
11	Legislative	195	181	181	197	198	200	202	204
12	Exekutive	819	859	859	836	1'235	1'247	1'260	1'272
21	Gemeindeverwaltung	3'736	4'063	4'063	5'239	4'820	4'875	4'949	5'024
22	Bauverwaltung	1'108	1'306	1'306	1'419	1'445	1'471	1'497	1'524
26	Region	121	154	154	152	154	155	157	158
29	Verwaltungsliegenschaften	394	431	431	403	407	411	415	419
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>785</b>	<b>1'308</b>	<b>1'308</b>	<b>1'118</b>	<b>1'154</b>	<b>1'191</b>	<b>1'228</b>	<b>1'265</b>
111	Polizei	1'017	1'053	1'053	1'191	1'212	1'233	1'254	1'275
140	Allgemeines Rechtswesen	-484	-100	-100	-418	-406	-394	-381	-369
150	Feuerwehr	95	117	117	154	155	157	158	159
161	Militärische Verteidigung	2	5	5	2	2	3	3	3
162	Zivile Verteidigung	155	233	233	188	191	193	195	197
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'742</b>	<b>18'502</b>	<b>18'502</b>	<b>19'064</b>	<b>19'651</b>	<b>19'961</b>	<b>20'277</b>	<b>20'598</b>
211	Eingangsstufe	1'059	1'190	1'190	1'263	1'281	1'305	1'329	1'353
212	Primarstufe	5'733	5'413	5'413	5'887	5'991	6'098	6'207	6'318
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'951	3'092	3'092	3'162	3'220	3'280	3'341	3'403
214	Musikschulen	526	527	527	527	533	538	544	549
217	Schulliegenschaften	3'944	4'190	4'190	4'306	4'432	4'494	4'527	4'560
218	Tagesbetreuung	42	135	135	142	143	147	151	156
219	Volksschule Übriges	2'036	2'445	2'445	2'200	2'383	2'418	2'483	2'549
220	Sonderschulen	291	319	319	314	318	321	324	327
230	Berufliche Grundbildung	0	0	0	0	0	0	0	0
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	1'159	1'191	1'191	1'263	1'349	1'360	1'371	1'383
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'551</b>	<b>1'552</b>	<b>1'552</b>	<b>1'785</b>	<b>1'759</b>	<b>1'926</b>	<b>1'941</b>	<b>1'957</b>
311	Museen und bildende Kunst	73	92	92	110	111	112	113	114
321	Bibliotheken	373	464	464	606	611	618	624	630
329	Kultur, übriges	711	619	619	619	625	783	790	796
341	Sport	143	148	148	131	131	131	131	131
342	Freizeit	252	229	229	319	281	282	284	286
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'403</b>	<b>4'733</b>	<b>4'733</b>	<b>8'723</b>	<b>8'888</b>	<b>5'473</b>	<b>4'550</b>	<b>4'739</b>
411	Spitäler	3'833	2'927	2'927	7'173	7'321	3'889	2'948	3'120
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'135	1'315	1'315	1'167	1'179	1'190	1'202	1'214
421	Ambulante Krankenpflege	283	313	313	312	315	318	321	325
433	Schulgesundheitsdienst	61	62	62	56	57	58	59	60

## Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
434	Lebensmittelkontrolle	2	3	3	3	3	3	3	3
490	Gesundheitswesen, übriges	89	114	114	12	13	14	15	17
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'313</b>	<b>3'289</b>	<b>3'289</b>	<b>3'143</b>	<b>3'350</b>	<b>3'389</b>	<b>3'428</b>	<b>3'468</b>
534	Alterswohnungen (ohne Pflege)	0	0	0	0	0	0	0	0
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	8	20	20	40	40	41	41	42
545	Leistungen an Familien	387	440	440	511	708	715	722	729
572	Wirtschaftliche Hilfe	805	1'225	1'225	1'182	1'193	1'205	1'217	1'229
573	Asylwesen	-58	212	212	60	60	61	62	62
579	Fürsorge, übriges	1'171	1'392	1'392	1'352	1'349	1'367	1'386	1'406
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>6'250</b>	<b>8'715</b>	<b>8'715</b>	<b>8'783</b>	<b>9'336</b>	<b>9'906</b>	<b>10'558</b>	<b>10'813</b>
613	Kantonsstrassen	115	147	147	147	147	147	147	147
615	Gemeindestrassen	4'583	5'794	5'794	5'351	5'597	5'770	5'986	6'126
619	Werkbetrieb / Liegenschaft Val. Meisser	-80	-15	-15	118	360	603	906	907
622	Regionalverkehr	1'077	1'128	1'128	975	984	994	1'003	1'013
623	Agglomerationsverkehr	516	1'636	1'636	1'972	2'012	2'145	2'253	2'344
631	Verkehr, übrige	40	24	24	221	234	248	262	276
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>651</b>	<b>1'222</b>	<b>1'162</b>	<b>1'239</b>	<b>1'254</b>	<b>1'261</b>	<b>1'367</b>	<b>1'397</b>
710	Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0
720	Abwasserbeseitigung	122	200	200	163	138	136	137	137
730	Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0
741	Gewässerverbauungen	0	1	1	2	2	2	2	2
742	Lawinenverbauungen	0	0	0	0	0	0	0	0
750	Arten- und Landschaftsschutz	8	10	10	40	40	41	41	41
761	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	75	92	92	79	80	81	82	82
771	Friedhof und Bestattung	76	408	408	437	441	445	449	453
790	Raumordnung	371	511	451	519	553	558	658	682
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>14'044</b>	<b>17'454</b>	<b>17'324</b>	<b>17'310</b>	<b>17'897</b>	<b>17'873</b>	<b>17'723</b>	<b>16'356</b>
811	Landwirtschaft	12	28	28	25	26	26	26	27
820	Forstwirtschaft	137	123	-6	4	36	68	101	133
830	Jagd und Fischerei	-3	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
840	Tourismus	10'490	13'814	13'814	13'409	14'069	13'952	13'714	12'258
841	Tourismusabgabegesetz	1'467	1'410	1'410	1'415	1'448	1'482	1'515	1'550
850	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	1'941	2'081	2'081	2'459	2'320	2'347	2'369	2'390
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-79'033</b>	<b>-69'771</b>	<b>-78'018</b>	<b>-77'107</b>	<b>-78'879</b>	<b>-80'262</b>	<b>-81'226</b>	<b>-82'863</b>
910	Steuern	-67'521	-65'759	-65'759	-62'673	-64'969	-66'615	-68'211	-69'807
930	Finanz- und Lastenausgleich	-552	-187	-187	-50	-51	-51	-52	-52

## Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Erwartung 2023 (Stand 6/2023)</b>	<b>Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
950	Ertragsanteile	-2'642	-1'313	-1'313	-2'675	-2'701	-2'728	-2'754	-2'782
961	Zinsen	-655	377	-131	-1'320	-802	-475	-258	-234
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-7'561	-2'888	-2'888	-2'649	-2'546	-2'542	-2'058	-2'054
969	Finanzvermögen übriges	-102	0	0	0	0	0	0	0
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	-30	-31	-31	-31
990	Pauschale Kürzung	0	0	-7'740	-7'740	-7'780	-7'821	-7'862	-7'904

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Ergebnis</b>	<b>-23'914</b>	<b>-6'003</b>	<b>-14'439</b>	<b>-7'698</b>	<b>-7'331</b>	<b>-10'921</b>	<b>-11'674</b>	<b>-13'669</b>
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>	<b>1'014</b>	<b>1'040</b>	<b>-6'700</b>	<b>-6'707</b>	<b>-6'347</b>	<b>-6'373</b>	<b>-6'400</b>	<b>-6'427</b>
<b>10</b>	<b>Behörden</b>	<b>1'014</b>	<b>1'040</b>	<b>1'040</b>	<b>1'033</b>	<b>1'434</b>	<b>1'448</b>	<b>1'462</b>	<b>1'476</b>
100110	Legislative	195	181	181	197	198	200	202	204
100120	Exekutive	819	859	859	836	1'235	1'247	1'260	1'272
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'740</b>	<b>-7'740</b>	<b>-7'780</b>	<b>-7'821</b>	<b>-7'862</b>	<b>-7'904</b>
199900	pauschale Budgetanpassung	0	0	-7'740	-7'740	-7'780	-7'821	-7'862	-7'904
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>	<b>-58'820</b>	<b>-53'227</b>	<b>-53'794</b>	<b>-50'394</b>	<b>-52'597</b>	<b>-53'583</b>	<b>-54'676</b>	<b>-56'050</b>
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>	<b>3'362</b>	<b>3'831</b>	<b>3'831</b>	<b>3'850</b>	<b>3'722</b>	<b>3'766</b>	<b>3'804</b>	<b>3'842</b>
1000210	Gemeindeverwaltung Kanzlei und Regionales	873	916	916	994	999	1'009	1'020	1'030
1000260	Verwaltung Region Prättigau/Davos	121	154	154	152	154	155	157	158
1001400	Allgemeines Rechtswesen Region Prättigau/Davos	36	82	82	67	68	68	69	70
1001403	Übriges Rechtswesen	-46	-38	-38	-46	-46	-47	-47	-48
1003420	Freizeit	57	101	101	68	68	68	69	69
1005790	Region Prättigau/Davos, übriges	331	414	414	400	404	408	412	416
1008400	Koordination Grossanlässe	54	129	129	-237	-237	-237	-237	-237
1008500	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	1'941	2'081	2'081	2'459	2'320	2'347	2'369	2'390
1009500	Ertragsanteile	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
<b>110</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>-62'502</b>	<b>-58'349</b>	<b>-58'856</b>	<b>-58'429</b>	<b>-59'965</b>	<b>-61'041</b>	<b>-62'178</b>	<b>-63'506</b>
1100210	Gemeindeverwaltung Finanzen und Steuern	720	811	811	761	771	780	790	800
1108410	Tourismusförderungsabgabe (TFA)	1'467	1'410	1'410	1'415	1'448	1'482	1'515	1'550
1109100	Allgemeine Gemeindesteuern	-48'267	-48'789	-48'789	-46'210	-47'307	-48'253	-49'149	-50'046
1109101	Sondersteuern	-15'113	-11'970	-11'970	-13'025	-14'025	-14'524	-15'024	-15'524
1109300	Finanz- und Lastenausgleich	-552	-187	-187	-50	-51	-51	-52	-52
1109610	Zinsen	-655	377	-131	-1'320	-802	-475	-258	-234
1109690	Finanzvermögen, übriges	-102	0	0	0	0	0	0	0
<b>120</b>	<b>Grundbuchamt</b>	<b>-4'664</b>	<b>-5'293</b>	<b>-5'293</b>	<b>-3'975</b>	<b>-4'170</b>	<b>-4'365</b>	<b>-4'560</b>	<b>-4'755</b>
1201405	Grundbuch	-522	-293	-293	-538	-533	-527	-522	-517
1209101	Handänderungssteuern	-4'141	-5'000	-5'000	-3'438	-3'638	-3'838	-4'038	-4'238
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>	<b>1'665</b>	<b>1'779</b>	<b>1'779</b>	<b>2'031</b>	<b>2'057</b>	<b>2'082</b>	<b>2'126</b>	<b>2'170</b>
1400210	Gemeindeverwaltung Informatik	1'665	1'779	1'779	2'031	2'057	2'082	2'126	2'170

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>150</b>	<b>Personalwesen</b>	<b>450</b>	<b>528</b>	<b>528</b>	<b>1'421</b>	<b>963</b>	<b>972</b>	<b>982</b>	<b>992</b>
1500210	Gemeindeverwaltung Personalwesen	450	528	528	1'421	963	972	982	992
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>	<b>1'214</b>	<b>2'476</b>	<b>2'476</b>	<b>2'739</b>	<b>2'780</b>	<b>2'817</b>	<b>2'850</b>	<b>2'869</b>
1608400	Tourismus	1'214	2'476	2'476	2'739	2'780	2'817	2'850	2'869
<b>165</b>	<b>Kultur (bis 31.12.2020: Teil von 340 im Dep. 3)</b>	<b>1'283</b>	<b>1'291</b>	<b>1'291</b>	<b>1'451</b>	<b>1'464</b>	<b>1'629</b>	<b>1'642</b>	<b>1'656</b>
3403110	Ortsmuseen (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	73	92	92	110	111	112	113	114
3403210	Bibliotheken (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	373	464	464	606	611	618	624	630
3403290	Kultur, übriges (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	358	362	362	362	366	521	525	529
3403291	Kulturzentrum Arkaden	480	373	373	373	375	378	380	383
<b>170</b>	<b>Raumplanung, Richtplanung</b>	<b>371</b>	<b>511</b>	<b>451</b>	<b>519</b>	<b>553</b>	<b>558</b>	<b>658</b>	<b>682</b>
1707900	Raumordnung	371	511	451	519	553	558	658	682
1707901	Fonds Erstwohnungsbau und Gewerbeförderung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Departement Bildung und Soziales</b>	<b>15'991</b>	<b>17'449</b>	<b>17'449</b>	<b>17'794</b>	<b>17'854</b>	<b>18'133</b>	<b>18'447</b>	<b>18'767</b>
<b>200</b>	<b>Volksschule</b>	<b>11'591</b>	<b>12'095</b>	<b>12'095</b>	<b>12'390</b>	<b>12'030</b>	<b>12'143</b>	<b>12'360</b>	<b>12'582</b>
2002110	Kindergarten	1'059	1'190	1'190	1'263	1'281	1'305	1'329	1'353
2002120	Primarschule	5'733	5'413	5'413	5'887	5'991	6'098	6'207	6'318
2002130	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'718	2'752	2'752	2'827	2'876	2'926	2'977	3'029
2002136	Talentschule	233	340	340	335	345	354	364	374
2002170	Schulliegenschaften	156	206	206	241	-363	-368	-373	-377
2002180	Tagesbetreuung	42	135	135	142	143	147	151	156
2002190	Schulleitung und Schulverwaltung	857	963	963	967	982	998	1'014	1'030
2002192	Volksschule Sonstiges	442	716	716	358	401	304	308	312
2002200	Sonderschulung	291	319	319	314	318	321	324	327
2004330	Schulgesundheitsdienst	61	62	62	56	57	58	59	60
<b>210</b>	<b>Informatik Volksschule</b>	<b>521</b>	<b>548</b>	<b>548</b>	<b>606</b>	<b>727</b>	<b>838</b>	<b>879</b>	<b>920</b>
2102190	Schulleitung und Schulverwaltung	521	548	548	606	727	838	879	920
<b>220</b>	<b>Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>	<b>1'686</b>	<b>1'718</b>	<b>1'718</b>	<b>1'790</b>	<b>1'882</b>	<b>1'899</b>	<b>1'915</b>	<b>1'932</b>
2202140	Musikschule	526	527	527	527	533	538	544	549
2202300	Berufliche Grundbildung	0	0	0	0	0	0	0	0
2202510	Schweizerische Alpine Mittelschule Davos	947	974	974	1'061	1'072	1'083	1'093	1'104
2202511	Schweizerisches Sport-Gymnasium Davos	187	202	202	187	263	263	263	263
2202519	auswärtige gymnasiale Maturitätsschulen	25	15	15	15	15	15	15	15

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
2402300 Berufliche Grundbildung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>240 Soziales (bis 2020: Dep. 3, Bereich 310)</b>	<b>2'193</b>	<b>3'088</b>	<b>3'088</b>	<b>3'007</b>	<b>3'214</b>	<b>3'254</b>	<b>3'293</b>	<b>3'334</b>
3101403 Übriges Rechtswesen	-4	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
3102192 Schulsozialarbeit	216	218	218	269	273	278	282	287
3105430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	8	20	20	40	40	41	41	42
3105451 Kinderkrippen und Kinderhorte	387	440	440	511	708	715	722	729
3105720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	805	1'225	1'225	1'182	1'193	1'205	1'217	1'229
3105730 Asylwesen	1	212	212	110	111	112	113	114
3105731 Personen mit Schutzstatus S	-60	0	0	-50	-51	-51	-52	-52
3105790 Übrige Fürsorge	49	69	69	68	48	49	49	50
3105791 Sozialdienst	791	910	910	883	897	911	925	940
3105920 Hilfsaktionen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3 Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>	<b>12'442</b>	<b>13'741</b>	<b>13'741</b>	<b>17'290</b>	<b>17'934</b>	<b>14'513</b>	<b>13'396</b>	<b>13'442</b>
<b>300 Gesundheit</b>	<b>4'492</b>	<b>3'731</b>	<b>3'731</b>	<b>7'784</b>	<b>7'940</b>	<b>4'516</b>	<b>3'582</b>	<b>3'761</b>
1904110 Spitäler (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	3'833	2'927	2'927	7'173	7'321	3'889	2'948	3'120
1904121 Pflegeheim Spital Davos (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	289	380	380	290	293	296	299	302
1904210 Ambulante Krankenpflege (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	281	310	310	310	313	316	319	323
3004900 Gesundheitswesen, übriges	89	114	114	12	13	14	15	17
<b>320 Bevölkerungsamt</b>	<b>2'293</b>	<b>3'108</b>	<b>3'108</b>	<b>3'063</b>	<b>3'122</b>	<b>3'185</b>	<b>3'246</b>	<b>3'300</b>
1001111 Gemeindepolizei	1'000	1'021	1'021	1'154	1'172	1'189	1'206	1'224
1006150 Gemeindestrassen	9	142	142	52	53	54	55	57
1006151 Parkplätze	0	0	0	0	14	33	49	58
1300211 AHV-Zweigstelle	27	30	30	31	31	31	31	32
1301110 Ordnungsamt	17	32	32	37	40	44	47	51
1301406 Einwohnerkontrolle	52	154	154	104	109	114	119	124
1307300 Abfallwirtschaft allgemein (Tierkörper)	0	0	0	0	0	0	0	0
1307710 Bestattungsdienste	76	408	408	437	441	445	449	453
1308110 Landwirtschaft	12	28	28	25	26	26	26	27
1308300 Jagd und Fischerei	-3	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
1309101 Sondersteuern	0	0	0	0	0	0	0	0
3004340 Lebensmittelkontrolle	2	3	3	3	3	3	3	3
3201500 Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	0
3201610 Militärische Verteidigung	2	5	5	2	2	3	3	3
3201620 Zivilschutz	155	233	233	188	191	193	195	197
3204120 Alterszentrum Guggerbach (bis 2018: Dep 3, Bereich 300)	425	500	500	437	441	446	450	455
3204121 übrige Pflegeheime (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)	422	435	435	440	444	449	453	458

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
3204210 Ambulante Krankenpflege (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)	2	3	3	2	2	2	2	2
4201505 Gemeindeführungsstab (bis 2020: Dep 4, Bereich 420)	95	117	117	154	155	157	158	159
<b>340 Sportförderung</b>	<b>346</b>	<b>351</b>	<b>351</b>	<b>351</b>	<b>354</b>	<b>358</b>	<b>361</b>	<b>364</b>
3408409 Sportförderung (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	346	351	351	351	354	358	361	364
<b>350 Sport- und Freizeitanlagen (bis 2020: Dep.1, Bereich 180)</b>	<b>5'311</b>	<b>6'551</b>	<b>6'551</b>	<b>6'091</b>	<b>6'518</b>	<b>6'455</b>	<b>6'208</b>	<b>6'016</b>
1808402 Eisstadion (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)	1'769	2'049	2'049	2'006	1'942	1'570	1'576	1'570
1808403 Wellness- und Erlebnisbad (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)	1'676	2'421	2'421	1'948	2'097	2'140	1'821	1'546
1808404 Langlauf (bis 30.4.2020: Dep. 4, Bereich 410)	759	711	711	657	840	1'074	1'095	1'157
1808406 Adventure Park Färich	367	416	416	400	513	532	551	569
1808409 Sportanlagen, übriges	59	64	64	83	84	84	85	86
1808420 Eistraum (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	290	298	298	354	358	362	366	370
1808421 Trainingshalle (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	282	412	412	422	436	441	447	452
1808422 Sommersportanlage (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	110	179	179	220	250	251	266	267
1808423 Bikewege	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4 Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>	<b>6'582</b>	<b>9'009</b>	<b>8'880</b>	<b>9'259</b>	<b>9'534</b>	<b>9'880</b>	<b>10'247</b>	<b>10'529</b>
<b>400 Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>	<b>6'151</b>	<b>8'467</b>	<b>8'467</b>	<b>8'415</b>	<b>8'641</b>	<b>8'936</b>	<b>9'253</b>	<b>9'483</b>
4000221 Verwaltung Tiefbau	200	193	193	258	260	262	264	267
4006130	0	0	0	0	0	0	0	0
4006150 Gemeindestrassen	4'572	5'652	5'652	5'299	5'455	5'607	5'806	5'934
4006151 Parkplätze	0	0	0	0	0	0	0	0
4006220 Regionalverkehr	1'077	1'128	1'128	975	984	994	1'003	1'013
4006230 Verkehrsbetrieb Davos (VBD)	361	1'533	1'533	1'921	1'979	2'111	2'218	2'308
4007101 Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0
4007201 Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0	0	0	0
4008900 Kiesabbau Tola, Wiesen	0	0	0	0	0	0	0	0
4009500 Ertragsanteile Kiesabbau Tola, Wiesen	-60	-38	-38	-38	-38	-38	-38	-38
<b>410 Technische Betriebe</b>	<b>293</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>841</b>	<b>858</b>	<b>876</b>	<b>894</b>	<b>912</b>
4106130 Kantonsstrassen	115	147	147	147	147	147	147	147
4106190 Werkbetrieb	0	0	0	0	0	0	0	0
4106310 Werkstatt	40	24	24	221	234	248	262	276
4107301 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4107302 Kehrlichtverbrennungsanlagen (Betrieb)	0	0	0	0	0	0	0	0
4108400 Tourismus	58	63	63	67	67	67	67	67
4108404 Langlauf (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)	0	0	0	0	0	0	0	0
4108423 Bike-Trailcrew	80	185	185	406	409	413	417	422
<b>420 Forstbetrieb, Verbauungen</b>	<b>137</b>	<b>123</b>	<b>-6</b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>68</b>	<b>101</b>	<b>133</b>
4207410 Gewässerverbauungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4207420 Lawinerverbauungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4208200 Forstwirtschaft	137	123	-6	4	36	68	101	133
4209710 Rückverteilung/Verwendung Einnahmen CO2-Zertifikate	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5 Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>	<b>-1'128</b>	<b>5'985</b>	<b>5'985</b>	<b>5'061</b>	<b>6'290</b>	<b>6'509</b>	<b>7'312</b>	<b>6'071</b>
<b>500 Hochbau, Baupolizei</b>	<b>277</b>	<b>433</b>	<b>433</b>	<b>489</b>	<b>503</b>	<b>519</b>	<b>534</b>	<b>550</b>
5000220 Verwaltung Hochbau	277	433	433	489	502	515	529	542
5001402 Vermessung/Landinformationssystem	0	0	0	0	2	4	5	7
5001500 Feuerpolizei	0	0	0	0	0	0	0	0
5006151 Parkplätze (Ersatzabgaben)	0	0	0	0	0	0	0	0
5006156 Begegnungszone Arkaden	0	0	0	0	0	0	0	0
5006157 Begegnungszone Seehofseeli	0	0	0	0	0	0	0	0
5007610	0	0	0	0	0	0	0	0
5008120 Strukturverbesserungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5008500 Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>510 Liegenschaftenverwaltung</b>	<b>-2'490</b>	<b>2'536</b>	<b>2'536</b>	<b>2'974</b>	<b>4'057</b>	<b>4'384</b>	<b>5'225</b>	<b>5'344</b>
5100220 Liegenschaftenverwaltung allgemein	494	512	512	503	511	519	527	535
5100290 Verwaltungsliegenschaft Rathaus	394	431	431	403	407	411	415	419
5102170 Schulliegenschaften	3'788	3'984	3'984	4'065	4'796	4'862	4'899	4'937
5103291 Kulturzentrum Arkaden	-127	-115	-115	-116	-116	-116	-116	-116
5103413 Schiessanlagen	143	148	148	131	131	131	131	131
5103420 Freizeit	195	128	128	252	213	214	215	217
5105340 Wohnhaus Waldheim	0	0	0	0	0	0	0	0
5106155 Parkhaus Silvretta/Grischuna	1	0	0	0	75	75	76	77
5106156 Parkhaus Arkaden	0	0	0	0	0	0	0	0
5106157 Begegnungszone Seehofseeli	0	0	0	0	0	0	0	0
5106195 Werkhofliegenschaft Meisser	-80	-15	-15	118	360	603	906	907
5106231 Betriebsgebäude VBD/Werkbetrieb	154	104	104	50	33	34	35	36
5107200 Abwasserbeseitigung allgemein (öffentliche Toiletten)	122	200	200	163	138	136	137	137
5108405 Strandbad	-15	48	48	55	56	57	57	119
5109630 Liegenschaften des FV	-7'561	-2'888	-2'888	-2'649	-2'546	-2'542	-2'058	-2'054

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>520 Umweltschutz</b>	<b>317</b>	<b>372</b>	<b>372</b>	<b>393</b>	<b>366</b>	<b>370</b>	<b>373</b>	<b>377</b>
5200220 Verwaltung Umweltschutz	136	168	168	170	172	175	178	181
5207303 Deponien	0	0	0	0	0	0	0	0
5207410 Revitalisierung Gewässer	0	1	1	2	2	2	2	2
5207500 Arten- und Landschaftsschutz	8	10	10	40	40	41	41	41
5207610 Luftreinhaltung, Klimaschutz, Bekämpfung Umweltverschmutzung	75	92	92	79	80	81	82	82
5208401 Geothermische Ressourcenanalyse Kongresszentrum	98	100	100	102	102	102	102	102
5209710 Rückverteilungen CO2-Abgabe	0	0	0	0	-30	-31	-31	-31
<b>530 touristische Infrastrukturen</b>	<b>3'342</b>	<b>3'911</b>	<b>3'911</b>	<b>3'835</b>	<b>4'019</b>	<b>3'919</b>	<b>3'889</b>	<b>2'536</b>
5308401 Kongresszentrum	3'342	3'911	3'911	3'835	4'019	3'919	3'889	2'536
5308402 Eisstadion (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)	0	0	0	0	0	0	0	0
5308403 Wellness- und Erlebnisbad (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)	0	0	0	0	0	0	0	0
5308409 Übrige	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>540 Energie (bis 2020: Dep.2, Bereich 230)</b>	<b>-2'575</b>	<b>-1'267</b>	<b>-1'267</b>	<b>-2'630</b>	<b>-2'656</b>	<b>-2'682</b>	<b>-2'709</b>	<b>-2'736</b>
2309500 Ertragsanteile	-2'575	-1'267	-1'267	-2'630	-2'656	-2'682	-2'709	-2'736

## Investitionen - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'012</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>24'861</b>	<b>39'242</b>	<b>23'739</b>	<b>40'523</b>	<b>50'232</b>	<b>49'727</b>	<b>46'005</b>	<b>33'398</b>
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>24'052</b>	<b>36'903</b>	<b>22'645</b>	<b>38'243</b>	<b>44'132</b>	<b>47'927</b>	<b>44'605</b>	<b>28'398</b>
501	Strassen / Verkehrswege	4'185	5'233	5'138	3'475	5'930	4'925	7'190	4'140
502	Wasserbau	2'234	3'227	2'957	1'740	2'960	2'120	2'180	1'320
503	Übriger Tiefbau	11'023	11'527	9'170	10'922	9'963	11'031	10'209	10'020
504	Hochbauten	4'000	10'770	6'590	24'980	37'600	41'200	39'500	27'500
505	Waldungen	949	930	930	930	930	930	930	0
506	Mobilien	1'660	5'217	4'151	7'211	893	286	-1'990	-4'846
509	Übrige Sachanlagen	0	0	-6'291	-11'014	-14'144	-12'565	-13'414	-9'736
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>455</b>	<b>934</b>	<b>884</b>	<b>930</b>	<b>600</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>300</b>
520	Software	176	170	170	260	100	100	100	100
529	Übrige immaterielle Anlagen	279	764	714	670	500	300	300	200
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	15	0	0	0	0	0	0	0
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>339</b>	<b>1'405</b>	<b>210</b>	<b>1'350</b>	<b>5'500</b>	<b>1'400</b>	<b>1'000</b>	<b>4'700</b>
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	339	755	60	700	3'000	1'400	1'000	4'700
565	Beiträge an private Unternehmungen	0	150	150	650	0	0	0	0
566	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	500	0	0	2'500	0	0	0
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-6'849</b>	<b>-7'111</b>	<b>-6'703</b>	<b>-7'082</b>	<b>-7'799</b>	<b>-12'033</b>	<b>-5'762</b>	<b>-4'191</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>-6'377</b>	<b>-6'638</b>	<b>-6'230</b>	<b>-6'607</b>	<b>-7'322</b>	<b>-11'554</b>	<b>-5'281</b>	<b>-3'709</b>
630	Beiträge vom Bund	-571	-1'091	-975	-330	-840	-1'050	-700	-580
631	Beiträge vom Kanton	-3'717	-3'832	-3'540	-3'562	-4'832	-8'854	-2'931	-1'679
634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-400	-465	-465	-400	-400	-400	-400	-200
635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-33	0	0	-1'000	0	0	0	0
636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-80	0	0	-66	0	0	0	0
637	Beiträge von privaten Haushalten	-1'577	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>	<b>-471</b>	<b>-473</b>	<b>-473</b>	<b>-475</b>	<b>-477</b>	<b>-479</b>	<b>-481</b>	<b>-482</b>
644	Öffentliche Unternehmungen	-468	-470	-470	-472	-474	-476	-478	-479

## Investitionen - Artengliederung

Gemeinde Davos

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Erwartung 2023 (Stand 6/2023)</b>	<b>Budget 2024 (R'grad 75 %)</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
645	Private Unternehmungen	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3

## Investitionen - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'012</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>176</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>410</b>	<b>650</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
210	Gemeindeverwaltung	176	170	170	410	650	100	100	100
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1500	Feuerwehr	260	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>935</b>	<b>5'600</b>	<b>4'670</b>	<b>11'860</b>	<b>9'080</b>	<b>1'730</b>	<b>1'680</b>	<b>1'680</b>
2170	Schulliegenschaften	935	4'880	4'450	11'480	6'000	1'200	1'500	1'500
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0	220	220	380	580	530	180	180
2511	Schweizerisches Sport-Gymnasium Davos	0	500	0	0	2'500	0	0	0
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>380</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>3'190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3210	Bibliotheken	0	300	0	490	0	0	0	0
3290	Kultur, übriges	0	0	0	1'700	0	0	0	0
3291	Kulturzentrum Arkaden	48	0	0	0	0	0	0	0
3420	Freizeit	331	0	0	1'000	0	0	0	0
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>-26</b>	<b>120</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>2'120</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>4'320</b>
4110	Spitäler	-26	120	-380	-380	2'120	620	620	4'320
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'243</b>	<b>7'058</b>	<b>6'883</b>	<b>8'630</b>	<b>23'070</b>	<b>32'275</b>	<b>38'320</b>	<b>21'740</b>
6150	Gemeindestrassen	2'205	2'673	2'673	2'449	3'570	2'775	4'940	3'190
6151	Parkplätze	0	750	650	100	0	0	0	0
6156	Parkhaus Arkaden	455	0	0	0	0	0	0	0
6157	Parkhaus Seehofseeli	967	1'000	1'000	600	10'000	20'000	22'000	18'000
6190	Werkbetrieb	0	1'455	1'380	881	600	500	580	0
6195	Werkhofliegenschaft Meisser	0	600	600	3'500	8'000	8'000	10'000	0
6230	Verkehrsbetrieb Davos (VBD)	616	580	580	1'100	900	1'000	800	550
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'405</b>	<b>10'647</b>	<b>8'263</b>	<b>10'117</b>	<b>10'999</b>	<b>10'031</b>	<b>9'777</b>	<b>8'686</b>
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	5'554	4'684	3'396	4'785	4'182	5'199	4'582	3'796
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'098	2'831	2'061	2'792	3'792	3'102	3'455	3'000
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	457	200	200	200	700	200	200	200
7303	Deponien	0	0	0	0	0	50	0	330
7410	Gewässerverbauungen	1'410	1'808	1'692	1'245	1'800	1'180	1'240	860
7420	Lawinenverbauungen	749	510	350	425	175	150	150	300
7710	Friedhof und Bestattung	0	0	0	150	0	0	0	0

## Investitionen - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
7900	Raumordnung	137	614	564	520	350	150	150	200
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>2'640</b>	<b>8'236</b>	<b>3'721</b>	<b>10'628</b>	<b>10'658</b>	<b>5'503</b>	<b>3'160</b>	<b>2'417</b>
8110	Landwirtschaft	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
8200	Forstwirtschaft	358	539	519	446	1'483	1'811	761	75
8400	Tourismus	897	1'565	1'455	660	250	150	750	150
8401	Kongresszentrum	568	3'960	560	1'485	660	0	0	0
8402	Eisstadion	-6	-340	-340	-12	-494	-496	-198	-99
8403	Wellness und Erlebnisbad	6	377	319	302	2'452	125	1'200	0
8404	Langlauf	57	1'336	475	2'011	2'420	3'101	370	194
8405	Davosersee/Strandbad	241	620	620	0	0	0	0	2'000
8406	Seil- und Bikepark Färich	360	84	17	80	3'050	575	280	100
8409	Übrige	0	0	0	4'800	600	0	0	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	162	100	100	860	240	240	0	0
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'291</b>	<b>-11'014</b>	<b>-14'144</b>	<b>-12'565</b>	<b>-13'414</b>	<b>-9'736</b>
9900	Pauschale Kürzung Investitionsplanung Verwaltungsvermögen	0	0	-6'291	-11'014	-14'144	-12'565	-13'414	-9'736

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'012</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'291</b>	<b>-11'014</b>	<b>-14'144</b>	<b>-12'565</b>	<b>-13'414</b>	<b>-9'736</b>
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'291</b>	<b>-11'014</b>	<b>-14'144</b>	<b>-12'565</b>	<b>-13'414</b>	<b>-9'736</b>
199900.001	Pauschale Reduktion Verwaltungsvermögen	0	0	-6'291	-11'014	-14'144	-12'565	-13'414	-9'736
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>	<b>636</b>	<b>1'039</b>	<b>879</b>	<b>3'840</b>	<b>1'340</b>	<b>490</b>	<b>250</b>	<b>300</b>
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>860</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1008500.001	Investitionsbeitrag Medizincampus	0	0	0	650	0	0	0	0
1008500.002	Ultrahochbreitband (UHB) Gemeinde Davos	0	0	0	210	240	240	0	0
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>	<b>176</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>410</b>	<b>650</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1400210.003	Erneuerung Arbeitsplätze Verwaltung	0	0	0	0	300	0	0	0
1400210.004	Erneuerung zentrale IT-Systeme	0	0	0	50	250	0	0	0
1400210.005	Archivlösung	0	0	0	100	0	0	0	0
1400210.006	Gemeindelösung	0	0	0	160	0	0	0	0
1400210.007	Digitalisierung / E-Government	176	170	170	100	100	100	100	100
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>	<b>324</b>	<b>255</b>	<b>145</b>	<b>350</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1608400.001	Neue Signaletik Davos	324	0	85	0	0	0	0	0
1608400.002	Landwasserwelt	0	255	60	350	100	0	0	0
<b>165</b>	<b>Kultur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1653210.001 Zügeln Bibliothek / Umnutzung Ladenfläche Promenade 43	0	0	0	1'700	0	0	0	0
<b>170 Raumplanung, Richtplanung</b>	<b>137</b>	<b>614</b>	<b>564</b>	<b>520</b>	<b>350</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>200</b>
1707900.001 Gesamtrevision Ortsplanung und Kommunalräumliches Leitbild (KrL)	137	270	220	250	200	150	150	200
1707900.002 Agglomerationsprogramm, Grundlagenerarbeitung	0	344	344	270	150	0	0	0
<b>2 Departement Bildung und Soziales</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>220</b>	<b>970</b>	<b>3'080</b>	<b>530</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
<b>200 Volksschule</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2002170.001 Mobiliar Schule	0	0	0	590	0	0	0	0
<b>210 Informatik Volksschule</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>380</b>	<b>580</b>	<b>530</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
2102190.002 Erneuerung/Erweiterung Arbeitsplätze Volksschule	0	220	220	380	580	530	180	180
<b>220 Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2202511.001 Gemeindebeitrag Erweiterung Färbihalle SSGD	0	500	0	0	2'500	0	0	0
<b>3 Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>	<b>633</b>	<b>2'338</b>	<b>1'403</b>	<b>2'899</b>	<b>3'339</b>	<b>3'418</b>	<b>2'367</b>	<b>-89</b>
<b>300 Gesundheit</b>	<b>-46</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>
1904110.001 Spital Davos AG, Ablösung kantonales Darlehen	-380	-380	-380	-380	-380	-380	-380	-380
1904110.003 Spital Davos AG, Sanierung Flachdach	334	0	0	0	0	0	0	0

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>320</b> <b>Bevölkerungsamt</b>	<b>257</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>147</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
1307710.002 Krematorium, Gebäude und Ausstattung	0	0	0	150	0	0	0	0
1308110.001 Darlehen Molkerei Davos, Sanierung Käserei und Umbau Molkereigebäude	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
3201500.001 Ankauf von Feuerwehr-Fahrzeugen	260	0	0	0	0	0	0	0
<b>350</b> <b>Sport- und Freizeitanlagen (bis 31.12.2020: 180 im Dep. 1)</b>	<b>423</b>	<b>2'721</b>	<b>1'786</b>	<b>3'132</b>	<b>3'722</b>	<b>3'801</b>	<b>2'750</b>	<b>294</b>
1808402.001 Ersatz Eisreinigungsmaschine	0	0	0	230	0	0	0	0
1808402.002 Eisstadion, Haustechnik	0	150	150	0	0	0	0	0
1808402.003 Aussenbereich Eisstadion	0	0	0	250	0	0	300	0
1808403.002 Hallenbad, Wellnessbereich	0	129	71	115	0	0	0	0
1808403.003 Hallenbad, Sicherheit Badegäste	0	0	0	0	265	125	0	0
1808403.004 Hallenbad, Rutschbahn	6	0	0	0	0	0	1'200	0
1808404.005 Hallenbad, Kassa- und Zutrittssystem	0	128	128	0	0	0	0	0
1808404.006 Hallenbad, Badtechnik	0	0	0	187	187	0	0	0
1808404.001 Ersatz Pistenmaschinen	0	0	0	0	394	0	0	394
1808404.003 Sanierung Nachtloipe	0	720	25	1'770	995	1'285	0	0
1808404.004 Loipenausbau	16	450	450	0	575	0	0	0
1808404.005 NASAK Snowfarming Depot und Loipen	40	63	0	120	456	1'816	370	-200
1808404.007 Langlaufzentrum	0	103	0	121	0	0	0	0
1808406.002 Erneuerung/Ausbau Kletterpark Färich	13	34	17	30	850	450	280	100
1808406.003 Erneuerung Bikepark Färich	348	0	0	0	0	125	0	0
1808421.001 Erweiterung PV-Anlage	0	275	275	0	0	0	0	0
1808422.001 Beleuchtung Sportplatz	0	0	0	0	0	0	600	0
1808422.002 Fussballplatz Sportzentrum	0	670	670	0	0	0	0	0
1808422.003 Infrastruktur Sommersportanlagen	0	0	0	310	0	0	0	0
<b>4</b> <b>Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>	<b>13'019</b>	<b>16'328</b>	<b>13'799</b>	<b>14'403</b>	<b>17'352</b>	<b>16'067</b>	<b>16'858</b>	<b>12'121</b>
<b>400</b> <b>Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>	<b>9'473</b>	<b>11'518</b>	<b>9'360</b>	<b>11'226</b>	<b>12'444</b>	<b>12'076</b>	<b>13'777</b>	<b>10'536</b>
<u>4006150</u> <u>Gemeindestrassen</u>	<u>2'205</u>	<u>2'673</u>	<u>2'673</u>	<u>2'449</u>	<u>3'570</u>	<u>2'775</u>	<u>4'940</u>	<u>3'190</u>
4006150.002 Sanierung Obere Strasse	810	900	900	75	0	0	0	0
4006150.003 Sanierung Talstrasse	0	0	0	0	0	0	0	800
4006150.005 Sanierung Dischmastrasse	0	250	250	0	0	0	0	0

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4006150.006 Sanierung Promenade	0	0	0	150	250	0	100	0
4006150.015 Brückensanierungen	58	150	150	200	150	150	150	150
4006150.026 Sanierung Museumsstrasse	0	0	0	0	0	0	600	70
4006150.027 Sanierung Bündastrasse	0	0	0	0	0	0	920	100
4006150.030 Sanierung Trottoir Dischmastrasse	0	0	0	0	100	100	0	0
4006150.031 Sanierung Seehornstrasse	42	0	0	0	0	0	0	0
4006150.033 Sanierung Untere Albertstrasse	0	0	0	600	70	0	0	0
4006150.034 Sanierung Sertigerstrasse	0	0	0	360	0	0	0	0
4006150.035 Sanierung Alte Zügenstrasse	178	70	70	0	0	0	0	0
4006150.036 Sanierung Guggerbachstrasse	58	0	0	0	0	0	0	0
4006150.037 Anpassung Schatzalpstr. / Strelastr.	161	0	0	0	0	0	0	0
4006150.038 Seehofseeli, Anpassung Strassen	0	0	0	0	0	500	500	500
4006150.039 Schulstrasse	56	0	0	0	0	0	0	0
4006150.042 Hintere Gasse	0	0	0	0	0	200	0	0
4006150.048 Sanierung Platzstrasse	0	0	0	0	0	75	0	0
4006150.050 Sanierung Bolgenstrasse	0	40	40	0	0	0	0	0
4006150.053 Aussergasse, Wiesen	341	160	160	0	0	450	300	0
4006150.054 Salzgäbastrasse	0	0	0	0	0	0	650	70
4006150.055 Bahnhof Platz	0	0	0	0	985	0	0	0
4006150.057 Entlastungsstrasse Laret	0	0	0	0	0	700	800	500
4006150.058 Bahnhofstrasse Dorf	74	0	0	0	0	0	0	0
4006150.059 Sandstrasse Dorf	0	0	0	410	35	0	0	0
4006150.060 diverse Bushaltestellen	61	130	130	120	480	0	0	0
4006150.061 Bushaltestellen Wolfgang	214	0	0	0	0	0	0	0
4006150.065 Kreuzung Islen	0	480	480	0	0	0	0	0
4006150.066 Börtjistrasse	15	33	33	-66	0	0	0	0
4006150.069 Rosenhügelweg	0	0	0	0	0	0	320	0
4006150.070 RhB-Unterführungen	0	0	0	0	500	0	0	0
4006150.900 Allgemeine Sanierung Strassen	136	460	460	600	1'000	600	600	1'000
<u>4006151</u> <u>Parkplätze</u>	<u>0</u>	<u>750</u>	<u>650</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4006151.001 Parkleitsystem	0	750	650	100	0	0	0	0
<u>4006230</u> <u>Verkehrsbetrieb Davos (VBD)</u>	<u>616</u>	<u>580</u>	<u>580</u>	<u>1'100</u>	<u>900</u>	<u>1'000</u>	<u>800</u>	<u>550</u>
4006230.001 Fahrzeuge	405	580	580	900	900	800	800	550
4006230.003 neues Kassasystem/Leitstelle	211	0	0	100	0	0	0	0
4006230.004 Ladeinfrastruktur Elektrofahrzeuge	0	0	0	100	0	200	0	0
<u>4007101</u> <u>Wasserversorgung</u>	<u>5'554</u>	<u>4'684</u>	<u>3'396</u>	<u>4'785</u>	<u>4'182</u>	<u>5'199</u>	<u>4'582</u>	<u>3'796</u>
4007101.001 Ausbau und Erneuerung der Quellen, Reservoirs und Zuleitungen	4'026	3'113	2'683	3'920	3'163	2'958	2'715	2'805
4007101.002 Ausbau und Erneuerung der Verteilungsleitungen	1'066	2'071	1'213	1'365	1'519	2'001	1'826	1'491
4007101.004 Wasserversorgung Monstein	710	0	0	0	0	740	541	0
4007101.006 Magazin Wasserversorgung Molkereistrasse	316	0	0	0	0	0	0	0
4007101.901 Anschlussgebühren Wasserversorgung	-565	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4007201	Abwasserbeseitigung	1'098	2'831	2'061	2'792	3'792	3'102	3'455	3'000
4007201.001	Ausbau und Erneuerung des Leitungsnetzes	1'670	2'231	2'011	2'392	2'492	2'702	3'055	2'350
4007201.002	Ausbau ARA	290	1'200	650	1'000	1'900	1'000	1'000	1'400
4007201.003	Zustandsaufnahmen Kanalisation	122	150	150	150	150	150	150	0
4007201.901	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	-984	-750	-750	-750	-750	-750	-750	-750
<b>410</b>	<b>Technische Betriebe</b>	<b>1'031</b>	<b>2'020</b>	<b>1'945</b>	<b>1'081</b>	<b>1'450</b>	<b>850</b>	<b>930</b>	<b>350</b>
4106190	Werkbetrieb	0	1'455	1'380	881	600	500	580	0
4106190.001	Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	0	780	780	481	600	500	580	0
4106190.002	Wege / Strassen	0	525	450	100	0	0	0	0
4106190.003	Schneedeponien	0	150	150	300	0	0	0	0
4107301	Abfallwirtschaft	457	200	200	200	700	200	200	200
4107301.001	Kehrichtsammelstellen	99	200	200	200	200	200	200	200
4107301.003	Ankauf von Fahrzeugen	347	0	0	0	500	0	0	0
4107301.005	Anpassung/Erneuerung Abfalltransportsystem	11	0	0	0	0	0	0	0
4108400	Tourismus	574	365	365	0	150	150	150	150
4108400.003	Brücken/ Treppen/ Wanderwege	4	0	0	0	0	0	0	0
4108400.004	Sanierung Hohe Promenade	154	125	125	0	0	0	0	0
4108400.005	Wander- und Bikewege Entflechtung/Masterplan	415	240	240	0	150	150	150	150
<b>420</b>	<b>Forstbetrieb, Verbauungen</b>	<b>2'516</b>	<b>2'790</b>	<b>2'494</b>	<b>2'096</b>	<b>3'458</b>	<b>3'141</b>	<b>2'151</b>	<b>1'235</b>
4207410	Gewässerverbauungen	1'409	1'741	1'625	1'225	1'800	1'180	1'240	860
4207410.001	Verbauung Guggerbach	0	30	30	500	500	0	0	0
4207410.002	Verbauung Bildjibach	103	113	203	0	0	0	0	0
4207410.008	Verlegung Unterlauf Schatzalpäche	0	30	10	30	560	620	680	620
4207410.009	Verbauung Albertitobel	16	40	40	40	150	150	150	150
4207410.010	Hochwasserschutz/Verbauung Landwasser	96	343	343	50	320	320	320	0
4207410.013	Verbauung Chummerbach	709	441	225	45	0	0	0	0
4207410.016	Unterlauf Grüeni	0	130	130	0	0	0	0	0
4207410.017	Verbauung Bärentalerbach	486	225	345	270	180	0	0	0
4207410.018	Dischmabach	0	300	300	200	0	0	0	0
4207410.900	Neue Wasserbauprojekte	0	90	0	90	90	90	90	90

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4207420	<u>Lawinenverbauungen</u>	<u>749</u>	<u>510</u>	<u>350</u>	<u>425</u>	<u>175</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>300</u>
4207420.004	Lawinenverbauung Duchli	210	0	0	0	0	0	0	0
4207420.005	Lawinenverbauung Frauentobel	271	250	250	200	0	0	0	0
4207420.006	Lawinenverbauung Schluochtwald	0	50	0	0	0	0	0	150
4207420.900	Neue Lawinenverbauungen	268	210	100	225	175	150	150	150
4208200	<u>Forstwirtschaft</u>	<u>358</u>	<u>539</u>	<u>519</u>	<u>446</u>	<u>1'483</u>	<u>1'811</u>	<u>761</u>	<u>75</u>
4208200.001	Waldweg Dürrwald	-2	0	0	0	0	0	0	0
4208200.002	Waldweg Ronenwald	43	0	0	0	0	0	0	0
4208200.003	Instandstellung Waldwege	132	203	203	36	125	125	75	75
4208200.004	Schutzwald und Waldschäden	46	186	186	186	186	186	186	0
4208200.006	Waldweg Litziwald/Sertig	124	120	120	144	72	0	0	0
4208200.007	Forstmaschinen	0	0	0	0	0	400	0	0
4208200.008	Waldweg Wiesneralp	0	30	10	30	500	500	500	0
4208200.010	Darlehen Privatwald-Genossenschaft Davos	15	0	0	0	0	0	0	0
4208200.011	Neubau Forstwerkhof	0	0	0	50	600	600	0	0
<b>5</b>	<b>Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>	<b>3'723</b>	<b>11'707</b>	<b>7'027</b>	<b>22'343</b>	<b>31'466</b>	<b>29'754</b>	<b>34'002</b>	<b>26'431</b>
<b>500</b>	<b>Hochbau</b>	<b>2'651</b>	<b>2'800</b>	<b>2'300</b>	<b>4'100</b>	<b>20'500</b>	<b>29'000</b>	<b>33'000</b>	<b>22'700</b>
5002170.002	Raumerweiterung/Sanierungen Schulgebäude	222	100	100	0	0	0	0	0
5002170.004	Neubau 3-fach Turnhalle SZ Platz	204	0	0	0	0	0	0	0
5003291.001	Zwischenbau Kino/Kultur	48	0	0	0	0	0	0	0
5003420.001	Arkadenplatz	331	0	0	0	0	0	0	0
5004110.001	Spital Davos, Sanierung Planung	20	500	0	0	0	0	0	0
5004110.002	Spital Davos, Sanierung	0	0	0	0	2'500	1'000	1'000	4'700
5006156.001	Parkhaus Arkaden	455	0	0	0	0	0	0	0
5006157.001	Parkhaus Seehofseeli	967	1'000	1'000	600	10'000	20'000	22'000	18'000
5006195.001	Umnutzung Werkhofliegenschaft Val. Meisser	0	600	600	3'500	8'000	8'000	10'000	0
5008405.001	Davosersee, Steigerung touristische Nutzung	241	500	500	0	0	0	0	0
5008500.001	Erschliessung Halle Sandgrube	162	100	100	0	0	0	0	0
<b>510</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung</b>	<b>509</b>	<b>5'200</b>	<b>4'470</b>	<b>12'380</b>	<b>6'000</b>	<b>1'200</b>	<b>1'500</b>	<b>3'500</b>
5102170.002	Sanierung Schulzentrum Dorf	31	0	0	0	0	0	0	0
5102170.003	Gebäudesanierung Schulzentrum Platz/Aula	421	4'000	4'000	9'500	5'000	200	1'500	1'500

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
5102170.006 Sanierung Schulhaus Frauenkirch	0	400	150	600	400	0	0	0
5102170.007 Sanierung Schulhaus Monstein	0	0	0	0	0	1'000	0	0
5102170.010 Schulhaus Glaris	0	380	200	600	400	0	0	0
5102170.011 Schulzentrum Platz, Platzgestaltung	57	0	0	0	200	0	0	0
5102170.012 Sanierung Berufsschulgebäude	0	0	0	190	0	0	0	0
5103210.001 Fassadensanierung und Innenausbau Schweizerhaus	0	300	0	490	0	0	0	0
5103420.002 Ersatzbau Jugendtreff	0	0	0	1'000	0	0	0	0
5108405.001 Strandbad, Sanierung	0	120	120	0	0	0	0	2'000
<b>520 Umweltschutz</b>	<b>2</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>330</b>
5207610.001 Sanierung Gaswerk Laret	0	0	0	0	0	50	0	330
5207410.001 Revitalisierung Dischmabach	2	67	67	20	0	0	0	0
<b>530 touristische Infrastrukturen</b>	<b>561</b>	<b>3'640</b>	<b>190</b>	<b>5'843</b>	<b>4'966</b>	<b>-496</b>	<b>-498</b>	<b>-99</b>
<u>5308401 Kongresszentrum</u>	<u>568</u>	<u>3'960</u>	<u>560</u>	<u>1'485</u>	<u>660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5308401.001 Bauliche Sanierung Kongresszentrum	70	0	0	400	0	0	0	0
5308401.002 Ersatz/Erneuerung technische Ausrüstung und Geräte	274	360	360	120	60	0	0	0
5308401.004 Energetische Sanierung Altbau Kongresszentrum	0	1'600	200	900	600	0	0	0
5308401.005 Restaurant Extrablatt, Sanierung inkl. Umgebung	196	0	0	0	0	0	0	0
5308401.006 Ersatz/Erneuerung Geräte und Mobiliar Gastronomie	0	0	0	65	0	0	0	0
5308401.007 Nutzung alternative Energieträger	28	2'000	0	0	0	0	0	0
<u>5308402 Eisstadion</u>	<u>-6</u>	<u>-490</u>	<u>-490</u>	<u>-492</u>	<u>-494</u>	<u>-496</u>	<u>-498</u>	<u>-99</u>
5308402.001 Eisstadion, Gesamtprojekt (gebundene Kosten)	-347	-400	-400	-400	-400	-400	-400	0
5308402.006 Darlehen Anlagefonds, Bau Eissporthalle 1981	-88	-90	-90	-92	-94	-96	-98	-99
5308402.009 Eisstadion, Spielfeldbeleuchtung	429	0	0	0	0	0	0	0
<u>5308403 Wellness- und Erlebnisbad</u>	<u>0</u>	<u>120</u>	<u>120</u>	<u>0</u>	<u>2'000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5308403.006 Treppenhaus Wellness Brandschutz	0	120	120	0	2'000	0	0	0
<u>5308406 Seil- und Bikepark Färich</u>	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>2'200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5308406.001 Ersatzbau Färich	0	50	0	50	2'200	0	0	0
<u>5308409 Übrige</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4'800</u>	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
5308409.002 Energiezentrale Arealversorgung Kurpark	0	0	0	4'800	600	0	0	0

## Investitionen - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung bis 2022	Erwartung 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029ff
	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
<b>519</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung (Finanzvermögen)</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
<u>5109630</u>	<u>Liegenschaften im Finanzvermögen</u>	<u>0</u>	<u>1'692</u>	<u>12'570</u>	<u>2'062</u>	<u>5'437</u>	<u>1'725</u>	<u>3'637</u>	<u>0</u>
<b>9050001</b>	<b>PROJ Investitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
H - 51000000028	KG Jörg-Jenatsch Rückbau und Neubau KG mit Wohnungen	0	0	6'500	0	0	0	0	0
H - 51900000010	Kongresshotel, energetische Sanierung + Dach	0	1'000	4'500	500	0	0	0	0
H - 51900000015	Kongresshotel, Personalzimmer	0	0	150	0	0	0	0	0
H - 51900000016	Kongresshotel, Eingangsbereich/Reception	0	0	60	0	0	0	0	0
H - 51900000024	MFH Mattastrasse 3 A/B, Sanierung	0	0	0	500	0	0	0	0
H - 51900000025	Gewerbezone und Forstwerkhof	0	0	800	0	0	0	0	0
H - 51900000027	MFH Hertistrasse 21/25	0	0	100	1'200	1'250	0	0	0
H - 51900000028	Castelmont, Sanierung Küche	0	0	0	200	0	0	0	0
H - 51900000029	Bolgenstrasse 1, Umnutzung	0	0	0	0	0	0	350	0
H - 51900000031	Von Sprecher Haus, Sanierung	0	150	0	100	1'500	1'500	0	0
H - 51900000033	MFH Flurstrasse 1, Arealentwicklung	0	0	0	0	0	200	0	0
H - 51900000034	Platzstrasse 1, Dachsanierung	0	340	0	0	0	0	0	0
H - 51900000035	Geschäftshaus Arkaden 2022, Heizung/Fernwärme	0	50	150	50	0	0	0	0
H - 51900000036	Kongresshotel, Gästelift	0	150	0	0	0	0	0	0
H - 51900000037	MFH Promenade 18A, Küchen/Badsanierung	0	0	0	200	0	0	0	0
H - 51900000038	EFH Maggi-Haus Laret, Sanierung	0	0	0	0	0	600	0	0
H - 51900000039	Promenade 43, Umnutzung Ladenfläche	0	340	0	0	0	0	0	0
H - 51900000040	Rahmenkredit Erstwohnungsbau	0	0	4'500	0	4'500	0	4'500	0
H - 90000000010	Pauschale Reduktion Finanzvermögen (Realisierungsgrad 75 %)	0	-338	-4'190	-688	-1'813	-575	-1'213	0

# Bilanz

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 31.12.2022	Erwartung 2023 (Stand Juni 2023)	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>406'737</b>	<b>417'781</b>	<b>435'440</b>	<b>464'195</b>	<b>490'268</b>	<b>512'645</b>	<b>527'027</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>210'193</b>	<b>217'489</b>	<b>215'059</b>	<b>217'121</b>	<b>222'558</b>	<b>224'283</b>	<b>227'920</b>
100	Flüssige Mittel	16'576	22'180	7'180	7'180	7'180	7'180	7'180
101	Forderungen	47'995	47'995	47'995	47'995	47'995	47'995	47'995
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004
107	Langfristige Finanzanlagen	9'722	9'722	9'722	9'722	9'722	9'722	9'722
108	Sachanlagen FV	126'313	128'005	140'575	142'637	148'074	149'799	153'436
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>196'544</b>	<b>200'291</b>	<b>220'381</b>	<b>247'074</b>	<b>267'710</b>	<b>288'362</b>	<b>299'106</b>
140	Sachanlagen VV	176'994	180'741	200'831	222'554	242'721	263'068	270'085
142	Immaterielle Anlagen	671	671	671	911	935	827	587
144	Darlehen	6'193	6'193	6'193	6'094	5'992	5'888	5'783
145	Beteiligungen	11'542	11'542	11'542	11'542	11'542	11'542	11'542
146	Investitionsbeiträge	1'144	1'144	1'144	5'972	6'519	7'036	11'110
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-406'737</b>	<b>-417'781</b>	<b>-435'440</b>	<b>-464'195</b>	<b>-490'268</b>	<b>-512'645</b>	<b>-527'027</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-116'909</b>	<b>-116'927</b>	<b>-127'469</b>	<b>-152'135</b>	<b>-170'848</b>	<b>-187'357</b>	<b>-194'093</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-93'676	-93'676	-104'143	-128'723	-147'348	-163'768	-170'413
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-3'158	-3'176	-3'251	-3'338	-3'425	-3'514	-3'605
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-289'828</b>	<b>-300'854</b>	<b>-307'971</b>	<b>-312'060</b>	<b>-319'419</b>	<b>-325'288</b>	<b>-332'934</b>
290	Verpflichtungen (-) bzw. Vorschüsse (+) gegenüber Spezialfinanzierungen	-27'208	-26'103	-25'196	-23'831	-22'113	-18'104	-13'847
291	Fonds	-15'148	-13'845	-15'011	-14'123	-13'147	-12'109	-11'040
293	Vorfinanzierungen	-40'442	-39'436	-38'430	-37'424	-36'418	-35'412	-34'406
299	Bilanzüberschuss	-207'030	-221'469	-229'335	-236'681	-247'742	-259'663	-273'641

## Bilanz

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 31.12.2022	Erwartung 2023 (Stand Juni 2023)	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-17'568</b>	<b>-16'306</b>	<b>-15'440</b>	<b>-14'076</b>	<b>-12'369</b>	<b>-10'416</b>	<b>-8'859</b>
<b>29</b>	<b><i>Eigenkapital</i></b>	<b>-17'568</b>	<b>-16'306</b>	<b>-15'440</b>	<b>-14'076</b>	<b>-12'369</b>	<b>-10'416</b>	<b>-8'859</b>
290	Verpflichtungen (-) bzw. Vorschüsse (+) gegenüber Spezialfinanzierungen	-17'568	-16'306	-15'440	-14'076	-12'369	-10'416	-8'859
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-1'933	-1'021	55	1'423	2'987	4'631	5'704
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-9'502	-8'780	-8'433	-7'938	-7'322	-6'564	-5'665
29003.01	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-6'133	-6'505	-7'062	-7'561	-8'034	-8'483	-8'898

Ø 5 Jahre 2024 - 2028    Ø 10 Jahre 2019 - 2028

Linien

Säulen (Mio.)

**1. Selbstfinanzierungsgrad**

67.0%    83.4%

**Definition**

Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton<sup>\*1)</sup>**

- über 100 %    ideal, Schulden können abgebaut werden
- 80 % bis 100 %    gut bis vertretbar
- 50 % bis 80 %    problematisch
- unter 50 %    ungenügend

**Aussage**

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung (oder zu Liquiditätsabbau). Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.



**2. Selbstfinanzierungsanteil**

19.1%    22.1%

**Definition**

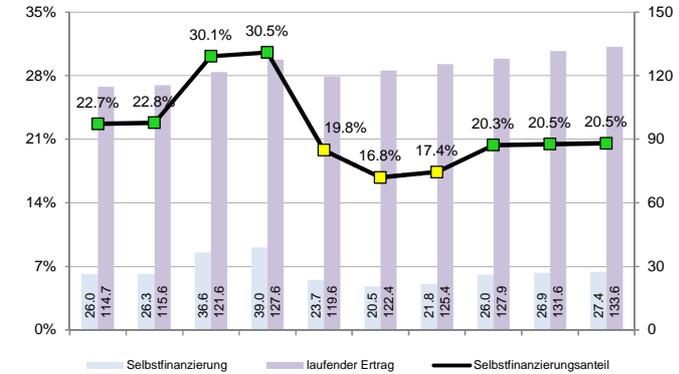
Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- über 20 %    gut
- 10 % bis 20 %    mittel
- unter 10 %    schlecht

**Aussage**

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.



**3. Kapitaldienstanteil**

14.2%    12.6%

**Definition**

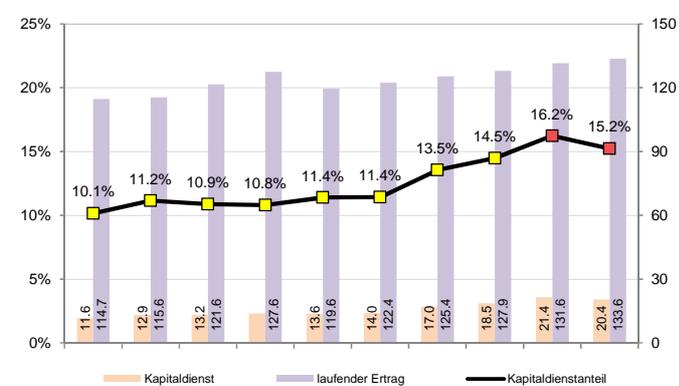
Nettozinsaufwand und ord. Abschreibungen in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 5 %    geringe Belastung
- 5 % bis 15 %    tragbare Belastung
- über 15 %    hohe Belastung

**Aussage**

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Finanzkennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.



**4. Zinsbelastungsanteil**

1.3%    1.0%

**Definition**

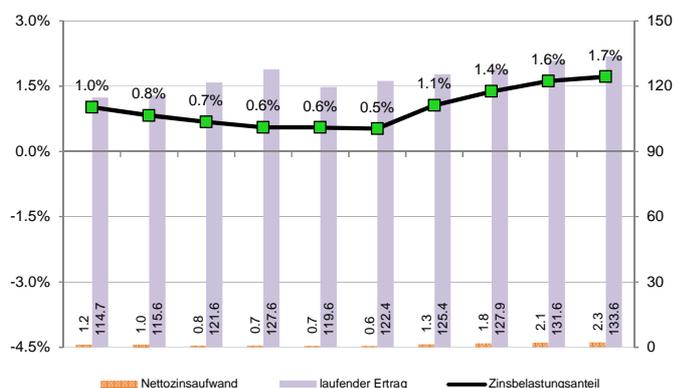
Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 4 %    gut
- 4 % bis 9 %    genügend
- über 9 %    schlecht

**Aussage**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.



\*1) Kennzahlen 1-7:

Richtwerte/Farbcodes: <https://www.gr.ch/DE/institutionen/verwaltung/dfg/afg/Dokumentenliste/Ginfo%201-2021%20deutsch.pdf>, Seite 10

Ø 5 Jahre 2024 - 2028    Ø 10 Jahre 2019 - 2028

Linien

Säulen (Mio.)

**5. Bruttoverschuldungsanteil**

124.0%    110.7%

**Definition**

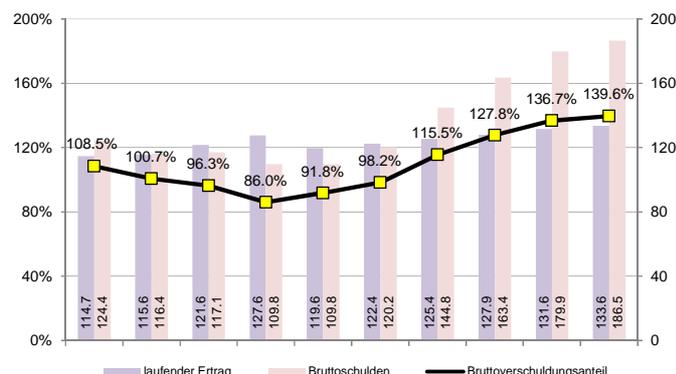
Bruttoschulden in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 50 %    sehr gut
- 50 % bis 100 %    gut
- 100 % bis 150 %    mittel
- 150 % bis 200 %    schlecht
- über 200 %    kritisch

**Aussage**

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.



**6. Investitionsanteil**

30.7%    30.4%

**Definition**

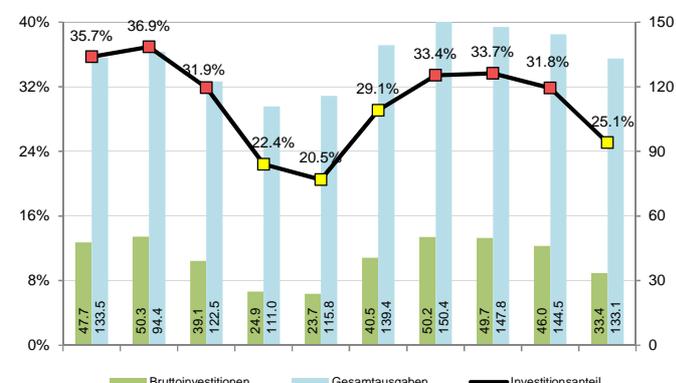
Bruttoinvestitionen in % des konsolidierten Gesamtaufwandes

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 10 %    schwache Investitionstätigkeit
- 10 % bis 20 %    mittlere Investitionstätigkeit
- 20 % bis 30 %    starke Investitionstätigkeit
- über 30 %    sehr starke Investitionstätigkeit

**Aussage**

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Finanzkennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.



**7. Nettoschuld in Fr. pro Einwohner**

-5'128    -6'485

**Definition**

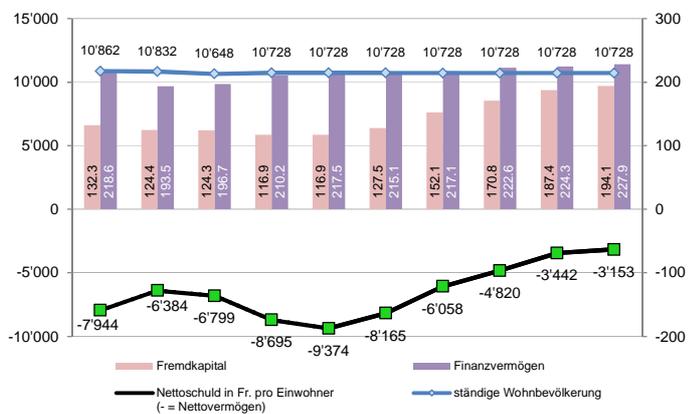
Fremdkapital / Finanzvermögen, geteilt durch ständige Wohnbevölkerung <sup>\*2)</sup>

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 0    Nettovermögen
- 0 bis 1'000    geringe Verschuldung
- 1'001 bis 2'500    mittlere Verschuldung
- 2'501 bis 5'000    hohe Verschuldung
- über 5'000    sehr hohe Verschuldung

**Aussage**

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.



**8. Eigenkapital-Quote**

65.8%    66.9%

**Definition**

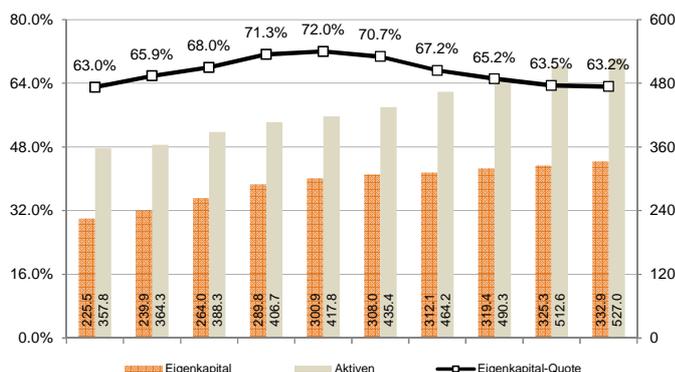
Eigenkapital geteilt durch Bilanzsumme

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

keine, da keine HRM2-Kennzahl

**Aussage**

Diese Kennzahl, auch Eigenfinanzierungsgrad genannt, gibt Auskunft über die Kapitalstruktur. Je höher die Eigenkapital-Quote, umso höher ist die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern.



\*2) Kennzahl 7:

Annahme ständige Wohnbevölkerung 2023 bis 2028: analog Anzahl per 31.12.2022 gemäss kantonaler Bevölkerungsstatistik

Variante KLR mit 97 % Steuerfuss



# FINANZPLAN 2024 - 2028

# Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
• Gesamtübersicht	1
• Erfolgsrechnung	
a) gestufter Erfolgsausweis	2
b) Artengliederung	3 – 6
c) funktionale Gliederung	7 – 9
d) institutionelle Gliederung	10 – 15
• Investitionen	
a) Artengliederung	16 – 17
b) funktionale Gliederung	18 – 19
c) institutionelle Gliederung	
- Verwaltungsvermögen	20 – 27
- Finanzvermögen	28
• Planbilanz	
a) Aktiven und Passiven	29
b) Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall	30
• Kennzahlen	31 – 32

Hinweis:

Wo nicht anders vermerkt: alle Beträge in Franken Tausend

## Gesamtübersicht

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>1. ERFOLGSRECHNUNG</b>								
Betriebl. Aufwand nach Zusatzabschreib. HRM1	112'223	119'741	117'168	125'397	128'230	126'973	129'734	129'865
Finanzaufwand	3'712	2'333	2'333	2'498	3'269	3'690	4'034	4'184
Aufwand ohne ausserordentliche Posten	115'935	122'074	119'501	127'895	131'499	130'664	133'768	134'049
<b>Total Aufwand</b>	<b>115'935</b>	<b>122'074</b>	<b>119'501</b>	<b>127'895</b>	<b>131'499</b>	<b>130'664</b>	<b>133'768</b>	<b>134'049</b>
Betriebl. Ertrag nach Entnahmen Zusatzabschr. HRM1	-124'971	-121'108	-126'972	-128'157	-131'340	-133'861	-138'315	-140'709
Finanzertrag	-13'071	-5'962	-5'962	-7'179	-7'199	-7'499	-7'019	-7'019
Ertrag ohne ausserordentliche Posten	-138'042	-127'071	-132'935	-135'336	-138'539	-141'360	-145'335	-147'728
Ausserord. Ertrag	-1'807	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>Total Ertrag</b>	<b>-139'849</b>	<b>-128'077</b>	<b>-133'941</b>	<b>-136'342</b>	<b>-139'545</b>	<b>-142'366</b>	<b>-146'341</b>	<b>-148'734</b>
betriebl. Ergebnis nach Zusatzabschr. HRM1	-12'748	-1'367	-9'804	-2'760	-3'110	-6'888	-8'581	-10'844
Ergebnis aus Finanzierung	-9'359	-3'629	-3'629	-4'682	-3'930	-3'809	-2'985	-2'835
Operatives Ergebnis vor Zusatzabschreibungen HRM1	-22'107	-4'997	-13'433	-7'442	-7'040	-10'697	-11'566	-13'679
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-22'107</b>	<b>-4'997</b>	<b>-13'433</b>	<b>-7'442</b>	<b>-7'040</b>	<b>-10'697</b>	<b>-11'566</b>	<b>-13'679</b>
Ausserordentliches Ergebnis	-1'807	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-23'914</b>	<b>-6'003</b>	<b>-14'439</b>	<b>-8'448</b>	<b>-8'046</b>	<b>-11'703</b>	<b>-12'572</b>	<b>-14'685</b>
<b>2. INVESTITIONSRECHNUNG</b>								
Ausgaben	24'861	39'242	23'739	40'523	50'232	49'727	46'005	33'398
Einnahmen	-6'808	-7'111	-6'703	-7'082	-7'799	-12'033	-5'762	-4'191
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>18'052</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>3. FINANZIERUNG</b>								
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-23'914	-6'003	-14'439	-8'448	-8'046	-11'703	-12'572	-14'685
ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-12'154	-13'193	-12'523	-13'693	-15'837	-16'743	-19'194	-17'878
Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	-4'311	-923	-923	-3'295	-3'255	-3'225	-3'196	-3'226
Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	1'324	3'017	3'654	2'962	3'455	3'866	6'188	6'495
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsv.	-892	-342	-342	0	0	0	0	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsv.	-36	-95	-95	-108	-271	-453	-484	-626
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006	1'006
<b>Selbstfinanzierung (indirekt ermittelt)</b>	<b>-38'977</b>	<b>-16'531</b>	<b>-23'661</b>	<b>-21'575</b>	<b>-22'948</b>	<b>-27'252</b>	<b>-28'252</b>	<b>-28'914</b>
Laufende Ausgaben (Kennzahl Investitionsanteil)	86'089	94'489	92'079	99'065	100'137	98'010	98'409	99'627
Laufender Ertrag (z.B. Selbstfinanzierungsanteil)	-127'589	-114'200	-119'557	-123'155	-126'093	-128'681	-132'402	-134'589
Entnahmen aus SF/Fonds (45) und WB FV (3180/344)	2'523	3'179	3'816	2'962	3'455	3'866	6'188	6'495
<b>Selbstfinanzierung (direkt ermittelt)</b>	<b>-38'977</b>	<b>-16'531</b>	<b>-23'661</b>	<b>-21'128</b>	<b>-22'501</b>	<b>-26'805</b>	<b>-27'805</b>	<b>-28'467</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>	<b>216</b>	<b>51</b>	<b>139</b>	<b>65</b>	<b>54</b>	<b>72</b>	<b>70</b>	<b>99</b>

Werte ohne Vorzeichen: Aufwand/Ausgaben/Verlust, Werte mit negativem Vorzeichen: Ertrag/Einnahmen/Gewinn

## dreistufige Erfolgsrechnung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>112'223</b>	<b>119'741</b>	<b>117'168</b>	<b>125'397</b>	<b>128'230</b>	<b>126'973</b>	<b>129'734</b>	<b>129'865</b>
30 Personalaufwand	34'970	36'126	36'126	38'546	38'962	39'471	39'987	40'512
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'557	31'489	30'979	30'223	29'826	30'023	30'324	30'627
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'154	13'193	12'523	13'246	15'390	16'296	18'748	17'431
35 Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	4'311	923	923	3'295	3'255	3'225	3'196	3'226
36 Transferaufwand	21'977	25'140	23'240	27'905	28'351	25'279	24'547	24'930
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	11'255	12'871	13'378	12'182	12'446	12'679	12'933	13'139
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-124'971</b>	<b>-121'108</b>	<b>-126'972</b>	<b>-128'157</b>	<b>-131'340</b>	<b>-133'861</b>	<b>-138'315</b>	<b>-140'709</b>
40 Fiskalertrag	-74'892	-70'624	-73'524	-73'347	-75'597	-77'297	-78'997	-80'697
41 Regalien und Konzessionen	-2'642	-1'325	-1'325	-2'696	-2'723	-2'750	-2'778	-2'805
42 Entgelte	-22'858	-20'684	-21'724	-24'052	-24'085	-24'119	-24'153	-24'187
43 Verschiedene Erträge	-1'526	-1'259	-1'399	-1'423	-1'423	-1'423	-1'423	-1'423
45 Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	-1'324	-3'017	-3'654	-2'962	-3'455	-3'866	-6'188	-6'495
46 Transferertrag	-10'475	-11'328	-11'968	-11'496	-11'611	-11'727	-11'844	-11'963
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen	-11'255	-12'871	-13'378	-12'182	-12'446	-12'679	-12'933	-13'139
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-12'748</b>	<b>-1'367</b>	<b>-9'804</b>	<b>-2'760</b>	<b>-3'110</b>	<b>-6'888</b>	<b>-8'581</b>	<b>-10'844</b>
34 Finanzaufwand	3'712	2'333	2'333	2'498	3'269	3'690	4'034	4'184
44 Finanzertrag	-13'071	-5'962	-5'962	-7'179	-7'199	-7'499	-7'019	-7'019
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-9'359</b>	<b>-3'629</b>	<b>-3'629</b>	<b>-4'682</b>	<b>-3'930</b>	<b>-3'809</b>	<b>-2'985</b>	<b>-2'835</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS (1. Stufe)</b>	<b>-22'107</b>	<b>-4'997</b>	<b>-13'433</b>	<b>-7'442</b>	<b>-7'040</b>	<b>-10'697</b>	<b>-11'566</b>	<b>-13'679</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	-1'807	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS (2. Stufe)</b>	<b>-1'807</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>
<b><u>GESAMTERGEBNIS (3. Stufe)</u></b>	<b><u>-23'914</u></b>	<b><u>-6'003</u></b>	<b><u>-14'439</u></b>	<b><u>-8'448</u></b>	<b><u>-8'046</u></b>	<b><u>-11'703</u></b>	<b><u>-12'572</u></b>	<b><u>-14'685</u></b>

# Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>115'935</b>	<b>122'074</b>	<b>119'501</b>	<b>127'895</b>	<b>131'499</b>	<b>130'664</b>	<b>133'768</b>	<b>134'049</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>34'970</b>	<b>36'126</b>	<b>36'126</b>	<b>38'546</b>	<b>38'962</b>	<b>39'471</b>	<b>39'987</b>	<b>40'512</b>
300	Behörden und Kommissionen	799	824	824	809	817	826	834	843
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'563	19'684	19'684	20'325	20'557	20'792	21'030	21'272
302	Löhne Lehrkräfte	9'821	9'679	9'679	10'433	10'606	10'783	10'963	11'146
304	Zulagen	203	219	219	258	261	264	268	271
305	Arbeitgeberbeiträge	5'045	5'208	5'208	6'188	6'185	6'264	6'344	6'426
306	Arbeitgeberleistungen	65	24	24	26	26	26	27	27
309	Übriger Personalaufwand	473	489	489	507	510	515	521	527
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>27'557</b>	<b>31'489</b>	<b>30'979</b>	<b>30'223</b>	<b>29'826</b>	<b>30'023</b>	<b>30'324</b>	<b>30'627</b>
310	Material- und Warenaufwand	2'748	2'651	2'651	2'625	2'646	2'673	2'699	2'726
311	Nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen)	1'902	2'243	2'243	2'323	1'761	1'678	1'694	1'711
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'296	4'505	4'505	3'564	3'600	3'636	3'672	3'709
313	Dienstleistungen und Honorare	9'406	10'297	10'237	10'276	10'379	10'482	10'587	10'693
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	5'905	6'541	6'541	6'573	6'599	6'665	6'731	6'798
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'240	2'549	2'549	2'668	2'694	2'721	2'748	2'776
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing	757	865	865	879	887	896	905	914
317	Spesenentschädigungen	380	476	476	497	439	444	448	453
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	263	176	176	175	177	179	180	182
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1'660	1'187	737	644	645	651	658	664
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'154</b>	<b>13'193</b>	<b>12'523</b>	<b>13'246</b>	<b>15'390</b>	<b>16'296</b>	<b>18'748</b>	<b>17'431</b>
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	11'984	12'925	12'285	12'952	15'061	15'950	18'269	16'921
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	170	268	238	294	329	346	478	510
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>3'712</b>	<b>2'333</b>	<b>2'333</b>	<b>2'498</b>	<b>3'269</b>	<b>3'690</b>	<b>4'034</b>	<b>4'184</b>
340	Zinsaufwand	774	708	708	808	1'479	1'901	2'245	2'394
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	0	15	15	15	15	15	15	15
343	Liegenschaftenaufwand FV	1'724	1'448	1'448	1'675	1'775	1'775	1'775	1'775
344	Wertberichtigung Anlagen FV	1'214	162	162	0	0	0	0	0
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>4'311</b>	<b>923</b>	<b>923</b>	<b>3'295</b>	<b>3'255</b>	<b>3'225</b>	<b>3'196</b>	<b>3'226</b>
350	Einlagen in Fonds FK	108	25	25	117	104	105	107	108
351	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen EK	4'203	898	898	3'178	3'151	3'120	3'089	3'117
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>21'977</b>	<b>25'140</b>	<b>23'240</b>	<b>27'905</b>	<b>28'351</b>	<b>25'279</b>	<b>24'547</b>	<b>24'930</b>
360	Ertragsanteile an Dritte	217	192	192	217	219	221	224	226
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	7'107	7'506	7'506	12'877	13'198	9'795	8'883	8'972

## Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'529	1'625	1'625	1'750	1'768	1'785	1'803	1'821
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	12'194	15'381	15'381	14'853	14'814	14'962	15'112	15'263
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	892	342	342	0	0	0	0	0
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	36	95	95	108	271	453	484	626
369	Übriger Transferaufwand	0	0	-1'900	-1'900	-1'919	-1'938	-1'958	-1'977
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>11'255</b>	<b>12'871</b>	<b>13'378</b>	<b>12'182</b>	<b>12'446</b>	<b>12'679</b>	<b>12'933</b>	<b>13'139</b>
390	Material- und Warenbezüge	715	904	904	758	758	758	758	758
391	Dienstleistungen	7'772	9'203	9'203	8'845	8'941	9'064	9'173	9'234
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'006	1'030	1'030	1'014	1'014	1'014	1'014	1'014
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	555	521	521	521	521	521	521	521
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	76	87	594	718	886	997	1'142	1'286
399	Übrige interne Verrechnungen	1'131	1'126	1'126	326	326	326	326	326

# Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-139'849</b>	<b>-128'077</b>	<b>-133'941</b>	<b>-136'342</b>	<b>-139'545</b>	<b>-142'366</b>	<b>-146'341</b>	<b>-148'734</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-74'892</b>	<b>-70'624</b>	<b>-73'524</b>	<b>-73'347</b>	<b>-75'597</b>	<b>-77'297</b>	<b>-78'997</b>	<b>-80'697</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-42'257	-43'995	-44'045	-42'750	-43'600	-44'400	-45'200	-46'000
401	Direkte Steuern juristische Personen	-6'279	-5'060	-5'560	-5'000	-5'200	-5'400	-5'600	-5'800
402	Übrige direkte Steuern	-21'763	-17'000	-19'350	-20'900	-22'100	-22'800	-23'500	-24'200
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-4'593	-4'569	-4'569	-4'697	-4'697	-4'697	-4'697	-4'697
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>-2'642</b>	<b>-1'325</b>	<b>-1'325</b>	<b>-2'696</b>	<b>-2'723</b>	<b>-2'750</b>	<b>-2'778</b>	<b>-2'805</b>
412	Konzessionen	-2'642	-1'325	-1'325	-2'696	-2'723	-2'750	-2'778	-2'805
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-22'858</b>	<b>-20'684</b>	<b>-21'724</b>	<b>-24'052</b>	<b>-24'085</b>	<b>-24'119</b>	<b>-24'153</b>	<b>-24'187</b>
420	Ersatzabgaben	-537	-550	-550	-535	-535	-535	-535	-535
421	Gebühren für Amtshandlungen	-2'996	-2'361	-2'361	-3'014	-3'014	-3'014	-3'014	-3'015
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'562	-13'309	-13'309	-14'906	-14'917	-14'928	-14'939	-14'951
425	Erlös aus Verkäufen	-1'264	-1'085	-1'085	-898	-898	-899	-899	-899
426	Rückerstattungen	-3'653	-2'612	-2'612	-2'819	-2'831	-2'843	-2'854	-2'866
427	Bussen	-343	-312	-312	-322	-322	-322	-322	-322
429	Übrige Entgelte	-503	-456	-1'496	-1'558	-1'568	-1'579	-1'590	-1'600
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>-1'526</b>	<b>-1'259</b>	<b>-1'399</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>	<b>-1'423</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-165	-109	-109	-133	-133	-133	-133	-133
431	Aktivierung Eigenleistungen	-1'360	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150	-1'150
439	Übriger Ertrag	0	0	-140	-140	-140	-140	-140	-140
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-13'071</b>	<b>-5'962</b>	<b>-5'962</b>	<b>-7'179</b>	<b>-7'199</b>	<b>-7'499</b>	<b>-7'019</b>	<b>-7'019</b>
440	Zinsertrag FV	-65	-50	-50	-168	-168	-168	-168	-168
442	Beteiligungsertrag FV	-630	-109	-109	-624	-624	-624	-624	-624
443	Liegenschaftenertrag FV	-4'360	-4'229	-4'229	-4'199	-4'199	-4'199	-3'719	-3'719
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-5'741	0	0	0	0	0	0	0
445	Finanzertrag aus Darlehen / Beteiligungen VV	-58	-55	-55	-61	-61	-61	-61	-61
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen VV	-669	-121	-121	-663	-663	-663	-663	-663
447	Liegenschaftenertrag VV	-1'548	-1'399	-1'399	-1'464	-1'484	-1'784	-1'784	-1'784
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-1'324</b>	<b>-3'017</b>	<b>-3'654</b>	<b>-2'962</b>	<b>-3'455</b>	<b>-3'866</b>	<b>-6'188</b>	<b>-6'495</b>
450	Entnahmen aus Fonds FK	-76	-67	-2	-29	-117	-117	-117	-118
451	Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen EK	-1'249	-2'950	-3'652	-2'933	-3'338	-3'749	-6'070	-6'378
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-10'475</b>	<b>-11'328</b>	<b>-11'968</b>	<b>-11'496</b>	<b>-11'611</b>	<b>-11'727</b>	<b>-11'844</b>	<b>-11'963</b>

## Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-2'001	-2'406	-2'406	-1'955	-1'974	-1'994	-2'014	-2'034
462	Finanz- und Lastenausgleich	-2'081	-1'822	-1'822	-1'810	-1'828	-1'846	-1'865	-1'883
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-6'079	-6'770	-6'770	-6'781	-6'848	-6'917	-6'986	-7'056
469	Übriger Transferertrag	-315	-330	-970	-950	-960	-969	-979	-989
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-1'807</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>	<b>-1'006</b>
486	Ausserordentliche Transfererträge	-801	0	0	0	0	0	0	0
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006	-1'006
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-11'255</b>	<b>-12'871</b>	<b>-13'378</b>	<b>-12'182</b>	<b>-12'446</b>	<b>-12'679</b>	<b>-12'933</b>	<b>-13'139</b>
490	Material- und Warenbezüge	-715	-904	-904	-758	-758	-758	-758	-758
491	Dienstleistungen	-7'772	-9'203	-9'203	-8'845	-8'941	-9'064	-9'173	-9'234
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'006	-1'030	-1'030	-1'014	-1'014	-1'014	-1'014	-1'014
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-555	-521	-521	-521	-521	-521	-521	-521
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-76	-87	-594	-718	-886	-997	-1'142	-1'286
499	Übrige interne Verrechnungen	-1'131	-1'126	-1'126	-326	-326	-326	-326	-326

# Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>Ergebnis</b>		<b>-23'914</b>	<b>-6'003</b>	<b>-14'439</b>	<b>-8'448</b>	<b>-8'046</b>	<b>-11'703</b>	<b>-12'573</b>	<b>-14'686</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'374</b>	<b>6'994</b>	<b>6'994</b>	<b>8'246</b>	<b>8'259</b>	<b>8'359</b>	<b>8'480</b>	<b>8'602</b>
11	Legislative	195	181	181	197	198	200	202	204
12	Exekutive	819	859	859	836	1'235	1'247	1'260	1'272
21	Gemeindeverwaltung	3'736	4'063	4'063	5'239	4'820	4'875	4'949	5'024
22	Bauverwaltung	1'108	1'306	1'306	1'419	1'445	1'471	1'497	1'524
26	Region	121	154	154	152	154	155	157	158
29	Verwaltungsliegenschaften	394	431	431	403	407	411	415	419
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>785</b>	<b>1'308</b>	<b>1'308</b>	<b>1'118</b>	<b>1'154</b>	<b>1'191</b>	<b>1'228</b>	<b>1'265</b>
111	Polizei	1'017	1'053	1'053	1'191	1'212	1'233	1'254	1'275
140	Allgemeines Rechtswesen	-484	-100	-100	-418	-406	-394	-381	-369
150	Feuerwehr	95	117	117	154	155	157	158	159
161	Militärische Verteidigung	2	5	5	2	2	3	3	3
162	Zivile Verteidigung	155	233	233	188	191	193	195	197
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'742</b>	<b>18'502</b>	<b>18'502</b>	<b>19'064</b>	<b>19'651</b>	<b>19'961</b>	<b>20'277</b>	<b>20'598</b>
211	Eingangsstufe	1'059	1'190	1'190	1'263	1'281	1'305	1'329	1'353
212	Primarstufe	5'733	5'413	5'413	5'887	5'991	6'098	6'207	6'318
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'951	3'092	3'092	3'162	3'220	3'280	3'341	3'403
214	Musikschulen	526	527	527	527	533	538	544	549
217	Schulliegenschaften	3'944	4'190	4'190	4'306	4'432	4'494	4'527	4'560
218	Tagesbetreuung	42	135	135	142	143	147	151	156
219	Volksschule Übriges	2'036	2'445	2'445	2'200	2'383	2'418	2'483	2'549
220	Sonderschulen	291	319	319	314	318	321	324	327
230	Berufliche Grundbildung	0	0	0	0	0	0	0	0
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	1'159	1'191	1'191	1'263	1'349	1'360	1'371	1'383
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'551</b>	<b>1'552</b>	<b>1'552</b>	<b>1'785</b>	<b>1'759</b>	<b>1'926</b>	<b>1'941</b>	<b>1'957</b>
311	Museen und bildende Kunst	73	92	92	110	111	112	113	114
321	Bibliotheken	373	464	464	606	611	618	624	630
329	Kultur, übriges	711	619	619	619	625	783	790	796
341	Sport	143	148	148	131	131	131	131	131
342	Freizeit	252	229	229	319	281	282	284	286
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'403</b>	<b>4'733</b>	<b>4'733</b>	<b>8'723</b>	<b>8'888</b>	<b>5'473</b>	<b>4'550</b>	<b>4'739</b>
411	Spitäler	3'833	2'927	2'927	7'173	7'321	3'889	2'948	3'120
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'135	1'315	1'315	1'167	1'179	1'190	1'202	1'214
421	Ambulante Krankenpflege	283	313	313	312	315	318	321	325
433	Schulgesundheitsdienst	61	62	62	56	57	58	59	60

## Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
434	Lebensmittelkontrolle	2	3	3	3	3	3	3	3
490	Gesundheitswesen, übriges	89	114	114	12	13	14	15	17
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'313</b>	<b>3'289</b>	<b>3'289</b>	<b>3'143</b>	<b>3'350</b>	<b>3'389</b>	<b>3'428</b>	<b>3'468</b>
534	Alterswohnungen (ohne Pflege)	0	0	0	0	0	0	0	0
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	8	20	20	40	40	41	41	42
545	Leistungen an Familien	387	440	440	511	708	715	722	729
572	Wirtschaftliche Hilfe	805	1'225	1'225	1'182	1'193	1'205	1'217	1'229
573	Asylwesen	-58	212	212	60	60	61	62	62
579	Fürsorge, übriges	1'171	1'392	1'392	1'352	1'349	1'367	1'386	1'406
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>6'250</b>	<b>8'715</b>	<b>8'715</b>	<b>8'783</b>	<b>9'336</b>	<b>9'906</b>	<b>10'558</b>	<b>10'813</b>
613	Kantonsstrassen	115	147	147	147	147	147	147	147
615	Gemeindestrassen	4'583	5'794	5'794	5'351	5'597	5'770	5'986	6'126
619	Werkbetrieb / Liegenschaft Val. Meisser	-80	-15	-15	118	360	603	906	907
622	Regionalverkehr	1'077	1'128	1'128	975	984	994	1'003	1'013
623	Agglomerationsverkehr	516	1'636	1'636	1'972	2'012	2'145	2'253	2'344
631	Verkehr, übrige	40	24	24	221	234	248	262	276
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>651</b>	<b>1'222</b>	<b>1'162</b>	<b>1'239</b>	<b>1'254</b>	<b>1'261</b>	<b>1'367</b>	<b>1'397</b>
710	Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0
720	Abwasserbeseitigung	122	200	200	163	138	136	137	137
730	Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0
741	Gewässerverbauungen	0	1	1	2	2	2	2	2
742	Lawinenverbauungen	0	0	0	0	0	0	0	0
750	Arten- und Landschaftsschutz	8	10	10	40	40	41	41	41
761	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	75	92	92	79	80	81	82	82
771	Friedhof und Bestattung	76	408	408	437	441	445	449	453
790	Raumordnung	371	511	451	519	553	558	658	682
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>14'044</b>	<b>17'454</b>	<b>17'324</b>	<b>17'310</b>	<b>17'897</b>	<b>17'873</b>	<b>17'723</b>	<b>16'356</b>
811	Landwirtschaft	12	28	28	25	26	26	26	27
820	Forstwirtschaft	137	123	-6	4	36	68	101	133
830	Jagd und Fischerei	-3	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
840	Tourismus	10'490	13'814	13'814	13'409	14'069	13'952	13'714	12'258
841	Tourismusabgabegesetz	1'467	1'410	1'410	1'415	1'448	1'482	1'515	1'550
850	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	1'941	2'081	2'081	2'459	2'320	2'347	2'369	2'390
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-79'033</b>	<b>-69'771</b>	<b>-78'018</b>	<b>-77'857</b>	<b>-79'594</b>	<b>-81'043</b>	<b>-82'125</b>	<b>-83'881</b>
910	Steuern	-67'521	-65'759	-65'759	-63'423	-65'669	-67'365	-69'061	-70'757
930	Finanz- und Lastenausgleich	-552	-187	-187	-50	-51	-51	-52	-52

## Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Erwartung 2023 (Stand 6/2023)</b>	<b>Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
950	Ertragsanteile	-2'642	-1'313	-1'313	-2'675	-2'701	-2'728	-2'754	-2'782
961	Zinsen	-655	377	-131	-1'320	-817	-506	-307	-301
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-7'561	-2'888	-2'888	-2'649	-2'546	-2'542	-2'058	-2'054
969	Finanzvermögen übriges	-102	0	0	0	0	0	0	0
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	0	-30	-31	-31	-31
990	Pauschale Kürzung	0	0	-7'740	-7'740	-7'780	-7'821	-7'862	-7'904

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Ergebnis</b>	<b>-23'914</b>	<b>-6'003</b>	<b>-14'439</b>	<b>-8'448</b>	<b>-8'046</b>	<b>-11'703</b>	<b>-12'573</b>	<b>-14'686</b>
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>	<b>1'014</b>	<b>1'040</b>	<b>-6'700</b>	<b>-6'707</b>	<b>-6'347</b>	<b>-6'373</b>	<b>-6'400</b>	<b>-6'427</b>
<b>10</b>	<b>Behörden</b>	<b>1'014</b>	<b>1'040</b>	<b>1'040</b>	<b>1'033</b>	<b>1'434</b>	<b>1'448</b>	<b>1'462</b>	<b>1'476</b>
100110	Legislative	195	181	181	197	198	200	202	204
100120	Exekutive	819	859	859	836	1'235	1'247	1'260	1'272
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7'740</b>	<b>-7'740</b>	<b>-7'780</b>	<b>-7'821</b>	<b>-7'862</b>	<b>-7'904</b>
199900	pauschale Budgetanpassung	0	0	-7'740	-7'740	-7'780	-7'821	-7'862	-7'904
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>	<b>-58'820</b>	<b>-53'227</b>	<b>-53'794</b>	<b>-51'144</b>	<b>-53'312</b>	<b>-54'364</b>	<b>-55'575</b>	<b>-57'068</b>
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>	<b>3'362</b>	<b>3'831</b>	<b>3'831</b>	<b>3'850</b>	<b>3'722</b>	<b>3'766</b>	<b>3'804</b>	<b>3'842</b>
1000210	Gemeindeverwaltung Kanzlei und Regionales	873	916	916	994	999	1'009	1'020	1'030
1000260	Verwaltung Region Prättigau/Davos	121	154	154	152	154	155	157	158
1001400	Allgemeines Rechtswesen Region Prättigau/Davos	36	82	82	67	68	68	69	70
1001403	Übriges Rechtswesen	-46	-38	-38	-46	-46	-47	-47	-48
1003420	Freizeit	57	101	101	68	68	68	69	69
1005790	Region Prättigau/Davos, übriges	331	414	414	400	404	408	412	416
1008400	Koordination Grossanlässe	54	129	129	-237	-237	-237	-237	-237
1008500	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	1'941	2'081	2'081	2'459	2'320	2'347	2'369	2'390
1009500	Ertragsanteile	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7
<b>110</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>-62'502</b>	<b>-58'349</b>	<b>-58'856</b>	<b>-59'179</b>	<b>-60'680</b>	<b>-61'822</b>	<b>-63'076</b>	<b>-64'523</b>
1100210	Gemeindeverwaltung Finanzen und Steuern	720	811	811	761	771	780	790	800
1108410	Tourismusförderungsabgabe (TFA)	1'467	1'410	1'410	1'415	1'448	1'482	1'515	1'550
1109100	Allgemeine Gemeindesteuern	-48'267	-48'789	-48'789	-46'960	-48'007	-49'003	-49'999	-50'996
1109101	Sondersteuern	-15'113	-11'970	-11'970	-13'025	-14'025	-14'524	-15'024	-15'524
1109300	Finanz- und Lastenausgleich	-552	-187	-187	-50	-51	-51	-52	-52
1109610	Zinsen	-655	377	-131	-1'320	-817	-506	-307	-301
1109690	Finanzvermögen, übriges	-102	0	0	0	0	0	0	0
<b>120</b>	<b>Grundbuchamt</b>	<b>-4'664</b>	<b>-5'293</b>	<b>-5'293</b>	<b>-3'975</b>	<b>-4'170</b>	<b>-4'365</b>	<b>-4'560</b>	<b>-4'755</b>
1201405	Grundbuch	-522	-293	-293	-538	-533	-527	-522	-517
1209101	Handänderungssteuern	-4'141	-5'000	-5'000	-3'438	-3'638	-3'838	-4'038	-4'238
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>	<b>1'665</b>	<b>1'779</b>	<b>1'779</b>	<b>2'031</b>	<b>2'057</b>	<b>2'082</b>	<b>2'126</b>	<b>2'170</b>
1400210	Gemeindeverwaltung Informatik	1'665	1'779	1'779	2'031	2'057	2'082	2'126	2'170

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>150</b>	<b>Personalwesen</b>	<b>450</b>	<b>528</b>	<b>528</b>	<b>1'421</b>	<b>963</b>	<b>972</b>	<b>982</b>	<b>992</b>
1500210	Gemeindeverwaltung Personalwesen	450	528	528	1'421	963	972	982	992
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>	<b>1'214</b>	<b>2'476</b>	<b>2'476</b>	<b>2'739</b>	<b>2'780</b>	<b>2'817</b>	<b>2'850</b>	<b>2'869</b>
1608400	Tourismus	1'214	2'476	2'476	2'739	2'780	2'817	2'850	2'869
<b>165</b>	<b>Kultur (bis 31.12.2020: Teil von 340 im Dep. 3)</b>	<b>1'283</b>	<b>1'291</b>	<b>1'291</b>	<b>1'451</b>	<b>1'464</b>	<b>1'629</b>	<b>1'642</b>	<b>1'656</b>
3403110	Ortsmuseen (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	73	92	92	110	111	112	113	114
3403210	Bibliotheken (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	373	464	464	606	611	618	624	630
3403290	Kultur, übriges (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	358	362	362	362	366	521	525	529
3403291	Kulturzentrum Arkaden	480	373	373	373	375	378	380	383
<b>170</b>	<b>Raumplanung, Richtplanung</b>	<b>371</b>	<b>511</b>	<b>451</b>	<b>519</b>	<b>553</b>	<b>558</b>	<b>658</b>	<b>682</b>
1707900	Raumordnung	371	511	451	519	553	558	658	682
1707901	Fonds Erstwohnungsbau und Gewerbeförderung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>Departement Bildung und Soziales</b>	<b>15'991</b>	<b>17'449</b>	<b>17'449</b>	<b>17'794</b>	<b>17'854</b>	<b>18'133</b>	<b>18'447</b>	<b>18'767</b>
<b>200</b>	<b>Volksschule</b>	<b>11'591</b>	<b>12'095</b>	<b>12'095</b>	<b>12'390</b>	<b>12'030</b>	<b>12'143</b>	<b>12'360</b>	<b>12'582</b>
2002110	Kindergarten	1'059	1'190	1'190	1'263	1'281	1'305	1'329	1'353
2002120	Primarschule	5'733	5'413	5'413	5'887	5'991	6'098	6'207	6'318
2002130	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'718	2'752	2'752	2'827	2'876	2'926	2'977	3'029
2002136	Talentschule	233	340	340	335	345	354	364	374
2002170	Schulliegenschaften	156	206	206	241	-363	-368	-373	-377
2002180	Tagesbetreuung	42	135	135	142	143	147	151	156
2002190	Schulleitung und Schulverwaltung	857	963	963	967	982	998	1'014	1'030
2002192	Volksschule Sonstiges	442	716	716	358	401	304	308	312
2002200	Sonderschulung	291	319	319	314	318	321	324	327
2004330	Schulgesundheitsdienst	61	62	62	56	57	58	59	60
<b>210</b>	<b>Informatik Volksschule</b>	<b>521</b>	<b>548</b>	<b>548</b>	<b>606</b>	<b>727</b>	<b>838</b>	<b>879</b>	<b>920</b>
2102190	Schulleitung und Schulverwaltung	521	548	548	606	727	838	879	920
<b>220</b>	<b>Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>	<b>1'686</b>	<b>1'718</b>	<b>1'718</b>	<b>1'790</b>	<b>1'882</b>	<b>1'899</b>	<b>1'915</b>	<b>1'932</b>
2202140	Musikschule	526	527	527	527	533	538	544	549
2202300	Berufliche Grundbildung	0	0	0	0	0	0	0	0
2202510	Schweizerische Alpine Mittelschule Davos	947	974	974	1'061	1'072	1'083	1'093	1'104
2202511	Schweizerisches Sport-Gymnasium Davos	187	202	202	187	263	263	263	263
2202519	auswärtige gymnasiale Maturitätsschulen	25	15	15	15	15	15	15	15

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
2402300 Berufliche Grundbildung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>240 Soziales (bis 2020: Dep. 3, Bereich 310)</b>	<b>2'193</b>	<b>3'088</b>	<b>3'088</b>	<b>3'007</b>	<b>3'214</b>	<b>3'254</b>	<b>3'293</b>	<b>3'334</b>
3101403 Übriges Rechtswesen	-4	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
3102192 Schulsozialarbeit	216	218	218	269	273	278	282	287
3105430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	8	20	20	40	40	41	41	42
3105451 Kinderkrippen und Kinderhorte	387	440	440	511	708	715	722	729
3105720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	805	1'225	1'225	1'182	1'193	1'205	1'217	1'229
3105730 Asylwesen	1	212	212	110	111	112	113	114
3105731 Personen mit Schutzstatus S	-60	0	0	-50	-51	-51	-52	-52
3105790 Übrige Fürsorge	49	69	69	68	48	49	49	50
3105791 Sozialdienst	791	910	910	883	897	911	925	940
3105920 Hilfsaktionen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3 Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>	<b>12'442</b>	<b>13'741</b>	<b>13'741</b>	<b>17'290</b>	<b>17'934</b>	<b>14'513</b>	<b>13'396</b>	<b>13'442</b>
<b>300 Gesundheit</b>	<b>4'492</b>	<b>3'731</b>	<b>3'731</b>	<b>7'784</b>	<b>7'940</b>	<b>4'516</b>	<b>3'582</b>	<b>3'761</b>
1904110 Spitäler (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	3'833	2'927	2'927	7'173	7'321	3'889	2'948	3'120
1904121 Pflegeheim Spital Davos (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	289	380	380	290	293	296	299	302
1904210 Ambulante Krankenpflege (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)	281	310	310	310	313	316	319	323
3004900 Gesundheitswesen, übriges	89	114	114	12	13	14	15	17
<b>320 Bevölkerungsamt</b>	<b>2'293</b>	<b>3'108</b>	<b>3'108</b>	<b>3'063</b>	<b>3'122</b>	<b>3'185</b>	<b>3'246</b>	<b>3'300</b>
1001111 Gemeindepolizei	1'000	1'021	1'021	1'154	1'172	1'189	1'206	1'224
1006150 Gemeindestrassen	9	142	142	52	53	54	55	57
1006151 Parkplätze	0	0	0	0	14	33	49	58
1300211 AHV-Zweigstelle	27	30	30	31	31	31	31	32
1301110 Ordnungsamt	17	32	32	37	40	44	47	51
1301406 Einwohnerkontrolle	52	154	154	104	109	114	119	124
1307300 Abfallwirtschaft allgemein (Tierkörper)	0	0	0	0	0	0	0	0
1307710 Bestattungsdienste	76	408	408	437	441	445	449	453
1308110 Landwirtschaft	12	28	28	25	26	26	26	27
1308300 Jagd und Fischerei	-3	-2	-2	-2	-2	-2	-2	-2
1309101 Sondersteuern	0	0	0	0	0	0	0	0
3004340 Lebensmittelkontrolle	2	3	3	3	3	3	3	3
3201500 Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	0
3201610 Militärische Verteidigung	2	5	5	2	2	3	3	3
3201620 Zivilschutz	155	233	233	188	191	193	195	197
3204120 Alterszentrum Guggerbach (bis 2018: Dep 3, Bereich 300)	425	500	500	437	441	446	450	455
3204121 übrige Pflegeheime (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)	422	435	435	440	444	449	453	458

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
3204210 Ambulante Krankenpflege (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)	2	3	3	2	2	2	2	2
4201505 Gemeindeführungsstab (bis 2020: Dep 4, Bereich 420)	95	117	117	154	155	157	158	159
<b>340 Sportförderung</b>	<b>346</b>	<b>351</b>	<b>351</b>	<b>351</b>	<b>354</b>	<b>358</b>	<b>361</b>	<b>364</b>
3408409 Sportförderung (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)	346	351	351	351	354	358	361	364
<b>350 Sport- und Freizeitanlagen (bis 2020: Dep.1, Bereich 180)</b>	<b>5'311</b>	<b>6'551</b>	<b>6'551</b>	<b>6'091</b>	<b>6'518</b>	<b>6'455</b>	<b>6'208</b>	<b>6'016</b>
1808402 Eisstadion (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)	1'769	2'049	2'049	2'006	1'942	1'570	1'576	1'570
1808403 Wellness- und Erlebnisbad (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)	1'676	2'421	2'421	1'948	2'097	2'140	1'821	1'546
1808404 Langlauf (bis 30.4.2020: Dep. 4, Bereich 410)	759	711	711	657	840	1'074	1'095	1'157
1808406 Adventure Park Färich	367	416	416	400	513	532	551	569
1808409 Sportanlagen, übriges	59	64	64	83	84	84	85	86
1808420 Eistraum (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	290	298	298	354	358	362	366	370
1808421 Trainingshalle (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	282	412	412	422	436	441	447	452
1808422 Sommersportanlage (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)	110	179	179	220	250	251	266	267
1808423 Bikewege	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4 Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>	<b>6'582</b>	<b>9'009</b>	<b>8'880</b>	<b>9'259</b>	<b>9'534</b>	<b>9'880</b>	<b>10'247</b>	<b>10'529</b>
<b>400 Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>	<b>6'151</b>	<b>8'467</b>	<b>8'467</b>	<b>8'415</b>	<b>8'641</b>	<b>8'936</b>	<b>9'253</b>	<b>9'483</b>
4000221 Verwaltung Tiefbau	200	193	193	258	260	262	264	267
4006130	0	0	0	0	0	0	0	0
4006150 Gemeindestrassen	4'572	5'652	5'652	5'299	5'455	5'607	5'806	5'934
4006151 Parkplätze	0	0	0	0	0	0	0	0
4006220 Regionalverkehr	1'077	1'128	1'128	975	984	994	1'003	1'013
4006230 Verkehrsbetrieb Davos (VBD)	361	1'533	1'533	1'921	1'979	2'111	2'218	2'308
4007101 Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0	0	0
4007201 Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0	0	0	0
4008900 Kiesabbau Tola, Wiesen	0	0	0	0	0	0	0	0
4009500 Ertragsanteile Kiesabbau Tola, Wiesen	-60	-38	-38	-38	-38	-38	-38	-38
<b>410 Technische Betriebe</b>	<b>293</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>841</b>	<b>858</b>	<b>876</b>	<b>894</b>	<b>912</b>
4106130 Kantonsstrassen	115	147	147	147	147	147	147	147
4106190 Werkbetrieb	0	0	0	0	0	0	0	0
4106310 Werkstatt	40	24	24	221	234	248	262	276
4107301 Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4107302 Kehrlichtverbrennungsanlagen (Betrieb)	0	0	0	0	0	0	0	0
4108400 Tourismus	58	63	63	67	67	67	67	67
4108404 Langlauf (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)	0	0	0	0	0	0	0	0
4108423 Bike-Trailcrew	80	185	185	406	409	413	417	422
<b>420 Forstbetrieb, Verbauungen</b>	<b>137</b>	<b>123</b>	<b>-6</b>	<b>4</b>	<b>36</b>	<b>68</b>	<b>101</b>	<b>133</b>
4207410 Gewässerverbauungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4207420 Lawinerverbauungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4208200 Forstwirtschaft	137	123	-6	4	36	68	101	133
4209710 Rückverteilung/Verwendung Einnahmen CO2-Zertifikate	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>5 Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>	<b>-1'128</b>	<b>5'985</b>	<b>5'985</b>	<b>5'061</b>	<b>6'290</b>	<b>6'509</b>	<b>7'312</b>	<b>6'071</b>
<b>500 Hochbau, Baupolizei</b>	<b>277</b>	<b>433</b>	<b>433</b>	<b>489</b>	<b>503</b>	<b>519</b>	<b>534</b>	<b>550</b>
5000220 Verwaltung Hochbau	277	433	433	489	502	515	529	542
5001402 Vermessung/Landinformationssystem	0	0	0	0	2	4	5	7
5001500 Feuerpolizei	0	0	0	0	0	0	0	0
5006151 Parkplätze (Ersatzabgaben)	0	0	0	0	0	0	0	0
5006156 Begegnungszone Arkaden	0	0	0	0	0	0	0	0
5006157 Begegnungszone Seehofseeli	0	0	0	0	0	0	0	0
5007610	0	0	0	0	0	0	0	0
5008120 Strukturverbesserungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5008500 Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>510 Liegenschaftenverwaltung</b>	<b>-2'490</b>	<b>2'536</b>	<b>2'536</b>	<b>2'974</b>	<b>4'057</b>	<b>4'384</b>	<b>5'225</b>	<b>5'344</b>
5100220 Liegenschaftenverwaltung allgemein	494	512	512	503	511	519	527	535
5100290 Verwaltungsliegenschaft Rathaus	394	431	431	403	407	411	415	419
5102170 Schulliegenschaften	3'788	3'984	3'984	4'065	4'796	4'862	4'899	4'937
5103291 Kulturzentrum Arkaden	-127	-115	-115	-116	-116	-116	-116	-116
5103413 Schiessanlagen	143	148	148	131	131	131	131	131
5103420 Freizeit	195	128	128	252	213	214	215	217
5105340 Wohnhaus Waldheim	0	0	0	0	0	0	0	0
5106155 Parkhaus Silvretta/Grischuna	1	0	0	0	75	75	76	77
5106156 Parkhaus Arkaden	0	0	0	0	0	0	0	0
5106157 Begegnungszone Seehofseeli	0	0	0	0	0	0	0	0
5106195 Werkhofliegenschaft Meisser	-80	-15	-15	118	360	603	906	907
5106231 Betriebsgebäude VBD/Werkbetrieb	154	104	104	50	33	34	35	36
5107200 Abwasserbeseitigung allgemein (öffentliche Toiletten)	122	200	200	163	138	136	137	137
5108405 Strandbad	-15	48	48	55	56	57	57	119
5109630 Liegenschaften des FV	-7'561	-2'888	-2'888	-2'649	-2'546	-2'542	-2'058	-2'054

## Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (ohne Abzug 1/3)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>520 Umweltschutz</b>	<b>317</b>	<b>372</b>	<b>372</b>	<b>393</b>	<b>366</b>	<b>370</b>	<b>373</b>	<b>377</b>
5200220 Verwaltung Umweltschutz	136	168	168	170	172	175	178	181
5207303 Deponien	0	0	0	0	0	0	0	0
5207410 Revitalisierung Gewässer	0	1	1	2	2	2	2	2
5207500 Arten- und Landschaftsschutz	8	10	10	40	40	41	41	41
5207610 Luftreinhaltung, Klimaschutz, Bekämpfung Umweltverschmutzung	75	92	92	79	80	81	82	82
5208401 Geothermische Ressourcenanalyse Kongresszentrum	98	100	100	102	102	102	102	102
5209710 Rückverteilungen CO2-Abgabe	0	0	0	0	-30	-31	-31	-31
<b>530 touristische Infrastrukturen</b>	<b>3'342</b>	<b>3'911</b>	<b>3'911</b>	<b>3'835</b>	<b>4'019</b>	<b>3'919</b>	<b>3'889</b>	<b>2'536</b>
5308401 Kongresszentrum	3'342	3'911	3'911	3'835	4'019	3'919	3'889	2'536
5308402 Eisstadion (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)	0	0	0	0	0	0	0	0
5308403 Wellness- und Erlebnisbad (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)	0	0	0	0	0	0	0	0
5308409 Übrige	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>540 Energie (bis 2020: Dep.2, Bereich 230)</b>	<b>-2'575</b>	<b>-1'267</b>	<b>-1'267</b>	<b>-2'630</b>	<b>-2'656</b>	<b>-2'682</b>	<b>-2'709</b>	<b>-2'736</b>
2309500 Ertragsanteile	-2'575	-1'267	-1'267	-2'630	-2'656	-2'682	-2'709	-2'736

## Investitionen - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'012</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>24'861</b>	<b>39'242</b>	<b>23'739</b>	<b>40'523</b>	<b>50'232</b>	<b>49'727</b>	<b>46'005</b>	<b>33'398</b>
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>24'052</b>	<b>36'903</b>	<b>22'645</b>	<b>38'243</b>	<b>44'132</b>	<b>47'927</b>	<b>44'605</b>	<b>28'398</b>
501	Strassen / Verkehrswege	4'185	5'233	5'138	3'475	5'930	4'925	7'190	4'140
502	Wasserbau	2'234	3'227	2'957	1'740	2'960	2'120	2'180	1'320
503	Übriger Tiefbau	11'023	11'527	9'170	10'922	9'963	11'031	10'209	10'020
504	Hochbauten	4'000	10'770	6'590	24'980	37'600	41'200	39'500	27'500
505	Waldungen	949	930	930	930	930	930	930	0
506	Mobilien	1'660	5'217	4'151	7'211	893	286	-1'990	-4'846
509	Übrige Sachanlagen	0	0	-6'291	-11'014	-14'144	-12'565	-13'414	-9'736
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>455</b>	<b>934</b>	<b>884</b>	<b>930</b>	<b>600</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>300</b>
520	Software	176	170	170	260	100	100	100	100
529	Übrige immaterielle Anlagen	279	764	714	670	500	300	300	200
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	15	0	0	0	0	0	0	0
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>339</b>	<b>1'405</b>	<b>210</b>	<b>1'350</b>	<b>5'500</b>	<b>1'400</b>	<b>1'000</b>	<b>4'700</b>
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	339	755	60	700	3'000	1'400	1'000	4'700
565	Beiträge an private Unternehmungen	0	150	150	650	0	0	0	0
566	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	500	0	0	2'500	0	0	0
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-6'849</b>	<b>-7'111</b>	<b>-6'703</b>	<b>-7'082</b>	<b>-7'799</b>	<b>-12'033</b>	<b>-5'762</b>	<b>-4'191</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>-6'377</b>	<b>-6'638</b>	<b>-6'230</b>	<b>-6'607</b>	<b>-7'322</b>	<b>-11'554</b>	<b>-5'281</b>	<b>-3'709</b>
630	Beiträge vom Bund	-571	-1'091	-975	-330	-840	-1'050	-700	-580
631	Beiträge vom Kanton	-3'717	-3'832	-3'540	-3'562	-4'832	-8'854	-2'931	-1'679
634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-400	-465	-465	-400	-400	-400	-400	-200
635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-33	0	0	-1'000	0	0	0	0
636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-80	0	0	-66	0	0	0	0
637	Beiträge von privaten Haushalten	-1'577	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250	-1'250
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>	<b>-471</b>	<b>-473</b>	<b>-473</b>	<b>-475</b>	<b>-477</b>	<b>-479</b>	<b>-481</b>	<b>-482</b>
644	Öffentliche Unternehmungen	-468	-470	-470	-472	-474	-476	-478	-479

## Investitionen - Artengliederung

Gemeinde Davos

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Erwartung 2023 (Stand 6/2023)</b>	<b>Budget 2024 (R'grad 75 %)</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
645	Private Unternehmungen	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3

## Investitionen - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'012</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>176</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>410</b>	<b>650</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
210	Gemeindeverwaltung	176	170	170	410	650	100	100	100
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1500	Feuerwehr	260	0	0	0	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>935</b>	<b>5'600</b>	<b>4'670</b>	<b>11'860</b>	<b>9'080</b>	<b>1'730</b>	<b>1'680</b>	<b>1'680</b>
2170	Schulliegenschaften	935	4'880	4'450	11'480	6'000	1'200	1'500	1'500
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0	220	220	380	580	530	180	180
2511	Schweizerisches Sport-Gymnasium Davos	0	500	0	0	2'500	0	0	0
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>380</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>3'190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3210	Bibliotheken	0	300	0	490	0	0	0	0
3290	Kultur, übriges	0	0	0	1'700	0	0	0	0
3291	Kulturzentrum Arkaden	48	0	0	0	0	0	0	0
3420	Freizeit	331	0	0	1'000	0	0	0	0
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>-26</b>	<b>120</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>2'120</b>	<b>620</b>	<b>620</b>	<b>4'320</b>
4110	Spitäler	-26	120	-380	-380	2'120	620	620	4'320
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>4'243</b>	<b>7'058</b>	<b>6'883</b>	<b>8'630</b>	<b>23'070</b>	<b>32'275</b>	<b>38'320</b>	<b>21'740</b>
6150	Gemeindestrassen	2'205	2'673	2'673	2'449	3'570	2'775	4'940	3'190
6151	Parkplätze	0	750	650	100	0	0	0	0
6156	Parkhaus Arkaden	455	0	0	0	0	0	0	0
6157	Parkhaus Seehofseeli	967	1'000	1'000	600	10'000	20'000	22'000	18'000
6190	Werkbetrieb	0	1'455	1'380	881	600	500	580	0
6195	Werkhofliegenschaft Meisser	0	600	600	3'500	8'000	8'000	10'000	0
6230	Verkehrsbetrieb Davos (VBD)	616	580	580	1'100	900	1'000	800	550
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'405</b>	<b>10'647</b>	<b>8'263</b>	<b>10'117</b>	<b>10'999</b>	<b>10'031</b>	<b>9'777</b>	<b>8'686</b>
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	5'554	4'684	3'396	4'785	4'182	5'199	4'582	3'796
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'098	2'831	2'061	2'792	3'792	3'102	3'455	3'000
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	457	200	200	200	700	200	200	200
7303	Deponien	0	0	0	0	0	50	0	330
7410	Gewässerverbauungen	1'410	1'808	1'692	1'245	1'800	1'180	1'240	860
7420	Lawinverbauungen	749	510	350	425	175	150	150	300
7710	Friedhof und Bestattung	0	0	0	150	0	0	0	0

## Investitionen - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
7900	Raumordnung	137	614	564	520	350	150	150	200
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>2'640</b>	<b>8'236</b>	<b>3'721</b>	<b>10'628</b>	<b>10'658</b>	<b>5'503</b>	<b>3'160</b>	<b>2'417</b>
8110	Landwirtschaft	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
8200	Forstwirtschaft	358	539	519	446	1'483	1'811	761	75
8400	Tourismus	897	1'565	1'455	660	250	150	750	150
8401	Kongresszentrum	568	3'960	560	1'485	660	0	0	0
8402	Eisstadion	-6	-340	-340	-12	-494	-496	-198	-99
8403	Wellness und Erlebnisbad	6	377	319	302	2'452	125	1'200	0
8404	Langlauf	57	1'336	475	2'011	2'420	3'101	370	194
8405	Davosersee/Strandbad	241	620	620	0	0	0	0	2'000
8406	Seil- und Bikepark Färich	360	84	17	80	3'050	575	280	100
8409	Übrige	0	0	0	4'800	600	0	0	0
8500	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	162	100	100	860	240	240	0	0
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'291</b>	<b>-11'014</b>	<b>-14'144</b>	<b>-12'565</b>	<b>-13'414</b>	<b>-9'736</b>
9900	Pauschale Kürzung Investitionsplanung Verwaltungsvermögen	0	0	-6'291	-11'014	-14'144	-12'565	-13'414	-9'736

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>18'012</b>	<b>32'131</b>	<b>17'036</b>	<b>33'441</b>	<b>42'433</b>	<b>37'694</b>	<b>40'243</b>	<b>29'207</b>
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'291</b>	<b>-11'014</b>	<b>-14'144</b>	<b>-12'565</b>	<b>-13'414</b>	<b>-9'736</b>
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6'291</b>	<b>-11'014</b>	<b>-14'144</b>	<b>-12'565</b>	<b>-13'414</b>	<b>-9'736</b>
199900.001	Pauschale Reduktion Verwaltungsvermögen	0	0	-6'291	-11'014	-14'144	-12'565	-13'414	-9'736
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>	<b>636</b>	<b>1'039</b>	<b>879</b>	<b>3'840</b>	<b>1'340</b>	<b>490</b>	<b>250</b>	<b>300</b>
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>860</b>	<b>240</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1008500.001	Investitionsbeitrag Medizincampus	0	0	0	650	0	0	0	0
1008500.002	Ultrahochbreitband (UHB) Gemeinde Davos	0	0	0	210	240	240	0	0
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>	<b>176</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>410</b>	<b>650</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
1400210.003	Erneuerung Arbeitsplätze Verwaltung	0	0	0	0	300	0	0	0
1400210.004	Erneuerung zentrale IT-Systeme	0	0	0	50	250	0	0	0
1400210.005	Archivlösung	0	0	0	100	0	0	0	0
1400210.006	Gemeindelösung	0	0	0	160	0	0	0	0
1400210.007	Digitalisierung / E-Government	176	170	170	100	100	100	100	100
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>	<b>324</b>	<b>255</b>	<b>145</b>	<b>350</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1608400.001	Neue Signaletik Davos	324	0	85	0	0	0	0	0
1608400.002	Landwasserwelt	0	255	60	350	100	0	0	0
<b>165</b>	<b>Kultur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
1653210.001 Zügeln Bibliothek / Umnutzung Ladenfläche Promenade 43	0	0	0	1'700	0	0	0	0
<b>170 Raumplanung, Richtplanung</b>	<b>137</b>	<b>614</b>	<b>564</b>	<b>520</b>	<b>350</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>200</b>
1707900.001 Gesamtrevision Ortsplanung und Kommunalräumliches Leitbild (KrL)	137	270	220	250	200	150	150	200
1707900.002 Agglomerationsprogramm, Grundlagenerarbeitung	0	344	344	270	150	0	0	0
<b>2 Departement Bildung und Soziales</b>	<b>0</b>	<b>720</b>	<b>220</b>	<b>970</b>	<b>3'080</b>	<b>530</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
<b>200 Volksschule</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2002170.001 Mobiliar Schule	0	0	0	590	0	0	0	0
<b>210 Informatik Volksschule</b>	<b>0</b>	<b>220</b>	<b>220</b>	<b>380</b>	<b>580</b>	<b>530</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
2102190.002 Erneuerung/Erweiterung Arbeitsplätze Volksschule	0	220	220	380	580	530	180	180
<b>220 Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2202511.001 Gemeindebeitrag Erweiterung Färbihalle SSGD	0	500	0	0	2'500	0	0	0
<b>3 Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>	<b>633</b>	<b>2'338</b>	<b>1'403</b>	<b>2'899</b>	<b>3'339</b>	<b>3'418</b>	<b>2'367</b>	<b>-89</b>
<b>300 Gesundheit</b>	<b>-46</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>	<b>-380</b>
1904110.001 Spital Davos AG, Ablösung kantonales Darlehen	-380	-380	-380	-380	-380	-380	-380	-380
1904110.003 Spital Davos AG, Sanierung Flachdach	334	0	0	0	0	0	0	0

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>320</b> <b>Bevölkerungsamt</b>	<b>257</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>147</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
1307710.002 Krematorium, Gebäude und Ausstattung	0	0	0	150	0	0	0	0
1308110.001 Darlehen Molkerei Davos, Sanierung Käserei und Umbau Molkereigebäude	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
3201500.001 Ankauf von Feuerwehr-Fahrzeugen	260	0	0	0	0	0	0	0
<b>350</b> <b>Sport- und Freizeitanlagen (bis 31.12.2020: 180 im Dep. 1)</b>	<b>423</b>	<b>2'721</b>	<b>1'786</b>	<b>3'132</b>	<b>3'722</b>	<b>3'801</b>	<b>2'750</b>	<b>294</b>
1808402.001 Ersatz Eisreinigungsmaschine	0	0	0	230	0	0	0	0
1808402.002 Eisstadion, Haustechnik	0	150	150	0	0	0	0	0
1808402.003 Aussenbereich Eisstadion	0	0	0	250	0	0	300	0
1808403.002 Hallenbad, Wellnessbereich	0	129	71	115	0	0	0	0
1808403.003 Hallenbad, Sicherheit Badegäste	0	0	0	0	265	125	0	0
1808403.004 Hallenbad, Rutschbahn	6	0	0	0	0	0	1'200	0
1808404.005 Hallenbad, Kassa- und Zutrittssystem	0	128	128	0	0	0	0	0
1808404.006 Hallenbad, Badtechnik	0	0	0	187	187	0	0	0
1808404.001 Ersatz Pistenmaschinen	0	0	0	0	394	0	0	394
1808404.003 Sanierung Nachtloipe	0	720	25	1'770	995	1'285	0	0
1808404.004 Loipenausbau	16	450	450	0	575	0	0	0
1808404.005 NASAK Snowfarming Depot und Loipen	40	63	0	120	456	1'816	370	-200
1808404.007 Langlaufzentrum	0	103	0	121	0	0	0	0
1808406.002 Erneuerung/Ausbau Kletterpark Färich	13	34	17	30	850	450	280	100
1808406.003 Erneuerung Bikepark Färich	348	0	0	0	0	125	0	0
1808421.001 Erweiterung PV-Anlage	0	275	275	0	0	0	0	0
1808422.001 Beleuchtung Sportplatz	0	0	0	0	0	0	600	0
1808422.002 Fussballplatz Sportzentrum	0	670	670	0	0	0	0	0
1808422.003 Infrastruktur Sommersportanlagen	0	0	0	310	0	0	0	0
<b>4</b> <b>Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>	<b>13'019</b>	<b>16'328</b>	<b>13'799</b>	<b>14'403</b>	<b>17'352</b>	<b>16'067</b>	<b>16'858</b>	<b>12'121</b>
<b>400</b> <b>Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>	<b>9'473</b>	<b>11'518</b>	<b>9'360</b>	<b>11'226</b>	<b>12'444</b>	<b>12'076</b>	<b>13'777</b>	<b>10'536</b>
<u>4006150</u> <u>Gemeindestrassen</u>	<u>2'205</u>	<u>2'673</u>	<u>2'673</u>	<u>2'449</u>	<u>3'570</u>	<u>2'775</u>	<u>4'940</u>	<u>3'190</u>
4006150.002 Sanierung Obere Strasse	810	900	900	75	0	0	0	0
4006150.003 Sanierung Talstrasse	0	0	0	0	0	0	0	800
4006150.005 Sanierung Dischmastrasse	0	250	250	0	0	0	0	0

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4006150.006 Sanierung Promenade	0	0	0	150	250	0	100	0
4006150.015 Brückensanierungen	58	150	150	200	150	150	150	150
4006150.026 Sanierung Museumsstrasse	0	0	0	0	0	0	600	70
4006150.027 Sanierung Bündastrasse	0	0	0	0	0	0	920	100
4006150.030 Sanierung Trottoir Dischmastrasse	0	0	0	0	100	100	0	0
4006150.031 Sanierung Seehornstrasse	42	0	0	0	0	0	0	0
4006150.033 Sanierung Untere Albertistrasse	0	0	0	600	70	0	0	0
4006150.034 Sanierung Sertigerstrasse	0	0	0	360	0	0	0	0
4006150.035 Sanierung Alte Zügenstrasse	178	70	70	0	0	0	0	0
4006150.036 Sanierung Guggerbachstrasse	58	0	0	0	0	0	0	0
4006150.037 Anpassung Schatzalpstr. / Strelastr.	161	0	0	0	0	0	0	0
4006150.038 Seehofseeli, Anpassung Strassen	0	0	0	0	0	500	500	500
4006150.039 Schulstrasse	56	0	0	0	0	0	0	0
4006150.042 Hintere Gasse	0	0	0	0	0	200	0	0
4006150.048 Sanierung Platzstrasse	0	0	0	0	0	75	0	0
4006150.050 Sanierung Bolgenstrasse	0	40	40	0	0	0	0	0
4006150.053 Aussergasse, Wiesen	341	160	160	0	0	450	300	0
4006150.054 Salzgäbastrasse	0	0	0	0	0	0	650	70
4006150.055 Bahnhof Platz	0	0	0	0	985	0	0	0
4006150.057 Entlastungsstrasse Laret	0	0	0	0	0	700	800	500
4006150.058 Bahnhofstrasse Dorf	74	0	0	0	0	0	0	0
4006150.059 Sandstrasse Dorf	0	0	0	410	35	0	0	0
4006150.060 diverse Bushaltestellen	61	130	130	120	480	0	0	0
4006150.061 Bushaltestellen Wolfgang	214	0	0	0	0	0	0	0
4006150.065 Kreuzung Islen	0	480	480	0	0	0	0	0
4006150.066 Börtjistrasse	15	33	33	-66	0	0	0	0
4006150.069 Rosenhügelweg	0	0	0	0	0	0	320	0
4006150.070 RhB-Unterführungen	0	0	0	0	500	0	0	0
4006150.900 Allgemeine Sanierung Strassen	136	460	460	600	1'000	600	600	1'000
<u>4006151</u> <u>Parkplätze</u>	<u>0</u>	<u>750</u>	<u>650</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4006151.001 Parkleitsystem	0	750	650	100	0	0	0	0
<u>4006230</u> <u>Verkehrsbetrieb Davos (VBD)</u>	<u>616</u>	<u>580</u>	<u>580</u>	<u>1'100</u>	<u>900</u>	<u>1'000</u>	<u>800</u>	<u>550</u>
4006230.001 Fahrzeuge	405	580	580	900	900	800	800	550
4006230.003 neues Kassasystem/Leitstelle	211	0	0	100	0	0	0	0
4006230.004 Ladeinfrastruktur Elektrofahrzeuge	0	0	0	100	0	200	0	0
<u>4007101</u> <u>Wasserversorgung</u>	<u>5'554</u>	<u>4'684</u>	<u>3'396</u>	<u>4'785</u>	<u>4'182</u>	<u>5'199</u>	<u>4'582</u>	<u>3'796</u>
4007101.001 Ausbau und Erneuerung der Quellen, Reservoirs und Zuleitungen	4'026	3'113	2'683	3'920	3'163	2'958	2'715	2'805
4007101.002 Ausbau und Erneuerung der Verteilungsleitungen	1'066	2'071	1'213	1'365	1'519	2'001	1'826	1'491
4007101.004 Wasserversorgung Monstein	710	0	0	0	0	740	541	0
4007101.006 Magazin Wasserversorgung Molkereistrasse	316	0	0	0	0	0	0	0
4007101.901 Anschlussgebühren Wasserversorgung	-565	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4007201	Abwasserbeseitigung	1'098	2'831	2'061	2'792	3'792	3'102	3'455	3'000
4007201.001	Ausbau und Erneuerung des Leitungsnetzes	1'670	2'231	2'011	2'392	2'492	2'702	3'055	2'350
4007201.002	Ausbau ARA	290	1'200	650	1'000	1'900	1'000	1'000	1'400
4007201.003	Zustandsaufnahmen Kanalisation	122	150	150	150	150	150	150	0
4007201.901	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	-984	-750	-750	-750	-750	-750	-750	-750
<b>410</b>	<b>Technische Betriebe</b>	<b>1'031</b>	<b>2'020</b>	<b>1'945</b>	<b>1'081</b>	<b>1'450</b>	<b>850</b>	<b>930</b>	<b>350</b>
4106190	Werkbetrieb	0	1'455	1'380	881	600	500	580	0
4106190.001	Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	0	780	780	481	600	500	580	0
4106190.002	Wege / Strassen	0	525	450	100	0	0	0	0
4106190.003	Schneedeponien	0	150	150	300	0	0	0	0
4107301	Abfallwirtschaft	457	200	200	200	700	200	200	200
4107301.001	Kehrichtsammelstellen	99	200	200	200	200	200	200	200
4107301.003	Ankauf von Fahrzeugen	347	0	0	0	500	0	0	0
4107301.005	Anpassung/Erneuerung Abfalltransportsystem	11	0	0	0	0	0	0	0
4108400	Tourismus	574	365	365	0	150	150	150	150
4108400.003	Brücken/ Treppen/ Wanderwege	4	0	0	0	0	0	0	0
4108400.004	Sanierung Hohe Promenade	154	125	125	0	0	0	0	0
4108400.005	Wander- und Bikewege Entflechtung/Masterplan	415	240	240	0	150	150	150	150
<b>420</b>	<b>Forstbetrieb, Verbauungen</b>	<b>2'516</b>	<b>2'790</b>	<b>2'494</b>	<b>2'096</b>	<b>3'458</b>	<b>3'141</b>	<b>2'151</b>	<b>1'235</b>
4207410	Gewässerverbauungen	1'409	1'741	1'625	1'225	1'800	1'180	1'240	860
4207410.001	Verbauung Guggerbach	0	30	30	500	500	0	0	0
4207410.002	Verbauung Bildjibach	103	113	203	0	0	0	0	0
4207410.008	Verlegung Unterlauf Schatzalpäche	0	30	10	30	560	620	680	620
4207410.009	Verbauung Albertitobel	16	40	40	40	150	150	150	150
4207410.010	Hochwasserschutz/Verbauung Landwasser	96	343	343	50	320	320	320	0
4207410.013	Verbauung Chummerbach	709	441	225	45	0	0	0	0
4207410.016	Unterlauf Grüeni	0	130	130	0	0	0	0	0
4207410.017	Verbauung Bärentalerbach	486	225	345	270	180	0	0	0
4207410.018	Dischmabach	0	300	300	200	0	0	0	0
4207410.900	Neue Wasserbauprojekte	0	90	0	90	90	90	90	90

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
4207420	<u>Lawinenverbauungen</u>	<u>749</u>	<u>510</u>	<u>350</u>	<u>425</u>	<u>175</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	<u>300</u>
4207420.004	Lawinenverbauung Duchli	210	0	0	0	0	0	0	0
4207420.005	Lawinenverbauung Frauentobel	271	250	250	200	0	0	0	0
4207420.006	Lawinenverbauung Schluochtwald	0	50	0	0	0	0	0	150
4207420.900	Neue Lawinenverbauungen	268	210	100	225	175	150	150	150
4208200	<u>Forstwirtschaft</u>	<u>358</u>	<u>539</u>	<u>519</u>	<u>446</u>	<u>1'483</u>	<u>1'811</u>	<u>761</u>	<u>75</u>
4208200.001	Waldweg Dürrwald	-2	0	0	0	0	0	0	0
4208200.002	Waldweg Ronenwald	43	0	0	0	0	0	0	0
4208200.003	Instandstellung Waldwege	132	203	203	36	125	125	75	75
4208200.004	Schutzwald und Waldschäden	46	186	186	186	186	186	186	0
4208200.006	Waldweg Litziwald/Sertig	124	120	120	144	72	0	0	0
4208200.007	Forstmaschinen	0	0	0	0	0	400	0	0
4208200.008	Waldweg Wiesneralp	0	30	10	30	500	500	500	0
4208200.010	Darlehen Privatwald-Genossenschaft Davos	15	0	0	0	0	0	0	0
4208200.011	Neubau Forstwerkhof	0	0	0	50	600	600	0	0
<b>5</b>	<b>Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>	<b>3'723</b>	<b>11'707</b>	<b>7'027</b>	<b>22'343</b>	<b>31'466</b>	<b>29'754</b>	<b>34'002</b>	<b>26'431</b>
<b>500</b>	<b>Hochbau</b>	<b>2'651</b>	<b>2'800</b>	<b>2'300</b>	<b>4'100</b>	<b>20'500</b>	<b>29'000</b>	<b>33'000</b>	<b>22'700</b>
5002170.002	Raumerweiterung/Sanierungen Schulgebäude	222	100	100	0	0	0	0	0
5002170.004	Neubau 3-fach Turnhalle SZ Platz	204	0	0	0	0	0	0	0
5003291.001	Zwischenbau Kino/Kultur	48	0	0	0	0	0	0	0
5003420.001	Arkadenplatz	331	0	0	0	0	0	0	0
5004110.001	Spital Davos, Sanierung Planung	20	500	0	0	0	0	0	0
5004110.002	Spital Davos, Sanierung	0	0	0	0	2'500	1'000	1'000	4'700
5006156.001	Parkhaus Arkaden	455	0	0	0	0	0	0	0
5006157.001	Parkhaus Seehofseeli	967	1'000	1'000	600	10'000	20'000	22'000	18'000
5006195.001	Umnutzung Werkhofliegenschaft Val. Meisser	0	600	600	3'500	8'000	8'000	10'000	0
5008405.001	Davosersee, Steigerung touristische Nutzung	241	500	500	0	0	0	0	0
5008500.001	Erschliessung Halle Sandgrube	162	100	100	0	0	0	0	0
<b>510</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung</b>	<b>509</b>	<b>5'200</b>	<b>4'470</b>	<b>12'380</b>	<b>6'000</b>	<b>1'200</b>	<b>1'500</b>	<b>3'500</b>
5102170.002	Sanierung Schulzentrum Dorf	31	0	0	0	0	0	0	0
5102170.003	Gebäudesanierung Schulzentrum Platz/Aula	421	4'000	4'000	9'500	5'000	200	1'500	1'500

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
5102170.006 Sanierung Schulhaus Frauenkirch	0	400	150	600	400	0	0	0
5102170.007 Sanierung Schulhaus Monstein	0	0	0	0	0	1'000	0	0
5102170.010 Schulhaus Glaris	0	380	200	600	400	0	0	0
5102170.011 Schulzentrum Platz, Platzgestaltung	57	0	0	0	200	0	0	0
5102170.012 Sanierung Berufsschulgebäude	0	0	0	190	0	0	0	0
5103210.001 Fassadensanierung und Innenausbau Schweizerhaus	0	300	0	490	0	0	0	0
5103420.002 Ersatzbau Jugendtreff	0	0	0	1'000	0	0	0	0
5108405.001 Strandbad, Sanierung	0	120	120	0	0	0	0	2'000
<b>520 Umweltschutz</b>	<b>2</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>330</b>
5207610.001 Sanierung Gaswerk Laret	0	0	0	0	0	50	0	330
5207410.001 Revitalisierung Dischmabach	2	67	67	20	0	0	0	0
<b>530 touristische Infrastrukturen</b>	<b>561</b>	<b>3'640</b>	<b>190</b>	<b>5'843</b>	<b>4'966</b>	<b>-496</b>	<b>-498</b>	<b>-99</b>
<u>5308401 Kongresszentrum</u>	<u>568</u>	<u>3'960</u>	<u>560</u>	<u>1'485</u>	<u>660</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5308401.001 Bauliche Sanierung Kongresszentrum	70	0	0	400	0	0	0	0
5308401.002 Ersatz/Erneuerung technische Ausrüstung und Geräte	274	360	360	120	60	0	0	0
5308401.004 Energetische Sanierung Altbau Kongresszentrum	0	1'600	200	900	600	0	0	0
5308401.005 Restaurant Extrablatt, Sanierung inkl. Umgebung	196	0	0	0	0	0	0	0
5308401.006 Ersatz/Erneuerung Geräte und Mobiliar Gastronomie	0	0	0	65	0	0	0	0
5308401.007 Nutzung alternative Energieträger	28	2'000	0	0	0	0	0	0
<u>5308402 Eisstadion</u>	<u>-6</u>	<u>-490</u>	<u>-490</u>	<u>-492</u>	<u>-494</u>	<u>-496</u>	<u>-498</u>	<u>-99</u>
5308402.001 Eisstadion, Gesamtprojekt (gebundene Kosten)	-347	-400	-400	-400	-400	-400	-400	0
5308402.006 Darlehen Anlagefonds, Bau Eissporthalle 1981	-88	-90	-90	-92	-94	-96	-98	-99
5308402.009 Eisstadion, Spielfeldbeleuchtung	429	0	0	0	0	0	0	0
<u>5308403 Wellness- und Erlebnisbad</u>	<u>0</u>	<u>120</u>	<u>120</u>	<u>0</u>	<u>2'000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5308403.006 Treppenhaus Wellness Brandschutz	0	120	120	0	2'000	0	0	0
<u>5308406 Seil- und Bikepark Färich</u>	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>2'200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5308406.001 Ersatzbau Färich	0	50	0	50	2'200	0	0	0
<u>5308409 Übrige</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4'800</u>	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Investitionen- institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Erwartung 2023 (Stand 6/2023)	Budget 2024 (R'grad 75 %)	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
5308409.002 Energiezentrale Arealversorgung Kurpark	0	0	0	4'800	600	0	0	0

## Investitionen - institutionelle Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung bis 2022	Erwartung 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029ff
	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
<b>519</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung (Finanzvermögen)</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
<u>5109630</u>	<u>Liegenschaften im Finanzvermögen</u>	<u>0</u>	<u>1'692</u>	<u>12'570</u>	<u>2'062</u>	<u>5'437</u>	<u>1'725</u>	<u>3'637</u>	<u>0</u>
<b>9050001</b>	<b>PROJ Investitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>1'692</b>	<b>12'570</b>	<b>2'062</b>	<b>5'437</b>	<b>1'725</b>	<b>3'637</b>	<b>0</b>
H - 51000000028	KG Jörg-Jenatsch Rückbau und Neubau KG mit Wohnungen	0	0	6'500	0	0	0	0	0
H - 51900000010	Kongresshotel, energetische Sanierung + Dach	0	1'000	4'500	500	0	0	0	0
H - 51900000015	Kongresshotel, Personalzimmer	0	0	150	0	0	0	0	0
H - 51900000016	Kongresshotel, Eingangsbereich/Reception	0	0	60	0	0	0	0	0
H - 51900000024	MFH Mattastrasse 3 A/B, Sanierung	0	0	0	500	0	0	0	0
H - 51900000025	Gewerbezone und Forstwerkhof	0	0	800	0	0	0	0	0
H - 51900000027	MFH Hertistrasse 21/25	0	0	100	1'200	1'250	0	0	0
H - 51900000028	Castelmont, Sanierung Küche	0	0	0	200	0	0	0	0
H - 51900000029	Bolgenstrasse 1, Umnutzung	0	0	0	0	0	0	350	0
H - 51900000031	Von Sprecher Haus, Sanierung	0	150	0	100	1'500	1'500	0	0
H - 51900000033	MFH Flurstrasse 1, Arealentwicklung	0	0	0	0	0	200	0	0
H - 51900000034	Platzstrasse 1, Dachsanierung	0	340	0	0	0	0	0	0
H - 51900000035	Geschäftshaus Arkaden 2022, Heizung/Fernwärme	0	50	150	50	0	0	0	0
H - 51900000036	Kongresshotel, Gästelift	0	150	0	0	0	0	0	0
H - 51900000037	MFH Promenade 18A, Küchen/Badsanierung	0	0	0	200	0	0	0	0
H - 51900000038	EFH Maggi-Haus Laret, Sanierung	0	0	0	0	0	600	0	0
H - 51900000039	Promenade 43, Umnutzung Ladenfläche	0	340	0	0	0	0	0	0
H - 51900000040	Rahmenkredit Erstwohnungsbau	0	0	4'500	0	4'500	0	4'500	0
H - 90000000010	Pauschale Reduktion Finanzvermögen (Realisierungsgrad 75 %)	0	-338	-4'190	-688	-1'813	-575	-1'213	0

# Bilanz

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 31.12.2022	Erwartung 2023 (Stand Juni 2023)	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>406'737</b>	<b>417'781</b>	<b>435'441</b>	<b>464'195</b>	<b>490'268</b>	<b>512'645</b>	<b>527'027</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>210'193</b>	<b>217'489</b>	<b>215'059</b>	<b>217'121</b>	<b>222'558</b>	<b>224'283</b>	<b>227'920</b>
100	Flüssige Mittel	16'576	22'180	7'180	7'180	7'180	7'180	7'180
101	Forderungen	47'995	47'995	47'995	47'995	47'995	47'995	47'995
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083	5'083
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499	3'499
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004	1'004
107	Langfristige Finanzanlagen	9'722	9'722	9'722	9'722	9'722	9'722	9'722
108	Sachanlagen FV	126'313	128'005	140'575	142'637	148'074	149'799	153'436
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>196'544</b>	<b>200'291</b>	<b>220'381</b>	<b>247'074</b>	<b>267'710</b>	<b>288'362</b>	<b>299'106</b>
140	Sachanlagen VV	176'994	180'741	200'831	222'554	242'721	263'068	270'085
142	Immaterielle Anlagen	671	671	671	911	935	827	587
144	Darlehen	6'193	6'193	6'193	6'094	5'992	5'888	5'783
145	Beteiligungen	11'542	11'542	11'542	11'542	11'542	11'542	11'542
146	Investitionsbeiträge	1'144	1'144	1'144	5'972	6'519	7'036	11'110
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-406'737</b>	<b>-417'781</b>	<b>-435'441</b>	<b>-464'195</b>	<b>-490'268</b>	<b>-512'645</b>	<b>-527'027</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-116'909</b>	<b>-116'927</b>	<b>-126'719</b>	<b>-150'545</b>	<b>-168'352</b>	<b>-183'837</b>	<b>-189'430</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094	-16'094
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909	-2'909
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072	-1'072
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-93'676	-93'676	-103'393	-127'133	-144'852	-160'248	-165'750
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-3'158	-3'176	-3'252	-3'338	-3'425	-3'514	-3'605
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-289'828</b>	<b>-300'854</b>	<b>-308'722</b>	<b>-313'650</b>	<b>-321'916</b>	<b>-328'808</b>	<b>-337'597</b>
290	Verpflichtungen (-) bzw. Vorschüsse (+) gegenüber Spezialfinanzierungen	-27'208	-26'103	-25'196	-23'831	-22'113	-18'104	-13'847
291	Fonds	-15'148	-13'845	-15'011	-14'123	-13'147	-12'109	-11'040
293	Vorfinanzierungen	-40'442	-39'436	-38'430	-37'424	-36'418	-35'412	-34'406
299	Bilanzüberschuss	-207'030	-221'469	-230'085	-238'271	-250'238	-263'183	-278'304

## Bilanz

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Rechnung 31.12.2022	Erwartung 2023 (Stand Juni 2023)	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>-17'568</b>	<b>-16'306</b>	<b>-15'440</b>	<b>-14'076</b>	<b>-12'369</b>	<b>-10'415</b>	<b>-8'859</b>
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-17'568</b>	<b>-16'306</b>	<b>-15'440</b>	<b>-14'076</b>	<b>-12'369</b>	<b>-10'415</b>	<b>-8'859</b>
290	Verpflichtungen (-) bzw. Vorschüsse (+) gegenüber Spezialfinanzierungen	-17'568	-16'306	-15'440	-14'076	-12'369	-10'415	-8'859
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-1'933	-1'021	55	1'423	2'987	4'632	5'704
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-9'502	-8'780	-8'433	-7'938	-7'322	-6'564	-5'665
29003.01	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-6'133	-6'505	-7'062	-7'561	-8'034	-8'483	-8'898

Ø 5 Jahre 2024 - 2028    Ø 10 Jahre 2019 - 2028

Linien

Säulen (Mio.)

**1. Selbstfinanzierungsgrad**

69.3%    84.6%

**Definition**

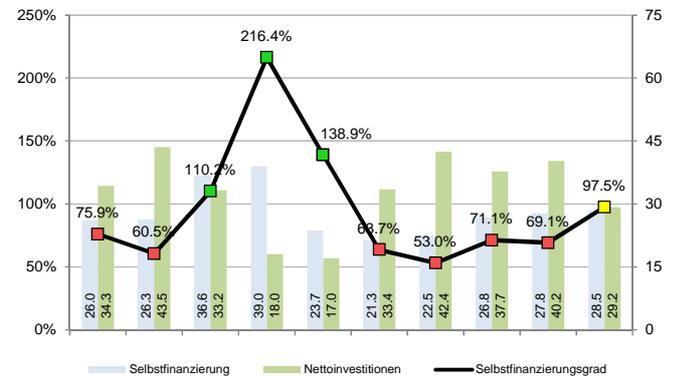
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton<sup>\*1)</sup>**

- über 100 %    ideal, Schulden können abgebaut werden
- 80 % bis 100 %    gut bis vertretbar
- 50 % bis 80 %    problematisch
- unter 50 %    ungenügend

**Aussage**

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung (oder zu Liquiditätsabbau). Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.



**2. Selbstfinanzierungsanteil**

19.7%    22.4%

**Definition**

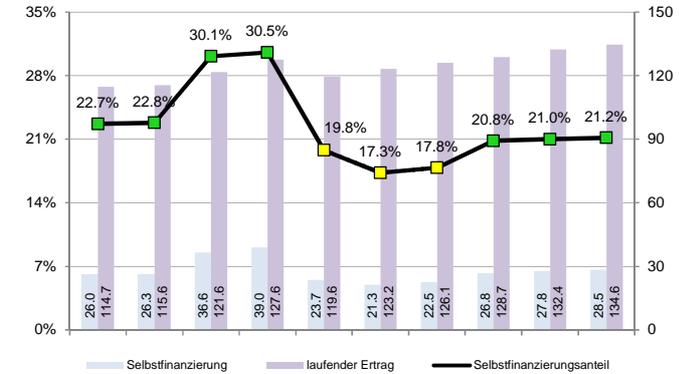
Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- über 20 %    gut
- 10 % bis 20 %    mittel
- unter 10 %    schlecht

**Aussage**

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.



**3. Kapitaldienstanteil**

14.1%    12.6%

**Definition**

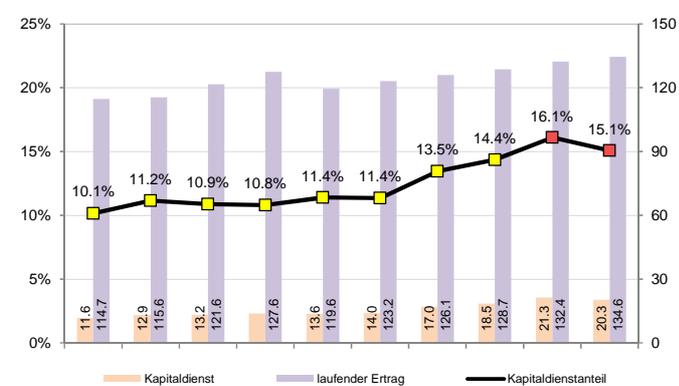
Nettozinsaufwand und ord. Abschreibungen in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 5 %    geringe Belastung
- 5 % bis 15 %    tragbare Belastung
- über 15 %    hohe Belastung

**Aussage**

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Finanzkennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.



**4. Zinsbelastungsanteil**

1.2%    1.0%

**Definition**

Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 4 %    gut
- 4 % bis 9 %    genügend
- über 9 %    schlecht

**Aussage**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.



\*1) Kennzahlen 1-7:

Richtwerte/Farbcodes: <https://www.gr.ch/DE/institutionen/verwaltung/dfg/afg/Dokumentenliste/Ginfo%201-2021%20deutsch.pdf>, Seite 10

Ø 5 Jahre 2024 - 2028    Ø 10 Jahre 2019 - 2028

Linien

Säulen (Mio.)

**5. Bruttoverschuldungsanteil**

121.2%    109.3%

**Definition**

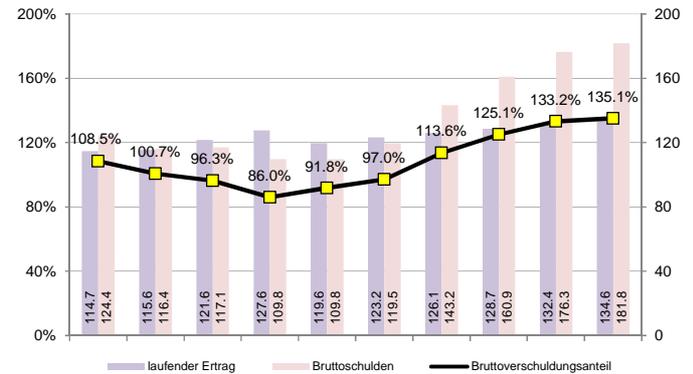
Bruttoschulden in % des laufenden Ertrags

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 50 %    sehr gut
- 50 % bis 100 %    gut
- 100 % bis 150 %    mittel
- 150 % bis 200 %    schlecht
- über 200 %    kritisch

**Aussage**

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.



**6. Investitionsanteil**

30.8%    30.4%

**Definition**

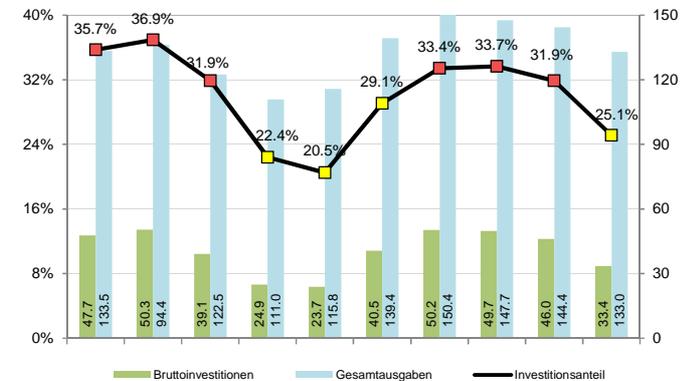
Bruttoinvestitionen in % des konsolidierten Gesamtaufwandes

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 10 %    schwache Investitionstätigkeit
- 10 % bis 20 %    mittlere Investitionstätigkeit
- 20 % bis 30 %    starke Investitionstätigkeit
- über 30 %    sehr starke Investitionstätigkeit

**Aussage**

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Da die Aktivierungsgrenze für die Investitionsrechnung bei den Gemeinden variiert, ist der Vergleich dieser Finanzkennzahl mit anderen Gemeinden nur bedingt möglich.



**7. Nettoschuld in Fr. pro Einwohner**

-5'370    -6'606

**Definition**

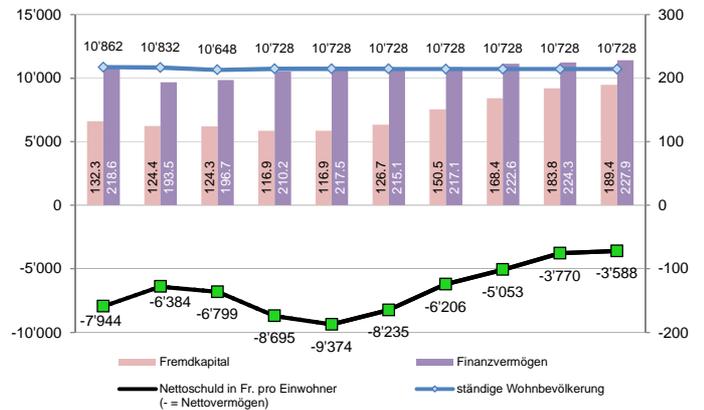
Fremdkapital / Finanzvermögen, geteilt durch ständige Wohnbevölkerung <sup>\*2)</sup>

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

- unter 0    Nettovermögen
- 0 bis 1'000    geringe Verschuldung
- 1'001 bis 2'500    mittlere Verschuldung
- 2'501 bis 5'000    hohe Verschuldung
- über 5'000    sehr hohe Verschuldung

**Aussage**

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.



**8. Eigenkapital-Quote**

66.3%    67.2%

**Definition**

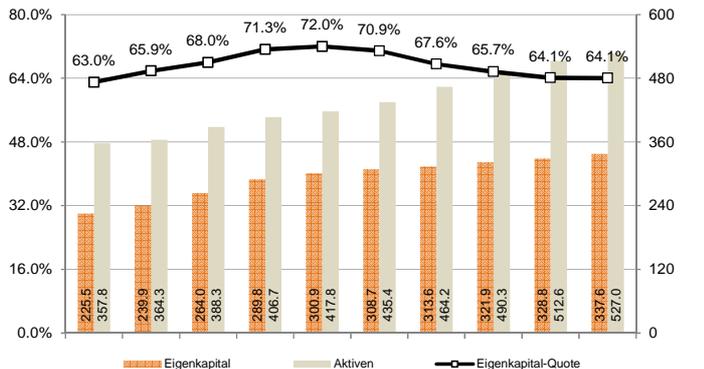
Eigenkapital geteilt durch Bilanzsumme

**Richtwerte und Farbcodierung gemäss Kanton**

keine, da keine HRM2-Kennzahl

**Aussage**

Diese Kennzahl, auch Eigenfinanzierungsgrad genannt, gibt Auskunft über die Kapitalstruktur. Je höher die Eigenkapital-Quote, umso höher ist die finanzielle Stabilität und Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern.



\*2) Kennzahl 7:

Annahme ständige Wohnbevölkerung 2023 bis 2028: analog Anzahl per 31.12.2022 gemäss kantonaler Bevölkerungsstatistik

Sitzung vom 22.08.2023  
Mitgeteilt am 25.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-558  
Reg.-Nr. F2.6.7

## An den Grossen Landrat

### Budget 2024

Gemäss Art. 13 Abs. 1 Lit. b) der Gemeindeverfassung unterbreitet Ihnen der Kleine Landrat hiermit das Budget für das Jahr 2024 mit einem veränderten Steuerfuss von 97 % (bisher 103 %) zu Handen der Volksabstimmung.

### 1. Übersichten und Kommentar zu den Ergebnissen

#### 1.1. Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand vor Zusatzabschreibungen HRM1	126'235'700	119'740'700	112'223'297
Betrieblicher Aufwand nach Zusatzabschreibungen HRM1	126'235'700	119'740'700	112'223'297
Finanzaufwand	2'497'700	2'333'100	3'712'024
Aufwand ohne ausserordentliche Posten	128'733'400	122'073'800	115'935'321
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>128'733'400</b>	<b>122'073'800</b>	<b>115'935'321</b>
Betrieblicher Ertrag vor Entnahmen Zusatzabschreibungen HRM1	-126'583'600	-121'108'100	-124'971'207
Betrieblicher Ertrag nach Entnahmen Zusatzabschreibungen HRM1	-126'583'600	-121'108'100	-124'971'207
Finanzertrag	-7'179'300	-5'962'400	-13'070'671
Ertrag ohne ausserordentliche Posten	-133'762'900	-127'070'500	-138'041'878
Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-1'006'000	-1'006'000	-1'006'000
übriger ausserordentlicher Ertrag			-801'355
<b>Gesamtertrag</b>	<b>-134'768'900</b>	<b>-128'076'500</b>	<b>-139'849'233</b>
<b>Operatives Ergebnis vor Zusatzabschreibungen HRM1</b>	<b>-5'029'500</b>	<b>-4'996'700</b>	<b>-22'106'557</b>
Ertragsüberschuss	-6'035'500	-6'002'700	-23'913'912

(- = Ertrag bzw. Ertragsüberschuss / + = Aufwand)

Das Budget 2024 rechnet bei einem Gesamtaufwand in der **Erfolgsrechnung** von rund 128,7 Mio. Franken und Erträgen von 134,7 Mio. Franken mit einem operativen Ergebnis von rund 5,0 Millionen Franken. Dieses fällt um rund 33'000 Franken höher aus als im Budget 2023. Gegenüber der letzten vorliegenden Jahresrechnung 2022 reduziert sich das operative Ergebnis um rund 17,1 Mio. Franken. Diese grosse Abweichung resultiert zu wesentlichen Teilen aus den in der Botschaft zur Jahresrechnung 2022 erläuterten Aufwertungen von Liegenschaften im Finanzvermögen im Umfang von netto rund 4,8 Mio. Franken, welche rein buchhalterischer Natur und nicht Cash Flow wirksam waren. Deshalb sind die operativen Ergebnisse der Budgets 2022 und 2023 nicht direkt vergleichbar mit der Rechnung 2022. Zudem wird das operative Ergebnis 2024 durch Sondereffekte belastet. Einerseits ist im Budget 2024 die erste Tranche der Übernahme der Bankdarlehen der Spital Davos AG im Umfang von 4,5 Mio. Franken enthalten. Dieser Posten steht im Zusammenhang mit der finanziellen und baulichen Sanierung der Spital Davos AG und ist mit einem Sperrvermerk versehen und unterliegt somit dem Vorbehalt der Genehmigung eines entsprechenden Verpflichtungskredits. Andererseits belastet die im Budget 2024 enthaltene Steuerfusssenkung von 103 % auf 97 % das Budget 2024 mit ca. 2,15 Mio. Franken. Zudem haben sich die Energiepreise im Vergleich zum letzten Winter etwas erholt, liegen aber weiterhin deutlich über dem Niveau der Rechnung 2022. Ferner hält die Teuerung an: Im Budget 2024 wird beispielsweise beim Personalaufwand von einer Teuerung von 2 % ausgegangen, was sich nebst dem Teuerungsausgleich von 2,7 % für das Jahr 2023 auf 4,7 % kumuliert. Dadurch nehmen die Kosten spürbar zu. Vor dem Hintergrund solcher nicht oder kaum beeinflussbaren Kostenfaktoren ist wichtig zu erwähnen, dass auch die erwarteten Erträge im Vergleich zum Budget 2023 steigen und den Aufwandanstieg ebenfalls im Vergleich zum Budget 2023 vollständig kompensieren. Dass trotz dieser Zusatzaufwendungen bzw. Mindererträge weiterhin ein positives operatives Ergebnis im vorjährigen Umfang ausgewiesen werden kann, zeugt von der anhaltenden Stabilität des Davoser Finanzhaushalts.

Allerdings ist wichtig zu betonen, dass im Budget 2024 erstmals wie beim Kanton Graubünden und bei der Stadt Chur pauschale Budgetkorrekturen berücksichtigt wurden. Diese Korrekturen dienen dazu, Abweichungen in der Jahresrechnung gegenüber dem Budget zu antizipieren und so das effektiv eintretende Gesamtergebnis realistischer voraussagen zu können. Das ist wichtig, da zum Zeitpunkt der Budgetierung sowohl bei der Festlegung der Ausgaben wie auch bei den Einnahmen diverse Annahmen getroffen werden müssen. Trotz grosser Anstrengungen, die Ausgaben möglichst genau zu budgetieren, kommt es erfahrungsgemäss zu Abweichungen, in aller Regel zu Minderausgaben, z.B. aufgrund von Verzögerungen, Lieferengpässen oder Personalmangel. Auf der Einnahmeseite hingegen resultieren in der Tendenz der letzten Jahre unvorhersehbare Mehreinnahmen gegenüber dem Budgetierungszeitpunkt (vgl. Budget 2022 zu Rechnung 2022). Um den Einfluss solcher unausweichlichen Abweichungen auf das Gesamtergebnis der Rechnung bereits im Budget zumindest teilweise zu berücksichtigen, wurde im Voranschlag 2024 die durchschnittliche Abweichung zwischen Budget und Rechnung über die letzten drei vollständig vorliegenden Rechnungsjahre 2020 bis 2022 auf Stufe Gesamthaushalt berücksichtigt, wobei im Sinne einer Vorsichtsmassnahme die Abweichungen um einen Drittel reduziert wurden. Die so ermittelte Abweichung beläuft sich aufwandseitig auf rund 2 Mio. und ertragsseitig auf rund 3,1 Mio. Franken, total also auf 5,1 Mio. Franken. Die Korrekturen wurden pro zweistelliger Aufwand- und Ertragsart vorgenommen, damit sie in der im Budget und in der Jahresrechnung publizierten dreistufigen Erfolgsrechnung in der jeweiligen Kostenart abgebildet werden. In der institutionellen Gliederung werden die Posten für den Gesamthaushalt (also nicht pro Departement oder Ressort) im departementsübergreifenden Bereich zentral aufgezeigt, und zwar in der Kostenstelle 199900. Auch die Stadt Chur und der Kanton weisen in ihrer institutionellen Gliederung diese Posten zentral in einem bzw. in zwei Bereichen aus.

Aufgrund der Berücksichtigung dieser Pauschalen darf nicht angenommen werden, dass die die Differenzen zwischen Budget und Rechnung 2024 im gleichen Umfang ausfallen werden wie die Differenzen zwischen Budget und Rechnung 2022. Zudem hilft diese Betrachtung, die Finanzplanung auf realistischeren Zahlen abzustellen, um bezüglich Schuldenentwicklung und Kennzahlen wirklichkeitsgetreuere Werte auszuweisen. In der im Gegensatz zum Budget nicht verbindlichen Finanzplanung wird deshalb von der Reduktion um einen Drittel abgesehen, da ein Abzug von je einem Drittel in der Erfolgsrechnung und in der Investitionsrechnung über den Planungshorizont von fünf Jahren wiederum zu erheblichen Beträgen führt und somit das Gesamtbild verfälschen würde. Die Gemeinde behält sich vor, in zukünftigen Budgets den nun eingesetzten Abschlag von einem Drittel bei Bedarf anzupassen.

Obwohl im Rahmen der Budgetbesprechungen mit den Departementen und Ressorts gegenüber den Eingaben aufwandseitig gesamthaft über 2 Mio. gekürzt wurden, steigt der Gesamtaufwand im Vergleich zum Budget 2023 um 5,4 % (Vorjahr 2,8 %). Aufgrund des frühen Budgetierungszeitpunkts liegen aktuell noch keine Budgetwerte von anderen Bündner Gemeinwesen zwecks Vergleichsbetrachtungen für 2024 vor. Immerhin wiesen diese zumindest im vergangenen Jahr in ihren Budgets 2023 ähnlich hohe oder gar deutlich höhere Aufwandszunahmen gegenüber Budget 2022 aus, so zum Beispiel die Stadt Chur mit +4,4 %, der Kanton Graubünden mit +4,8 % oder die Gemeinde Vaz/Obervaz mit +11,6 %. Aufgrund der anhaltenden Teuerung und des hohen Investitionsniveaus mit Folgekosten (z.B. höhere Abschreibungen) ist davon auszugehen, dass auch die anderen grösseren Bündner Gemeinden sowie der Kanton wiederum höhere Aufwände für 2024 im Vergleich zu 2023 budgetieren werden.

Bedingt durch die erste Tranche der vorgesehenen Übernahme der Bankdarlehen der Spital Davos AG wird im Budget 2024 ein ähnliches operatives Ergebnis wie im Budget 2023 ausgewiesen. Für das Jahr 2025 ist eine weitere Tranche in gleicher Höhe in der Finanzplanung berücksichtigt. Spätestens ab 2026 wird das operative Ergebnis wieder deutlich besser ausfallen.

## 1.2. Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>44'132'300</b>	<b>39'242'300</b>	<b>24'860'696</b>
50 - Sachanlagen	41'852'300	36'903'300	24'052'368
501 - Strassen / Verkehrswege	3'475'000	5'233'000	4'185'020
502 - Wasserbau	1'740'000	3'227'000	2'234'385
503 - Übriger Tiefbau	10'921'600	11'076'500	11'023'478
504 - Hochbauten	24'980'000	10'770'000	4'000'493
505 - Waldungen	930'000	930'000	949'193
506 - Mobilien	7'210'700	5'666'800	1'659'799
509 - Übrige Sachanlagen	-7'405'000		
52 - Immaterielle Anlagen	930'000	934'000	454'500
54 - Darlehen			15'000
56 - Eigene Investitionsbeiträge	1'350'000	1'405'000	338'828
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-7'082'200</b>	<b>-7'111'100</b>	<b>-6'848'625</b>
630 - Beiträge vom Bund	-329'800	-1'090'700	-570'844
631 - Beiträge vom Kanton	-3'561'500	-3'832'300	-3'716'928
634001 - Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen (90)		-65'000	
634002 - Investitionsbeiträge vom Anlagefonds (90)	-400'000	-400'000	-400'000
635 - Beiträge von privaten Unternehmungen	-1'000'000		-33'000
636 - Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-66'000		-79'847
637 - Beiträge von privaten Haushalten	-1'250'000	-1'250'000	-1'576'679
64 - Rückzahlung von Darlehen	-474'900	-473'100	-471'327
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>37'050'100</b>	<b>32'131'200</b>	<b>18'012'071</b>

(- = Einnahmen / + = Ausgaben)

Die Budgets 2018 bis 2021 beinhalteten ununterbrochen jährliche **Bruttoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen** von jeweils über 40 Mio. Franken sowie **Nettoinvestitionen** von über 30 Mio. Franken. Im Budget 2022 wurde das Niveau vorübergehend auf brutto 31,5 bzw. auf netto 24,3 Mio. Franken reduziert. Effektiv fielen in der Rechnung 2022 Nettoinvestitionen von 18,0 Mio. Franken an, was einem Realisierungsgrad von etwas unter 75 entspricht.

Der erneute Anstieg der Investitionen im Budget 2023 ist im Wesentlichen auf die Erneuerung des Zwischenbaus im Schulzentrum Platz (inkl. Mobiliar 10 Mio. Franken im Budget 2024), aber auch auf neue Projekte wie die Arealversorgung bzw. die Energiezentrale Kurpark (erste Etappe netto 4,8 Mio. Franken im Budget 2024) zurückzuführen. Dazu kommen verschiedene in der Regel mehrjährige Projekte, die im Budget 2024 mit einem Sperrvermerk enthalten sind, also erst nach der Genehmigung eines entsprechenden Verpflichtungskredits freigegeben und realisiert werden dürfen. Dazu zählen insbesondere:

- Kostenstelle 1008500.002 Ultrahochbreitband Gemeinde Davos:  
Erste Etappe von brutto 0,35 Mio. Franken im Budget 2024
- Kostenstelle 1808404.003 Sanierung Nachtloipe und Neubau Pumpstation Landwasser,  
mit Verpflichtungskredit Masterplan Langlauf:  
Erste Etappe von brutto 1,77 Mio. Franken im Budget 2024 (teilweise Verschiebung aus Budget 2023)
- Kostenstelle 5006195.001 Umnutzung Liegenschaft Val. Meisser: Zusammenlegung Werkhöfe sowie Schaffung von Erstwohnraum:

## Erste Etappe von 3,5 Mio. Franken im Budget 2024

Im Budget 2024 wird auch in der Investitionsrechnung erstmals eine pauschale Kürzung vorgenommen, und zwar aufgrund des Anteils der Nettoinvestitionen gemäss Rechnung 2022 am Budget 2022. Dieses betrug rund 75 %, so dass die Nettoinvestitionen im Budget 2024 in einem ersten Schritt um 25 % reduziert wurden. Wie in der Erfolgsrechnung wird der so ermittelte Abschlag aus Vorsichtsgründen um einen Drittel reduziert, was einen Abzug von 7,4 Mio. Franken ergibt. Ohne diesen Abzugsposten ergäben sich im Budget 2024 Nettoinvestitionen zu Lasten der Investitionsrechnung von rund 44,4 Mio. Franken.

Gemäss den Vorgaben des Kantons Graubünden werden unter HRM2 die Investitionen ins Finanzvermögen (z.B. Sanierungen von Mietliegenschaften) nicht mehr in der Investitionsrechnung verbucht, sondern direkt in der Bilanz. Sie sind gemäss kantonalen Vorgaben auch nicht Gegenstand des Budgets. Aus Transparenzgründen werden sie hier und auch im Finanzplan wie im Vorjahr aufgeführt. Im Jahr 2024 sind insgesamt rund 12,6 Mio. Franken an Zugängen ins Finanzvermögen vorgesehen (Budget 2023: 3,2 Mio. Franken, Budget 2022: 6,2 Mio. Franken). Der Anstieg im Budget 2024 gegenüber den Vorjahren ist insbesondere auf die noch zu genehmigende Wohnraumstrategie zurückzuführen: So sind einerseits 6,5 Mio. Franken für den Umbau des Kindergartens Jörg Jenatsch in eine Wohnliegenschaft mit Kindergarten im Erdgeschoss vorgesehen. Zudem ist eine erste Tranche von 4,5 Mio. Franken des im Antrag zur Wohnraumstrategie enthaltenen Rahmenkredits für den Ankauf von noch nicht bestimmte Objekten zum Erhalt von Erstwohnungen berücksichtigt.

Im Budget 2023 wiesen jeweils vier Aufgabenbereiche Nettoinvestitionen von mehr als 5 Mio. Franken auf. Im Budget 2024 sind es nun vier Bereiche mit Nettoinvestitionen von über 8 Mio. Franken: Bildung, Verkehr, Umweltschutz/Raumordnung sowie Volkswirtschaft/Tourismus. Die vorgesehenen Investitionen sind in ihrer Art breit gefächert und werden die Gemeinde Davos in verschiedenen Bereichen auch für die Davoser Bevölkerung und Gäste sichtbar weiterentwickeln. Die für 2024 geplanten Investitionen werden in einer Beilage zu diesem Antrag näher beschrieben.

Darüber hinaus kann festgehalten werden, dass die Gemeinde nach wie vor in einer Phase der intensiven Planung steht (Raumplanung, Verkehrskonzept, Generationenprojekt, Masterplan Biken/Wandern etc.), um dann gerüstet in die anstehende Welle zukunftsgerichteter Investitionen übergehen zu können. Stimmen voraussichtlich im Herbst 2024 der Grosse Landrat und das Davoser Stimmvolk dem Generationenprojekt Davos Dorf zu, so wird das Investitionsvolumen in den Folgejahren weiter ansteigen, vgl. separater Antrag zur Finanzplanung bis 2028.

### 1.3. Finanzierung

Die in der folgenden Tabelle gezeigte indirekte Ermittlung der Selbstfinanzierung beinhaltet auch die liquiditätsunwirksamen Einlagen in bzw. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Detail.

Die Entnahmen fallen insgesamt um 55'800 Franken tiefer aus als im Budget 2023: Der Mehraufwand im Bereich Wasserversorgung, insbesondere wegen deutlich steigendem kalkulatorischem Zinsaufwand (kantonale Vorgabe), wird fast vollständig kompensiert durch tieferen Sachaufwand in den Bereichen Abwasserbeseitigung und Parkplatzbewirtschaftung. Demgegenüber steigen die Einlagen im Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 um total 2,37 Mio. Franken, nach einer Reduktion im Budget 2023 im Vergleich zum Budget 2022 um 2,03 Mio. Franken. Der in Art. 6 des

kommunalen Steuergesetzes definierte Grenzwert für den Fonds für öffentliche und private Werke wird per 1. Januar 2024 voraussichtlich unterschritten, weshalb eine Einlage vorzunehmen ist. Aufgrund der festgelegten Zuweisung und der jährlichen Belastungen ist in der Regel nur alle zwei Jahre eine Einlage in den Fonds für öffentliche und private Werke notwendig.

Aufgrund der zeitlichen Verschiebungen von Investitionen von 2022 auf 2023 und Mehrerträgen insbesondere im Bereich Steuern konnte im Jahr 2022 vorübergehend ein Selbstfinanzierungsgrad von über 200 % ausgewiesen werden. Aber schon im laufenden Jahr 2023 ändert dies wieder, und erst recht ab 2024 wegen Grossprojekten wie der Wohnbaustrategie, oder der vorgesehenen Umnutzung des Areals Val. Meisser und erst recht, wenn der Grosse Landrat und das Davoser Stimmvolk dem Generationenprojekt zustimmen sollte.

Nicht im Selbstfinanzierungsgrad miteinbezogen werden gemäss den HRM-Vorgaben des Kantons Graubünden die Zugänge in die Liegenschaften des Finanzvermögens. Wie auf der Seite 6 dieses Antrags beschrieben, nehmen diese im Vergleich zum Vorjahr wegen der Umsetzung der Wohnraumstrategie deutlich zu und belaufen sich im Jahr 2024 voraussichtlich auf über 12 Mio. Franken.

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>37'050'100</b>	<b>32'131'200</b>	<b>18'012'071</b>
ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13'469'100	-13'192'700	-12'153'830
Wertbericht, Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge	-107'600	-436'800	-928'469
Ertragsüberschuss	-6'035'500	-6'002'700	-23'913'912
45 - Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen (3)	2'961'600	3'017'400	1'324'327
1008500 - Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung (90)	40'000		14'863
3403110 - Ortsmuseen (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160) (90)			10'000
3403290 - Kultur, übriges (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160) (90)	288'000	283'000	255'768
2202140 - Musikschule (90)	10'000	10'000	10'000
2202300 - Berufliche Grundbildung (90)	1'500	1'500	1'400
2202510 - Schweizerische Alpine Mittelschule Davos (90)	5'000	5'000	
3105451 - Kinderkrippen und Kinderhorte (90)	4'000	4'000	4'300
3105790 - Übrige Fürsorge (90)	48'000	53'000	33'395
1006151 - Parkplätze (90)		310'800	
1307710 - Bestattungsdienste (90)			3'000
1309101 - Sondersteuern (90)	23'500	26'000	24'782
3408409 - Sportförderung (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160) (90)	59'800	60'100	59'017
4006151 - Parkplätze (90)	145'500	80'500	59'786
4006230 - Verkehrsbetrieb Davos (VBD) (90)	7'200	7'200	7'200
4007101 - Wasserversorgung (90)	1'076'500	420'800	131'591
4007201 - Abwasserbeseitigung (90)	347'400	706'200	
4008900 - Kiesabbau Tola, Wiesen (90)	13'100	13'100	
4207410 - Gewässerverbauungen (90)	350'100	483'100	311'820
4207420 - Lawinerverbauungen (90)	184'200	189'300	96'866
4208200 - Forstwirtschaft (90)	147'800	129'200	122'386
5008120 - Strukturverbesserungen (90)	100'000	130'000	129'000
5106155 - Parkhaus Silvretta/Grischuna (90)	37'000	40'000	42'499
5207303 - Deponien (90)	73'000	64'600	6'654
35 - Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen (3)	-3'295'100	-922'600	-4'310'725
1008500 - Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung (90)	-60'000	-60'000	-60'000
1209101 - Handänderungssteuern (90)	-2'062'500		-2'484'756
3403290 - Kultur, übriges (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160) (90)	-270'000	-270'000	-350'000
3105790 - Übrige Fürsorge (90)	-2'000	-1'500	-4'669
1006151 - Parkplätze (90)	-78'800		-278'071
3201500 - Feuerwehr (90)	-67'400	-112'300	-82'509
4007201 - Abwasserbeseitigung (90)			-138'370
4008900 - Kiesabbau Tola, Wiesen (90)			-1'242
4107301 - Abfallwirtschaft (90)	-629'600	-437'300	-757'779
4209710 - Rückverteilung/Verwendung Einnahmen CO2-Zertifikate (90)	-100'000		-78'394
5001500 - Feuerpolizei (90)			-9'817
5105340 - Wohnhaus Waldheim (90)	-4'900	-5'000	-22'905
5106156 - Parkhaus Arkaden (90)	-4'900	-13'300	-17'295
5209710 - Rückverteilungen CO2-Abgabe (90)	-15'000	-23'200	-24'918
Entnahmen aus Eigenkapital	1'006'000	1'006'000	1'006'000
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-18'939'700</b>	<b>-16'531'400</b>	<b>-38'976'610</b>
<b>Finanzierungsüberschuss (= Finanzierungsfehlbetrag)</b>	<b>18'110'400</b>	<b>15'599'800</b>	<b>-20'964'539</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>51 %</b>	<b>51 %</b>	<b>216 %</b>

Angesichts der oberhalb der Tabelle beschriebenen Ausgaben und den Nettoinvestitionen gemäss Investitionsrechnung ist im Jahr 2024 mit einem Schuldenanstieg zu rechnen. Wegen der vorhandenen Liquiditätsreserven wird dieser im Jahr 2024 voraussichtlich rund 10 Mio. Franken betragen, also deutlich tiefer als der in der vorherigen Tabelle ausgewiesene Finanzierungsfehlbetrag von 18,1 Mio. Franken. Diese Entwicklung geht auch aus der mittelfristigen Planbilanz hervor, vgl. separater Antrag zur Finanzplanung bis 2028.

Die Gemeinde Davos hat letztmals im Jahr 2011 einen Anstieg der Darlehensschulden verzeichnet, auf beinahe 150 Mio. Franken. Seither wurden die Finanzverbindlichkeiten kontinuierlich abgebaut und erreichten Ende 2022 einen Schuldenstand von unter 94 Mio. Franken. Die vorgesehenen Investitionen bedingen nun wieder eine Schuldenzunahme. Selbstredend würde diese bei gleichbleibendem Steuerfuss geringer ausfallen. Davos ist aber nicht die einzige grössere Bündner Gemeinde, die mit steigender Fremdfinanzierung rechnet. Auch unsere Kantonshauptstadt finanziert ihre mehrere Generationenprojekte mit einer voraussichtlich beträchtlichen Zunahme von Fremdkapital, sollte diese im vorgesehen Zeitraum allesamt realisiert werden.

#### 1.4. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (Artengliederung)

AUFWAND	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichungen 2023 / 2024
30 - Personalaufwand (3)	34'969'991	36'125'800	38'546'300	6.7 %
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand (3)	27'557'436	31'489'300	30'370'000	-3.6 %
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen (3)	12'153'830	13'192'700	13'469'100	2.1 %
34 - Finanzaufwand (3)	3'712'024	2'333'100	2'497'700	7.1 %
35 - Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen (3)	4'310'725	922'600	3'295'100	257.2 %
36 - Transferaufwand (3)	21'976'724	25'139'800	28'373'500	12.9 %
39 - Interne Verrechnungen (3)	11'254'591	12'870'500	12'181'700	-5.4 %
<b>Total Aufwand</b>	<b>115'935'321</b>	<b>122'073'800</b>	<b>128'733'400</b>	<b>5.5 %</b>

ERTRAG	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichungen 2023 / 2024
40 - Fiskalertrag (3)	-74'891'880	-70'624'200	-72'379'800	2.5 %
41 - Regalien und Konzessionen (3)	-2'641'927	-1'325'400	-2'696'000	103.4 %
42 - Entgelte (3)	-22'857'739	-20'683'600	-23'705'400	14.6 %
43 - Verschiedene Erträge (3)	-1'525'520	-1'259'100	-1'376'600	9.3 %
44 - Finanzertrag (3)	-13'070'671	-5'962'400	-7'179'300	20.4 %
45 - Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen (3)	-1'324'327	-3'017'400	-2'961'600	-1.8 %
46 - Transferertrag (3)	-10'475'223	-11'327'900	-11'282'500	-0.4 %
48 - Ausserordentlicher Ertrag (3)	-1'807'355	-1'006'000	-1'006'000	0.0 %
49 - Interne Verrechnungen (3)	-11'254'591	-12'870'500	-12'181'700	-5.4 %
<b>Total Ertrag</b>	<b>-139'849'233</b>	<b>-128'076'500</b>	<b>-134'768'900</b>	<b>5.2 %</b>

<b>Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung</b>	<b>-23'572'570</b>	<b>-6'582'600</b>	<b>-6'002'700</b>	<b>-8.8 %</b>
--	--------------------	-------------------	-------------------	---------------

(- = Ertrag bzw. Ertragsüberschuss / + = Aufwand)

Wie aus der Tabelle hervorgeht, gibt es in verschiedenen Bereichen grössere Abweichungen zum Vorjahresbudget. Im Folgenden wird wie in den Anträgen in den Vorjahren auf die wichtigsten Veränderungen auf der Aufwand- und Ertragsseite eingegangen.

### 1.3.1. Aufwand (Artengliederung)

Gegenüber dem Budget 2023 ist bei fünf von sieben Hauptaufwandarten eine Erhöhung zu verzeichnen. Dabei ist zu beachten, dass im Rahmen der Budgetbesprechungen mit den Departementen der Aufwand gegenüber den Budgeteingaben um über 2 Mio. Franken reduziert wurde. Diese Reduktionen wurden nicht zuletzt im Hinblick auf die hohen Investitionen und auf die voraussichtlichen Mindereinnahmen vorgenommen.

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2023 um rund 2,4 Mio. Franken oder 6,7 %. Der Anstieg ist zu rund einem Drittel auf den im Budget berücksichtigten Teuerungsausgleich von 2 % zurückzuführen. Massgebend für die effektive Höhe ist der Entscheid der Kantonsregierung, den sie voraussichtlich im Dezember fällen wird. Zusätzlich wird wie jedes Jahr seit dem Jahr 2014 der hälftige Stufenanstieg budgetiert. An dieser Massnahme aus dem Finanzierungspaket 2013 (Halbierung des jährlichen Stufenanstiegs) wird trotz des anziehenden Personalmangels bis auf weiteres festgehalten. Im Gegenzug wird wie im Vorjahr ein Pauschalbetrag von 50'000 Franken budgetiert (Kostenstelle 1500210 Personal). So kann dennoch gezielt auf den sich zuspitzenden Fachkräftemangel reagiert und sichergestellt werden, dass auch die Gemeinde Mitarbeitende mit sehr guten Leistungen honorieren kann, und zwar auch auf Stufe Sachbearbeitende. Ansonsten läuft die Gemeinde Gefahr, auf allen Hierarchiestufen und Funktionen Stellen nicht optimal besetzen oder bewährte Mitarbeitende nicht halten zu können, zumal das Lohnniveau für gute Fachkräfte auch in der regionalen Privatwirtschaft angestiegen ist.

Zudem sind im Budget 2024 gemäss Beschlüssen des Grossen Landrates vom 27. April 2023 zusätzliche Stellen im Bereich Verwaltung, Verkehrsbetrieb und Wasserversorgung berücksichtigt, die bereits im Budget 2023 teilweise enthalten waren, allerdings nicht auf eine Ganzjahresbetrachtung. Insgesamt inklusive Teuerungsausgleich und Stufenanstiege beträgt der Zuwachs in der Kontengruppe 301 für Löhne der Verwaltung und Betriebe 3,2 Prozent im Vergleich zum Budget 2023.

Im Bereich Volksschule nimmt der Lohnaufwand unter Berücksichtigung von Stufenanstiegen und Teuerungsausgleich insgesamt um 0,75 Mio. Franken oder 7,8 % zu. Mit rund 160'000 Franken ist ein Fünftel davon leider auf einen Fehler in der Budgetierung für 2023 zurückzuführen, der aufgrund eines Fehlers in der Software entstand. Das Budget 2023 ist somit um diesen Betrag zu tief ausgefallen. Dieser Fehler wurde im Budget 2024 mittels manuellen Berechnungen eliminiert. Daneben fällt nebst der Teuerung und dem Stufenanstieg zusätzlicher Lohnaufwand an für zusätzlichen IT-Support im Rahmen der 1:1 und 1:2-Ausrüstung der Volksschule mit IT-Geräten für Schülerinnen und Schüler auf der Basis des Beschlusses des Grossen Landrates vom 17. Dezember 2020. Zudem entstehen im Bereich Schulheilpädagogik, Übertritt Untergymnasium und Logopädie sowie Musikunterricht bzw. Bläserklasse zusätzliche Aufwände.

Der Sachaufwand nimmt im Vergleich zum Budget 2023 erfreulicherweise um 1,1 Mio. Franken bzw. um 3,6 % ab. Insbesondere die Kontengruppe 312 und dort tiefere Energiekosten ist hierfür massgebend. Die Gemeinde hat verschiedene Objekte, mit welchen sie sich auf dem freien Markt befindet und bei welchen die Verträge Ende 2022 ausliefen. Die Kosten für diese Objekte konnten aufgrund verschiedener bereits getätigter Abschlüsse für 2024 um mehr als die Hälfte reduziert

werden. Zudem fällt die Kontengruppe 319 verschiedener Betriebsaufwand um insgesamt 0,4 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2023 geringer aus, was zu rund drei Vierteln auf die pauschale Budgetkorrektur von 0,3 Mio. für die ganze Kontengruppe 31 zurückzuführen ist.

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erhöhen sich gegenüber dem Budget 2023 insgesamt um 276'000 Franken. Grundsätzlich werden die Abschreibungen investitionsbedingt weiter ansteigen und den Haushalt immer stärker belasten (aufgrund der langen Nutzungsdauern von HRM2: z.B. 33 Jahre Hochbau, 40 Jahre Strassen und 50 Jahre Leitungen). Demgegenüber steht die Auflösung der Vorfinanzierungen im ausserordentlichen Ertrag von 1 Mio. als teilweise Kompensation der Abschreibungen für die realisierten Projekte mit Vorfinanzierungen.

Der Finanzaufwand erhöht sich im Vergleich zum Budget 2023 um insgesamt 0,16 Mio. Franken. Der Grossteil davon ist auf den Zinsaufwand zurückzuführen, der (noch) verhältnismässig geringfügig um rund 100'000 Franken ansteigt. Fällig werdende Darlehen müssen mit höheren Zinssätzen refinanziert werden. Zudem ist mit einem höheren Unterhalt für Liegenschaften im Finanzvermögen zu rechnen, z.B. bei den Liegenschaften Villa Vecchia und dem Geschäftshaus in Davos Wiesen. Im Gegenzug reduzieren sich die Wertberichtigungen, weil die Beteiligung an der Spital Davos AG Ende 2022 schon vollständig abgeschrieben wurde.

Der grosse Anstieg bei den Einlagen in Spezialfinanzierungen/Fonds im Umfang von rund 2,37 Mio. Franken betrifft mit 2,06 Mio. Franken grossmehrheitlich die Zweckbindung der Handänderungssteuern. Da der in Art. 6 des kommunalen Steuergesetzes (DRB 20) definierte Grenzwert für den Fonds für öffentliche und private Werke per 1. Januar 2024 voraussichtlich unterschritten wird, ist im Budget 2024 wiederum eine Einlage vorgesehen. Zum Vergleich: Das Budget 2023 enthält keine Einlage, weil der Fondsbestand per 1. Januar 2023 über 10 Mio. Franken liegt, genauer bei 11,683 Mio. Das Budget 2023 fiel deshalb im Vergleich zum Budget 2022 um 2,03 Mio. tiefer aus. Eine Einlage erfolgt auf Basis der aktuellen Erträge aus der Handänderungssteuer und der Aufwandstruktur der vom Fonds begünstigten Kostenstellen, in der Regel nur alle zwei Jahre.

Der Transferaufwand nimmt im Vergleich zum Budget 2023 um 3,23 Mio. Franken zu. Diese Erhöhung ist massgeblich auf folgende Posten zurückzuführen:

- 4,5 Mio. Franken erste Tranche der vorgesehenen Ablösung der Bankdarlehen der Spital Davos AG. Dieser Posten unterliegt einem Sperrvermerk und steht somit unter Vorbehalt eines zu genehmigenden Verpflichtungskredits. Ohne diesen Sonderposten wäre auch der Transferaufwand im Vergleich zum Budget 2023 deutlich tiefer ausgefallen.
- Neuer Gemeindebeitrag über voraussichtlich jährlich 165'000 Franken (Annahme) für das neue Forschungszentrum Translationale Medizin Graubünden, ebenfalls mit Sperrvermerk und somit unter Vorbehalt eines zu genehmigenden Verpflichtungskredits.
- Wegfallende Wertberichtigung der Beteiligung an der Spital Davos AG (Anteil im Verwaltungsvermögen), da diese bereits mit der Rechnung 2022 vollständig abgeschrieben wurde.
- Pauschale Budgetkürzung im Umfang von 1,26 Mio. Franken.

Die internen Verrechnungen reduzieren sich um 0,69 Mio. Franken, was vor allem auf den Verkehrsbetrieb und auf den neuen Tarifverbund zurückzuführen ist (rund -1 Mio. Franken). Auf der anderen Seite resultiert aufgrund des veränderten Zinsniveaus und aufgrund der Vorgabe des Kantons viel höhere kalkulatorische Zinsen, was sich vor allem zu Lasten der Wasserversorgung auswirkt.

### 1.3.2. Ertrag (Artengliederung)

Wie schon in den Budgets 2022 und 2023 kann auch im Budget 2024 von höheren Erträgen ausgegangen werden: Bereits im Budget 2023 konnten im Vergleich zum Budget 2022 sechs von neun Hauptertragsarten höher veranschlagt werden. Nun weist das Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 nochmals bei fünf von neun Hauptertragsarten eine Ertragssteigerung aus.

Insbesondere der Fiskalertrag kann höher angesetzt werden. Einerseits wegen der Entwicklung im vergangenen Kalenderjahr 2022, andererseits wegen der positiven Fortsetzung im laufenden Jahr 2023. So liegt der Ertrag der Kontengruppe 400 bis 402 in den ersten sieben Monaten 2023 in der Summe um rund 7 % über dem Ertrag desselben Zeitraums im Vorjahr. Es ist deshalb anzunehmen, dass die Rechnung 2023 das Budget 2023 übertreffen wird. Für eine höhere Prognosesicherheit auch im Hinblick auf das Ausmass bleibt insbesondere der Hauptfakturierungslauf im Oktober 2023 abzuwarten.

Insgesamt übersteigt der für 2024 budgetierte Fiskalertrag das Budget 2023 um 1,07 Mio. Franken, was 2,5 % entspricht. Das Budget 2024 liegt aber um rund 2,5 Mio. bzw. um 3,3 % unter der Rechnung 2022, weil einzelne Steuerarten bereits im laufenden Jahr deutlich tiefer ausfallen, so zum Beispiel die Gewinn- und Kapitalsteuern sowie die Grundstückgewinnsteuern. Zu erwähnen ist die höhere Budgetierungsunsicherheit aufgrund des noch ausstehenden Hauptfakturierungslaufs sowie der ebenfalls noch ausstehenden Budgetempfehlungen, welche die kantonale Steuerverwaltung in Zusammenarbeit mit dem Gemeindesteuerämterverband jährlich ausarbeitet. Diese treffen in der Regel erst Ende August ein, also nach Verabschiedung des vorliegenden Antrags durch den Kleinen Landrat.

Die Regalien und Konzessionen nehmen um 1,37 Mio. Franken zu, nachdem diese im Budget 2023 im Vergleich zum Budget 2022 um 1,42 Mio. Franken tiefer angesetzt wurden. Hintergrund ist, dass im Zuge der Energiekrise für das Jahr 2023 zur Entlastung von Bevölkerung und Betrieben einmalig auf die Konzessionsabgabe des EWD verzichtet wurde gemäss Beschluss des Grossen Landrates vom 10. November 2022.

Die Entgelte erhöhen sich im Vergleich zum Budget 2023 um stattliche 3 Mio. Franken. Diese Abweichung setzt sich aus einer Reihe von grösseren Abweichungen zusammen, so zum Beispiel:

- Erstmalige pauschale Budgetkorrektur von 0,69 Mio. Franken
- höherer Gebührenertrag WEF Verkehr und Logistik +0,29 Mio. Franken aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr bzw. des WEF 2023
- neuer Tarifverbund beim Verkehrsbetrieb Davos: Dieser bringt eine Verschiebung von internen Verrechnungen zu den Entgelten mit sich (rund 0,8 Mio. Franken). Vergünstigungen z.B. für den Davoser Pass muss die Gemeinde neu mit Zahlung abgelten, und nicht mehr mit einer internen Verrechnung.
- Mehrertrag Grundbuchgebühren +0,25 Mio. Franken infolge Anpassung dieses Budgetpostens an die Rechnung 2022
- Mehrertrag im Bereich Wasser und Abwasser +0,19 Mio. Franken, Anpassung an die Rechnung 2022
- Mehrertrag im Bereich Sportanlagen, insbesondere im Bereich Hallenbad +0,12 Mio. Franken

Der Finanzertrag fällt um 1,22 Mio. Franken bedeutend höher aus. Wegen der Energiekrise und deutlich höheren Marktrisiken wurde für das Kalenderjahr 2023 die Dividende des EWD einmalig stark reduziert, weshalb das Budget 2023 das Budget 2022 um rund 1,13 Mio. unterschritt.

Die Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen nehmen gegenüber dem Budget 2023 um rund 56'000 Franken ab. Verschiedene grössere Posten heben sich fast vollständig auf:

- Bei der Wasserversorgung steigen die Entnahmen um rund 0,66 Mio. Franken an. Diese Verschlechterung der Betriebsrechnung der Wasserversorgung entsteht insbesondere wegen des markant höheren Zinsaufwands von +0,55 Mi. Franken. Der vom Kanton vorgegebene Sollzins hat sich versiebenfacht von 0,33 % ab dem Jahr 2022 auf 2,28 % ab dem Jahr 2023. Der aktuell geltende Zinssatz wird vom Kanton erst anfangs des jeweiligen Kalenderjahrs kommuniziert, für 2024 also erst anfangs Januar 2024. Zudem nimmt die zu verzinsende Nettoschuld aufgrund der hohen Investitionen und der jährlichen Entnahmen laufend zu. Der Handlungsbedarf hat sich aufgrund des Zinswende akzentuiert und eine Gebührenerhöhung drängt sich deutlich schneller auf als noch in der letztjährigen Finanzplanung abgebildet.
- Im Bereich Abwasserentsorgung resultiert im Vergleich zum Budget 2023 eine tiefere Entnahme (-0,36 Mio. Franken), da insbesondere der Sachaufwand deutlich abgenommen hat.
- Bei den Parkplätzen fällt voraussichtlich keine Entnahme an (-0,31 Mio. Franken in der Kostenstelle 10006151). Analog Rechnung 2022 wird eine Einlage erwartet.

Der Transferertrag reduziert sich marginal um rund 45'000 Franken. Die höheren Kantonssubventionen für die Volksschule (vor allem Teuerungsausgleich) und die erstmalige pauschale Budgetkorrektur werden kompensiert durch tiefere Entschädigungen im Bereich Soziales, insbesondere bei Personen mit Schutzstatus S, bei welchen der Ertrag gemäss Budget 2023 aufgrund des Rechnungssaldos 2022 reduziert wurde.

Der ausserordentliche Ertrag betrifft ausschliesslich die Auflösung von Vorfinanzierungen für realisierte und in Betrieb genommene Investitionen. Diese Auflösungen haben gemäss kantonalen Vorgaben über die Nutzungsdauer der jeweiligen Projekte zu erfolgen.

Die ertragsseitige Veränderung bei den internen Verrechnungen entspricht der aufwandseitigen Entwicklung.

#### 1.4. Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen (Funktionale Gliederung)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichungen 2023 / 2024
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (2)	6'374'268	6'994'300	8'242'500	17.8 %
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG (2)	785'201	1'308'000	1'117'600	-14.6 %
2 - BILDUNG (2)	17'741'633	18'501'900	19'064'100	3.0 %
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE (2)	1'551'440	1'552'000	1'784'700	15.0 %
4 - GESUNDHEIT (2)	5'402'746	4'732'900	8'722'500	84.3 %
5 - SOZIALE SICHERHEIT (2)	2'313'115	3'288'500	3'143'300	-4.4 %
6 - VERKEHR (2)	6'255'599	8'714'900	8'782'700	0.8 %
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (2)	651'439	1'222'000	1'239'300	1.4 %
8 - VOLKSWIRTSCHAFT (2)	14'043'885	17'453'500	17'144'700	-1.8 %
9 - FINANZEN UND STEUERN (2)	-79'033'239	-69'770'700	-75'276'900	7.9 %
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>-23'913'912</b>	<b>-6'002'700</b>	<b>-6'035'500</b>	<b>0.5 %</b>

(- = Nettoertrag bzw. Ertragsüberschuss / + = Nettoaufwand)

Die Abweichungen der Nettoergebnisse zwischen den Vorjahren und dem zu genehmigenden Budget lassen in der Regel aufschlussreiche Rückschlüsse auf die sich abzeichnende Entwicklung in den einzelnen Aufgabenbereichen des Gemeindehaushaltes zu. Diese Gliederung entspricht nicht der departementalen Aufteilung der Gemeinde Davos, sondern der vom Bund und vom Kanton vorgegebenen Gliederung nach Aufgaben, unabhängig von der jeweiligen (und in der Regel nicht direkt vergleichbaren) Aufbauorganisation des Gemeinwesens.

Gegenüber dem Budget 2023 erhöht sich der Nettoaufwand im Budget 2024 in fünf von neun Bereichen mit Aufwandüberschuss (Aufgabenbereiche 0 bis 8). Zum Vergleich: Im Budget 2023 war gegenüber dem Budget 2022 bei sieben von neun Bereichen ein Aufwandanstieg zu verzeichnen. Die Ausgaben steigen im Jahr 2024 bei vielen Bereichen bzw. Aufgaben an, und dies trotz der schon in Abschnitt 1.3.1 erwähnten Aufwandreduktion von total über 2 Mio. Franken, die anlässlich der Budgetbesprechungen mit den Departementen im Vergleich zu den Budgeteingaben für 2024 vorgenommen wurden. Im Folgenden wird wie in den früheren Budgetanträgen kurz auf die Bereiche mit grösseren Abweichungen im Nettoergebnis eingegangen:

Bei der allgemeinen Verwaltung nimmt der Nettoaufwand um rund 1,25 Mio. Franken zu. Davon betreffen 0,89 Mio. Franken die Personalverwaltung, in welcher die höheren PK-Beiträge und auch die einmaligen Härtefallgelder über 0,48 Mio. Franken – beides gemäss Beschluss des Grossen Landrates vom 12. Januar 2023 – zentral für alle Gemeindeabteilungen budgetiert wurden. Eine abteilungsspezifische Budgetierung wäre sehr aufwändig geworden, weil die höheren Prämien nicht in Abhängigkeit von der Lohnsumme oder pro Kopf auf die Abteilungen verteilt werden können, sondern auch noch das Alter und das Einkommen der jeweiligen Mitarbeitenden zu berücksichtigen wäre. Ab dem Budget 2025 werden die Mehrkosten dann in den jeweiligen Abteilungen budgetiert und auch verbucht. Zudem ist im Bereich Informatik mit steigendem Nettoaufwand von 0,25 Mio. Franken zu rechnen, einerseits wegen der immer wichtiger werdenden IT-Sicherheit, andererseits wegen der fortschreitenden Digitalisierung und zunehmendem Aufwand für Lizenzen (e-Baugesuch, virtuelles Parlament etc.).

Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit nimmt der Nettoaufwand um 190'400 Franken ab. Dies ist mehrheitlich auf einen höheren Ertrag aus Grundbuchgebühren zurückzuführen (+0,25 Mio. Franken). Aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr 2023 wurde dieser Posten gegenüber

dem Budget 2023 höher veranschlagt. Im Gegenzug erhöht sich bei der Gemeindepolizei der Aufwand für Dienstleistungen Dritter um 57'000 Franken, um den zusätzlichen Anforderungen gerecht zu werden (z.B. mehr zu bewirtschaftende Parkplätze, mehr Anlässe mit Verkehrsregelungen/Beschilderungen etc.).

Im Bereich Bildung erhöht sich der Aufwand um 0,56 Mio. Franken im Vergleich zum Budget 2023. Für die Umsetzung der 1:1- und 1:2-Ausrüstung der Volksschule ist mehr ICT-Support notwendig. Nebst der Teuerung und der Stufenanstiege war zudem das Budget 2023 als Vergleichsbasis nicht vollständig, wie schon vorgängig im Kommentar zum Lohnaufwand in der Artengliederung beschrieben. Im Gegenzug steigen die Beiträge anderer Gemeinwesen für auswärtige Schüler über alle Schulstufen um insgesamt 0,21 Mio. Franken an, was mehrheitlich auf die Beschulung der Schmittner Schülerinnen und Schüler sowie auf die Talentschule zurückzuführen ist.

Der Anstieg des Nettoaufwands von 0,23 Mio. Franken im Bereich Kultur, Sport und Freizeit ist vor allem auf die Bibliotheken zurückzuführen. Die Investitionsrechnung enthält einen Posten über 1,7 Mio. Franken für den Umzug der Bibliothek vom Schweizerhaus in das ehemalige Postgebäude an der Promenade 43. Wie in Chur soll die Bibliothek an einem zentralen Standort platziert sein, in zeitgemäss und betrieblich optimal ausgestalteten Räumen. Diese Verschiebung des Standorts ermöglicht es, das Schweizerhaus einer neuen Nutzung zuzuführen. In den freiwerdenden Räumlichkeiten soll aufgrund der sehr grossen und steigenden Nachfrage nach Betreuungsplätzen eine zusätzliche Kinderkrippe an zentraler Lage eingerichtet werden. Für die Umnutzung entstehen auch Sachaufwände und insbesondere Abschreibungen.

Im Bereich Gesundheit ist gegenüber dem Budget 2023 eine beträchtliche Aufwandsteigerung im Umfang von rund 4 Mio. Franken zu verzeichnen. Der Anstieg resultiert massgeblich aus der vorgesehenen Ablösung der Bankdarlehen der Spital Davos AG, die unter Vorbehalt eines später folgenden Verpflichtungskredits steht. Mit diesem Verpflichtungskredit sollen die baulichen und finanziellen Herausforderungen der Spital Davos AG gelöst werden. Im Gegenzug fallen im Bereich Spital die Wertberichtigungen auf der Beteiligung an der Spital Davos AG weg, die im Budget 2023 noch mit total 504'000 Franken enthalten waren (wovon 70 % im Konto 3650.00 für den Anteil im Verwaltungsvermögen und 30 % im Konto 3440.00 für den Anteil im Finanzvermögen, beides in der Kostenstelle 1904110). Zudem wurden im Budget 2024 die Gemeindebeiträge für Pflegeheime reduziert aufgrund der Entwicklung im Rechnungsjahr 2022.

Der Minderaufwand im Bereich Soziale Sicherheit von rund 145'000 Franken betrifft beispielsweise den tieferen Nettoaufwand für die wirtschaftliche Hilfe und für das Asylwesen (funktionale Gliederung 572 und 573: -195'000 Franken). Auf der anderen Seite steigen die Aufwände für Kinderkrippen an, einerseits wegen höherer Gemeindebeiträge aufgrund des revidierten kantonalen Rechts und andererseits wegen des geplanten Ausbaus des Kinderkrippenangebots ab Sommer 2024 (siehe auch obenstehende Ausführungen zum Bereich Kultur, Sport und Freizeit).

Der Mehraufwand beim Verkehr von netto lediglich 67'800 Franken resultiert im Wesentlichen aus zwei Bereichen:

- Im Bereich Strassenunterhalt (funktionale Gliederung 615) sinkt der Nettoaufwand um 443'700 Franken. Dies betrifft insbesondere die Kostenstelle 4006150 Gemeindestrassen mit einem um 353'200 Franken tieferen Nettoaufwand. Vor allem der Sachaufwand und die internen Verrechnungen für Leistungen des Werkbetriebs nehmen ab. Letztere wurden angeglichen an den Durchschnitt der Rechnungen 2021 und 2022.

- Höherer Nettoaufwand im Bereich Verkehrsbetrieb im Umfang von 388'600 Franken. Aufwandseitig ist ein Anstieg von 269'100 Franken zu verzeichnen, wobei davon 142'400 Franken den Personalaufwand betreffen (z.B. Teuerungsausgleich, Stufenanstieg sowie die vom Grossen Landrat zusätzliche Stelle für die Betriebsleitung). Zudem steigt in dieser Kostenstelle der Sachaufwand, insbesondere durch umfangreichere Fahrdienstleistungen durch Dritte, was auch auf den Pischabus zurückzuführen ist (rund 80'000 Franken). Investitionsbedingt steigt nun auch der Abschreibungsaufwand von Jahr zu Jahr, was sich zukünftig mit jedem zusätzlichen e-Bus akzentuieren wird, bis die Flotte vollständig umgerüstet ist.

Im Bereich Umweltschutz/Raumordnung ist im Budget 2024 ein netto 17'300 Franken höherer Aufwand enthalten. Im Bereich Arten- und Landschaftsschutz ist ein Mehraufwand von netto 30'000 Franken ausgewiesen. Davon betreffen 20'000 Franken Geologie- und Ingenieurarbeiten, die im Zusammenhang mit Vorranggebieten und Trockenwiesen und -weiden aufgrund einer Vollzugsänderung des zuständigen kantonalen Amtes anfallen.

Bei der Volkswirtschaft ist insgesamt eine Reduktion des Nettoaufwands im Umfang von 0,39 Mio. Franken zu verzeichnen. Davon resultieren rund 405'000 Franken aus dem Bereich Tourismus. Insbesondere weist das Hallenbad netto einen um 472'600 Franken tieferen Aufwand aus. Einerseits ist der Sachaufwand um beinahe 400'000 Franken rückläufig, was insbesondere mit tieferen Energiekosten zusammenhängt. Andererseits wird mit höheren Erträgen gerechnet.

Im Bereich Finanzen und Steuern wird im Vergleich zum Budget 2023 insgesamt mit einem Anstieg des Nettoertrags von 5,5 Mio. Franken gerechnet. Nebst dem um netto 2,33 Mio. höheren Steuerertrag (funktionale Gliederung 901) sind im Budget 2024 entgegen dem Budget 2023 wiederum die EWD-Konzessionsabgabe im Umfang von rund 1,4 Mio. Franken und die ordentliche EWD-Dividende enthalten (ca. +1 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2023). Die Rechnung 2022 ist nicht vergleichbar mit den Budgets 2023 und 2024, weil erstere die Aufwertungen von Immobilien im Finanzvermögen im Umfang von netto 4,8 Mio. Franken beinhaltet. Solche Aufwertungen werden nicht budgetiert, da diese sehr einzelfallabhängig sind und deshalb nur schwierig abschätzbar wären. Aufgrund des frühen Budgetierungszeitpunkts ist es zusätzlich ungewiss, welche Liegenschaften noch im laufenden Jahr 2023 neu bewertet werden, und welche bzw. ob überhaupt noch welche im Jahr 2024.

## **2. Begründung der wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget 2023**

Bei der Budgetierung der Löhne der Verwaltungs- und Betriebsangestellten ist der halbe Stufenanstieg berücksichtigt worden, wie dies mit dem Finanzierungspaket 2013 beschlossen wurde (Hebel 1-Massnahme).

Letztmals wurde die Teuerung per 1. Januar 2023 ausgeglichen. Aufgrund der anhaltenden Teuerung ist abermals ein Teuerungsausgleich auszurichten. Im Sinne einer Schätzung wurden 2 % im Lohnbudget berücksichtigt. Wie im Vorjahr ist für die Höhe des konkreten Ausgleichs der Entscheid der Kantonsregierung relevant, welcher üblicherweise anfangs Dezember auf Basis des Kostenstands per Ende November gefällt wird.

Wie im Budget 2023 und früher wurden abgesehen vom Bereich Volksschule keine Stellvertretungskosten für noch nicht bekannte Personalausfälle budgetiert. Im Falle von Absenzen leisten die Unfallversicherung und die Krankentaggeldversicherung nach einer Karenzfrist Taggelder. Der

Aufwand für notwendig werdende Lohnfortzahlungen bzw. für Stellvertretungen wird dadurch bei längeren Absenzen weitgehend kompensiert.

Analog der Vorjahre werden die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Budget 2024 und dem Budget 2023 summarisch begründet. Seit dem Budget 2020 und seit der Jahresrechnung 2018 werden die Begründungen aus Effizienzgründen in separaten Beilagen aufgeführt, die direkt aus dem Buchhaltungssystem stammen. Wie seit vielen Jahren werden Abweichungen von mindestens 50'000 Franken pro Konto beschrieben, sofern die Differenz zum Vorjahresbudget 2022 mindestens 10 % beträgt.

### 3. Änderung des Steuerfusses

Anlässlich der Beratung des Budgets 2023 hat der Grosse Landrat am 15. Dezember 2022 beschlossen, dass "die Steuerfussenkung von 103 % auf 95 % der einfachen Kantonssteuer auf das Budget 2024 eingeplant wird".

Der Kleine Landrat hat diesen Auftrag entgegengenommen und ihn in der aktuellen Finanzplanung umgesetzt, vgl. separater Antrag zum Finanzplan bis 2028. Dieser liegt in zwei Fassungen vor, einerseits auf Basis eines Steuerfusses von 95 % ab 2024, andererseits im Sinne eines Kompromisses auf Basis eines Steuerfusses von 97 % ab 2024. Dieser Kompromiss beinhaltet zwei Aspekte: So liegt der Wert von 97 % augenscheinlich genau in der Mitte zwischen den vom Grossen Landrat geforderten 95 % und den 99 %, die ursprünglich vom Kleinen Landrat eingeplant wurden, auch in der vergangenen Legislatur. Um diesen Kompromiss zu ermöglichen, unterstützt der Kleine Landrat die Umsetzung der Steuerfussreduktion schon auf das Jahr 2024.

Warum dieser Kompromissvorschlag? Wie bei der Beantwortung der Motion Adank/Rhyner anlässlich der Sitzung des Grossen Landrates vom 24. März 2022 aufgezeigt, resultiert eine Steuerfussenkung auf 99 % in einem jährlichen Minderertrag von rund 1,4 bis 1,5 Mio. Franken. Bezogen auf den aktuellen Finanzplan bis 2028 bewirkt dies folgende Einbusse:

- Ursprüngliche Planung des Kleinen Landrates, welcher vom amtierenden Kleinen Landrat unverändert aus der vorherigen Legislatur übernommen wurde:  
99 % ab 2025, d.h. ~1,5 Mio. \* 4 Jahre bis 2028 = -6 Mio. Franken
- Beschluss des Grossen Landrates vom 15. Dezember 2022:  
95 % ab 2024, d.h. ~3,0 Mio. \* 5 Jahre bis 2028 = -15 Mio. Franken
- Kompromissvorschlag  
97 % ab 2024, d.h. ~2,2 Mio. \* 5 Jahre bis 2028 = -11 Mio. Franken
- ➔ Variante Grosser Landrat vom 15.12.2022: Zusätzlicher Schuldenanstieg in der Finanzplanung bis 2028 gegenüber der ursprünglichen Planung: 15 ./ 6 Mio. = **9 Mio. Franken**
- ➔ Kompromissvorschlag: Zusätzlicher Schuldenanstieg in der Finanzplanung bis 2028 gegenüber der ursprünglichen Planung 11 ./ 6 Mio. = **5 Mio. Franken**
- ➔ **tieferer Schuldenanstieg gemäss Kompromiss: 4 Mio.**  
(= z.B. beinahe die Hälfte der Ablösung der Bankdarlehen des Spitals)

Auch aus Vorsichtsgründen appelliert der Kleine Landrat eindringlich für den Kompromissvorschlag von 97 %, und dies aus folgenden Gründen:

- Der Kanton Graubünden sieht vor, Fachkräfte und Familien steuerlich zu entlasten. Die konkrete Ausgestaltung ist noch nicht bekannt. Ändert der Kanton ausschliesslich seinen Steuerfuss, so hätte dies für die Gemeinden keinen Einfluss. Dadurch würden aber alle Steuerpflichtigen entlastet werden, und nicht nur Fachkräfte und Familien. Somit würde der Kanton finanziell stärker belastet werden. Ändert der Kanton die Abzüge und somit die Bemessungsgrundlage, so reduziert sich das steuerbare Einkommen, wodurch auch die Gemeinden weniger Steuererträge erzielen, und dies zusätzlich zur Steuerfussreduktion, die nun mit dem Gemeindebudget zu genehmigen ist. Das Ausmass entsprechender Ausfälle ist nicht vorhersehbar, könnte aber den Haushalt in beträchtlichen Masse belasten, da eine erneute Erhöhung des Steuerfusses kaum möglich sein wird. Mit den vom Kanton geplanten Massnahmen und dem Kompromissvorschlag des Keinen Landrats, dürfte die Entlastung der Bevölkerung insgesamt gleich oder gar höher ausfallen als die alleinige Senkung des Steuerfusses auf 95%, womit dem Anliegen des Grossen Landrats Rechnung getragen ist.
- In der aktuellen Finanzplanung sind nicht alle Investitionen zum heutigen Zeitpunkt in der Grössenordnung eindeutig quantifizierbar. Zudem ist es wichtig, auch für zukunftsweisende Investitionen, welche heute noch nicht bekannt sind, für die Entwicklung von Davos aber grosses Potenzial bieten, einen gewissen Spielraum zu behalten. Angesichts des Ausmasses an potenziellen Mehrbelastungen in einzelnen Bereichen erscheint es vor allem in einer mittel- bis langfristigen Betrachtung mehr als sinnvoll, den Kompromissvorschlag von 97 % anstelle der 95 % zu wählen.
- Die Umnutzung von Erstwohnungen in Zweitwohnungen wird anhalten, sofern sich die übergeordneten gesetzlichen Grundlagen nicht fundamental ändern. Gerade in attraktiven Tourismusgemeinden wird dies weiterhin Gegenmassnahmen auf Gemeindeebene erfordern, die hohe finanzielle Mittel beanspruchen, auch nach 2028. So hat die vom Kleinen Landrat verabschiedete Wohnraumstrategie einen Realisierungshorizont bis 2032.
- In der aktuellen Finanzplanung wird ab 2025 mit einer Teuerung von 1 % p.a. gerechnet (letztjährige Planung 0,5 %). Sollte die Teuerung über die ganze Periode allerdings eher 1,5 % oder mehr betragen, so würde der Finanzhaushalt der Gemeinde zusätzlich und unmittelbar belastet.
- Die zusätzlichen Darlehensschulden sind in der aktuellen Finanzplanung mit 2,5 % p.a. für alle Planjahre verzinst. Ein darüberhinausgehender Zinsanstieg würde die Gemeinde angesichts des hohen Fremdkapitals über viele Jahre lang zusätzlich und spürbar belasten, da eine im Zinsaufwand spürbare Darlehensrückzahlung in aller Regel viel länger andauert als die Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital. Ansonsten müssten wichtige Investitionen zu Gunsten eines Schuldenabbaus zurückgestellt oder verworfen werden, was für die Gemeinde angesichts der Investitionen in Konkurrenzgemeinden nachteilig ist und zu einem länger anhaltenden Investitionsstau führt.

#### **4. Erwägungen des Kleinen Landrats**

Das Budget für das kommende Jahr ist geprägt durch die anhaltende Teuerung und durch die vom Grossen Landrat beschlossenen Massnahmen gegen die zunehmende Überlastung des Personals und den anhaltenden Personalmangel. Mehrkosten entstehen darüber hinaus im Wesentlichen durch die erste Tranche der Ablösung von Bankdarlehen der Spital Davos AG, welche im Hinblick

auf die anstehenden Herausforderungen im Zusammenhang mit der Spitalbauinfrastruktur von grosser Bedeutung ist. Zudem ist es dem Kleinen Landrat ein Anliegen, bereits bei der Budgetierung in Zukunft ein genaueres Bild über das effektiv zu erwartende Ergebnis zu zeichnen, was mit den erstmals berücksichtigten pauschalen Kürzungen umgesetzt wird. Damit weist das Budget 2024 trotz der ersten Tranche der finanziellen Sanierung der Spital Davos AG ein ähnliches Gesamtergebnis aus wie das Budget 2023. Ein Beweis dafür, dass der Davoser Finanzhaushalt solid genug ist, um auch kurzzeitigen Mehrbelastungen standzuhalten.

Mit den vorgesehenen Investitionen in Bereichen wie Bildung, Tourismus, Verkehr und Raumordnung, aber auch mit der Berücksichtigung der Ausgaben der neuen Wohnraumstrategie, kann sich Davos auch weiterhin merklich als attraktiver Wohn- und Arbeitsstandort weiterentwickeln und sich den grossen Herausforderungen stellen, welche sich etwa durch den Mangel an Erstwohnraum ergeben. Zudem trägt die Investitionsrechnung erneut dazu bei, dass einem sich einstellenden Investitionsstau vorgebeugt werden kann. Damit dies so bleibt und damit auch in Zukunft Spielraum für die Attraktivitätssteigerung der Davoser Angebote bleibt, schlägt der Kleine Landrat dem Grossen Landrat im Sinne eines Kompromisses vor, den Steuerfuss ab Budget 2024 auf 97% zu senken. Damit kann in Kombination mit geplanten, aber im Ausmass noch nicht bekannten Steuersenkungsmassnahmen des Kantons die erwünschte Entlastung der Bevölkerung erzielt und die Zunahme der Verschuldung des Gemeindehaushalts reduziert werden.

Mit dem vorliegenden Budget 2024, basierend auf einem Steuerfuss von 97% (bisher 103%), in Kombination mit der finanziellen Mehrjahresplanung (Finanzplan bis 2028) legt der Kleine Landrat eine Vorlage vor, mit der die steuerliche Entlastung der Bevölkerung, die zukunftsgerichtete Investitionstätigkeit bei einer gleichzeitig vertretbaren Entwicklung der Fremdfinanzierung berücksichtigt sind.

#### **Antrag an den Grossen Landrat:**

Gestützt auf Art. 13 der Gemeindeverfassung beantragt der Kleine Landrat, es sei dieses Budget 2024, basierend auf einem veränderten Steuerfuss von 97 % der einfachen Kantonssteuer, zu Handen der Volksabstimmung zu verabschieden.

#### **Gemeinde Davos**

Namens des Kleinen Landrates



Philipp Wilhelm  
Landammann



Michael Straub  
Landschreiber



#### Beilage/n

- Budget 2024
- Bemerkungen zur Erfolgsrechnung
- Bemerkungen zur Investitionsrechnung

# BUDGET 2024

	Seite
<b>Gesamtübersicht</b>	1
<b>Erfolgsrechnung</b>	
• gestufter Erfolgsausweis	2
• Artengliederung	3 – 4
• funktionale Gliederung	5 – 6
• institutionelle Gliederung	7 – 69
Departementsübergreifend	
10 Behörden	7
19 pauschale Kürzung	7
1 Präsidialdepartement	
100 Kanzlei und Regionales	8
110 Finanz- und Steuerverwaltung	11
120 Grundbuchamt	13
140 Informatik Verwaltung und Betriebe	14
150 Personalwesen	15
160 Tourismus	15
165 Kultur	16
170 Raumplanung, Richtplanung	18
2 Departement Bildung und Soziales	
200 Volksschule	19
210 Informatik Volksschule	23
220 Weiterführende Bildungseinrichtungen	23
240 Soziales	24
3 Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit	
300 Gesundheit	27
320 Bevölkerungsamt	28
340 Sportförderung	37
350 Sport- und Freizeitanlagen	38
4 Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe	
400 Tiefbau und öffentlicher Verkehr	46
410 Technische Betriebe	51
420 Forstbetrieb, Verbauungen	56
5 Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie	
500 Hochbau, Baupolizei	59
510 Liegenschaftenverwaltung	60
520 Umweltschutz	67
530 touristische Infrastrukturen	69
540 Energie	69

	Seite
<b>Investitionsrechnung</b>	
• Artengliederung	70
• funktionale Gliederung	71
• institutionelle Gliederung	72 - 79
Departementsübergreifend	
19 pauschale Kürzung	72
1 Präsidialdepartement	
100 Kanzlei	72
140 Informatik Verwaltung und Betriebe	72
160 Tourismus	72
165 Kultur	72
170 Raumplanung, Richtplanung	72
2 Departement Bildung und Soziales	
200 Volksschule	73
210 Informatik Volksschule	73
220 Weiterführende Bildungseinrichtungen	73
3 Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit	
300 Gesundheit	73
320 Bevölkerungsamt	73
350 Sport- und Freizeitanlagen	73
4 Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe	
400 Tiefbau und öffentlicher Verkehr	74
410 Technische Betriebe	76
420 Forstbetrieb, Verbauungen	76
5 Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie	
500 Hochbau	78
510 Liegenschaftenverwaltung	78
520 Umweltschutz	79
530 touristische Infrastrukturen	79

# Gesamtübersicht

Gemeinde Davos

Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>1. ERFOLGSRECHNUNG</b>			
Betriebl. Aufwand vor Zusatzabschreib. HRM1	126'235'700	119'740'700	112'223'297.40
Zusatzabschreibungen HRM1	0	0	0.00
Betriebl. Aufwand nach Zusatzabschreib. HRM1	126'235'700	119'740'700	112'223'297.40
Finanzaufwand	2'497'700	2'333'100	3'712'023.74
Aufwand ohne ausserordentliche Posten	128'733'400	122'073'800	115'935'321.14
Ausserord. Aufwand - Bildung von Vorfinanzierungen	0	0	0.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>128'733'400</b>	<b>122'073'800</b>	<b>115'935'321.14</b>
Betriebl. Ertrag vor Entnahmen Zusatzabschr. HRM1	-126'583'600	-121'108'100	-124'971'206.73
Betriebl. Ertrag nach Entnahmen Zusatzabschr. HRM1	-126'583'600	-121'108'100	-124'971'206.73
Finanzertrag	-7'179'300	-5'962'400	-13'070'671.08
Ertrag ohne ausserordentliche Posten	-133'762'900	-127'070'500	-138'041'877.81
Ausserord. Ertrag	-1'006'000	-1'006'000	-1'807'355.00
<b>Total Ertrag</b>	<b>-134'768'900</b>	<b>-128'076'500</b>	<b>-139'849'232.81</b>
betriebl. Ergebnis vor Zusatzabschr. HRM1	-347'900	-1'367'400	-12'747'909.33
betriebl. Ergebnis nach Zusatzabschr. HRM1	-347'900	-1'367'400	-12'747'909.33
Ergebnis aus Finanzierung	-4'681'600	-3'629'300	-9'358'647.34
Operatives Ergebnis vor Zusatzabschreibungen HRM1	-5'029'500	-4'996'700	-22'106'556.67
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-5'029'500</b>	<b>-4'996'700</b>	<b>-22'106'556.67</b>
Ausserordentliches Ergebnis	-1'006'000	-1'006'000	-1'807'355.00
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-6'035'500</b>	<b>-6'002'700</b>	<b>-23'913'911.67</b>
<b>2. INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Ausgaben	44'132'300	39'242'300	24'860'695.55
Einnahmen	-7'082'200	-7'111'100	-6'848'624.99
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>37'050'100</b>	<b>32'131'200</b>	<b>18'012'070.56</b>
<b>3. FINANZIERUNG</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-6'035'500	-6'002'700	-23'913'911.67
ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-13'469'100	-13'192'700	-12'153'830.15
zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsv. HRM1	0	0	0.00
Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	-3'295'100	-922'600	-4'310'725.32
Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	2'961'600	3'017'400	1'324'326.59
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsv.	0	-342'000	-891'999.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsv.	-107'600	-94'800	-36'470.05
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0	0	0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	1'006'000	1'006'000	1'006'000.00
<b>Selbstfinanzierung (indirekt ermittelt)</b>	<b>-18'939'700</b>	<b>-16'531'400</b>	<b>-38'976'609.60</b>
Laufende Ausgaben (Kennzahl Investitionsanteil)	99'679'900	94'489'200	86'089'366.24
Laufender Ertrag (z.B. Selbstfinanzierungsanteil)	-121'581'200	-114'200'000	-127'588'641.43
Entnahmen aus SF/Fonds (45) und WB FV (3180/344)	2'961'600	3'179'400	2'522'665.59
<b>Selbstfinanzierung (direkt ermittelt)</b>	<b>-18'939'700</b>	<b>-16'531'400</b>	<b>-38'976'609.60</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad in %</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>216.39</b>

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

# dreistufige Erfolgsrechnung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>126'235'700</b>	<b>119'740'700</b>	<b>112'223'297.40</b>
30	Personalaufwand	38'546'300	36'125'800	34'969'990.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'370'000	31'489'300	27'557'435.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'469'100	13'192'700	12'153'830.15
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	3'295'100	922'600	4'310'725.32
36	Transferaufwand	28'373'500	25'139'800	21'976'723.86
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	12'181'700	12'870'500	11'254'591.38
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-126'583'600</b>	<b>-121'108'100</b>	<b>-124'971'206.73</b>
40	Fiskalertrag	-72'379'800	-70'624'200	-74'891'880.35
41	Regalien und Konzessionen	-2'696'000	-1'325'400	-2'641'927.00
42	Entgelte	-23'705'400	-20'683'600	-22'857'738.70
43	Verschiedene Erträge	-1'376'600	-1'259'100	-1'525'520.10
45	Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	-2'961'600	-3'017'400	-1'324'326.59
46	Transferertrag	-11'282'500	-11'327'900	-10'475'222.61
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	-12'181'700	-12'870'500	-11'254'591.38
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-347'900</b>	<b>-1'367'400</b>	<b>-12'747'909.33</b>
34	Finanzaufwand	2'497'700	2'333'100	3'712'023.74
44	Finanzertrag	-7'179'300	-5'962'400	-13'070'671.08
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-4'681'600</b>	<b>-3'629'300</b>	<b>-9'358'647.34</b>
	<b>OPERATIVES ERGEBNIS (1. Stufe)</b>	<b>-5'029'500</b>	<b>-4'996'700</b>	<b>-22'106'556.67</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-1'006'000	-1'006'000	-1'807'355.00
	<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS (2. Stufe)</b>	<b>-1'006'000</b>	<b>-1'006'000</b>	<b>-1'807'355.00</b>
	<b><u>GESAMTERGEBNIS (3. Stufe)</u></b>	<b><u>-6'035'500</u></b>	<b><u>-6'002'700</u></b>	<b><u>-23'913'911.67</u></b>

# Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>128'733'400</b>	<b>122'073'800</b>	<b>115'935'321.14</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>38'546'300</b>	<b>36'125'800</b>	<b>34'969'990.73</b>
300	Behörden und Kommissionen	808'900	823'800	799'109.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'324'500	19'683'800	18'562'984.30
302	Löhne Lehrkräfte	10'433'400	9'678'500	9'821'468.05
304	Zulagen	258'400	219'200	202'881.10
305	Arbeitgeberbeiträge	6'187'900	5'207'900	5'044'997.85
306	Arbeitgeberleistungen	25'800	23'500	65'485.60
309	Übriger Personalaufwand	507'400	489'100	473'064.58
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>30'370'000</b>	<b>31'489'300</b>	<b>27'557'435.96</b>
310	Material- und Warenaufwand	2'624'600	2'650'700	2'748'459.79
311	Nicht aktivierbare Anlagen (Anschaffungen)	2'323'300	2'242'600	1'901'781.68
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'564'000	4'504'500	2'296'389.30
313	Dienstleistungen und Honorare	10'275'800	10'297'000	9'406'054.73
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	6'573'200	6'541'200	5'905'368.25
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2'667'500	2'548'700	2'240'399.68
316	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren, Leasing	878'600	864'600	756'727.10
317	Spesenentschädigungen	496'600	476'300	379'733.33
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	175'000	176'400	262'886.96
319	Verschiedener Betriebsaufwand	791'400	1'187'300	1'659'635.14
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'469'100</b>	<b>13'192'700</b>	<b>12'153'830.15</b>
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	13'165'400	12'924'700	11'983'761.50
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	303'700	268'000	170'068.65
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>2'497'700</b>	<b>2'333'100</b>	<b>3'712'023.74</b>
340	Zinsaufwand	807'900	708'300	773'751.89
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	15'000	15'000	0.00
343	Liegenschaftenaufwand FV	1'674'800	1'447'800	1'724'232.85
344	Wertberichtigung Anlagen FV	0	162'000	1'214'039.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>3'295'100</b>	<b>922'600</b>	<b>4'310'725.32</b>
350	Einlagen in Fonds FK	117'000	24'700	107'980.71
351	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen EK	3'178'100	897'900	4'202'744.61
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>28'373'500</b>	<b>25'139'800</b>	<b>21'976'723.86</b>
360	Ertragsanteile an Dritte	217'000	192'000	217'469.50
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	12'877'300	7'505'600	7'107'295.25
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'750'000	1'624'900	1'529'232.80
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14'688'300	15'380'500	12'194'257.26
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	342'000	891'999.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	107'600	94'800	36'470.05
369	Übriger Transferaufwand	-1'266'700	0	0.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>12'181'700</b>	<b>12'870'500</b>	<b>11'254'591.38</b>
390	Material- und Warenbezüge	758'400	903'900	715'295.10
391	Dienstleistungen	8'844'800	9'203'200	7'772'268.83
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'013'700	1'029'600	1'005'869.45
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	520'500	520'500	554'718.05
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	718'100	87'000	75'825.70
399	Übrige interne Verrechnungen	326'200	1'126'300	1'130'614.25

# Erfolgsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-134'768'900</b>	<b>-128'076'500</b>	<b>-139'849'232.81</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-72'379'800</b>	<b>-70'624'200</b>	<b>-74'891'880.35</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-42'733'300	-43'995'000	-42'256'790.50
401	Direkte Steuern juristische Personen	-4'833'300	-5'060'000	-6'278'859.85
402	Übrige direkte Steuern	-20'116'700	-17'000'000	-21'762'966.60
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-4'696'500	-4'569'200	-4'593'263.40
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>-2'696'000</b>	<b>-1'325'400</b>	<b>-2'641'927.00</b>
412	Konzessionen	-2'696'000	-1'325'400	-2'641'927.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-23'705'400</b>	<b>-20'683'600</b>	<b>-22'857'738.70</b>
420	Ersatzabgaben	-535'000	-550'000	-536'960.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-3'014'300	-2'361'300	-2'996'141.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'905'600	-13'308'700	-13'562'450.01
425	Erlös aus Verkäufen	-898'300	-1'085'000	-1'264'068.94
426	Rückerstattungen	-2'819'400	-2'611'600	-3'652'620.49
427	Bussen	-321'500	-311'500	-342'738.87
429	Übrige Entgelte	-1'211'300	-455'500	-502'758.79
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>-1'376'600</b>	<b>-1'259'100</b>	<b>-1'525'520.10</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-133'000	-108'800	-164'749.35
431	Aktivierung Eigenleistungen	-1'150'000	-1'150'000	-1'360'320.55
439	Übriger Ertrag	-93'600	-300	-450.20
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-7'179'300</b>	<b>-5'962'400</b>	<b>-13'070'671.08</b>
440	Zinsertrag FV	-168'100	-50'100	-65'335.83
442	Beteiligungsertrag FV	-623'800	-109'000	-630'041.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-4'199'000	-4'228'800	-4'359'552.75
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	-5'740'576.10
445	Finanzertrag aus Darlehen / Beteiligungen VV	-61'000	-54'600	-58'233.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen VV	-663'100	-121'100	-669'152.95
447	Liegenschaftenertrag VV	-1'464'300	-1'398'800	-1'547'779.45
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-2'961'600</b>	<b>-3'017'400</b>	<b>-1'324'326.59</b>
450	Entnahmen aus Fonds FK	-102'000	-67'000	-75'557.96
451	Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen EK	-2'859'600	-2'950'400	-1'248'768.63
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-11'282'500</b>	<b>-11'327'900</b>	<b>-10'475'222.61</b>
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-1'954'900	-2'405'700	-2'001'014.73
462	Finanz- und Lastenausgleich	-1'810'000	-1'822'100	-2'080'997.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-6'780'600	-6'770'100	-6'078'657.38
469	Übriger Transferertrag	-737'000	-330'000	-314'553.50
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>-1'006'000</b>	<b>-1'006'000</b>	<b>-1'807'355.00</b>
486	Ausserordentliche Transfererträge	0	0	-801'355.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'006'000	-1'006'000	-1'006'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-12'181'700</b>	<b>-12'870'500</b>	<b>-11'254'591.38</b>
490	Material- und Warenbezüge	-758'400	-903'900	-715'295.10
491	Dienstleistungen	-8'844'800	-9'203'200	-7'772'268.83
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'013'700	-1'029'600	-1'005'869.45
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-520'500	-520'500	-554'718.05
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-718'100	-87'000	-75'825.70
499	Übrige interne Verrechnungen	-326'200	-1'126'300	-1'130'614.25

# Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Ergebnis</b>	<b>-6'035'500</b>	<b>-6'002'700</b>	<b>-23'913'911.67</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>8'242'500</b>	<b>6'994'300</b>	<b>6'374'268.02</b>
011	Legislative	196'500	181'300	195'303.75
012	Exekutive	836'200	859'000	819'014.80
021	Gemeindeverwaltung	5'235'700	4'062'900	3'736'029.16
022	Bauverwaltung	1'419'200	1'306'100	1'108'458.66
026	Region	152'100	154'000	121'156.85
029	Verwaltungsliegenschaften	402'800	431'000	394'304.80
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'117'600</b>	<b>1'308'000</b>	<b>785'201.26</b>
111	Polizei	1'191'100	1'053'200	1'017'335.49
140	Allgemeines Rechtswesen	-417'800	-100'400	-484'322.53
150	Feuerwehr	154'000	117'000	95'482.70
161	Militärische Verteidigung	1'900	4'800	1'641.60
162	Zivile Verteidigung	188'400	233'400	155'064.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>19'064'100</b>	<b>18'501'900</b>	<b>17'741'632.75</b>
211	Eingangsstufe	1'263'400	1'189'600	1'058'528.49
212	Primarstufe	5'887'100	5'412'800	5'733'484.01
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	3'161'800	3'091'900	2'950'904.64
214	Musikschulen	527'400	527'400	526'450.00
217	Schulliegenschaften	4'305'500	4'190'200	3'943'946.30
218	Tagesbetreuung	141'900	135'100	42'028.50
219	Volksschule Übriges	2'199'700	2'444'700	2'036'476.16
220	Sonderschulen	314'400	319'400	290'717.00
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	1'262'900	1'190'800	1'159'097.65
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>1'784'700</b>	<b>1'552'000</b>	<b>1'551'440.37</b>
311	Museen und bildende Kunst	110'200	92'100	72'653.80
321	Bibliotheken	605'500	464'100	372'720.75
329	Kultur, übriges	619'000	619'300	710'696.21
341	Sport	130'700	147'700	143'029.40
342	Freizeit	319'300	228'800	252'340.21
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>8'722'500</b>	<b>4'732'900</b>	<b>5'402'745.63</b>
411	Spitäler	7'172'700	2'926'800	3'832'569.20
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'167'000	1'315'000	1'135'399.90
421	Ambulante Krankenpflege	312'000	312'500	282'566.85
433	Schulgesundheitsdienst	56'100	61'500	60'614.88
434	Lebensmittelkontrolle	3'000	2'700	2'387.15
490	Gesundheitswesen, übriges	11'700	114'400	89'207.65
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'143'300</b>	<b>3'288'500</b>	<b>2'313'115.49</b>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	40'000	20'000	7'751.60
545	Leistungen an Familien	510'500	439'500	386'931.95
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'181'500	1'224'500	805'250.71
573	Asylwesen	59'800	212'300	-58'298.04
579	Fürsorge, übriges	1'351'500	1'392'200	1'171'479.27
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>8'782'700</b>	<b>8'714'900</b>	<b>6'255'599.48</b>
613	Kantonsstrassen	147'200	147'200	114'890.55
615	Gemeindestrassen	5'350'600	5'794'300	4'582'545.88
619	Werkbetrieb / Liegenschaft Val. Meisser	117'500	-14'800	-79'747.45
622	Regionalverkehr	975'000	1'127'600	1'076'925.95
623	Agglomerationsverkehr	1'971'700	1'636'300	521'010.30
631	Verkehr, übrige	220'700	24'300	39'974.25
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'239'300</b>	<b>1'222'000</b>	<b>651'439.49</b>
720	Abwasserbeseitigung	163'300	199'600	121'823.84
741	Gewässerverbauungen	1'700	1'300	-134.65
750	Arten- und Landschaftsschutz	40'000	10'000	8'097.10
761	Luftreinhaltung, Klimaschutz, übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	79'200	91'600	74'772.30
771	Friedhof und Bestattung	436'600	408'200	75'946.65
790	Raumordnung	518'500	511'300	370'934.25

# Erfolgsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>17'144'700</b>	<b>17'453'500</b>	<b>14'043'884.53</b>
811	Landwirtschaft	25'100	27'700	12'367.80
820	Forstwirtschaft	3'800	122'900	137'099.50
830	Jagd und Fischerei	-1'900	-1'700	-3'230.00
840	Tourismus	13'408'800	13'813'700	10'489'781.98
841	Tourismusabgabegesetz	1'415'000	1'410'000	1'466'847.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	2'293'900	2'080'900	1'941'017.45
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-75'276'900</b>	<b>-69'770'700</b>	<b>-79'033'238.69</b>
910	Steuern	-63'422'700	-65'759'400	-67'521'393.18
930	Finanz- und Lastenausgleich	-50'000	-187'200	-551'764.20
950	Ertragsanteile	-2'674'600	-1'312'500	-2'641'872.25
961	Zinsen	-1'320'300	376'500	-655'259.44
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-2'649'300	-2'888'100	-7'560'813.52
696	Finanzvermögen übriges	0	0	-102'136.10
990	Pauschale Kürzung	-5'160'000	0	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Ergebnis</b>	<b>-6'035'500</b>	<b>-6'002'700</b>	<b>-23'913'911.67</b>
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>	<b>-4'127'300</b>	<b>1'040'300</b>	<b>1'014'318.55</b>
<b>10</b>	<b>Behörden</b>	<b>1'032'700</b>	<b>1'040'300</b>	<b>1'014'318.55</b>
<b>100110</b>	<b>Legislative</b>	<b>196'500</b>	<b>181'300</b>	<b>195'303.75</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>196'500</u>	<u>181'300</u>	<u>195'303.75</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	53'200	45'400	84'443.20
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder Grosser Landrat	31'300	21'400	60'075.00
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	18'700	21'200	18'700.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'100	2'600	5'581.25
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	100	200	86.95
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	137'300	135'900	110'860.55
3102.01	Drucksachen, Publikationen, Abstimmungsunterlagen	29'400	34'400	15'810.50
3130.01	Verpackung und Versand Abstimmungsmaterial	31'100	33'100	28'776.70
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	300	250.00
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	11'500	5'600	1'747.00
3132.01	Honorar Revisionsstelle	57'000	57'000	56'973.55
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000	5'500	7'302.80
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	6'000	0	0.00
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	6'000	0	0.00
<b>100120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>836'200</b>	<b>859'000</b>	<b>819'014.80</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>877'700</u>	<u>894'000</u>	<u>916'802.80</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	761'600	753'900	726'943.45
3000.02	Löhne Kleiner Landrat	638'800	628'300	610'507.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0	0	200.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	51'000	50'400	49'208.55
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	64'800	60'400	60'388.25
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	7'000	6'800	6'639.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	8'000	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	87'600	111'600	171'467.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'300	3'300	1'188.30
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0	1'500	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'200	10'200	7'860.00
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	3'000	3'000	28'785.10
3132.02	Honorare externe Berater	5'000	30'000	0.00
3132.14	Arbeitssicherheit	5'000	5'000	8'756.85
3161.01	Mieten und Benützungskosten	600	600	620.40
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'500	24'000	28'152.00
3170.01	Empfänge, Geschenke	26'200	26'200	89'837.30
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'800	7'800	6'267.15
36	<i>Transferaufwand</i>	5'000	5'000	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000	5'000	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	23'500	23'500	18'392.25
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	20'000	10'000	15'869.10
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	0	0	500.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	10'000	85.15
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	3'500	3'500	1'938.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-41'500</u>	<u>-35'000</u>	<u>-97'788.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-41'500	-30'000	-97'788.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-41'500	-30'000	-97'200.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-588.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	0	-5'000	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4910.28	Dienstleistungen Kleiner Landrat (10)	0	-5'000	0.00
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>	<b>-5'160'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>199900</b>	<b>pauschale Budgetanpassung</b>	<b>-5'160'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>-2'013'400</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	-300'000	0	0.00
3199.99	Pauschale Budgetanpassung Sach- und Betriebsaufwand	-300'000	0	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	-446'700	0	0.00
3300.99	Pauschale Budgetanpassung ordentliche Abschreibung Sachanlagen VV	-426'700	0	0.00
3320.99	Pauschale Budgetanpassung ordentliche Abschreibungen immat. Anlagen	-20'000	0	0.00
36	<i>Transferaufwand</i>	-1'266'700	0	0.00
3699.99	Pauschale Budgetanpassung Transferaufwand	-1'266'700	0	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-3'146'600</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
40	<i>Fiskalertrag</i>	-1'933'300	0	0.00
4009.99	Pauschale Budgetanpassung direkte Steuern nat. Personen	-33'300	0	0.00
4019.99	Pauschale Budgetanpassung direkte Steuern jur. Personen	-333'300	0	0.00
4029.99	Pauschale Budgetanpassung übrige direkte Steuern	-1'566'700	0	0.00
42	<i>Entgelte</i>	-693'300	0	0.00
4290.99	Pauschale Budgetanpassung Entgelte	-693'300	0	0.00
43	<i>Verschiedene Erträge</i>	-93'300	0	0.00
4390.99	Pauschale Budgetanpassung verschiedene Erträge	-93'300	0	0.00
46	<i>Transferertrag</i>	-426'700	0	0.00
4699.99	Pauschale Budgetanpassung Transferertrag	-426'700	0	0.00
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>	<b>-51'311'900</b>	<b>-53'226'500</b>	<b>-58'820'452.99</b>
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>	<b>3'682'100</b>	<b>3'830'900</b>	<b>3'361'795.56</b>
<b>1000210</b>	<b>Gemeindeverwaltung Kanzlei und Regionales</b>	<b>991'300</b>	<b>915'500</b>	<b>873'423.70</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'084'300</u>	<u>1'013'500</u>	<u>975'366.35</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	993'500	916'300	890'138.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	831'300	771'100	754'140.75
3040.02	Drittbetreuung	9'900	0	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	66'900	61'900	57'108.65
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	76'300	74'800	71'204.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	9'100	8'500	7'684.75
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	47'300	50'700	42'390.40
3100.00	Büromaterial	2'200	1'500	2'254.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500	11'500	10'357.20
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'300	7'300	8'678.40
3130.03	Porti, Telefon	3'000	3'000	1'954.40
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400	400	430.40
3132.03	Rechtsgutachten, Prozesskosten	12'000	20'000	10'836.30
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0	0	841.60
3161.01	Mieten und Benützungskosten	4'500	4'500	4'187.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400	1'500	2'049.90
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	800.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0.00
3199.07	Ausgaben Kommunikation/Social Media	3'000	0	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	43'500	46'500	42'837.50
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'200	1'200	1'966.60
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	0	1'000	0.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	8'000	10'000	7'821.40
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	34'300	34'300	33'049.50
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-93'000</u>	<u>-98'000</u>	<u>-101'942.65</u>
42	<i>Entgelte</i>	-43'000	-48'000	-44'262.00
4210.02	Kanzleigebühren	-40'000	-45'000	-40'965.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-3'000	-3'000	-3'297.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-50'000	-50'000	-57'680.65
4910.26	Dienstleistungen Kanzlei (100)	-50'000	-50'000	-57'680.65
<b>1000260</b>	<b>Verwaltung Region Prättigau/Davos</b>	<b>152'100</b>	<b>154'000</b>	<b>121'156.85</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>152'100</u>	<u>154'000</u>	<u>122'373.05</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	152'100	154'000	122'373.05
3612.01	Defizit-Anteil Geschäftsstelle Region	152'100	154'000	122'373.05
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1'216.20</u>
42	<i>Entgelte</i>	0	0	-1'216.20
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-1'216.20
<b>1001400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen Region Prättigau/Davos</b>	<b>67'100</b>	<b>82'000</b>	<b>36'293.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>92'100</u>	<u>88'000</u>	<u>77'940.00</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	92'100	88'000	77'940.00
3612.05	Defizit-Anteil Zivilstandsamt	92'100	88'000	77'940.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-25'000</u>	<u>-6'000</u>	<u>-41'647.00</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-25'000	-6'000	-41'647.00
4612.05	Gewinn-Anteil Betreibungs- und Konkursamt	-25'000	-6'000	-41'647.00
<b>1001403</b>	<b>Übriges Rechtswesen</b>	<b>-46'000</b>	<b>-38'200</b>	<b>-46'216.55</b>
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-46'000</u>	<u>-38'200</u>	<u>-46'216.55</u>
41	<i>Regalien und Konzessionen</i>	-46'000	-38'200	-46'216.55
4120.01	Marktwesen	-21'000	-18'200	-20'922.50
4120.06	Plakatwesen	-25'000	-20'000	-25'294.05
<b>1003420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>67'500</b>	<b>100'500</b>	<b>57'280.56</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>67'500</u>	<u>112'500</u>	<u>57'280.56</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	40'000	98'000	30'491.71
3110.02	Anschaffung Mobiliar	0	68'000	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	10'000	0	0.00
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	30'000	30'000	30'491.71
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	27'500	14'500	26'788.85
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	20'000	10'000	20'464.85
3910.33	Dienstleistungen Bike Trailcrew (410)	3'000	0	0.00
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	4'500	4'500	6'324.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>0</u>	<u>-12'000</u>	<u>0.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	0	-12'000	0.00
4240.22	Erlös Anlässe	0	-12'000	0.00
<b>1005790</b>	<b>Region Prättigau/Davos, übriges</b>	<b>400'100</b>	<b>414'000</b>	<b>331'494.90</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>400'100</u>	<u>414'000</u>	<u>331'494.90</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	400'100	414'000	331'494.90
3612.03	Defizit-Anteil Berufsbeistandschaft	400'100	414'000	331'494.90

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>1008400</b>	<b>Koordination Grossanlässe</b>	<b>-237'100</b>	<b>129'200</b>	<b>54'374.15</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>556'900</u>	<u>629'200</u>	<u>610'684.15</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	0	0	44'010.75
3118.00	Anschaffung Software/Release-Wechsel	0	0	44'010.75
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	556'900	629'200	566'673.40
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	25'000	30'000	26'265.30
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	900	1'500	941.75
3910.08	Dienstleistungen Umweltschutz (520)	6'000	0	15'059.70
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	15'000	14'700	1'514.80
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	5'000	18'000	0.00
3910.21	Dienstleistungen Gemeindepolizei / Ordnungsdienst (100)	450'000	500'000	425'437.80
3910.26	Dienstleistungen Kanzlei (100)	50'000	50'000	57'680.65
3910.28	Dienstleistungen Kleiner Landrat (10)	0	5'000	149.25
3920.16	Mieten, Benützungskosten Zivilschutz (320)	0	5'000	0.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	5'000	5'000	39'624.15
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-794'000</u>	<u>-500'000</u>	<u>-556'310.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-794'000	-500'000	-556'310.00
4210.14	Gebühren Verkehr und Logistik anlässlich WEF	-794'000	-500'000	-556'310.00
<b>1008500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung</b>	<b>2'293'900</b>	<b>2'080'900</b>	<b>1'941'017.45</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>2'353'900</u>	<u>2'100'900</u>	<u>1'987'880.05</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	2'000	5'600	2'790.00
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	0	0	-2'340.00
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'800	5'200	5'130.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	200	400	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	15'900	9'000	7'970.85
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	11'900	5'000	4'058.85
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	4'000	4'000	3'912.00
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	60'000	60'000	60'000.00
3511.01	Einlagen in Standortentwicklungsfonds (SEF) Davos Klosters	60'000	60'000	60'000.00
36	<i>Transferaufwand</i>	2'115'000	1'855'300	1'746'119.20
3632.01	Standortentwicklungsfonds (SEF) Davos Klosters, Beiträge an Gemeinden	15'000	0	14'862.60
3634.08	Agenda 2025, Beiträge an öffentliche Unternehmen	60'000	60'000	61'679.95
3635.13	Agenda 2025, Beiträge an private Unternehmen	220'000	220'000	69'103.80
3636.10	Beitrag Schweiz. Forschungsinstitut Hochgebirgsklima und Medizin	1'208'800	1'188'800	1'188'751.00
3636.12	Beitrag AO-Institut	220'000	220'000	220'000.00
3636.13	Beitrag Academia Raetica	10'500	500	500.00
3636.15	Beitrag Wissensstadt Davos	1'000	1'000	1'000.00
3636.25	Standortentwicklungsfonds (SEF) Davos Klosters, Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000	0	0.00
3636.32	Beitrag WSL/CERC	165'000	165'000	165'000.00
3636.41	Agenda 2025, Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000	0	25'221.85
3636.43	Beitrag TMG (Translationale Medizin Graubünden)	165'000	0	0.00
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'700	0	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	161'000	171'000	171'000.00
3920.01	Mieten, Benützungskosten Altes Schulhaus Dorf WRC (510)	0	161'000	161'000.00
3920.14	Mieten, Benützungskosten Bergli, Academia Raetica (510)	0	10'000	10'000.00
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	161'000	0	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-60'000</u>	<u>-20'000</u>	<u>-46'862.60</u>
42	<i>Entgelte</i>	0	0	-12'000.00
4240.43	Ertrag Veranstaltungen Regionalentwicklung	0	0	-12'000.00
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-40'000	0	-14'862.60
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK	-40'000	0	-14'862.60
46	<i>Transferertrag</i>	-20'000	-20'000	-20'000.00
4632.07	Beitrag Gemeinde Klosters Regionalentwicklungsfonds	-20'000	-20'000	-20'000.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>1009500</b>	<b>Ertragsanteile</b>	<b>-6'800</b>	<b>-7'000</b>	<b>-7'028.50</b>
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-6'800</u>	<u>-7'000</u>	<u>-7'028.50</u>
41	Regalien und Konzessionen	-6'800	-7'000	-7'028.50
4120.04	Taxi-Konzessionen	-4'000	-4'000	-4'228.50
4120.07	Kutscher-Bewilligungen	-2'800	-3'000	-2'800.00
<b>110</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>-59'179'300</b>	<b>-58'348'700</b>	<b>-62'501'961.93</b>
<b>1100210</b>	<b>Gemeindeverwaltung Finanzen und Steuern</b>	<b>761'200</b>	<b>811'400</b>	<b>720'482.94</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'770'000</u>	<u>1'806'200</u>	<u>1'737'343.73</u>
30	Personalaufwand	1'258'600	1'188'200	1'144'454.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'065'400	1'003'800	949'287.40
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'700	2'700	2'640.00
3040.02	Drittbetreuung	1'700	0	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	85'600	81'000	78'412.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	86'600	83'200	82'035.05
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	11'600	11'000	10'220.10
3064.00	Überbrückungsrenten	0	6'500	19'359.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000	0	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	2'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	456'400	561'000	540'795.88
3100.00	Büromaterial	27'500	27'500	24'685.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500	500	97.40
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	2'000	1'970.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	33'000	21'540.00
3130.04	Porti	45'000	45'000	45'294.32
3130.07	Telefon, Konzessionen	1'000	1'000	936.95
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	180.00
3130.28	Betreibungsgebühren	30'000	35'000	25'878.25
3130.43	Post- und Bankgebühren	25'000	18'000	17'231.76
3132.09	Kostenanteil Revisionssschätzungen	250'000	350'000	371'650.25
3134.01	Betriebshaftpflichtversicherung	15'000	15'000	11'111.05
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500	2'000	1'227.80
3161.01	Mieten und Benützungskosten	3'500	3'500	3'183.35
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'700	2'800	769.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000	25'000	15'040.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	500	0.00
36	Transferaufwand	9'000	9'000	6'697.40
3611.00	Entschädigungen an Kanton	9'000	9'000	6'697.40
39	Interne Verrechnungen	46'000	48'000	45'396.40
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	500	500	75.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	8'000	10'000	7'821.40
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	37'500	37'500	37'500.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-1'008'800</u>	<u>-994'800</u>	<u>-1'016'860.79</u>
42	Entgelte	-81'600	-76'600	-87'063.64
4210.06	Mahn- und Betreibungsgebühren	-70'000	-70'000	-70'246.54
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-600	-600	-901.70
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-1'000	-1'000	-7'829.80
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	-10'000	-5'000	-8'085.60
46	Transferertrag	-766'800	-756'400	-769'678.80
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-1'500	-1'500	-1'072.55
4611.03	Entschädigung Mitarbeit Veranlagung Steuern	-520'000	-519'500	-519'480.00
4611.04	Inkassoprovision Quellensteuer	-70'000	-65'000	-73'050.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-300	-300	0.00
4612.02	Inkassoprovision Fraktionssteuern	0	-100	3.70
4612.03	Inkassoprovision Kirchensteuern	-80'000	-80'000	-80'212.00
4614.02	Inkassoprovision TFA	-95'000	-90'000	-95'867.75
49	Interne Verrechnungen	-160'400	-161'800	-160'118.35
4900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	-20'400	-21'800	-15'274.45
4930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	-140'000	-140'000	-144'843.90

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>1108410</b>	<b>Tourismusförderungsabgabe (TFA)</b>	<b>1'415'000</b>	<b>1'410'000</b>	<b>1'466'847.80</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>3'315'000</u>	<u>3'285'000</u>	<u>3'353'660.25</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	15'000	10'000	536'305.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000	10'000	36'305.50
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	0	500'000.00
36	<i>Transferaufwand</i>	3'300'000	3'275'000	2'817'354.75
3635.03	Gemeindebeitrag TFA an DDO	1'400'000	1'400'000	900'000.00
3635.04	Weiterleitung TFA an DDO (brutto)	1'900'000	1'875'000	1'917'354.75
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-1'900'000</u>	<u>-1'875'000</u>	<u>-1'886'812.45</u>
40	<i>Fiskalertrag</i>	-1'900'000	-1'875'000	-1'886'812.45
4035.03	Tourismusförderungsabgabe	-1'900'000	-1'875'000	-1'889'360.00
4035.05	COVID-19-Rabatt Tourismusförderungsabgabe	0	0	2'547.55
<b>1109100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-46'960'200</b>	<b>-48'789'400</b>	<b>-48'266'672.73</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>354'800</u>	<u>355'600</u>	<u>386'306.76</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	120'000	120'000	127'945.86
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000	110'000	121'854.20
3181.01	Steuererlasse	10'000	10'000	6'091.66
36	<i>Transferaufwand</i>	234'800	235'600	258'360.90
3611.02	Entschädigung Veranlagung Quellensteuer	120'000	100'000	108'064.55
3611.14	Entschädigung Einzugsgebühr Gewinn-/Kapitalsteuern	90'000	110'000	125'577.20
3611.15	Entschädigung zentrales Scanning Steuererklärungen	23'000	23'000	23'012.00
3611.90	übrige Entschädigung kt. Steuerverwaltung	500	1'100	369.75
3636.11	Inkassoprovisionen Steuerbezugsvereine	1'300	1'500	1'337.40
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-47'315'000</u>	<u>-49'145'000</u>	<u>-48'652'979.49</u>
40	<i>Fiskalertrag</i>	-47'200'000	-49'055'000	-48'535'650.35
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-27'150'000	-27'450'000	-26'347'522.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	-3'000'000	-2'700'000	-2'346'145.00
4000.15	Kapitalabfindungssteuer	-700'000	-850'000	-619'190.00
4000.30	Sonderliquidationssteuern natürliche Personen	-50'000	-45'000	-26'989.00
4000.31	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	150'000	150'000	97'663.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-9'000'000	-8'800'000	-8'150'638.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	-1'600'000	-1'200'000	-1'390'131.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-3'500'000	-3'100'000	-3'473'838.50
4009.11	Auswirkung Steuerfuss-Änderung	2'150'000	0	0.00
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-4'500'000	-5'060'000	-6'278'859.85
42	<i>Entgelte</i>	-115'000	-90'000	-117'329.14
4270.00	Bussen	-40'000	-40'000	-63'005.00
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	-75'000	-50'000	-54'324.14
<b>1109101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>-13'025'000</b>	<b>-11'970'000</b>	<b>-15'113'460.20</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>25'000</u>	<u>30'000</u>	<u>23'490.00</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	25'000	30'000	23'490.00
3611.03	Entschädigung Veranlagung Grundstückgewinnsteuer	25'000	30'000	23'490.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-13'050'000</u>	<u>-12'000'000</u>	<u>-15'136'950.20</u>
40	<i>Fiskalertrag</i>	-13'050'000	-12'000'000	-15'136'950.20
4021.00	Liegenschaftsteuern	-9'000'000	-8'500'000	-8'893'691.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-3'600'000	-3'000'000	-4'965'740.15
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-450'000	-500'000	-1'277'519.05
<b>1109300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-50'000</b>	<b>-187'200</b>	<b>-551'764.20</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'750'000</u>	<u>1'624'900</u>	<u>1'529'232.80</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	1'750'000	1'624'900	1'529'232.80
3621.00	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	0	0	757.80
3621.01	Beitrag an den Ressourcenausgleich (RA)	1'750'000	1'624'900	1'528'475.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-1'800'000</u>	<u>-1'812'100</u>	<u>-2'080'997.00</u>
46	Transferertrag	-1'800'000	-1'812'100	-2'080'997.00
4621.02	Beitrag aus dem Gebirgslastenausgleich (GLA)	-1'800'000	-1'812'100	-2'080'997.00
<b>1109610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-1'320'300</b>	<b>376'500</b>	<b>-655'259.44</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>837'100</u>	<u>733'300</u>	<u>777'981.44</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'000	10'000	4'229.55
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	10'000	4'229.55
34	Finanzaufwand	822'900	723'300	773'751.89
3401.01	Vergütungszinsen	500	700	12.40
3401.02	Negativzinsen flüssige Mittel	0	0	49'117.29
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	792'800	707'600	724'622.20
3409.01	Fondszinsen	14'600	0	0.00
3420.01	Kapitalbeschaffungskosten	15'000	15'000	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'200	0	0.00
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds)	4'200	0	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-2'157'400</u>	<u>-356'800</u>	<u>-1'433'240.88</u>
42	Entgelte	-5'000	-5'000	-4'774.15
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	-5'000	-5'000	-4'774.15
44	Finanzertrag	-1'438'500	-264'800	-1'352'641.03
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-100	-100	-0.25
4401.01	Verzugszinsen	-150'000	-50'000	-51'496.83
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-18'000	0	-13'833.00
4420.00	Dividenden Finanzvermögen	-623'800	-109'000	-630'041.00
4450.00	Zinsen von Darlehen VV	-61'000	-54'600	-58'233.00
4460.01	Dividenden von öffentlichen Unternehmen	-585'600	-51'100	-599'036.95
49	Interne Verrechnungen	-713'900	-87'000	-75'825.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-713'900	-87'000	-75'825.70
<b>1109690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-102'136.10</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16'440.00</u>
34	Finanzaufwand	0	0	16'440.00
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0	0	16'440.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-118'576.10</u>
44	Finanzertrag	0	0	-118'576.10
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	0	0	-118'576.10
<b>120</b>	<b>Grundbuchamt</b>	<b>-3'975'200</b>	<b>-5'292'700</b>	<b>-4'663'681.42</b>
<b>1201405</b>	<b>Grundbuch</b>	<b>-537'700</b>	<b>-292'700</b>	<b>-522'421.17</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>625'300</u>	<u>613'300</u>	<u>593'896.07</u>
30	Personalaufwand	489'600	475'200	481'043.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	422'000	407'300	415'547.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	35'200	34'200	33'574.95
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'600	27'100	27'164.10
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	4'800	4'600	4'556.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0	2'000	200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'700	19'100	9'494.42
3100.00	Büromaterial	500	500	16.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500	2'000	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	2'000	575.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	0.00
3130.52	Aktenvernichtung/Entsorgung	500	500	344.60
3134.01	Betriebshaftpflichtversicherung	2'500	2'500	2'310.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500	3'500	2'417.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	4'000	5'000	3'135.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500	1'400	695.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	0	0.17
36	<i>Transferaufwand</i>	3'000	3'000	2'460.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'000	3'000	2'430.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0	0	30.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	116'000	116'000	100'898.10
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	2'000	2'000	662.40
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	40'000	40'000	31'279.80
3920.08	Mieten, Benützungskosten Postgebäude (510)	0	36'000	36'000.00
3920.95	Mieten/Benützungskosten gemeindeintern	36'000	0	0.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	38'000	38'000	32'955.90
4	<u>Ertrag</u>	-1'163'000	-906'000	-1'116'317.24
42	<i>Entgelte</i>	-1'150'000	-900'000	-1'105'402.24
4210.03	Grundbuchgebühren	-1'150'000	-900'000	-1'105'340.24
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-62.00
43	<i>Verschiedene Erträge</i>	0	0	-3'695.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	0	0	-3'695.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-13'000	-6'000	-7'220.00
4910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	-13'000	-6'000	-7'220.00
<b>1209101</b>	<b>Handänderungssteuern</b>	<b>-3'437'500</b>	<b>-5'000'000</b>	<b>-4'141'260.25</b>
3	<u>Aufwand</u>	2'062'500	0	2'484'756.15
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	2'062'500	0	2'484'756.15
3511.03	Einlagen in Fonds für öffentliche und private Werke	2'062'500	0	2'484'756.15
4	<u>Ertrag</u>	-5'500'000	-5'000'000	-6'626'016.40
40	<i>Fiskalertrag</i>	-5'500'000	-5'000'000	-6'626'016.40
4023.00	Handänderungssteuern	-5'500'000	-5'000'000	-6'626'016.40
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>	<b>2'031'300</b>	<b>1'778'500</b>	<b>1'665'075.72</b>
<b>1400210</b>	<b>Gemeindeverwaltung Informatik</b>	<b>2'031'300</b>	<b>1'778'500</b>	<b>1'665'075.72</b>
3	<u>Aufwand</u>	2'651'800	2'399'000	2'251'430.37
30	<i>Personalaufwand</i>	775'700	742'500	678'010.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	641'000	601'200	554'928.10
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	51'800	48'800	44'846.35
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	45'900	45'900	44'856.45
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	7'000	6'600	6'079.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	30'000	40'000	27'299.50
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'653'600	1'429'900	1'338'932.02
3100.00	Büromaterial	3'000	3'000	1'099.90
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	2'000	1'703.28
3113.00	Anschaffung Hardware	280'000	160'000	171'116.26
3118.00	Anschaffung Software/Release-Wechsel	190'000	190'000	198'210.20
3130.03	Porti, Telefon	47'000	30'000	26'811.65
3130.07	Telefon, Konzessionen	0	5'000	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000	1'000	593.45
3132.02	Honorare externe Berater	45'000	50'000	45'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	1'000	1'627.50
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	1'000	1'000	570.30
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	500	500	160.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000	5'000	1'094.10
3153.00	Informatik Unterhalt Hardware	125'000	65'000	76'457.20
3158.01	Informatik Unterhalt Software / Benützungsgebühren	846'000	811'000	708'188.93
3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'500	2'500	2'025.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'600	2'900	1'308.15

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3199.01	MWST-Vorsteuerminderungen	100'000	100'000	102'965.95
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	217'500	221'600	230'821.60
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	49'100	91'500	100'182.00
3320.10	Ordentliche Abschreibungen Software	168'400	130'100	130'639.60
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	5'000	5'000	3'666.60
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'000	1'000	41.95
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	1'000	1'000	536.50
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	5.25
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	500	500	500.00
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	0	73.50
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	2'500	2'500	2'509.40
4	<u>Ertrag</u>	<u>-620'500</u>	<u>-620'500</u>	<u>-586'354.65</u>
42	<i>Entgelte</i>	-240'000	-240'000	-176'480.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-240'000	-240'000	-175'426.00
4290.01	Diverse Einnahmen	0	0	-1'054.50
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-380'500	-380'500	-409'874.15
4930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	-380'500	-380'500	-409'874.15
<b>150</b>	<b>Personalwesen</b>	<b>1'421'300</b>	<b>527'800</b>	<b>450'038.50</b>
<b>1500210</b>	<b>Gemeindeverwaltung Personalwesen</b>	<b>1'421'300</b>	<b>527'800</b>	<b>450'038.50</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>1'431'300</u>	<u>537'800</u>	<u>465'127.30</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	1'410'700	519'400	448'302.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	343'200	345'400	299'735.00
3010.05	Löhne Schulsekretariat inkl. Lernende	0	0	2'310.00
3010.90	individuelle Leistungsprämien (alle Departemente)	50'000	50'000	0.00
3020.00	Löhne Lehrkräfte	0	0	-462.00
3040.02	Drittbetreuung	5'000	0	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	28'100	31'300	25'919.80
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'600	22'200	18'050.15
3052.90	zusätzliche AG-Beiträge Pensionskassenwechsel / einmaliger Härtefallausgleich (alle Departemente)	855'000	0	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	4'200	4'400	3'812.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000	14'000	14'993.80
3090.01	Ausbildungs-, Kurs- und Einsatzkosten	1'300	1'300	640.85
3091.00	Personalwerbung	54'000	14'000	44'338.85
3099.00	Übriger Personalaufwand	33'300	36'800	38'963.40
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	9'000	6'800	5'570.20
3100.00	Büromaterial	500	1'000	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400	400	0.00
3130.04	Porti	1'900	1'900	1'737.20
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700	700	605.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500	2'800	3'228.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	11'600	11'600	11'254.80
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	400	400	384.25
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	11'200	11'200	10'870.55
4	<u>Ertrag</u>	<u>-10'000</u>	<u>-10'000</u>	<u>-15'088.80</u>
42	<i>Entgelte</i>	0	0	-5'088.80
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-5'088.80
46	<i>Transferertrag</i>	-10'000	-10'000	-10'000.00
4612.04	Lohnadministration Region Prättigau/Davos	-10'000	-10'000	-10'000.00
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'738'700</b>	<b>2'475'700</b>	<b>1'214'348.98</b>
<b>1608400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'738'700</b>	<b>2'475'700</b>	<b>1'214'348.98</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>3'624'700</u>	<u>3'361'700</u>	<u>2'096'933.63</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	47'300	47'000	33'480.95

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	0	300.00
3130.18	Bundesfeier	25'000	25'000	27'257.45
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	2'500	2'500	0.00
3130.53	Ortspläne	0	0	5'923.50
3151.19	Wartung/Unterhalt digitale Stelen	19'500	19'500	0.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>69'800</b>	<b>110'500</b>	<b>69'631.10</b>
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	100	100	4.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	69'700	110'400	69'627.10
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>908'800</b>	<b>1'039'400</b>	<b>-92'101.50</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100'000	100'000	-125'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000	300'000	30'000.00
3636.08	Beitrag an Parc Ela	7'500	7'500	2'898.50
3636.37	Beitrag World Cup Davos Nordic	350'000	350'000	0.00
3636.39	Beitrag an myclimate-Klimafonds Davos	250'000	250'000	0.00
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	51'300	31'900	0.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>2'598'800</b>	<b>2'164'800</b>	<b>2'085'923.08</b>
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	2'500	2'500	2'498.85
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	0	0	675.00
3910.14	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Spazier- und Wanderwege	2'218'700	1'815'100	1'791'537.03
3910.18	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Gärtnerei/Grünanlagen	373'600	345'200	289'893.10
3910.21	Dienstleistungen Gemeindepolizei / Ordnungsdienst (100)	0	0	60.00
3910.30	Dienstleistungen Langlauf (180)	0	0	1'259.10
3910.33	Dienstleistungen Bike Trailcrew (410)	2'000	0	0.00
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	2'000	2'000	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-886'000</b>	<b>-886'000</b>	<b>-882'584.65</b>
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-886'000</b>	<b>-886'000</b>	<b>-885'704.65</b>
4635.02	Beitrag DDO an Eisbahnen, Spazier-/Wanderwege, Grünanlagen	-886'000	-886'000	-885'704.65
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'120.00</b>
4910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	0	0	3'120.00
<b>165</b>	<b>Kultur (bis 31.12.2020: Teil von 340 im Dep. 3)</b>	<b>1'450'700</b>	<b>1'290'700</b>	<b>1'282'997.35</b>
<b>3403110</b>	<b>Ortmuseen (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)</b>	<b>110'200</b>	<b>92'100</b>	<b>72'653.80</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>115'200</b>	<b>97'100</b>	<b>87'653.80</b>
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>50'900</b>	<b>32'800</b>	<b>12'507.15</b>
3120.00	Energie, Heizmaterial	0	0	70.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	900	800	748.75
3144.01	Baulicher Unterhalt Heimatmuseum Davos	45'000	27'000	5'886.80
3144.06	Unterhalt Gebäude	0	0	827.60
3149.01	Übriger Unterhalt	0	0	-26.00
3160.01	Miete Lagerraum	5'000	5'000	5'000.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>12'500</b>	<b>12'500</b>	<b>12'494.00</b>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	12'500	12'500	12'494.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>61'000.00</b>
3636.03	Beiträge an Ortmuseen	50'000	50'000	51'000.00
3636.21	Beiträge Legat P. und I. Issler	0	0	10'000.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'800</b>	<b>1'800</b>	<b>1'652.65</b>
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	400	400	400.15
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	1'400	1'400	1'252.50
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-15'000.00</b>
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000.00</b>
4470.02	Mietzinseinnahmen	-5'000	-5'000	-5'000.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10'000.00</b>
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK	0	0	-10'000.00
<b>3403210</b>	<b>Bibliotheken (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)</b>	<b>605'500</b>	<b>464'100</b>	<b>372'720.75</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>713'400</u>	<u>576'200</u>	<u>482'704.30</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	322'500	296'400	285'105.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0	0	527.35
3010.07	Löhne Leihbibliothek	150'100	142'400	133'141.35
3010.08	Löhne Dokumentationsbibliothek	112'700	97'800	92'449.75
3010.14	Löhne Abwartschaft	11'000	10'700	13'080.45
3040.01	Besondere Sozialzulage	400	400	369.60
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'200	20'400	20'201.90
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'600	17'400	17'819.90
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	3'000	2'800	2'719.15
3064.00	Überbrückungsrenten	0	0	1'809.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500	3'500	1'424.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	1'162.05
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	300'200	256'900	183'799.65
3100.00	Büromaterial	1'000	1'000	838.20
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000	2'500	3'351.35
3101.03	Verbrauchsmaterial	7'000	8'000	6'861.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'700	3'700	1'195.35
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700	700	625.00
3109.02	Anschaffungen Leihbibliothek	30'000	26'000	26'084.05
3109.03	Anschaffungen Dokumentationsbibliothek	5'000	4'500	4'067.30
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	5'000	4'399.70
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	17'888.95
3120.02	Energie	18'000	15'600	13'389.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000	23'000	14'708.05
3130.03	Porti, Telefon	500	500	371.35
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500	1'500	1'245.00
3130.51	Lesungen, Referate	5'000	5'000	2'868.80
3130.63	Projektbezogene Zusammenarbeit	4'000	4'100	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400	900	1'392.90
3144.06	Unterhalt Gebäude	145'000	142'000	75'531.70
3149.01	Übriger Unterhalt	15'200	4'000	2'902.55
3158.01	Informatik Unterhalt Software / Benützungsgebühren	4'100	5'100	1'471.85
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'300	1'300	1'282.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300	1'000	678.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	105.30
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500	1'500	2'540.05
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	76'700	9'100	0.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	76'700	9'100	0.00
36	<i>Transferaufwand</i>	1'800	1'800	1'800.00
3636.23	Beitrag Ludothek	1'800	1'800	1'800.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	12'200	12'000	11'998.95
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	0	0	107.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	9'900	9'900	9'900.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	300	300	301.80
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'000	1'800	1'690.15
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-107'900</u>	<u>-112'100</u>	<u>-109'983.55</u>
42	<i>Entgelte</i>	-23'400	-19'400	-21'143.55
4240.05	Leihgebühren	-23'000	-19'000	-19'787.00
4250.02	Verkaufserlöse, Fotokopien	-300	-300	-142.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100	-100	-607.30
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-607.05
44	<i>Finanzertrag</i>	-40'000	-50'000	-47'890.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-40'000	-50'000	-47'890.00
46	<i>Transferertrag</i>	-25'000	-23'200	-22'550.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	-25'000	-23'200	-22'550.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-19'500	-19'500	-18'400.00
4910.22	Dienstleistungen Leihbibliothek (160)	-19'500	-19'500	-18'400.00
<b>3403290</b>	<b>Kultur, übriges (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)</b>	<b>362'000</b>	<b>361'500</b>	<b>357'622.80</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>650'000</u>	<u>644'500</u>	<u>613'390.55</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	71'200	70'700	6'807.15
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	6'300	5'300	6'300.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'700	56'500	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'100	4'900	507.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'400	3'500	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	700	500	0.00
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'800</b>	<b>10'800</b>	<b>560.35</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500	360.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000	10'000	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	300	200.00
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>270'000</b>	<b>270'000</b>	<b>350'000.00</b>
3511.05	Einlagen in Kulturfonds	270'000	270'000	350'000.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>288'000</b>	<b>282'500</b>	<b>255'767.75</b>
3636.18	Beiträge Kulturfonds	270'000	270'000	242'252.15
3636.27	Beiträge Dorf	5'500	0	5'500.00
3636.28	Beiträge Frauenkirch	300	300	1'220.00
3636.29	Beiträge Glaris	3'600	3'600	2'097.10
3636.31	Beiträge Wiesen	8'600	8'600	4'698.50
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>10'000</b>	<b>10'500</b>	<b>255.30</b>
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	500	255.30
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	10'000	10'000	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-288'000</b>	<b>-283'000</b>	<b>-255'767.75</b>
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-288'000</b>	<b>-283'000</b>	<b>-255'767.75</b>
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-270'000	-270'000	-242'252.15
4511.03	Entnahmen aus Fonds Fraktionsgemeinden	-18'000	-13'000	-13'515.60
<b>3403291</b>	<b>Kulturzentrum Arkaden</b>	<b>373'000</b>	<b>373'000</b>	<b>480'000.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>373'000</b>	<b>373'000</b>	<b>480'000.00</b>
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>247'000</b>	<b>247'000</b>	<b>354'000.00</b>
3636.33	ordentlicher Betriebsbeitrag an Kulturverein (Kulturzentrum Arkaden)	167'000	167'000	274'000.00
3636.34	Zusatzbeitrag Kulturzentrum Arkaden (Anschubfin. aus Postauto-Gelder, GLR 23.5.2019)	80'000	80'000	80'000.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>126'000</b>	<b>126'000</b>	<b>126'000.00</b>
3920.17	Pacht, Benützungsgebühren Kulturzentrum Arkaden (510)	0	126'000	126'000.00
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	126'000	0	0.00
<b>170</b>	<b>Raumplanung, Richtplanung</b>	<b>518'500</b>	<b>511'300</b>	<b>370'934.25</b>
<b>1707900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>518'500</b>	<b>511'300</b>	<b>370'934.25</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>518'500</b>	<b>511'300</b>	<b>402'423.40</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>109'100</b>	<b>101'900</b>	<b>96'909.50</b>
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000	1'200	4'950.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'100	88'300	80'147.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	7'800	7'300	6'879.35
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'200	4'100	4'006.80
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	1'000	1'000	925.50
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>347'500</b>	<b>326'000</b>	<b>305'513.90</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000	7'000	1'731.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	200	16.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000	1'000	1'083.20
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	150'000	100'000	79'098.60
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0	0	831.65
3132.06	Ortsplanung (Nutzungsplanung)	150'000	150'000	218'671.05
3132.08	Richtplanung und Landschaftsentwicklungskonzept	30'000	60'000	0.00
3132.10	Digitalisierung	5'000	5'000	2'670.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	1'800	1'412.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	0.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>61'900</b>	<b>83'400</b>	<b>0.00</b>
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	61'900	83'400	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31'489.15</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-24'489.15</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-24'489.15
46	<i>Transferertrag</i>	0	0	-7'000.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0	0	-7'000.00
<b>1707901</b>	<b>Fonds Erstwohnungsbau und Gewerbeförderung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Departement Bildung und Soziales</b>	<b>17'793'900</b>	<b>17'448'500</b>	<b>15'991'442.77</b>
<b>200</b>	<b>Volksschule</b>	<b>12'390'300</b>	<b>12'094'600</b>	<b>11'591'344.17</b>
<b>2002110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'263'400</b>	<b>1'189'600</b>	<b>1'058'528.49</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'592'400</u>	<u>1'457'000</u>	<u>1'311'926.10</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	1'556'600	1'423'300	1'276'423.70
3020.00	Löhne Lehrkräfte	1'302'000	1'166'700	1'040'406.15
3020.02	Stellvertretungskosten	25'400	25'400	30'986.75
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'700	3'000	2'768.75
3049.00	Übrige Zulagen	3'000	7'000	9'009.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	103'400	96'700	84'016.05
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	106'300	111'600	97'623.60
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	13'800	12'900	11'612.65
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	35'800	33'700	35'502.40
3104.00	Lehrmittel	9'000	8'800	8'871.15
3104.06	Kindergarten- und Bastelmaterial	26'800	24'900	26'631.25
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-329'000</u>	<u>-267'400</u>	<u>-253'397.61</u>
42	<i>Entgelte</i>	-3'000	-3'000	-17'502.45
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-3'000	-3'000	-17'502.45
46	<i>Transferertrag</i>	-326'000	-264'400	-235'895.16
4631.01	Beiträge vom Kanton Regelpauschale	-195'300	-178'600	-151'440.00
4631.02	Beiträge vom Kanton Deutsch als Zweitsprache	-30'000	-30'000	-36'223.41
4631.03	Beiträge vom Kanton sonderpädagog. Angebot	-59'200	-55'800	-48'231.75
4632.01	Beiträge anderer Gemeinden für auswärtige Schüler	-41'500	0	0.00
<b>2002120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'887'100</b>	<b>5'412'800</b>	<b>5'733'484.01</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>6'979'100</u>	<u>6'349'900</u>	<u>6'694'963.55</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	6'786'900	6'159'900	6'528'060.20
3020.00	Löhne Lehrkräfte	5'588'900	5'024'700	5'379'595.20
3020.02	Stellvertretungskosten	170'000	170'000	130'757.35
3040.01	Besondere Sozialzulage	9'600	8'900	8'559.35
3040.02	Drittbetreuung	2'000	0	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	25'000	15'000	16'235.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	457'600	414'000	439'315.55
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	475'100	474'600	495'157.85
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	58'700	52'700	58'439.50
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	192'200	190'000	166'903.35
3104.00	Lehrmittel	85'000	90'500	67'940.00
3104.02	Schulmaterial	49'000	49'100	48'712.55
3104.04	Werk- und Handarbeitsmaterial (TTG)	50'200	50'400	50'050.80
3151.12	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'000	0	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	200.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-1'092'000</u>	<u>-937'100</u>	<u>-961'479.54</u>
42	<i>Entgelte</i>	-91'000	-90'000	-60'711.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000	0	0.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-90'000	-90'000	-60'711.35
46	<i>Transferertrag</i>	-1'001'000	-847'100	-900'768.19
4614.03	Entschädigung Pädagogische Hochschule	-1'800	-1'800	-2'250.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4631.01	Beiträge vom Kanton Regelpauschale	-514'700	-512'700	-513'558.45
4631.02	Beiträge vom Kanton Deutsch als Zweitsprache	-80'000	-65'000	-94'180.87
4631.03	Beiträge vom Kanton sonderpädagog. Angebot	-160'800	-160'200	-160'673.87
4631.05	Beiträge vom Kanton Kleinschulen	-46'200	-58'900	-66'229.60
4631.20	Beiträge vom Kanton Betreuung Flüchtlingskinder	-25'000	-20'000	-34'245.40
4632.01	Beiträge anderer Gemeinden für auswärtige Schüler	-159'300	-15'300	-16'750.00
4637.05	Elternbeiträge	-13'200	-13'200	-12'880.00
<b>2002130</b>	<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>2'826'600</b>	<b>2'752'400</b>	<b>2'718'364.41</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>3'224'700</u>	<u>3'143'600</u>	<u>3'084'469.44</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	3'087'500	2'997'600	2'965'581.85
3020.00	Löhne Lehrkräfte	2'526'900	2'428'500	2'433'606.25
3020.02	Stellvertretungskosten	70'000	90'000	62'106.40
3049.00	Übrige Zulagen	1'500	0	1'211.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	207'800	203'700	198'573.40
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	254'900	249'700	243'944.50
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	26'400	25'700	26'139.55
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	137'200	146'000	118'887.59
3104.00	Lehrmittel	61'600	56'000	53'958.24
3104.02	Schulmaterial	22'700	24'200	22'058.50
3104.04	Werk- und Handarbeitsmaterial (TTG)	29'900	35'800	23'395.60
3105.00	Lebensmittel	23'000	30'000	19'475.25
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-398'100</u>	<u>-391'200</u>	<u>-366'105.03</u>
42	<i>Entgelte</i>	-50'500	-50'500	-40'818.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-20'500	-20'500	-11'987.55
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-30'000	-30'000	-28'830.65
46	<i>Transferertrag</i>	-347'600	-340'700	-325'286.83
4631.01	Beiträge vom Kanton Regelpauschale	-268'800	-264'400	-240'378.20
4631.02	Beiträge vom Kanton Deutsch als Zweitsprache	-13'000	-13'000	-14'489.37
4631.03	Beiträge vom Kanton sonderpädagog. Angebot	-57'000	-56'100	-52'374.36
4631.21	Beiträge vom Kanton freiwilliger Schulsport	-1'000	-1'000	-650.00
4637.05	Elternbeiträge	-7'800	-6'200	-17'394.90
<b>2002136</b>	<b>Talentschule</b>	<b>335'200</b>	<b>339'500</b>	<b>232'540.23</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>987'600</u>	<u>951'900</u>	<u>918'850.10</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	904'300	888'400	864'814.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'200	27'400	27'822.25
3010.04	Löhne Schulleitungen	28'100	0	0.00
3020.00	Löhne Lehrkräfte	675'200	687'200	671'472.00
3020.02	Stellvertretungskosten	30'000	40'000	36'631.40
3049.00	Übrige Zulagen	2'000	0	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	60'500	61'000	58'015.05
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	68'700	65'000	62'962.85
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	7'800	7'800	7'910.85
3090.02	Kurse und Fortbildung	3'800	0	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	83'300	63'500	54'035.70
3104.00	Lehrmittel	11'500	12'800	13'607.60
3104.02	Schulmaterial	3'900	5'700	3'596.15
3104.04	Werk- und Handarbeitsmaterial (TTG)	1'700	2'100	2'354.65
3105.00	Lebensmittel	2'000	2'000	1'183.70
3105.04	Mittagsverpflegung Talentschule	20'000	25'000	15'768.15
3112.03	Bekleidung Talentschüler	8'000	12'000	13'025.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500	3'500	4'500.00
3130.20	Schülertransporte durch Dritte	15'400	0	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	400	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'100	0	0.00
3171.01	Veranstaltungen	5'500	0	0.00
3199.03	übriger Betriebsaufwand	1'200	0	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-652'400</u>	<u>-612'400</u>	<u>-686'309.87</u>
42	<i>Entgelte</i>	-15'000	-15'000	-22'388.10
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-15'000	-15'000	-22'388.10
46	<i>Transferertrag</i>	-637'400	-597'400	-663'921.77
4631.00	Beiträge vom Kanton	-7'000	-7'000	-6'353.45
4631.01	Beiträge vom Kanton Regelpauschale	-63'100	-69'900	-68'109.30

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4631.03	Beiträge vom Kanton sonderpädagog. Angebot	-13'600	-15'000	-14'795.02
4631.14	Beiträge vom Kanton Schulleitung	-13'600	0	0.00
4631.15	Beiträge vom Kanton Transportkosten	-30'000	0	0.00
4631.17	Beiträge vom Kanton Zusatzpauschale	-176'000	-200'000	-200'000.00
4631.21	Beiträge vom Kanton freiwilliger Schulsport	-5'000	-5'000	-4'500.00
4632.01	Beiträge anderer Gemeinden für auswärtige Schüler	-306'600	-276'500	-345'435.00
4637.05	Elternbeiträge	-22'500	-24'000	-24'729.00
<b>2002170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>241'000</b>	<b>205'800</b>	<b>155'720.85</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>241'000</u>	<u>205'800</u>	<u>155'720.85</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	140'400	178'900	128'910.85
3110.03	Anschaffung Möbel	25'400	71'100	56'007.15
3111.05	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	57'900	48'500	35'973.75
3150.01	Unterhalt Möbel	7'000	10'300	6'335.80
3151.12	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18'600	18'300	11'794.15
3160.03	Mieten und Baurechtszinsen	18'300	18'300	18'300.00
3169.03	Übrige Mieten	13'200	12'400	500.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	100'600	26'900	26'810.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	100'600	26'900	26'810.00
<b>2002180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>141'900</b>	<b>135'100</b>	<b>42'028.50</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>540'400</u>	<u>458'300</u>	<u>412'962.45</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	422'100	351'600	310'763.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	365'800	305'100	270'708.75
3020.00	Löhne Lehrkräfte	0	0	0.05
3049.00	Übrige Zulagen	0	2'000	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	29'300	24'500	21'519.95
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'800	16'900	15'596.45
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	3'700	3'100	2'938.55
3090.02	Kurse und Fortbildung	4'500	0	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	118'300	106'700	102'198.70
3105.01	Lebensmittel Tagesbetreuung	87'000	70'000	77'940.60
3130.20	Schülertransporte durch Dritte	18'000	25'500	12'750.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300	1'200	1'168.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'000	10'000	10'339.50
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-398'500</u>	<u>-323'200</u>	<u>-370'933.95</u>
42	<i>Entgelte</i>	-5'000	-5'000	0.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-5'000	-5'000	0.00
46	<i>Transferertrag</i>	-393'500	-318'200	-370'933.95
4631.00	Beiträge vom Kanton	-61'500	-46'200	-53'924.00
4637.05	Elternbeiträge	-332'000	-272'000	-317'009.95
<b>2002190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>966'600</b>	<b>962'700</b>	<b>857'167.85</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'253'800</u>	<u>1'270'800</u>	<u>1'144'532.45</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	1'020'000	1'001'000	958'210.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommissionen	30'000	60'000	23'946.00
3010.04	Löhne Schulleitungen	573'200	546'100	557'777.60
3010.05	Löhne Schulsekretariat inkl. Lernende	203'200	194'800	188'697.80
3040.02	Drittbetreuung	4'700	0	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	67'300	61'700	59'327.20
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	68'300	71'300	71'455.25
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	9'300	8'100	8'152.80
3091.00	Personalwerbung	25'000	25'000	12'675.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'000	34'000	36'178.25
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	121'500	157'500	73'685.00
3100.00	Büromaterial	2'500	2'500	298.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500	5'500	6'148.40
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000	3'000	2'938.85
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500	2'500	2'358.00
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	12'600	11'700	10'352.00
3130.04	Porti	200	200	95.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000	2'000	2'269.85
3130.55	Übersetzungen	7'500	7'500	7'524.55

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3132.02	Honorare externe Berater	20'000	80'000	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500	0.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'000	2'000	2'410.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'700	14'400	13'348.20
3199.03	übriger Betriebsaufwand	44'500	25'700	25'941.35
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>112'300</b>	<b>112'300</b>	<b>112'637.45</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	800	800	366.90
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	7.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	0	0	915.45
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	3'500	3'500	3'500.00
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	0	108.50
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	108'000	108'000	107'739.60
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-287'200</b>	<b>-308'100</b>	<b>-287'364.60</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-21'000</b>	<b>-21'000</b>	<b>-11'289.60</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000	-1'000	-535.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-20'000	-20'000	-10'754.60
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-266'200</b>	<b>-287'100</b>	<b>-276'075.00</b>
4631.14	Beiträge vom Kanton Schulleitung	-266'200	-287'100	-276'075.00
<b>2002192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>358'000</b>	<b>715'800</b>	<b>442'177.95</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>678'600</b>	<b>1'039'000</b>	<b>783'847.85</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>143'600</b>	<b>158'000</b>	<b>104'864.65</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'000	41'200	0.00
3020.00	Löhne Lehrkräfte	0	0	-345.60
3020.01	Löhne Schwimminstruktoren	45'000	46'000	36'714.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'300	8'800	3'072.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	0	0	1'032.40
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	100	800	366.05
3090.02	Kurse und Fortbildung	67'200	61'200	64'025.55
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>432'000</b>	<b>554'000</b>	<b>371'809.40</b>
3101.07	Treibstoffe	3'000	3'000	3'433.45
3109.06	Lehrerbibliothek	3'200	3'200	2'337.45
3130.07	Telefon, Konzessionen	10'000	10'000	8'385.65
3130.20	Schülertransporte durch Dritte	103'300	175'900	121'713.00
3134.01	Betriebshaftpflichtversicherung	7'700	7'700	7'845.75
3134.02	MFZ-Versicherung Schülertransporte Wiesen	1'400	1'400	1'529.35
3134.03	Schülerunfallversicherung	7'000	7'000	6'797.15
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	200	200	300.75
3138.01	Schwimmabzeichen, Tests	1'500	1'500	2'250.00
3151.06	Unterhalt Fahrzeuge	3'000	3'000	0.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	55'000	50'000	55'600.95
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'100	134'200	78'680.80
3171.01	Veranstaltungen	63'600	71'900	60'630.10
3171.02	Auslagen Wintersporttage	85'000	85'000	22'305.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>26'325.00</b>
3631.02	Heilpädagogischer Dienst GR	40'000	40'000	26'325.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>63'000</b>	<b>287'000</b>	<b>280'848.80</b>
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	1'973.30
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	15'000	234'000	232'600.05
3910.11	Dienstleistungen Wellness- und Erlebnisbad (180/530)	25'000	33'000	21'115.50
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	500	500	113.05
3910.22	Dienstleistungen Leihbibliothek (160)	19'500	19'500	18'400.00
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	0	1'372.70
3910.29	Dienstleistungen Adventure Park (180)	0	0	378.20
3910.31	Dienstleistungen Eistraum (180)	3'000	0	4'396.00
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	0	0	500.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-320'600</b>	<b>-323'200</b>	<b>-341'669.90</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-20'500</b>	<b>-3'500</b>	<b>-8'198.00</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-20'500	-3'500	-8'198.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-299'200</b>	<b>-319'700</b>	<b>-333'471.90</b>
4614.04	Entschädigung Logopädie	-180'000	-180'000	-188'694.45
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	-280.00
4631.15	Beiträge vom Kanton Transportkosten	-70'000	-90'000	-140'699.00
4631.16	Beiträge vom Kanton Weiterbildungen Lehrpersonen	-1'000	-1'000	0.00
4631.21	Beiträge vom Kanton freiwilliger Schulsport	-1'200	-1'200	-700.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4635.07	Sponsorenbeiträge Wintersporttage	-12'000	-12'000	0.00
4637.04	Elternbeiträge Wintersporttage	-28'000	-28'500	0.00
4637.06	Elternbeiträge Schulreisen, Klassenlager, Exkursionen	-7'000	-7'000	-3'098.45
<b>49</b>	<i>Interne Verrechnungen</i>	<i>-900</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds)	-900	0	0.00
<b>2002200</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>314'400</b>	<b>319'400</b>	<b>290'717.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>314'400</u>	<u>319'400</u>	<u>290'717.00</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	<i>314'400</i>	<i>319'400</i>	<i>290'717.00</i>
3612.02	Beiträge an Sonderschulen	289'400	289'400	282'177.00
3635.16	Time-out Platzierungen	25'000	30'000	8'540.00
<b>2004330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>56'100</b>	<b>61'500</b>	<b>60'614.88</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>76'100</u>	<u>81'500</u>	<u>71'625.25</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	<i>31'300</i>	<i>29'100</i>	<i>33'155.25</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0	0	2'500.00
3010.05	Löhne Schulsekretariat inkl. Lernende	2'500	0	0.00
3010.18	Löhne Schulzahnärzte	27'000	27'000	28'826.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'800	2'100	1'801.55
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	0	0	27.40
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	<i>44'200</i>	<i>51'800</i>	<i>37'214.60</i>
3101.03	Verbrauchsmaterial	2'000	2'000	2'020.10
3136.01	schulärztlicher Dienst	22'200	24'800	23'904.15
3136.02	Honorar Schulzahnpflege	20'000	25'000	10'952.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	266.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	72.35
36	<i>Transferaufwand</i>	<i>600</i>	<i>600</i>	<i>1'255.40</i>
3614.13	Beitrag Spitalschule	600	600	1'255.40
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-20'000</u>	<u>-20'000</u>	<u>-11'010.37</u>
42	<i>Entgelte</i>	<i>-20'000</i>	<i>-20'000</i>	<i>-11'010.37</i>
4260.06	Elternbeiträge Schulzahnpflege	-20'000	-20'000	-10'952.50
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-57.87
<b>210</b>	<b>Informatik Volksschule</b>	<b>606'400</b>	<b>548'000</b>	<b>521'248.46</b>
<b>2102190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>606'400</b>	<b>548'000</b>	<b>521'248.46</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>606'400</u>	<u>548'000</u>	<u>521'248.46</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	<i>486'200</i>	<i>386'500</i>	<i>364'551.46</i>
3113.00	Anschaffung Hardware	195'000	95'000	165'849.46
3118.00	Anschaffung Software/Release-Wechsel	75'000	80'000	3'827.00
3132.02	Honorare externe Berater	25'000	25'000	18'570.00
3153.00	Informatik Unterhalt Hardware	20'000	20'000	19'587.10
3158.01	Informatik Unterhalt Software / Benützungsgebühren	166'000	166'500	152'182.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	0	0.00
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	5'000	0	4'535.15
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	<i>120'200</i>	<i>161'500</i>	<i>156'697.00</i>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	120'100	183'600	175'886.00
3320.10	Ordentliche Abschreibungen Software	100	-22'100	-19'189.00
<b>220</b>	<b>Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>	<b>1'790'300</b>	<b>1'718'200</b>	<b>1'685'547.65</b>
<b>2202140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>527'400</b>	<b>527'400</b>	<b>526'450.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>537'400</u>	<u>537'400</u>	<u>536'450.00</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	<i>537'400</i>	<i>537'400</i>	<i>536'450.00</i>
3636.01	Musikunterricht	527'400	527'400	526'450.00
3636.21	Beiträge Legat P. und I. Issler	10'000	10'000	10'000.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-10'000</u>	<u>-10'000</u>	<u>-10'000.00</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-10'000	-10'000	-10'000.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK	-10'000	-10'000	-10'000.00
<b>2202300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'500</u>	<u>1'500</u>	<u>1'400.00</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	1'500	1'500	1'400.00
3636.19	Beiträge Schulfonds	1'500	1'500	1'400.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-1'500</u>	<u>-1'500</u>	<u>-1'400.00</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-1'500	-1'500	-1'400.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-1'500	-1'500	-1'400.00
<b>2202510</b>	<b>Schweizerische Alpine Mittelschule Davos</b>	<b>1'061'100</b>	<b>973'800</b>	<b>946'518.75</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'066'100</u>	<u>978'800</u>	<u>946'518.75</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	1'066'100	978'800	946'518.75
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450'000	450'000	450'000.00
3636.02	Beiträge an Untergymnasium	611'100	523'800	496'518.75
3636.19	Beiträge Schulfonds	5'000	5'000	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-5'000</u>	<u>-5'000</u>	<u>0.00</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-5'000	-5'000	0.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-5'000	-5'000	0.00
<b>2202511</b>	<b>Schweizerisches Sport-Gymnasium Davos</b>	<b>187'200</b>	<b>202'400</b>	<b>187'200.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>187'200</u>	<u>202'400</u>	<u>187'200.00</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	0	15'200	0.00
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	15'200	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	187'200	187'200	187'200.00
3920.13	Mieten, Benützungskosten Castelmont SSGD (510)	0	187'200	187'200.00
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	187'200	0	0.00
<b>2202519</b>	<b>auswärtige gymnasiale Maturitätsschulen</b>	<b>14'600</b>	<b>14'600</b>	<b>25'378.90</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>14'600</u>	<u>14'600</u>	<u>25'378.90</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	14'600	14'600	25'378.90
3636.02	Beiträge an Untergymnasium	14'600	14'600	25'378.90
<b>240</b>	<b>Soziales (bis 2020: Dep. 3, Bereich 310)</b>	<b>3'006'900</b>	<b>3'087'700</b>	<b>2'193'302.49</b>
<b>3101403</b>	<b>Übriges Rechtswesen</b>	<b>-5'000</b>	<b>-5'000</b>	<b>-4'200.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1'000.00</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	0	0	-1'000.00
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	0	0	-1'000.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-5'000</u>	<u>-5'000</u>	<u>-3'200.00</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-5'000	-5'000	-3'200.00
4637.01	Rückerstattungen Prozessführung	-5'000	-5'000	-3'200.00
<b>3102192</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>	<b>268'700</b>	<b>218'200</b>	<b>215'881.90</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>268'700</u>	<u>218'200</u>	<u>215'881.90</u>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	<i>Personalaufwand</i>	264'500	214'200	210'368.90
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	223'900	180'000	179'465.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	18'200	14'700	13'828.35
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'900	15'300	15'225.60
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	2'500	2'000	1'849.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	0	2'200	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	4'200	4'000	5'513.00
3130.48	Auslagen Schulsozialarbeit	4'000	4'000	3'811.10
3161.01	Mieten und Benützungskosten	0	0	819.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	0	882.80
<b>3105430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>40'000</b>	<b>20'000</b>	<b>7'751.60</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>95'000</u>	<u>80'000</u>	<u>62'343.00</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	0	0	-13'700.00
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	0	0	-13'700.00
36	<i>Transferaufwand</i>	95'000	80'000	76'043.00
3637.02	Alimentenbevorschussung	95'000	80'000	76'043.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-55'000</u>	<u>-60'000</u>	<u>-54'591.40</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-55'000	-60'000	-54'591.40
4637.02	Alimenteninkasso	-55'000	-60'000	-54'591.40
<b>3105451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>510'500</b>	<b>439'500</b>	<b>386'931.95</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>514'500</u>	<u>443'500</u>	<u>391'231.95</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	514'500	443'500	391'231.95
3611.08	Familienergänzende Kinderbetreuung	500'000	429'000	378'466.90
3614.00	Entschädigungen an öffentlichen Unternehmungen	3'500	3'500	3'240.00
3636.20	Beiträge Legat Dr. J.E. und U. Wolf-Noell	4'000	4'000	4'300.00
3636.35	Beiträge an Kinderkrippen für Frühförderung	7'000	7'000	5'225.05
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-4'000</u>	<u>-4'000</u>	<u>-4'300.00</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-4'000	-4'000	-4'300.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK	-4'000	-4'000	-4'300.00
<b>3105720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'181'500</b>	<b>1'224'500</b>	<b>805'250.71</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>2'009'500</u>	<u>2'350'000</u>	<u>2'082'110.25</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	2'009'500	2'350'000	2'082'110.25
3614.11	Behandlungskosten ausländischer Gäste aufgrund nicht versicherter Leistungen	15'000	15'000	1'397.75
3631.10	Beitrag an Kanton, interkommunaler Pool stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen	270'000	350'000	255'552.00
3637.03	Schweizer Bürger in der Gemeinde	920'000	1'230'000	1'013'919.35
3637.09	Ausländer in der Gemeinde	358'000	361'000	333'536.90
3637.15	Kostenbeiträge KESB	80'000	120'000	144'566.30
3637.19	Mandatskosten KESB	50'000	50'000	80'071.00
3637.20	Einwohner in stationären Einrichtungen	301'500	203'000	242'842.95
3637.21	Elternbeitrag an Kanton stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen (80 %)	15'000	21'000	10'224.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-828'000</u>	<u>-1'125'500</u>	<u>-1'276'859.54</u>
42	<i>Entgelte</i>	-568'000	-600'500	-1'011'930.80
4260.07	Rückerstattungen für Einwohner	-459'000	-491'500	-858'731.50
4260.15	Rückerstattungen für Ausländer	-106'000	-109'000	-153'199.30
4260.18	Rückerstattungen Mandatskosten KESB	-3'000	0	0.00
46	<i>Transferertrag</i>	-260'000	-525'000	-264'928.74
4611.10	Entschädigung des Kantons für stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen	-250'000	-515'000	-264'928.74
4621.01	Kantonsbeiträge Unterstützungen (SLA)	-10'000	-10'000	0.00
<b>3105730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>109'800</b>	<b>212'300</b>	<b>1'274.65</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>707'500</u>	<u>815'000</u>	<u>737'679.30</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	707'500	815'000	737'679.30
3611.16	Entschädigung an Kanton für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	15'000	15'000	2'958.90
3637.11	anerkannte Flüchtlinge	689'000	796'000	726'912.85
3637.19	Mandatskosten KESB	1'000	1'000	3'790.95
3637.20	Einwohner in stationären Einrichtungen	2'500	3'000	4'016.60
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-597'700</u>	<u>-602'700</u>	<u>-736'404.65</u>
42	<i>Entgelte</i>	-294'700	-302'700	-322'449.20
4260.12	Rückerstattungen für anerkannte Flüchtlinge	-294'700	-302'700	-322'449.20
46	<i>Transferertrag</i>	-303'000	-300'000	-413'955.45
4611.05	Globalpauschalen für anerkannte Flüchtlinge	-280'000	-300'000	-349'273.75
4611.10	Entschädigung des Kantons für stationäre Kosten Kinderschutzmassnahmen	-23'000	0	-64'681.70
<b>3105731</b>	<b>Personen mit Schutzstatus S</b>	<b>-50'000</b>	<b>0</b>	<b>-59'572.69</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>441'000</u>	<u>641'000</u>	<u>268'308.05</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'000	1'000	952.70
3135.01	Dienstleistungen für Personen mit Schutzstatus S	1'000	1'000	952.70
36	<i>Transferaufwand</i>	440'000	640'000	267'355.35
3637.22	Beiträge für Personen mit Schutzstatus S	440'000	640'000	267'355.35
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-491'000</u>	<u>-641'000</u>	<u>-327'880.74</u>
42	<i>Entgelte</i>	-97'000	-43'000	-39'342.75
4260.15	Rückerstattungen für Ausländer	-45'000	0	0.00
4260.16	Rückerstattungen für Personen mit Schutzstatus S	-52'000	-43'000	-39'342.75
46	<i>Transferertrag</i>	-394'000	-598'000	-288'537.99
4611.12	Entschädigung des Kantons für Personen mit Schutzstatus S	-394'000	-598'000	-288'537.99
<b>3105790</b>	<b>Übrige Fürsorge</b>	<b>68'200</b>	<b>68'500</b>	<b>49'087.65</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>124'500</u>	<u>127'000</u>	<u>91'827.77</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	3'500	3'500	1'026.60
3109.05	Aufwand Verbilligungsaktionen	2'000	2'000	1'691.80
3132.15	Vertrauenärzte/-zahnärzte	1'500	1'500	334.80
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	0	0	-1'000.00
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	2'000	1'500	4'668.76
3501.00	Einlagen in Fonds FK	2'000	1'500	4'668.76
36	<i>Transferaufwand</i>	89'000	87'000	52'208.41
3631.09	Beitrag an Kanton, Integrationsförderung	20'000	20'000	16'813.05
3636.20	Beiträge Legat Dr. J.E. und U. Wolf-Noell	8'000	8'000	2'000.00
3636.21	Beiträge Legat P. und I. Issler	10'000	15'000	15'597.35
3636.42	Pro Junior GR, Beitrag PAT mit Eltern lernen	21'000	14'000	0.00
3637.14	Beiträge Legat F. Staubli	15'000	15'000	12'997.80
3637.18	Beiträge aus Sozialhilfefonds	15'000	15'000	4'800.21
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	30'000	35'000	33'924.00
3920.12	Verzicht Mietzinsanpassung für einkommensschwächere Personen (510)	30'000	35'000	33'924.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-56'300</u>	<u>-58'500</u>	<u>-42'740.12</u>
42	<i>Entgelte</i>	-3'000	-4'000	-4'676.00
4250.09	Ertrag Verbilligungsaktionen	-2'000	-2'000	-1'972.00
4260.01	Rückerstattungen Krankenkassenprämien	-1'000	-2'000	-2'704.00
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-48'000	-53'000	-33'395.36
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK	-48'000	-53'000	-33'395.36
46	<i>Transferertrag</i>	-2'000	-1'500	-4'668.76
4637.08	Beiträge für Sozialhilfefonds	-2'000	-1'500	-4'668.76
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-3'300	0	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds)	-3'300	0	0.00
<b>3105791</b>	<b>Sozialdienst</b>	<b>883'200</b>	<b>909'700</b>	<b>790'896.72</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>889'200</u>	<u>914'200</u>	<u>796'384.17</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	806'900	832'700	731'500.10
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	600	1'000	540.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	678'700	701'400	610'840.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	55'000	57'100	49'632.05
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'200	42'100	38'732.55
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	7'400	7'600	6'665.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	15'000	20'000	24'521.15
3091.00	Personalwerbung	500	0	199.25
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500	3'500	369.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	51'300	50'200	36'408.22
3100.00	Büromaterial	500	500	1'034.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500	2'500	1'932.55
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	899.00
3130.04	Porti	0	0	10.65
3130.08	Auslagen Jugendtreff	25'000	25'000	16'580.75
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	500	350.00
3130.28	Betriebsgebühren	3'000	3'000	1'111.92
3130.43	Post- und Bankgebühren	800	800	653.80
3130.47	Supervision	3'000	3'000	2'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	100.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'000	2'000	2'001.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000	2'900	1'791.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000	8'000	7'941.85
36	<i>Transferaufwand</i>	15'000	15'000	12'431.05
3636.07	Suchtprävention (Projekt BAG/Radix)	15'000	15'000	12'431.05
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	16'000	16'300	16'044.80
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'500	1'800	1'198.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	0	0	50.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	0	251.40
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	14'500	14'500	14'545.40
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-6'000</u>	<u>-4'500</u>	<u>-5'487.45</u>
42	<i>Entgelte</i>	-5'000	-3'500	-4'667.45
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-500	-1'500.00
4210.08	Gebühren Diverse	-2'000	-1'000	-1'580.00
4210.12	Betriebsgebühren	-1'000	-2'000	-443.75
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-1'143.70
44	<i>Finanzertrag</i>	-1'000	-1'000	-820.00
4472.02	Vermietung Living Room	-1'000	-1'000	-820.00
<b>3105920</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>	<b>17'289'600</b>	<b>13'741'400</b>	<b>12'441'814.53</b>
<b>300</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>7'784'400</b>	<b>3'731'200</b>	<b>4'491'547.85</b>
<b>1904110</b>	<b>Spitäler (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)</b>	<b>7'172'700</b>	<b>2'926'800</b>	<b>3'832'569.20</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>7'280'200</u>	<u>3'034'300</u>	<u>3'940'069.20</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	0	0	-2'275.80
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	0	-2'275.80
34	<i>Finanzaufwand</i>	0	162'000	381'999.00
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0	162'000	381'999.00
36	<i>Transferaufwand</i>	7'280'200	2'872'300	3'560'346.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3611.06	Leistungsbeiträge stationär Spital Davos	410'000	350'000	341'219.60
3611.07	Leistungsbeiträge stationär andere Spitäler/Kliniken	795'000	650'000	625'910.40
3614.01	Betriebsbeiträge Spital Davos (kantonale GWL)	260'000	260'000	257'188.00
3614.06	Beitrag an Spitex Spital Davos	0	0	3'863.05
3614.12	à-fonds-perdu-Beitrag Spital Davos AG	4'500'000	0	0.00
3614.14	Betriebsbeiträge Spital Davos (GWL aus regionalpolitischen Gründen)	1'286'000	1'230'000	1'236'004.90
3614.15	Anschubfinanzierung Sportmedizin	0	0	100'000.00
3636.36	Beitrag SRISM	0	0	75'000.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	342'000	891'999.00
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'200	40'300	29'161.05
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-107'500</b>	<b>-107'500</b>	<b>-107'500.00</b>
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-107'500</b>	<b>-107'500</b>	<b>-107'500.00</b>
4470.06	Baurechtszinsen	-107'500	-107'500	-107'500.00
<b>1904121</b>	<b>Pflegeheim Spital Davos (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)</b>	<b>290'000</b>	<b>380'000</b>	<b>288'820.40</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>290'000</b>	<b>380'000</b>	<b>288'820.40</b>
36	Transferaufwand	290'000	380'000	288'820.40
3614.03	Pflegekosten Pflegeheim Spital Davos	290'000	380'000	288'820.40
<b>1904210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege (2018 bis 2020: Dep. 1, Bereich 190)</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>280'950.60</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>280'950.60</b>
36	Transferaufwand	310'000	310'000	280'950.60
3614.06	Beitrag an Spitex Spital Davos	310'000	310'000	280'950.60
<b>3004900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>11'700</b>	<b>114'400</b>	<b>89'207.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>119'700</b>	<b>114'400</b>	<b>205'336.00</b>
30	Personalaufwand	108'300	106'400	86'128.35
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	93'600	92'000	74'425.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	7'600	7'500	6'046.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'000	5'900	4'842.50
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	1'100	1'000	814.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	400	0	82'466.85
3170.00	Reisekosten und Spesen	400	0	0.00
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	0	82'466.85
36	Transferaufwand	11'000	8'000	28'485.60
3614.08	Beiträge an diverse Institutionen	11'000	8'000	9'735.60
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0	0	18'750.00
39	Interne Verrechnungen	0	0	8'255.20
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	0	8'255.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-108'000</b>	<b>0</b>	<b>-116'128.35</b>
42	Entgelte	-108'000	0	-116'128.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-108'000	0	-116'128.35
<b>320</b>	<b>Bevölkerungsamt</b>	<b>3'063'300</b>	<b>3'108'200</b>	<b>2'293'032.18</b>
<b>1001111</b>	<b>Gemeindepolizei</b>	<b>1'154'400</b>	<b>1'020'800</b>	<b>1'000'047.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'744'400</b>	<b>1'652'800</b>	<b>1'552'758.40</b>
30	Personalaufwand	298'400	295'000	257'623.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	253'700	250'900	215'912.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	20'500	20'400	18'764.35
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'500	18'100	19'128.95
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	2'700	2'600	2'537.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000	3'000	1'280.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>605'300</b>	<b>549'200</b>	<b>504'308.20</b>
3100.00	Büromaterial	700	700	3'128.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000	7'000	2'511.40
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300	300	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	4'500	4'500	1'705.10
3112.01	Dienstkleider	3'000	3'000	3'527.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000	33'000	61'287.75
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	30'000	30'000	22'645.40
3130.61	Drittkosten WEF	490'000	450'000	388'216.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000	7'000	6'844.25
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	1'000	1'000	1'080.60
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	200	69.70
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000	2'000	919.00
3151.06	Unterhalt Fahrzeuge	3'000	2'500	1'835.60
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'600	1'000	1'791.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000	2'000	1'065.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	220.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000	4'000	2'189.00
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	1'000	5'270.70
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>815'000</b>	<b>780'000</b>	<b>777'498.50</b>
3611.04	Dienstleistungen Kantonspolizei (Gemeindepolizeiaufgaben)	815'000	780'000	777'498.50
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>25'700</b>	<b>28'600</b>	<b>13'328.45</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	300	300	363.80
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	3'000	3'000	2'535.90
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	200	200	0.00
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	0	0	2'800.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	15'000	15'000	357.00
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	500	0.00
3920.10	Mieten, Benützungskosten Talstrasse (510)	0	1'200	0.00
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	1'000	1'000	985.45
3920.15	Mieten, Benützungskosten Garage Jörg Jenatsch (510)	0	2'400	1'200.00
3920.95	Mieten/Benützungskosten gemeindeintern	1'200	0	0.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	5'000	5'000	5'086.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-590'000</b>	<b>-632'000</b>	<b>-552'711.40</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-40'000</b>	<b>-32'000</b>	<b>-32'947.90</b>
4240.26	Dienstleistungen	-33'000	-25'000	-27'192.90
4270.00	Bussen	-7'000	-7'000	-5'755.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-550'000</b>	<b>-600'000</b>	<b>-519'763.50</b>
4910.21	Dienstleistungen Gemeindepolizei / Ordnungsdienst (100)	-550'000	-600'000	-519'614.25
4910.28	Dienstleistungen Kleiner Landrat (10)	0	0	-149.25
<b>1006150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>51'700</b>	<b>142'200</b>	<b>8'610.55</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>133'700</b>	<b>182'200</b>	<b>91'856.55</b>
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>122'000</b>	<b>170'000</b>	<b>80'490.55</b>
3101.03	Verbrauchsmaterial	2'000	2'000	1'671.05
3111.01	Anschaffung Signalisationen	30'000	75'000	4'533.10
3130.09	Unterhalt Parkuhren und Elektranen	0	0	1'616.50
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000	5'000	3'304.20
3141.05	Markierungen durch Dritte	85'000	80'000	65'934.20
3141.09	Unterhalt Parkplätze	0	0	3'080.95
3141.12	Markierungen/Signale Beidrichtungsverkehr Velo	0	8'000	350.55
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>7'700</b>	<b>7'700</b>	<b>7'621.00</b>
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	7'700	7'700	7'621.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>4'000</b>	<b>4'500</b>	<b>3'745.00</b>
3920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	4'000	4'000	3'745.00
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	0	500	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-82'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-83'246.00</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-82'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-83'246.00</b>
4240.21	Benützungsgebühren öffentlicher Grund	-80'000	-35'000	-82'746.00
4260.02	Markierungen und Signale für Dritte	-2'000	-5'000	-500.00
<b>1006151</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'144'100</u>	<u>1'392'200</u>	<u>1'092'472.52</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	237'900	470'800	181'357.91
3101.03	Verbrauchsmaterial	2'000	2'500	881.75
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500	1'500	725.62
3111.01	Anschaffung Signalisationen	40'000	20'000	12'463.40
3111.02	Anschaffung Parkuhren/Elektranten	20'000	211'800	59'047.55
3130.06	Telefon	2'500	1'800	2'821.60
3130.09	Unterhalt Parkuhren und Elektranten	30'000	66'000	38'339.20
3130.21	Verkehrshelfer	12'000	9'000	11'272.50
3130.43	Post- und Bankgebühren	20'000	32'000	18'385.59
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	500	500	460.00
3141.05	Markierungen durch Dritte	15'000	20'000	0.00
3141.09	Unterhalt Parkplätze	9'000	13'000	8'761.40
3161.03	Anlage und Einrichtungen	55'100	55'100	0.00
3169.02	Miete Taxistandplatz Bahnhof Dorf	4'000	4'000	3'856.00
3169.03	Übrige Mieten	7'000	9'000	5'912.70
3169.06	Miete Parkplatz Sportzentrum	5'200	5'500	5'200.00
3169.07	Miete Parkplatz Stilli	1'200	1'200	1'200.00
3169.08	Miete Bahnhofareal Frauenkirch	5'400	5'400	5'400.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	2'000	794.00
3199.01	MWST-Vorsteuerminderungen	6'500	10'500	5'836.60
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	116'300	116'300	0.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	116'300	116'300	0.00
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	78'800	0	278'071.41
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	78'800	0	278'071.41
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	711'100	805'100	633'043.20
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	2'000	10'000	0.00
3910.19	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Parkplätze	608'000	694'000	537'992.70
3910.21	Dienstleistungen Gemeindepolizei / Ordnungsdienst (100)	100'000	100'000	94'000.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	300	300	257.65
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	800	800	792.85
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-1'144'100</u>	<u>-1'392'200</u>	<u>-1'092'472.52</u>
42	<i>Entgelte</i>	-1'126'000	-1'061'000	-1'076'017.52
4240.07	Einnahmen Parkgebühren	-880'000	-830'000	-857'328.90
4240.26	Dienstleistungen	-1'000	-1'000	-480.00
4240.44	Einnahmen Campingplätze	-15'000	0	0.00
4270.02	Parkbussen	-230'000	-230'000	-217'920.00
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-288.62
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	0	-310'800	0.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	0	-310'800	0.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-18'100	-20'400	-16'455.00
4910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	-18'100	-20'400	-16'455.00
<b>1300211</b>	<b>AHV-Zweigstelle</b>	<b>30'600</b>	<b>29'700</b>	<b>27'008.30</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>45'600</u>	<u>44'700</u>	<u>46'757.60</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	40'300	40'200	44'621.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'900	33'900	38'380.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	2'800	2'800	3'174.00
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'700	1'600	2'449.10
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	400	400	428.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500	1'500	189.80
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'300	1'000	220.50
3100.00	Büromaterial	100	100	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100	100	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300	100	130.50
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	100	0	54.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	500	36.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200	200	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	4'000	3'500	1'916.05
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'500	1'000	1'805.45
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	2'500	2'500	110.60
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-15'000</u>	<u>-15'000</u>	<u>-19'749.30</u>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
42	<i>Entgelte</i>	-1'000	-1'000	-6'571.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500	-500	-6'571.70
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-500	-500	0.00
46	<i>Transferertrag</i>	-14'000	-14'000	-13'177.60
4631.12	Verwaltungskostenbeitrag	-14'000	-14'000	-13'177.60
<b>1301110</b>	<b>Ordnungsamt</b>	<b>36'700</b>	<b>32'400</b>	<b>17'288.49</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>349'400</u>	<u>350'300</u>	<u>257'258.24</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	87'500	84'800	80'519.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'400	73'500	70'234.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	6'100	6'000	5'553.10
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600	4'000	3'984.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	900	800	748.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500	500	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	10'400	10'000	10'100.89
3100.00	Büromaterial	100	100	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000	2'900	4'558.15
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500	147.00
3130.04	Porti	500	500	516.35
3130.43	Post- und Bankgebühren	500	500	1'324.04
3130.54	Abschleppdienst	1'000	1'000	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100	100	0.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'500	2'500	1'287.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	700	300	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	100	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500	1'500	2'267.90
36	<i>Transferaufwand</i>	246'000	250'000	155'992.85
3634.05	Aufwand Tageskarten SBB	166'000	170'000	95'962.00
3634.06	Aufwand Tickets Bahnverlad Vereina RhB	80'000	80'000	60'030.85
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	5'500	5'500	10'644.95
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	500	500	655.25
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	0	6'625.95
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	5'000	5'000	3'363.75
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-312'700</u>	<u>-317'900</u>	<u>-239'969.75</u>
42	<i>Entgelte</i>	-310'900	-316'100	-235'028.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-1'500	-1'745.00
4210.07	Dienstleistungen, Alarmgebühren	-3'000	-3'000	-2'650.00
4210.08	Gebühren Diverse	-40'000	-20'000	-41'830.00
4210.11	Fahrbewilligungen	-8'000	-8'000	-9'295.00
4210.13	Abschleppgebühren	-1'000	-1'000	-250.00
4240.11	Verkauf Tageskarte SBB	-174'300	-200'000	-117'252.50
4240.12	Verkauf Tickets Bahnverlad Vereina RhB	-81'600	-81'600	-61'204.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000	-1'000	-801.50
46	<i>Transferertrag</i>	0	0	-445.00
4611.02	Inkassoprovision Mofa	0	0	-445.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-1'800	-1'800	-4'496.75
4910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	-1'800	-1'800	-4'496.75
<b>1301406</b>	<b>Einwohnerkontrolle</b>	<b>103'800</b>	<b>153'500</b>	<b>52'222.19</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>533'800</u>	<u>540'500</u>	<u>482'996.50</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	266'900	259'600	226'725.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	230'100	226'800	194'951.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	18'700	18'500	15'648.90
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'600	6'300	9'704.85
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	2'500	2'500	2'109.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000	5'000	4'310.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	500	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	16'900	55'900	8'171.05
3100.00	Büromaterial	1'000	1'000	74.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	1'594.15
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	100	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300	300	0.00
3110.02	Anschaffung Mobiliar	500	500	304.80

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	1'000	2'500	2'578.60
3130.03	Porti, Telefon	100	0	54.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	200	0.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'000	2'000	1'938.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500	1'600	257.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	500	595.05
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000	45'000	774.55
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>217'000</b>	<b>192'000</b>	<b>217'413.50</b>
3601.00	Ertragsanteile an Kanton und Konkordate	215'000	190'000	216'104.80
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000	2'000	1'308.70
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>33'000</b>	<b>33'000</b>	<b>30'686.90</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'500	1'500	1'094.00
3910.11	Dienstleistungen Wellness- und Erlebnisbad (180/530)	4'000	4'000	1'065.60
3910.29	Dienstleistungen Adventure Park (180)	2'000	2'000	161.00
3910.31	Dienstleistungen Eistraum (180)	1'500	1'500	92.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	24'000	24'000	28'274.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-430'000</b>	<b>-387'000</b>	<b>-430'774.31</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-430'000</b>	<b>-387'000</b>	<b>-430'774.31</b>
4210.04	Gebührenertrag	-422'000	-380'000	-421'747.67
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'500	-5'000	-8'100.00
4270.00	Bussen	-1'500	-1'500	-820.00
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	-500	-106.64
<b>1307300</b>	<b>Abfallwirtschaft allgemein (Tierkörper)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0.00</b>
3130.45	Kadavertransporte	500	500	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0.00</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500	-500	0.00
<b>1307710</b>	<b>Bestattungsdienste</b>	<b>436'600</b>	<b>408'200</b>	<b>75'946.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'136'100</b>	<b>1'091'700</b>	<b>906'793.90</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>541'300</b>	<b>507'900</b>	<b>429'149.40</b>
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	700	2'100	0.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	461'500	427'700	367'189.00
3049.00	Übrige Zulagen	6'500	6'500	6'587.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	36'300	33'700	25'901.25
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	24'700	24'200	20'786.95
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	4'600	4'200	3'807.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500	3'000	917.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500	6'500	3'960.45
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>525'100</b>	<b>518'800</b>	<b>412'702.20</b>
3100.00	Büromaterial	500	500	57.45
3101.07	Treibstoffe	2'800	3'900	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	1'325.40
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	1'500	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	8'000	8'000	43'446.80
3120.00	Energie, Heizmaterial	132'000	132'000	40'705.10
3130.03	Porti, Telefon	2'500	800	2'241.65
3130.43	Post- und Bankgebühren	1'000	1'000	1'278.20
3130.58	Kremationskosten	7'500	7'500	13'598.56
3130.59	Beerdigungskosten	25'000	20'000	32'590.05
3130.60	Aufwand Grabpflege	130'000	140'000	123'743.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000	5'500	4'067.40
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	1'300	1'300	1'243.60
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	200	200	160.00
3140.03	Unterhalt Friedhöfe	121'000	62'500	11'215.45
3140.04	Unterhalt Albertipark	1'500	2'000	506.50
3144.16	Unterhalt Krematorium und Anlagen	65'000	115'500	118'398.72
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'500	3'500	3'660.55
3161.01	Mieten und Benützungskosten	3'500	3'500	1'121.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300	1'300	824.45

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	492.15
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'300	806.47
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	10'000	5'000	11'219.70
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>24'900</b>	<b>20'400</b>	<b>20'328.00</b>
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	24'900	20'400	20'328.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>44'800</b>	<b>44'600</b>	<b>44'614.30</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	700	700	560.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	700	700	2'146.40
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	1'000	800	1'080.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	20'000	20'000	17'117.20
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	3'000	3'000	2'682.10
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	3'500	3'500	5'832.40
3920.02	Mieten, Benützungskosten Arkaden (510)	0	9'600	9'600.00
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	9'600	0	0.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	1'000	1'000	807.85
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	500	500	550.50
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	4'800	4'800	4'237.85
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-699'500</b>	<b>-683'500</b>	<b>-830'847.25</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-664'500</b>	<b>-638'500</b>	<b>-793'130.10</b>
4210.06	Mahn- und Betreibungsgebühren	0	0	-30.00
4240.26	Dienstleistungen	-7'500	-8'500	-7'389.10
4240.30	Grabmieten Friedhöfe	-160'000	-128'000	-195'300.00
4240.31	Bestattungsgebühren	-80'000	-75'000	-92'080.15
4240.32	Kremationsgebühren	-120'000	-120'000	-113'468.90
4240.33	Nischenmieten Krematorium	-8'000	-8'000	-15'445.00
4240.39	Ertrag Grabpflege ohne Depotbelastung	-185'000	-190'000	-182'784.10
4240.40	Ertrag Grabpflege mit Depotbelastung	-95'000	-100'000	-93'412.35
4250.00	Verkäufe	-8'000	-8'000	-6'179.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000	-1'000	-87'040.80
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.75</b>
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	0	-5.75
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'000.00</b>
4501.00	Entnahmen aus Fonds FK	0	0	-3'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-35'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-34'711.40</b>
4900.02	Material- und Warenlieferungen Forstwirtschaft (420)	0	0	-513.20
4910.32	Dienstleistungen Bestattungsdienste (130)	-35'000	-45'000	-34'198.20
<b>1308110</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>25'100</b>	<b>27'700</b>	<b>12'367.80</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>53'600</b>	<b>56'700</b>	<b>39'146.05</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>9'700</b>	<b>10'100</b>	<b>8'632.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000	7'200	6'730.40
3010.19	Löhne Strukturerhebung/Schnittzeitpunktkontrollen	1'500	1'500	650.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	600	600	574.85
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	500	700	597.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	100	100	80.25
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>700</b>	<b>900</b>	<b>336.85</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300	500	0.00
3130.03	Porti, Telefon	100	0	318.85
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	400	18.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>35'000</b>	<b>35'500</b>	<b>29'061.25</b>
3601.00	Ertragsanteile an Kanton und Konkordate	0	0	56.00
3611.11	Beitrag Tierseuchenfonds	28'000	28'500	27'005.25
3635.02	Landschaftsqualitätsprojekte	5'000	5'000	0.00
3635.14	Beitrag an Bauernverband für Betriebshelferdienst	2'000	2'000	2'000.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>8'200</b>	<b>10'200</b>	<b>1'115.45</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	100	100	0.00
3900.03	Material- und Warenbezüge Gewässerverbauungen (420)	8'000	10'000	1'080.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	100	100	35.45
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-28'500</b>	<b>-29'000</b>	<b>-26'778.25</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-28'500</b>	<b>-29'000</b>	<b>-26'778.25</b>
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500	-500	0.00
4260.04	Rückerstattungen der Viehhalter	-28'000	-28'500	-26'778.25

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>1308300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>-1'900</b>	<b>-1'700</b>	<b>-3'230.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'300</u>	<u>1'300</u>	<u>0.00</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'300	1'300	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300	300	0.00
3130.16	Abschussprämien	1'000	1'000	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-3'200</u>	<u>-3'000</u>	<u>-3'230.00</u>
41	<i>Regalien und Konzessionen</i>	-3'200	-3'000	-3'230.00
4120.02	Seepatente	-3'200	-3'000	-3'230.00
<b>1309101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>100'000</u>	<u>100'500</u>	<u>101'195.80</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	0	500	1'195.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	500	1'195.80
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	100'000	100'000	100'000.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	100'000	100'000	100'000.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-100'000</u>	<u>-100'500</u>	<u>-101'195.80</u>
40	<i>Fiskalertrag</i>	-76'500	-74'500	-76'400.00
4033.00	Hundesteuern	-76'500	-74'500	-76'400.00
42	<i>Entgelte</i>	0	0	-13.85
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-13.85
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-23'500	-26'000	-24'781.95
4510.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Hundetaxe	-23'500	-26'000	-24'781.95
<b>3004340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>3'000</b>	<b>2'700</b>	<b>2'387.15</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>3'000</u>	<u>2'700</u>	<u>2'387.15</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	1'500	1'500	1'543.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0	0	1'540.00
3010.17	Löhne Pilzkontrolle	1'500	1'500	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	0	0	3.75
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'500	1'200	843.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000	700	843.40
<b>3201500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>665'000</u>	<u>669'000</u>	<u>686'908.31</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	293'300	251'000	284'488.50
3000.04	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	45'000	45'000	47'051.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'400	18'600	17'768.90
3010.02	Beitragsfreier Lohn und Sold	80'000	70'000	83'000.00
3010.03	Einsatzentschädigungen	125'000	100'000	122'242.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	11'500	1'600	10'281.05
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'200	1'500	1'428.70
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	200	300	921.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000	6'000	1'795.60
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000	8'000	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	249'300	261'800	267'310.10
3100.00	Büromaterial	500	500	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000	2'000	1'497.85
3101.03	Verbrauchsmaterial	1'000	500	1'030.30
3101.07	Treibstoffe	7'000	7'000	5'548.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	1'000	156.15
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	200	775.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	60'000	60'000	106'495.55
3112.01	Dienstkleider	25'000	25'000	25'399.70
3120.00	Energie, Heizmaterial	35'000	35'000	13'099.35
3130.05	Kostenanteil Feuerwehr Albula	30'000	47'000	37'337.60
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	4'100	4'000	4'285.10

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500	1'800	1'345.40
3130.22	Schneeräumung durch Dritte	1'500	1'500	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000	12'500	11'676.80
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	100	100	0.00
3144.06	Unterhalt Gebäude	500	500	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000	30'000	33'443.35
3151.06	Unterhalt Fahrzeuge	0	0	320.00
3160.01	Miete Lagerraum	5'500	5'500	2'722.50
3160.02	Miete Liegenschaften	2'900	2'900	2'880.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'100	1'200	1'065.65
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100	600	1'001.60
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000	10'000	4'940.85
3181.01	Steuererlasse	0	0	606.25
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000	12'000	11'682.70
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	1'000	0.00
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>24'800</b>	<b>14'200</b>	<b>24'790.95</b>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	3'500	3'500	3'500.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	21'300	10'700	21'290.95
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>67'400</b>	<b>112'300</b>	<b>82'508.71</b>
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	67'400	112'300	82'508.71
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>30'200</b>	<b>29'700</b>	<b>27'810.05</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	500	500	213.60
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	1'500	1'000	1'661.75
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	200	200	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	500	500	0.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	500	500	0.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	1'000	1'000	1'030.15
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	1'000	1'000	1'741.50
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	22'000	22'000	20'162.30
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	500	500	433.45
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'500	2'500	2'567.30
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-665'000</b>	<b>-669'000</b>	<b>-686'908.31</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-630'000</b>	<b>-625'000</b>	<b>-632'191.61</b>
4200.01	Feuerwehrgeldersatz	-535'000	-550'000	-536'960.00
4240.26	Dienstleistungen	-80'000	-60'000	-78'717.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'000	-12'000	-12'878.35
4270.00	Bussen	-3'000	-3'000	-2'360.00
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-1'275.61
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-34'000</b>	<b>-42'500</b>	<b>-54'716.70</b>
4611.06	Kurs- und Einsatzschädigungen GVG	-4'000	-3'500	-4'300.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	0	-1'200.00
4631.07	Beiträge GVG	-30'000	-39'000	-49'216.70
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-1'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>0.00</b>
4910.23	Dienstleistungen Feuerwehr (320)	-1'000	-1'500	0.00
<b>3201610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>1'900</b>	<b>4'800</b>	<b>1'641.60</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>37'400</b>	<b>40'300</b>	<b>35'688.80</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>29'300</b>	<b>30'300</b>	<b>28'406.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'300	25'700	24'197.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	2'100	2'100	1'925.65
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'600	2'200	2'024.65
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	300	300	258.75
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'300</b>	<b>2'200</b>	<b>682.75</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100	200	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	100	64.50
3169.01	Mietaufwand Einquartierungen	200	300	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	600	133.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600	1'000	484.65
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>6'800</b>	<b>7'800</b>	<b>6'600.00</b>
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	200	200	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	0	1'000	0.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	6'600	6'600	6'600.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-35'500</b>	<b>-35'500</b>	<b>-34'047.20</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
42	<i>Entgelte</i>	-500	-500	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500	-500	0.00
44	<i>Finanzertrag</i>	-35'000	-35'000	-34'047.20
4472.01	Entschädigungen für Einquartierungen	-35'000	-35'000	-34'047.20
<b>3201620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>188'400</b>	<b>233'400</b>	<b>155'064.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>232'900</u>	<u>283'900</u>	<u>198'067.20</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	67'900	40'100	42'935.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'300	34'200	32'051.10
3010.14	Löhne Abwärtschaft	20'600	0	4'923.30
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	23.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'800	2'800	3'009.50
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'500	2'700	2'523.85
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	700	400	405.05
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	72'600	150'900	63'643.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700	1'000	515.45
3101.03	Verbrauchsmaterial	500	0	538.30
3101.07	Treibstoffe	0	0	44.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	0	166.70
3110.02	Anschaffung Mobiliar	500	500	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'500	5'000	0.00
3111.03	Anschaffung Anlagen, Geräte, Zivilschutzmaterial	3'000	1'500	2'702.65
3120.02	Energie	30'000	30'000	25'473.20
3130.06	Telefon	3'000	2'500	3'418.75
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500	4'500	4'776.90
3143.04	Unterhalt Anlagen und Schutzräume	12'000	90'000	10'739.45
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500	2'000	3'256.25
3151.01	Unterhalt Zivilschutzmaterial	500	500	469.55
3160.01	Miete Lagerraum	8'000	10'000	7'096.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	700	600	76.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	300	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000	2'500	4'369.55
36	<i>Transferaufwand</i>	72'000	72'000	72'168.15
3611.05	Gemeindebeitrag Ausbildungskosten	72'000	72'000	72'168.15
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	20'400	20'900	19'319.55
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	500	500	0.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	500	0.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	8'000	8'000	7'821.40
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	9'900	9'900	9'900.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	500	500	380.40
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	1'500	1'500	1'217.75
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-44'500</u>	<u>-50'500</u>	<u>-43'003.20</u>
42	<i>Entgelte</i>	-10'500	-11'500	-9'933.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'000	-11'000	-9'933.20
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-500	-500	0.00
44	<i>Finanzertrag</i>	-34'000	-34'000	-33'070.00
4472.01	Entschädigungen für Einquartierungen	-34'000	-34'000	-33'070.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	0	-5'000	0.00
4920.16	Mieten, Benützungskosten Zivilschutz (320)	0	-5'000	0.00
<b>3204120</b>	<b>Alterszentrum Guggerbach (bis 2018: Dep 3, Bereich 300)</b>	<b>437'000</b>	<b>500'000</b>	<b>425'050.50</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>440'000</u>	<u>500'000</u>	<u>427'734.40</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	440'000	500'000	427'734.40
3614.02	Pflegekosten Alterszentrum Guggerbach	420'000	480'000	407'734.40
3636.04	Beitrag Leistungsvereinbarung Beratungszentrum	20'000	20'000	20'000.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-3'000</u>	<u>0</u>	<u>-2'683.90</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-3'000	0	-2'683.90
4612.06	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-3'000	0	-2'683.90

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>3204121</b>	<b>übrige Pflegeheime (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)</b>	<b>440'000</b>	<b>435'000</b>	<b>421'529.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>450'000</u>	<u>450'000</u>	<u>421'529.00</u>
36	Transferaufwand	450'000	450'000	421'529.00
3614.05	Pflegekosten auswärtige Pflegeheime	450'000	450'000	421'529.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-10'000</u>	<u>-15'000</u>	<u>0.00</u>
46	Transferertrag	-10'000	-15'000	0.00
4612.06	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	-10'000	-15'000	0.00
<b>3204210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege (bis 2018: Dep. 3, Bereich 300)</b>	<b>2'000</b>	<b>2'500</b>	<b>1'616.25</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>2'000</u>	<u>2'500</u>	<u>1'616.25</u>
36	Transferaufwand	2'000	2'500	1'616.25
3614.07	Beiträge an andere Organisationen	2'000	2'500	1'616.25
<b>4201505</b>	<b>Gemeindeführungsstab (bis 2020: Dep 4, Bereich 420)</b>	<b>154'000</b>	<b>117'000</b>	<b>95'482.70</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>168'000</u>	<u>147'000</u>	<u>108'770.90</u>
30	Personalaufwand	27'200	28'500	18'711.65
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommissionen	20'300	23'000	16'690.00
3042.00	Verpflegungszulagen	500	500	97.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'400	0	1'120.80
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	0	0	263.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000	5'000	540.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'800	83'500	59'596.25
3100.00	Büromaterial	500	0	339.00
3101.01	Munition/Sprengstoffe	4'500	3'000	4'206.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000	1'700	11'309.35
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	50'000	0	0.00
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	17'000	17'000	15'676.60
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	300	300.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000	20'000	17'941.75
3160.01	Miete Lagerraum	4'000	4'000	3'996.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500	2'500	66.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	35'000	5'760.25
39	Interne Verrechnungen	33'000	35'000	30'463.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	25'000	25'000	22'641.60
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	8'000	10'000	7'821.40
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-14'000</u>	<u>-30'000</u>	<u>-13'288.20</u>
42	Entgelte	-7'000	-10'000	-6'644.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'000	-10'000	-6'644.10
46	Transferertrag	-7'000	-20'000	-6'644.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	-7'000	-20'000	-6'644.10
<b>340</b>	<b>Sportförderung</b>	<b>351'300</b>	<b>351'300</b>	<b>345'911.00</b>
<b>3408409</b>	<b>Sportförderung (bis 2018: Dep. 1, Bereich 160)</b>	<b>351'300</b>	<b>351'300</b>	<b>345'911.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>478'200</u>	<u>478'500</u>	<u>471'940.35</u>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'400	148'400	148'384.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	148'400	148'400	148'384.00
36	Transferaufwand	319'800	320'100	319'017.35
3634.04	Beitrag an Sportfonds	230'000	230'000	230'000.00
3635.12	Betriebsbeitrag Bolgen Arena	30'000	30'000	30'000.00
3636.27	Beiträge Dorf	54'000	53'900	53'850.00
3636.28	Beiträge Frauenkirch	500	500	0.00
3636.29	Beiträge Glaris	1'800	3'100	1'735.30
3636.31	Beiträge Wiesen	3'500	2'600	3'432.05

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	10'000	10'000	4'539.00
3920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	10'000	10'000	4'539.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-126'900</b>	<b>-127'200</b>	<b>-126'029.35</b>
44	<i>Finanzertrag</i>	-67'100	-67'100	-67'012.00
4470.05	Miet- und Baurechtszinsen Golf	-67'100	-67'100	-67'012.00
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-59'800	-60'100	-59'017.35
4511.03	Entnahmen aus Fonds Fraktionsgemeinden	-59'800	-60'100	-59'017.35
<b>350</b>	<b>Sport- und Freizeitanlagen (bis 2020: Dep.1, Bereich 180)</b>	<b>6'090'600</b>	<b>6'550'700</b>	<b>5'311'323.50</b>
<b>1808402</b>	<b>Eisstadion (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)</b>	<b>2'005'900</b>	<b>2'049'300</b>	<b>1'768'785.45</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'781'400</b>	<b>2'826'300</b>	<b>2'597'251.20</b>
30	<i>Personalaufwand</i>	450'800	446'500	437'611.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	375'600	370'200	364'960.70
3040.01	Besondere Sozialzulage	5'000	5'000	5'620.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	30'100	30'100	28'633.50
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'800	26'100	26'017.25
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	7'800	8'600	8'159.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500	5'500	3'640.10
3090.01	Ausbildungs-, Kurs- und Einsatzkosten	1'000	0	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	580.45
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'090'800	1'160'000	937'411.10
3100.00	Büromaterial	500	500	0.00
3101.07	Treibstoffe	200	200	82.05
3112.01	Dienstkleider	1'500	1'500	588.45
3120.00	Energie, Heizmaterial	510'000	572'000	415'878.20
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	15'000	15'000	10'728.10
3130.06	Telefon	2'000	2'000	1'291.50
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000	1'500	1'935.05
3130.22	Schneeräumung durch Dritte	2'000	2'000	0.00
3130.56	Energie-Agentur, Grossverbrauchermodell	6'000	6'500	6'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'000	40'000	33'878.15
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	1'000	1'000	763.10
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	226'100	220'000	184'926.55
3144.18	Unterhalt Aussenbereich Sportzentrum	10'000	10'000	0.00
3144.19	Unterhalt PV-Anlage	5'000	5'000	1'557.65
3149.01	Übriger Unterhalt	89'500	74'500	72'363.00
3151.14	Möbiliar/Werkzeuge/Geräte/Hobelmesser	72'400	77'400	108'751.50
3151.15	Fahrzeuge und Maschinen	35'000	30'000	24'252.60
3151.16	Musik und Zeitmessanlage	10'000	10'000	4'069.90
3151.17	Unterhalt Geräte und Anlage	0	0	68.40
3153.01	Unterhalt Hardware	18'000	38'500	31'098.90
3161.01	Mieten und Benützungskosten	200	200	192.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400	2'200	1'991.20
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	3'277.70
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	35'000	40'000	32'650.70
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	5'000	1'066.40
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	1'163'600	1'138'100	1'148'009.60
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	280'300	280'300	280'223.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	6'300	0	0.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	701'600	711'200	721'227.60
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	175'400	146'600	146'559.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	76'200	81'700	74'218.65
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	200	200	108.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	1'000	1'000	542.20
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	11'000	10'000	10'869.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	500	1'500	125.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	25'000	30'000	24'942.10
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	5'000	5'000	3'307.50
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	4'000	4'000	4'000.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	4'500	5'000	4'422.60
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	25'000	25'000	25'902.25
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-775'500</b>	<b>-777'000</b>	<b>-828'465.75</b>
40	<i>Fiskalertrag</i>	-150'000	-150'000	-150'000.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4035.01	Beitrag Anlagefonds	-150'000	-150'000	-150'000.00
42	<i>Entgelte</i>	-40'500	-45'000	-39'551.65
4240.38	Diverse Veranstaltungen	-5'500	-10'000	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000	-15'000	-17'574.45
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-1'317.70
4290.01	Diverse Einnahmen	-20'000	-20'000	-20'659.50
44	<i>Finanzertrag</i>	-273'000	-270'000	-330'676.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-500'000	-480'000	-473'333.00
4470.07	Platzmieten	-73'000	-70'000	-44'010.00
4479.05	Mietzinserlass VV	300'000	280'000	186'667.00
46	<i>Transferertrag</i>	-70'000	-70'000	-66'238.10
4699.03	Rückerstattung CO2-Abgabe für befreite Unternehmen	-70'000	-70'000	-66'238.10
48	<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-242'000	-242'000	-242'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-242'000	-242'000	-242'000.00
<b>1808403</b>	<b>Wellness- und Erlebnisbad (bis 30.4.2020: Dep. 5, Bereich 530)</b>	<b>1'948'300</b>	<b>2'420'900</b>	<b>1'676'229.03</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>3'813'200</u>	<u>4'181'200</u>	<u>3'487'396.64</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	1'101'900	1'098'500	1'098'569.03
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	937'900	933'000	934'497.25
3040.01	Besondere Sozialzulage	3'900	3'900	3'828.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	2'040.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	74'100	75'800	73'096.85
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	63'900	63'600	66'731.55
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	9'800	9'900	9'494.35
3090.01	Ausbildungs-, Kurs- und Einsatzkosten	8'500	8'500	5'412.90
3091.00	Personalwerbung	1'000	1'000	350.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800	2'800	3'118.13
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'750'900	2'150'400	1'471'291.11
3100.00	Büromaterial	300	300	170.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85'700	74'800	84'913.08
3102.04	Drucksachen, Werbung	35'000	35'000	36'411.45
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000	3'000	3'127.60
3105.02	Einkauf Cafeteria	30'000	30'000	34'278.71
3109.04	Warenaufwand Bade-Shop	65'000	55'000	61'578.54
3110.02	Anschaffung Mobiliar	13'500	26'800	13'217.05
3111.04	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	63'000	69'800	68'640.65
3111.08	Anschaffung Anlagen	63'500	45'500	54'321.30
3112.01	Dienstkleider	4'000	4'000	2'923.60
3120.00	Energie, Heizmaterial	676'500	1'135'200	421'252.75
3120.04	Wärmeverbund Eisstadion	127'500	106'500	99'380.55
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	0	0	14'158.45
3130.04	Porti	400	400	389.75
3130.07	Telefon, Konzessionen	12'000	13'500	11'143.55
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000	2'000	2'379.70
3130.43	Post- und Bankgebühren	13'000	13'000	12'235.19
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	7'000	5'000	0.00
3130.56	Energie-Agentur, Grossverbrauchermodell	6'000	6'500	6'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'000	30'000	38'017.80
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	500	1'000	0.00
3143.13	Unterhalt Spielplatz	5'000	5'000	13'861.70
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	233'500	197'700	192'785.60
3149.01	Übriger Unterhalt	134'600	158'800	169'344.27
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	46'000	46'000	47'981.35
3153.01	Unterhalt Hardware	1'500	1'500	3'312.40
3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'900	2'900	3'375.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000	4'700	4'145.73
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500	3'500	3'090.79
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	70'000	70'000	67'818.30
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	3'000	1'035.60
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	866'700	837'600	821'492.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	802'100	802'100	802'014.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	25'200	19'500	19'478.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	39'400	16'000	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	93'700	94'700	96'044.50
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	100	100	315.50
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	500	3'500	0.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	250.45

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	6'000	6'000	6'000.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	600	600	770.50
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	500	0	0.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	2'500	2'000	1'800.00
3910.11	Dienstleistungen Wellness- und Erlebnisbad (180/530)	1'800	1'800	1'363.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	500	500	434.65
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	1'000	0	529.20
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	4'200	4'200	4'905.90
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	4'000	4'000	4'147.35
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	72'000	72'000	75'527.95
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'864'900</b>	<b>-1'760'300</b>	<b>-1'811'167.61</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000.00</b>
4035.01	Beitrag Anlagefonds	-100'000	-100'000	-100'000.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-1'651'100</b>	<b>-1'529'500</b>	<b>-1'604'005.69</b>
4240.24	Benützungsgebühren Hallenbad/Sauna/Solarium	-1'230'600	-1'164'000	-1'131'773.35
4250.06	Warentrag Bade-Shop	-130'000	-110'000	-121'681.31
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-160'500	-155'500	-198'315.20
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-30'000	-30'000	-42'319.85
4290.01	Diverse Einnahmen	-50'000	-25'000	-51'251.42
4290.03	Einnahmen/Verkäufe Cafeteria	-50'000	-45'000	-58'664.56
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.02</b>
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-0.02
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-13'000</b>	<b>-12'000</b>	<b>-13'000.00</b>
4470.02	Mietzinseinnahmen	-13'000	-12'000	-13'000.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-70'000</b>	<b>-80'000</b>	<b>-69'379.25</b>
4699.03	Rückerstattung CO2-Abgabe für befreite Unternehmen	-70'000	-80'000	-69'379.25
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-30'800</b>	<b>-38'800</b>	<b>-24'782.65</b>
4900.02	Material- und Warenlieferungen Forstwirtschaft (420)	0	0	-129.30
4910.11	Dienstleistungen Wellness- und Erlebnisbad (180/530)	-30'800	-38'800	-24'653.35
<b>1808404</b>	<b>Langlauf (bis 30.4.2020: Dep. 4, Bereich 410)</b>	<b>656'900</b>	<b>711'200</b>	<b>758'588.65</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>1'969'500</b>	<b>2'096'600</b>	<b>2'044'502.50</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>297'300</b>	<b>452'600</b>	<b>429'760.90</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	253'600	382'800	368'067.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	16'900	31'200	28'934.50
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'200	24'000	22'795.80
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	4'500	10'000	8'909.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000	2'000	788.95
3091.00	Personalwerbung	100	100	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000	2'500	264.15
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>907'100</b>	<b>871'700</b>	<b>936'308.80</b>
3100.00	Büromaterial	200	200	342.85
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'500	23'000	23'033.65
3101.07	Treibstoffe	96'000	100'800	80'826.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600	600	80.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	100	0.00
3105.03	Einkauf Food LLZ	0	65'000	71'788.50
3109.07	Einkauf Non-Food LLZ	0	3'500	2'724.70
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100	100	0.00
3110.02	Anschaffung Mobiliar	5'600	0	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	108'700	46'000	78'019.95
3111.08	Anschaffung Anlagen	21'200	0	37'272.15
3112.01	Dienstkleider	3'000	3'000	4'050.00
3120.00	Energie, Heizmaterial	79'000	89'400	53'304.85
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	3'500	0	3'450.00
3130.03	Porti, Telefon	4'000	3'700	4'029.10
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	300	200.00
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	1'500	0	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	1'368.60
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	2'500	3'000	1'260.60
3137.02	Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge (LSVA)	1'000	1'000	935.00
3143.01	Unterhalt Loipen / Information Langlauf	183'000	183'000	220'706.55
3144.04	Unterhalt Langlaufzentrum	20'000	20'000	42'465.75
3144.12	Unterhalt Parkhaus	10'000	10'000	9'842.60
3149.01	Übriger Unterhalt	17'300	1'000	1'902.80
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'400	12'400	8'742.20

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3151.17	Unterhalt Geräte und Anlage	0	0	18.00
3153.01	Unterhalt Hardware	1'500	1'500	3'312.50
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'000	1'000	1'040.75
3169.03	Übrige Mieten	22'100	15'100	14'591.50
3169.04	Loipenentschädigungen	254'500	250'000	236'141.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000	2'000	1'618.30
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500	2'500	44.00
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	32'000	32'000	31'905.05
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	1'500	1'291.50
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>491'200</b>	<b>473'400</b>	<b>437'747.20</b>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	398'900	398'900	398'795.00
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	800	800	741.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	20'500	4'600	-24'532.80
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	200	2'800	-3'491.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	66'300	66'300	66'235.00
3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'500	0	0.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>273'900</b>	<b>298'900</b>	<b>240'685.60</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	100	100	61.15
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	100	100	0.00
3900.03	Material- und Warenbezüge Gewässerverbauungen (420)	300	300	840.00
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	500	500	0.00
3900.05	Material- und Warenbezüge Wasserversorgung (400)	500	500	0.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	40'000	33'000	42'225.60
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	100	100	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	5'000	37'000	2'991.05
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	500	500	300.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	100	100	0.00
3910.10	Dienstleistungen Wasserversorgung (400)	100	100	0.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	160'000	160'000	129'236.25
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	40'000	40'000	39'438.70
3920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	19'000	19'000	18'340.00
3920.04	Mieten, Benützungskosten Forstwirtschaft (420)	100	100	0.00
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	5'000	5'000	4'825.90
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	1'200	1'200	1'200.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	300	300	300.95
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	1'000	1'000	926.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'312'600</b>	<b>-1'385'400</b>	<b>-1'285'913.85</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-950'000</b>	<b>-969'700</b>	<b>-854'864.55</b>
4035.04	Anlagefonds, Beitrag Langlauf	-950'000	-969'700	-854'864.55
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-201'600</b>	<b>-276'700</b>	<b>-322'413.50</b>
4240.08	Erlös Werkstatt	-100	-100	-2'674.70
4240.19	Benützungsgebühren Snow Farming	-40'000	-35'000	-39'527.35
4240.42	Loipenpass/freiwillige Zuwendungen	-150'000	0	0.00
4250.10	Verkäufe Food LLZ	0	-230'000	-237'198.70
4250.11	Verkäufe Non-Food LLZ	0	-100	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000	-1'000	-27'081.70
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-1'000	-1'000	-1'328.50
4290.01	Diverse Einnahmen	-9'500	-9'500	-14'602.55
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-56'000</b>	<b>-26'000</b>	<b>-24'000.00</b>
4470.02	Mietzinseinnahmen	-26'000	-26'000	-24'000.00
4470.04	Pacht und Baurechtszinsen	-30'000	0	0.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-23'000</b>	<b>-23'000</b>	<b>-23'981.75</b>
4630.01	Zollrückerstattungen (Mineralölsteuer)	-23'000	-23'000	-23'981.75
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-82'000</b>	<b>-90'000</b>	<b>-60'654.05</b>
4910.30	Dienstleistungen Langlauf (180)	-82'000	-90'000	-60'654.05
<b>1808406</b>	<b>Adventure Park Färich</b>	<b>400'400</b>	<b>416'100</b>	<b>366'780.62</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>610'200</b>	<b>622'400</b>	<b>577'547.61</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>295'700</b>	<b>303'000</b>	<b>253'966.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250'100	256'500	215'562.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	20'300	20'900	17'498.45
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'400	13'000	11'988.15
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	5'400	6'000	5'118.55
3090.01	Ausbildungs-, Kurs- und Einsatzkosten	3'500	5'000	2'654.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000	1'600	1'144.55

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	266'100	282'600	270'935.86
3100.00	Büromaterial	500	300	307.40
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500	8'500	9'887.15
3102.04	Drucksachen, Werbung	8'000	8'000	3'837.75
3111.04	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	51'500	13'000	14'384.40
3111.08	Anschaffung Anlagen	17'000	60'000	0.00
3112.01	Dienstkleider	5'000	4'500	4'165.55
3120.00	Energie, Heizmaterial	5'000	5'600	4'862.85
3130.03	Porti, Telefon	1'500	1'500	1'779.20
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	500	450.00
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	12'000	10'000	10'178.35
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	278.45
3143.12	Unterhalt Bikepark	18'800	18'500	29'109.16
3143.13	Unterhalt Spielplatz	3'000	3'000	2'193.65
3144.06	Unterhalt Gebäude	7'500	7'500	11'892.00
3144.17	Unterhalt Seilpark	89'400	101'200	147'563.55
3149.01	Übriger Unterhalt	3'300	3'200	1'869.20
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000	7'000	0.00
3153.01	Unterhalt Hardware	1'500	1'500	3'312.50
3160.07	Baurechtszinsen	7'000	7'000	5'000.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	200	200	96.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900	1'400	577.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	6'200	6'915.00
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	13'000	13'000	12'276.70
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	1'000	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	31'300	29'000	29'658.70
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	18'800	18'000	18'719.70
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	12'500	11'000	10'939.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	17'100	7'800	22'986.75
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	100	100	0.00
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	1'000	1'000	767.30
3900.03	Material- und Warenbezüge Gewässerverbauungen (420)	0	0	2'400.00
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	500	300	0.00
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	1'500	1'500	320.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	6'500	1'500	6'909.95
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	0	0	2'150.00
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	500	0	0.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	200	100	50.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	3'500	500	1'704.55
3910.29	Dienstleistungen Adventure Park (180)	1'000	500	267.00
3910.33	Dienstleistungen Bike Trailcrew (410)	0	0	6'035.10
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	1'200	1'200	1'200.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	100	100	67.35
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	1'000	1'000	1'115.50
4	<u>Ertrag</u>	<u>-209'800</u>	<u>-206'300</u>	<u>-210'766.99</u>
42	<i>Entgelte</i>	-161'500	-161'500	-162'191.89
4240.36	Einnahmen Seilpark	-160'000	-160'000	-157'759.49
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-2'071.90
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-1'500	-1'500	-1'127.70
4290.01	Diverse Einnahmen	0	0	-1'232.80
43	<i>Verschiedene Erträge</i>	-300	-300	-261.00
4390.01	freiwillige Zuwendungen Bikepark	-300	-300	-261.00
44	<i>Finanzertrag</i>	-23'000	-20'000	-24'492.00
4470.03	Miet- und Pachtzinsen	-23'000	-20'000	-24'492.00
46	<i>Transferertrag</i>	-22'000	-22'000	-22'000.00
4635.09	Pauschalbeitrag DDO an Sportanlagen (Entflechtung)	-22'000	-22'000	-22'000.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-3'000	-2'500	-1'822.10
4900.02	Material- und Warenlieferungen Forstwirtschaft (420)	0	0	-1'015.90
4910.29	Dienstleistungen Adventure Park (180)	-3'000	-2'500	-806.20
<b>1808409</b>	<b>Sportanlagen, übriges</b>	<b>83'000</b>	<b>64'000</b>	<b>58'630.95</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>103'000</u>	<u>89'000</u>	<u>78'987.15</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	86'000	62'000	67'672.25
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	2'000	2'000	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	18.80
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	500	500	645.00
3143.14	Unterhalt Vitaparcours (durch Dritte)	2'500	2'500	7'003.95

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	20'000	20'000	18'570.10
3151.17	Unterhalt Geräte und Anlage	57'000	35'000	34'992.35
3153.01	Unterhalt Hardware	1'000	1'000	3'312.50
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	3'000	1'000	3'129.55
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	17'000	27'000	11'314.90
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	1'000	1'000	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	5'000	5'000	5'780.90
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	1'000	3'000	0.00
3910.30	Dienstleistungen Langlauf (180)	10'000	18'000	5'534.00
4	<u>Ertrag</u>	<u>-20'000</u>	<u>-25'000</u>	<u>-20'356.20</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-20'000	-25'000	-20'356.20
4635.09	Pauschalbeitrag DDO an Sportanlagen (Entflechtung)	-5'000	-5'000	-5'000.00
4635.10	Beitrag DDO	-15'000	-20'000	-15'356.20
<b>1808420</b>	<b>Eistraum (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)</b>	<b>353'800</b>	<b>298'000</b>	<b>290'128.90</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>671'400</u>	<u>595'500</u>	<u>566'799.20</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	91'500	46'400	93'125.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'500	39'400	82'360.15
3040.01	Besondere Sozialzulage	300	300	240.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	6'000	3'200	6'044.05
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'600	1'500	3'408.95
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	600	500	1'071.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500	1'500	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	0	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	304'000	273'800	227'718.15
3101.07	Treibstoffe	3'000	2'500	2'827.15
3101.15	Billette, Eisstock	5'000	5'000	1'361.50
3101.16	Schlittschuhe, Maskottchen	2'000	2'000	1'506.40
3102.04	Drucksachen, Werbung	1'000	0	811.80
3112.01	Dienstkleider	2'000	2'000	0.00
3120.02	Energie	90'000	90'000	54'677.60
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	2'000	0	0.00
3130.22	Schneeräumung durch Dritte	500	1'500	0.00
3130.46	Anlässe und Veranstaltungen	2'000	0	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000	5'000	7'884.60
3144.18	Unterhalt Aussenbereich Sportzentrum	5'000	5'000	0.00
3151.15	Fahrzeuge und Maschinen	600	2'500	549.00
3151.17	Unterhalt Geräte und Anlage	96'500	62'000	79'416.60
3153.01	Unterhalt Hardware	3'300	3'300	3'312.50
3160.02	Miete Liegenschaften	47'000	47'000	41'666.65
3160.07	Baurechtszinsen	5'500	5'500	5'500.00
3161.03	Anlage und Einrichtungen	19'000	20'000	19'000.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	600	500	373.70
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000	3'000	2'726.65
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	6'000	12'000	6'104.00
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	5'000	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	52'500	52'500	52'436.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	52'500	52'500	52'436.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	223'400	222'800	193'520.05
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	100	100	0.00
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	0	0	250.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	500	0	433.90
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	0	0	467.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	0	0	125.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	220'000	220'000	189'213.15
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	1'500	1'500	1'708.00
3910.31	Dienstleistungen Eistraum (180)	100	0	123.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	1'200	1'200	1'200.00
4	<u>Ertrag</u>	<u>-317'600</u>	<u>-297'500</u>	<u>-276'670.30</u>
42	<i>Entgelte</i>	-227'000	-215'000	-196'150.35
4240.37	Eintritte	-170'000	-170'000	-153'736.45
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-904.40
4290.01	Diverse Einnahmen	-37'000	-30'000	-29'127.90
4290.05	Eislaufunterricht und Eisstock-Pauschalen	-20'000	-15'000	-12'381.60
44	<i>Finanzertrag</i>	-86'000	-81'000	-75'908.95

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4470.07	Platzmieten	-1'000	-1'000	0.00
4470.08	Garderobe	-85'000	-80'000	-75'908.95
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-4'600	-1'500	-4'611.00
4910.31	Dienstleistungen Eistraum (180)	-4'600	-1'500	-4'611.00
<b>1808421</b>	<b>Trainingshalle (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)</b>	<b>422'200</b>	<b>411'800</b>	<b>282'447.45</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>559'200</u>	<u>529'800</u>	<u>406'489.70</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	201'700	198'500	179'610.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	169'500	167'100	150'634.80
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'000	2'000	2'220.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	13'600	13'400	11'388.80
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'800	9'800	10'754.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	3'300	3'700	3'354.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500	1'500	726.05
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	532.05
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	345'700	318'000	225'554.40
3100.00	Büromaterial	300	300	0.00
3101.02	Billette, Abonnemente	1'000	1'000	99.30
3101.07	Treibstoffe	100	0	84.00
3101.17	Schlittschuhe und übr. Material	5'000	5'000	2'235.65
3102.04	Drucksachen, Werbung	500	500	84.30
3112.01	Dienstkleider	500	500	0.00
3120.00	Energie, Heizmaterial	114'000	119'000	76'695.10
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	500	0	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800	800	1'435.05
3130.22	Schneeräumung durch Dritte	500	500	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000	5'000	33.20
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	76'000	50'000	43'328.20
3144.18	Unterhalt Aussenbereich Sportzentrum	10'000	6'000	0.00
3144.19	Unterhalt PV-Anlage	5'000	5'000	3'120.15
3149.01	Übriger Unterhalt	22'000	22'000	15'655.70
3151.14	Möbiliar/Werkzeuge/Geräte/Hobelmesser	16'500	13'000	14'496.40
3151.15	Fahrzeuge und Maschinen	12'000	11'000	10'390.10
3151.16	Musik und Zeitmessanlage	1'000	1'000	0.00
3153.01	Unterhalt Hardware	14'500	14'400	6'715.40
3160.02	Miete Liegenschaften	42'000	42'000	41'666.65
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500	1'000	26.95
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000	5'000	1'968.70
3199.01	MWST-Vorsteuerminderungen	8'000	13'000	7'519.55
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	2'000	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	8'400	8'400	0.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	8'400	8'400	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	3'400	4'900	1'325.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	500	500	0.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	200	200	125.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	1'000	1'000	0.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	1'200	1'200	1'200.00
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	500	2'000	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-137'000</u>	<u>-118'000</u>	<u>-124'042.25</u>
42	<i>Entgelte</i>	-25'000	-20'000	-22'195.35
4240.37	Eintritte	-10'000	-10'000	-7'343.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-405.45
4290.01	Diverse Einnahmen	-15'000	-10'000	-14'446.90
44	<i>Finanzertrag</i>	-69'000	-55'000	-58'846.90
4470.09	Eismieten	-59'000	-45'000	-57'073.45
4470.10	Patch-Reservationen	-10'000	-10'000	-1'773.45
46	<i>Transferertrag</i>	-43'000	-43'000	-43'000.00
4635.09	Pauschalbeitrag DDO an Sportanlagen (Entflechtung)	-43'000	-43'000	-43'000.00
<b>1808422</b>	<b>Sommersportanlage (bis 30.4.2020: Dep. 1, Bereich 160 / Tourismus)</b>	<b>220'100</b>	<b>179'400</b>	<b>109'732.45</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>238'100</u>	<u>196'900</u>	<u>132'018.80</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	12'900	12'900	12'634.35

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'800	10'800	10'806.65
3040.01	Besondere Sozialzulage	200	200	120.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	900	900	831.55
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	800	800	724.75
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	200	200	151.40
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>92'800</b>	<b>94'200</b>	<b>94'540.40</b>
3101.07	Treibstoffe	100	100	22.60
3102.04	Drucksachen, Werbung	1'000	1'000	0.00
3120.02	Energie	1'000	1'000	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	1'000	0.00
3149.01	Übriger Unterhalt	1'000	1'000	734.90
3151.17	Unterhalt Geräte und Anlage	33'000	33'000	39'027.45
3153.01	Unterhalt Hardware	4'000	4'000	3'312.40
3160.02	Miete Liegenschaften	42'000	42'000	41'666.65
3160.07	Baurechtszinsen	5'500	5'500	5'500.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	100	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	500	0.00
3199.01	MWST-Vorsteuerminderung	4'500	5'000	4'276.40
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>108'400</b>	<b>69'600</b>	<b>0.00</b>
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	4'600	4'600	0.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	103'800	65'000	0.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>24'000</b>	<b>20'200</b>	<b>24'844.05</b>
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	500	500	0.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	500	500	0.00
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	0	0	770.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	0	200	125.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	20'000	16'000	23'949.05
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	1'000	1'000	0.00
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'000	2'000	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-18'000</b>	<b>-17'500</b>	<b>-22'286.35</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-101.35</b>
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-101.35
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-2'000</b>	<b>-1'500</b>	<b>-6'185.00</b>
4470.02	Mietzinseinnahmen	-2'000	-1'500	-6'185.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000.00</b>
4635.09	Pauschalbeitrag DDO an Sportanlagen (Entflechtung)	-16'000	-16'000	-16'000.00
<b>4</b>	<b>Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>	<b>9'259'200</b>	<b>9'009'100</b>	<b>6'587'288.93</b>
<b>400</b>	<b>Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>	<b>8'414'700</b>	<b>8'466'900</b>	<b>6'156'854.48</b>
<b>4000221</b>	<b>Verwaltung Tiefbau</b>	<b>257'800</b>	<b>192'800</b>	<b>200'394.55</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>257'800</b>	<b>192'800</b>	<b>200'394.55</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>206'900</b>	<b>142'300</b>	<b>152'440.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'900	120'400	127'291.85
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	12.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	14'200	9'800	10'112.70
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'500	8'800	10'231.60
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	1'800	800	1'099.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500	1'500	2'601.25
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	1'091.15
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>8'900</b>	<b>9'500</b>	<b>8'718.85</b>
3100.00	Büromaterial	0	0	92.50
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	616.05
3130.04	Porti	200	200	15.90
3130.06	Telefon	1'500	1'500	1'284.45
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	138.90

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'400	7'000	6'494.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800	800	76.65
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	42'000	41'000	39'235.70
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'000	1'000	760.55
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	35.00
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	3'000	3'000	2'408.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	2'000	1'000	2'000.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	10'000	10'000	7'821.40
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	0	490.00
3920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	17'400	17'400	17'396.10
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	4'500	4'500	4'577.55
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	4'100	4'100	3'747.10
<b>4006150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>5'298'900</b>	<b>5'652'100</b>	<b>4'572'456.28</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>5'382'900</u>	<u>5'746'100</u>	<u>4'632'707.31</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	106'700	68'800	77'412.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'200	58'400	64'553.05
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	6.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	7'400	4'800	5'185.30
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'600	3'800	4'880.15
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	1'000	300	558.25
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500	1'500	2'229.65
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'358'800	1'455'700	1'103'284.70
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500	2'000	1'013.55
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	1'000	0.00
3112.01	Dienstkleider	2'000	0	706.50
3112.02	Sicherheitsausrüstungen	1'000	1'000	0.00
3120.03	Energie Strassenbeleuchtung	99'500	99'500	61'036.10
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	100	100	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'800	4'200	4'196.05
3130.49	Auf- und Abbau Winterbeleuchtung	55'000	55'000	56'826.70
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	120'000	120'000	133'327.05
3134.00	Sachversicherungsprämien	200	200	169.10
3141.01	Unterhalt Strassen (ohne Bushaltestellen)	600'000	700'000	470'147.60
3141.04	Unterhalt Brücken	60'000	50'000	46'527.45
3141.08	Baulicher Unterhalt Bahnübergänge	5'000	10'000	0.00
3141.11	Unterhalt Fusswege	0	10'000	0.00
3143.05	Unterhalt Strassenbeleuchtung	290'000	290'000	295'090.90
3149.02	Unterhalt Bushaltestellen	80'000	80'000	12'257.95
3161.01	Mieten und Benützungskosten	27'500	27'500	21'958.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	5'200	27.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	1'405'000	1'368'200	1'276'489.06
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	813'400	813'400	813'369.00
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	570'500	554'800	463'120.06
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	21'100	0	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	2'512'400	2'853'400	2'175'521.15
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	500	500	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	10'000	15'000	0.00
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	500	500	662.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	500	500	0.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	37'400	37'400	19'570.80
3910.16	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Winter	2'156'100	2'408'200	1'856'230.50
3910.17	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Sommer	304'200	388'100	295'741.40
3910.21	Dienstleistungen Gemeindepolizei / Ordnungsdienst (100)	0	0	116.45
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	3'200	3'200	3'200.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-84'000</u>	<u>-94'000</u>	<u>-60'251.03</u>
42	<i>Entgelte</i>	-81'000	-91'000	-57'251.03
4240.21	Benützungsgebühren öffentlicher Grund	-5'000	-15'000	-2'538.00
4260.03	Rückerstattungen Strassenunterhalt	-5'000	-5'000	-4'299.45
4260.09	Rückerstattungen Diverse	-35'000	-35'000	-16'046.18
4260.11	Weiterverrechnung Winterbeleuchtung	-36'000	-36'000	-34'367.40
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-3'000	-3'000	-3'000.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4910.03	Dienstleistungen Tiefbau (400)	-3'000	-3'000	-3'000.00
<b>4006151</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>145'500</u>	<u>80'500</u>	<u>59'785.55</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	145'500	80'500	59'785.55
3141.09	Unterhalt Parkplätze	140'000	70'000	4'725.65
3149.01	Übriger Unterhalt	0	0	49'712.00
3169.03	Übrige Mieten	2'500	2'500	2'687.55
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	3'000	8'000	2'660.35
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-145'500</u>	<u>-80'500</u>	<u>-59'785.55</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-145'500	-80'500	-59'785.55
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-145'500	-80'500	-59'785.55
<b>4006220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>975'000</b>	<b>1'127'600</b>	<b>1'076'925.95</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>975'000</u>	<u>1'127'600</u>	<u>1'076'925.95</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	70'000	55'000	33'062.05
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	70'000	55'000	33'062.05
36	<i>Transferaufwand</i>	857'300	228'500	227'626.90
3614.16	Abgeltung Tarifverbund	670'000	0	0.00
3634.02	Beitrag Postautolinie Flüela	31'300	31'300	31'270.00
3634.03	Beitrag an Tarifverbund Davos/Klosters (RhB/Postauto)	29'000	145'000	145'204.00
3634.09	Beitrag Geschäftsführung TVDK an RhB	100'000	5'200	4'152.90
3635.11	Beitrag Pro Flüela	27'000	27'000	27'000.00
3635.23	Beitrag Pischabus	0	20'000	20'000.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	47'700	844'100	816'237.00
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	30'000	29'400	1'800.00
3990.02	Tarifverbund VBD (400)	0	627'000	626'737.00
3990.04	Abgeltung Gemeinde an VBD (400)	17'700	187'700	187'700.00
<b>4006230</b>	<b>Verkehrsbetrieb Davos (VBD)</b>	<b>1'921'300</b>	<b>1'532'700</b>	<b>366'785.75</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>8'002'000</u>	<u>7'732'900</u>	<u>7'095'119.20</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	2'497'900	2'355'500	2'263'029.50
3010.06	Löhne Betriebsleitung	180'500	125'400	125'433.05
3010.12	Löhne Fahrpersonal	1'894'700	1'835'700	1'720'761.10
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'700	2'700	2'640.00
3042.00	Verpflegungszulagen	600	600	600.00
3049.00	Übrige Zulagen	6'800	6'800	7'850.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	168'500	157'700	145'685.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	160'400	142'600	151'245.65
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	45'700	46'000	43'858.15
3064.00	Überbrückungsrenten	0	0	16'730.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	23'500	23'500	31'489.65
3091.00	Personalwerbung	1'000	1'000	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500	3'500	1'250.60
3099.01	FVP-Ausweise	10'000	10'000	15'485.50
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	4'382'100	4'292'400	3'813'825.75
3100.00	Büromaterial	500	500	100.65
3101.02	Billette, Abonnemente	11'000	11'000	2'437.95
3101.07	Treibstoffe	460'000	460'000	478'458.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	1'500	4'786.35
3102.02	Inserate	0	300	0.00
3102.03	Drucksachen, Fahrpläne	10'000	4'000	11'731.65
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	255.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	6'000	55'000	2'289.70
3112.01	Dienstkleider	15'000	15'000	10'258.90
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000	1'000	0.00
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	5'000	3'000	9'292.40
3130.11	Fahrdienstleistungen durch Dritte	3'183'000	3'008'800	2'720'284.70
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	3'300	3'300	821.75
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'000	13'000	12'739.25
3130.30	Betriebsplanung	33'000	23'000	31'912.35
3130.43	Post- und Bankgebühren	300	300	67.37
3130.50	Fahrausweiskontrollen durch Dritte	60'000	56'300	59'670.15
3130.61	Drittkosten WEF	80'000	79'000	9'088.85

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3130.62	Fahrdienstleistungen Nachtbus	15'800	15'000	15'760.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	103'000	98'000	106'183.55
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	20'000	20'000	18'337.25
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	700	700	645.00
3144.05	Unterhalt Busdepot	500	500	202.00
3149.02	Unterhalt Bushaltestellen	10'000	12'600	4'297.00
3151.03	Ersatzteile/Material für Fahrzeuge	5'000	10'000	4'230.80
3151.05	Unterhalt Funkanlage	500	500	0.00
3151.08	Übriger Unterhalt/Kleinmaterial	10'000	10'000	14'586.10
3151.09	Unterhalt Kassensystem/Betriebsleitstelle	132'300	187'700	98'533.93
3161.01	Mieten und Benützungskosten	4'500	4'500	2'959.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'700	1'900	654.05
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	3'177.60
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	180'000	190'000	190'063.90
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>393'500</b>	<b>354'500</b>	<b>318'154.60</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	393'500	354'500	318'154.60
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>728'500</b>	<b>730'500</b>	<b>700'109.35</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'000	1'000	663.05
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	340'000	342'000	321'576.65
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	500	500	500.00
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	170'000	170'000	169'487.55
3920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	139'000	139'000	138'358.30
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	45'000	45'000	36'407.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	33'000	33'000	33'116.80
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-6'080'700</b>	<b>-6'200'200</b>	<b>-6'728'333.45</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>-1'520'000</b>	<b>-1'400'000</b>	<b>-1'525'186.40</b>
4035.02	Verkehrstaxe	-1'520'000	-1'400'000	-1'525'186.40
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-2'427'000</b>	<b>-1'602'600</b>	<b>-1'627'467.50</b>
4240.10	Fahrgeldeinnahmen	-2'242'000	-1'400'000	-1'423'587.03
4240.25	Auftragsfahrten	-5'000	-5'000	-4'726.10
4250.03	Verkauf Treibstoffe	-35'000	-33'600	-30'758.30
4250.08	Fahrzeugverkauf	-3'000	-3'000	-2'785.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000	-1'000	-34'577.30
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-20'000	-20'000	-4'976.70
4270.05	Ticketkontrollen, Zuschläge, Bussen	-20'000	-20'000	-29'228.87
4290.01	Diverse Einnahmen	-35'000	-35'000	-39'875.85
4290.04	Einnahmen aus Werbung übrige	-66'000	-85'000	-56'774.65
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-177.20
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-184.80</b>
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-184.80
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-7'200</b>	<b>-7'200</b>	<b>-7'200.00</b>
4511.03	Entnahmen aus Fonds Fraktionsgemeinden	-7'200	-7'200	-7'200.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-1'964'800</b>	<b>-2'011'800</b>	<b>-1'631'307.40</b>
4630.00	Beiträge vom Bund	-1'261'000	-1'206'000	-925'956.00
4630.01	Zollrückerstattungen (Mineralölsteuer)	-122'700	-160'000	-122'682.40
4631.08	Betriebsbeiträge Kanton	-389'000	-374'800	-305'238.00
4631.18	Abgeltung Tarifverbund Davos/Klosters	-85'500	-171'000	-170'929.00
4635.03	Leistungsauftrag Bergbahnen	-106'600	-100'000	-106'502.00
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-801'355.00</b>
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge vom Bund	0	0	-508'985.00
4861.00	Ausserordentliche Transfererträge vom Kanton	0	0	-292'370.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-161'700</b>	<b>-1'178'600</b>	<b>-1'135'632.35</b>
4900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	-81'000	-82'800	-79'009.60
4910.09	Dienstleistungen VBD (400)	-63'000	-281'100	-239'214.85
4920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	0	0	-2'970.90
4990.02	Tarifverbund VBD (400)	0	-627'000	-626'737.00
4990.04	Abgeltung Gemeinde an VBD (400)	-17'700	-187'700	-187'700.00
<b>4007101</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'231'000</b>	<b>3'444'600</b>	<b>3'294'128.75</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>972'100</b>	<b>880'000</b>	<b>863'797.60</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	810'600	716'300	710'053.05
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'700	5'300	5'280.00
3042.00	Verpflegungszulagen	500	500	555.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3049.00	Übrige Zulagen	11'000	22'200	10'722.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	65'900	58'700	56'999.70
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	56'700	52'300	53'224.15
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	17'900	17'900	17'824.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	6'800	6'800	9'139.70
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>924'800</b>	<b>864'900</b>	<b>862'505.86</b>
3100.00	Büromaterial	800	800	1'610.85
3101.03	Verbrauchsmaterial	200	200	42.70
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900	900	875.95
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	76'800	94'700	129'287.25
3112.01	Dienstkleider	4'900	4'900	4'675.15
3120.02	Energie	65'000	60'000	57'936.20
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	37'900	37'900	33'537.86
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'600	4'600	4'556.20
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	87'000	87'000	125'546.70
3132.11	Geometer, Nachführung Leitungskataster	25'000	25'000	13'946.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'500	21'500	21'873.25
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	2'000	2'000	1'973.40
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	900	900	905.00
3143.06	Unterhalt Verteilungsleitungen	160'000	186'000	138'092.65
3144.06	Unterhalt Gebäude	52'000	10'000	6'147.00
3144.13	Unterhalt Quellgebiete/Reservoire/ Zuleitungen	232'500	142'500	193'158.30
3149.03	Unterhalt Hydrantenanlagen	80'000	88'000	53'513.40
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'700	28'300	20'761.60
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'600	1'600	1'541.85
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	2'100	1'366.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	203.45
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	6'000	-23.15
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	50'000	60'000	50'977.85
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'633'300</b>	<b>1'537'400</b>	<b>1'428'739.79</b>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	882'000	881'900	881'902.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	218'700	155'000	122'110.14
3300.31	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 50 J.	378'600	369'400	342'376.75
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	13'600	16'700	13'545.45
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	135'800	109'800	64'295.45
3320.20	Ordentliche Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	4'600	4'600	4'510.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>6'500</b>	<b>6'500</b>	<b>6'500.00</b>
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'500	6'500	6'500.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>694'300</b>	<b>155'800</b>	<b>132'585.50</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	500	1'500	516.70
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	0	0	250.25
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	9'000	9'000	12'264.95
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	3'000	7'000	47.25
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	500	500	770.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	0	2'000	163.40
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	1'800	1'800	1'800.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	15'000	20'000	15'642.05
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	1'000	269.50
3920.04	Mieten, Benützungskosten Forstwirtschaft (420)	700	700	666.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	33'000	33'000	33'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	630'800	79'000	67'195.40
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	0	300	0.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-4'231'000</b>	<b>-3'444'600</b>	<b>-3'294'128.75</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-2'870'000</b>	<b>-2'740'000</b>	<b>-2'872'709.30</b>
4240.13	Grundgebühren	-1'665'000	-1'550'000	-1'663'102.95
4240.14	Verbrauchsgebühren	-1'120'000	-1'100'000	-1'121'769.20
4240.26	Dienstleistungen	-30'000	-30'000	-26'745.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-50'000	-55'000	-56'967.10
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-5'000	-5'000	-4'124.80
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-75.00</b>
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	0	0	-75.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-1'076'500</b>	<b>-420'800</b>	<b>-131'590.70</b>
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-1'076'500	-420'800	-131'590.70
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-35'000</b>	<b>-33'000</b>	<b>-35'354.00</b>
4631.07	Beiträge GVG	-35'000	-33'000	-35'354.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-249'500</b>	<b>-250'800</b>	<b>-254'399.75</b>
4900.05	Material- und Warenbezüge Wasserversorgung (400)	-2'100	-2'100	-1'528.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4910.10	Dienstleistungen Wasserversorgung (400)	-87'400	-84'700	-85'985.00
4990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	-160'000	-164'000	-166'886.75
<b>4007201</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>2'877'400</u>	<u>3'173'200</u>	<u>2'521'279.65</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	680'700	717'100	688'940.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	548'100	557'500	528'351.65
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'700	2'700	2'640.00
3049.00	Übrige Zulagen	13'800	13'600	13'790.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	45'400	46'400	43'774.10
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	39'300	37'900	37'082.60
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	12'500	14'400	13'662.65
3064.00	Überbrückungsrenten	0	3'600	14'220.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	17'900	40'000	35'419.80
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	0.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'263'800	1'641'300	973'855.43
3100.00	Büromaterial	2'000	2'000	194.50
3101.03	Verbrauchsmaterial	27'000	27'000	17'795.45
3101.04	Chemikalien für Phosphatfällung	66'000	66'000	61'640.25
3101.05	Klärschlamm Entsorgung	175'000	180'000	163'403.45
3101.08	Chemikalien für Schlammbehandlung	55'000	60'000	50'400.00
3101.09	Rechengut und Sandbeseitigung	5'000	5'000	0.00
3101.12	Chemikalien für Labor	19'000	18'500	19'474.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500	243.90
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	160'000	171'800	96'574.50
3112.01	Dienstkleider	3'500	3'500	3'180.51
3120.06	Wasser, Energie, Heizmaterial	353'500	667'000	189'483.25
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	5'500	5'500	8'601.67
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400	1'400	900.00
3130.56	Energie-Agentur, Grossverbrauchermodell	6'000	6'000	6'000.00
3132.11	Geometer, Nachführung Leitungskataster	15'000	15'000	7'705.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	50'000	45'000	49'460.60
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	2'200	1'800	1'491.70
3137.02	Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge (LSVA)	2'500	2'500	2'145.00
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	1'000	1'000	645.00
3143.07	Unterhalt Kanalisationsleitungsnetz	145'000	185'000	95'262.80
3144.06	Unterhalt Gebäude	0	0	198.00
3144.07	Unterhalt Gebäude ARA	44'500	52'000	91'329.50
3144.08	Unterhalt Gebäude Kehrrichtmehrzweckanlage	0	0	198.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	106'600	98'500	93'135.35
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'300	1'300	1'253.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	1'000	478.90
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	168.05
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	15'000	23'000	12'491.05
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	596'400	555'500	466'729.35
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	155'600	155'600	155'537.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	116'400	106'600	75'081.90
3300.31	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 50 J.	177'300	158'400	119'222.40
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	28'700	28'700	28'623.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	34'200	34'200	34'157.00
3320.20	Ordentliche Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	84'200	72'000	54'108.05
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	0	0	138'369.87
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	0	138'369.87
36	<i>Transferaufwand</i>	96'000	96'300	95'310.00
3630.01	Beitrag zur Vermeidung von Mikroverunreinigungen	96'000	96'300	95'310.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	240'500	163'000	158'074.20
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	4'500	5'500	4'365.05
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	5'000	5'000	4'290.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	5'000	0	0.00
3910.10	Dienstleistungen Wasserversorgung (400)	85'000	82'300	85'715.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	25'000	26'000	23'462.90
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	33'000	33'000	33'064.80
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	78'200	6'400	1'607.45
3990.01	Kehrrichtgrundgebühren (410)	800	800	746.90
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	4'000	4'000	4'822.10
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-2'877'400</u>	<u>-3'173'200</u>	<u>-2'521'279.65</u>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
42	<i>Entgelte</i>	-2'330'000	-2'267'000	-2'318'287.26
4240.13	Grundgebühren	-1'080'000	-1'030'000	-1'078'931.75
4240.14	Verbrauchsgebühren	-1'200'000	-1'200'000	-1'195'390.55
4250.04	Schlammannahme	-10'000	-10'000	-3'276.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-40'000	-27'000	-40'423.61
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-265.10
43	<i>Verschiedene Erträge</i>	0	0	-0.02
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-0.02
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-347'400	-706'200	0.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-347'400	-706'200	0.00
46	<i>Transferertrag</i>	-95'000	-95'000	-96'895.17
4635.05	Einspeisevergütung	-95'000	-95'000	-96'895.17
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-105'000	-105'000	-106'097.20
4990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	-105'000	-105'000	-106'097.20
<b>4008900</b>	<b>Kiesabbau Tola, Wiesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>87'400</u>	<u>87'400</u>	<u>116'002.00</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	18'200	18'200	8'646.80
3143.03	Unterhaltsarbeiten	18'200	18'200	8'646.80
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	0	0	1'242.30
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	0	1'242.30
36	<i>Transferaufwand</i>	27'900	27'900	43'404.85
3635.09	Beiträge an Grundeigentümer (private Unternehmen)	11'200	11'200	17'426.90
3637.06	Beiträge an Grundeigentümer (Privatpersonen)	16'700	16'700	25'977.95
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	41'300	41'300	62'708.05
3900.06	Material- und Warenbezüge Kies Tola (400)	38'300	38'300	59'708.05
3910.03	Dienstleistungen Tiefbau (400)	3'000	3'000	3'000.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-87'400</u>	<u>-87'400</u>	<u>-116'002.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-74'300	-74'300	-116'002.00
4210.04	Gebührenertrag	-74'300	-74'300	-116'002.00
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-13'100	-13'100	0.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-13'100	-13'100	0.00
<b>4009500</b>	<b>Ertragsanteile Kiesabbau Tola, Wiesen</b>	<b>-38'300</b>	<b>-38'300</b>	<b>-59'708.05</b>
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-38'300</u>	<u>-38'300</u>	<u>-59'708.05</u>
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-38'300	-38'300	-59'708.05
4900.06	Material- und Warenbezüge Kies Tola (400)	-38'300	-38'300	-59'708.05
<b>410</b>	<b>Technische Betriebe</b>	<b>840'700</b>	<b>419'300</b>	<b>293'334.95</b>
<b>4106130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>147'200</b>	<b>147'200</b>	<b>114'890.55</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>147'200</u>	<u>147'200</u>	<u>114'890.55</u>
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	147'200	147'200	114'890.55
3910.24	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Kantonsstrassen	147'200	147'200	114'890.55
<b>4106190</b>	<b>Werkbetrieb</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>7'138'700</u>	<u>7'082'200</u>	<u>6'126'961.94</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	2'372'300	2'480'100	2'177'115.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'983'400	2'073'300	1'816'266.80
3040.01	Besondere Sozialzulage	8'000	9'500	10'560.00
3040.02	Drittbetreuung	9'900	0	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	7'200	7'200	7'200.00
3049.00	Übrige Zulagen	13'600	13'600	11'890.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	160'200	168'100	139'061.15

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	123'800	134'000	122'639.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	44'300	53'800	46'734.00
3064.00	Überbrückungsrenten	14'700	13'400	13'366.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000	5'000	8'139.95
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200	2'200	1'257.05
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'412'600</b>	<b>3'250'000</b>	<b>2'799'630.44</b>
3100.00	Büromaterial	2'800	2'800	153.15
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	193'500	188'500	194'426.27
3101.07	Treibstoffe	88'000	88'000	67'726.13
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	300	161.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	222.85
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	155'300	194'500	51'532.10
3112.01	Dienstkleider	18'000	18'000	17'326.80
3120.06	Wasser, Energie, Heizmaterial	26'500	36'500	30'581.10
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	0	10'000	0.00
3130.04	Porti	500	500	90.45
3130.07	Telefon, Konzessionen	4'000	4'000	1'820.35
3130.10	Grundgebühr Schneeräumung	310'000	295'000	301'736.85
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	300	200.00
3130.22	Schneeräumung durch Dritte	1'500'000	1'500'000	1'097'537.76
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0	0	24'630.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	72'000	72'000	74'650.40
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	9'000	9'000	5'792.75
3137.02	Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge (LSVA)	5'000	5'000	4'108.00
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	1'000	1'000	325.00
3140.02	Unterhalt Gärtnerei	67'000	67'000	64'261.80
3141.10	Unterhalt Lärchenring	19'000	19'000	17'505.60
3143.02	Unterhalt Spazier-/Wanderwege, WC-Anlagen, Feuerstellen, Hundetoiletten	420'000	281'000	280'130.11
3143.10	Unterhalt Bikewege	0	0	1'756.00
3144.15	Unterhalt Werkhof	15'000	15'000	13'605.40
3149.01	Übriger Unterhalt	139'000	84'000	138'365.72
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000	8'000	8'060.60
3160.06	Miete Werkhof	120'000	120'000	120'347.50
3161.01	Mieten und Benützungskosten	3'000	3'000	1'161.35
3169.03	Übrige Mieten	11'200	11'200	10'344.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'700	3'800	4'437.95
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	83'228.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'600	8'600	10'514.45
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	200'000	200'000	172'889.70
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>268'900</b>	<b>192'400</b>	<b>106'395.00</b>
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	13'800	5'000	0.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	11'300	3'800	0.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	243'800	183'600	106'395.00
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>161'249.50</b>
3611.09	Entschädigung für Strassenunterhalt	200'000	200'000	161'249.50
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>884'900</b>	<b>959'700</b>	<b>882'571.55</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'000	1'000	543.75
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	4'000	4'000	17'520.40
3900.03	Material- und Warenbezüge Gewässerverbauungen (420)	3'000	3'000	900.00
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	15'000	15'000	12'503.35
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	150'000	253'300	122'077.85
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	36'000	35'000	37'120.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	254'000	216'000	251'609.40
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	1'000	1'000	395.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	1'000	1'000	800.00
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	1'000	1'000	0.00
3910.10	Dienstleistungen Wasserversorgung (400)	1'000	1'000	0.00
3910.11	Dienstleistungen Wellness- und Erlebnisbad (180/530)	0	0	1'109.25
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	210'000	210'000	231'870.75
3910.30	Dienstleistungen Langlauf (180)	70'000	70'000	52'620.15
3910.32	Dienstleistungen Bestattungsdienste (130)	35'000	45'000	34'198.20
3920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	70'000	70'000	72'676.10
3920.04	Mieten, Benützungskosten Forstwirtschaft (420)	400	400	1'998.00
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	14'000	14'000	19'123.65
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	15'000	15'000	20'247.10
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	1'000	1'500	2'503.60
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'500	2'500	2'755.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-7'138'700</b>	<b>-7'082'200</b>	<b>-6'126'961.94</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
42	<i>Entgelte</i>	-703'000	-648'000	-690'356.99
4240.09	Schneeräumung für Dritte	-290'000	-280'000	-282'549.35
4240.22	Erlös Anlässe	-135'000	-125'000	-134'680.15
4250.08	Fahrzeugverkauf	0	0	-500.00
4260.03	Rückerstattungen Strassenunterhalt	-73'000	-73'000	-55'441.35
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-50'000	-20'000	-99'775.25
4260.13	Rückerstattung Perimeter Lärchenring	-40'000	-40'000	-18'368.00
4290.01	Diverse Einnahmen	-115'000	-110'000	-99'042.89
43	<i>Verschiedene Erträge</i>	0	0	-0.02
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-0.02
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-6'435'700	-6'434'200	-5'436'604.93
4910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	-627'900	-636'400	-575'726.85
4910.13	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Eisbahn	0	0	25'407.20
4910.14	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Spazier- und Wanderwege	-2'218'700	-1'815'100	-1'791'537.03
4910.16	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Winter	-2'156'100	-2'408'200	-1'856'230.50
4910.17	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Strassenunterhalt Sommer	-304'200	-388'100	-295'741.40
4910.18	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Gärtnerei/Grünanlagen	-373'600	-345'200	-289'893.10
4910.19	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Parkplätze	-608'000	-694'000	-537'992.70
4910.24	Dienstleistungen Werkbetrieb (410), Kantonsstrassen	-147'200	-147'200	-114'890.55
<b>4106310</b>	<b>Werkstatt</b>	<b>220'700</b>	<b>24'300</b>	<b>39'974.25</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>1'472'400</u>	<u>1'354'300</u>	<u>1'217'695.22</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	<i>459'400</i>	<i>444'300</i>	<i>429'913.60</i>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	377'200	368'400	355'170.40
3010.13	Löhne Werkstattpersonal	0	0	-1'124.55
3049.00	Übrige Zulagen	6'600	5'700	6'160.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	31'100	30'400	29'092.55
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	30'800	29'100	29'083.50
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	9'700	10'700	10'421.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000	0	1'110.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	<i>900'600</i>	<i>767'600</i>	<i>641'817.87</i>
3100.00	Büromaterial	500	500	325.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000	10'000	11'819.15
3101.07	Treibstoffe	15'000	15'000	12'444.30
3101.11	Schmierstoffe	17'000	18'000	14'699.95
3101.13	Bereifung und Schneeketten	55'000	50'000	56'988.60
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	110'000	10'000	31'414.75
3112.01	Dienstkleider	4'500	4'500	2'658.05
3120.00	Energie, Heizmaterial	85'000	85'000	40'535.60
3130.04	Porti	0	0	15.50
3130.07	Telefon, Konzessionen	500	500	340.65
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000	2'000	1'410.00
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	500	500	398.25
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	500	500	325.00
3144.05	Unterhalt Busdepot	50'000	50'000	51'349.39
3144.15	Unterhalt Werkhof	5'000	5'000	682.70
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000	5'000	1'097.65
3151.03	Ersatzteile/Material für Fahrzeuge	300'000	300'000	218'818.45
3151.04	Fahrzeugunterhalt durch Dritte, Nachprüfungen	110'000	100'000	103'572.45
3151.08	Übriger Unterhalt/Kleinmaterial	20'000	20'000	11'749.10
3151.13	Ersatzteile/Material für Fahrzeuge Dritter	35'000	35'000	26'418.78
3151.18	Unterhalt Tankstelle	2'000	2'000	0.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	0	0	96.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100	3'100	1'389.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0	1'000	-0.15
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	50'000	50'000	45'652.20
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	0	7'617.10
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	<i>112'400</i>	<i>142'400</i>	<i>145'963.75</i>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	0	0	30.10
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	0	30'000	0.00
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	0	0	140.60
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	0	0	25'920.00
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	0	0	340.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	500	500	0.00
3920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	104'400	104'400	104'374.50

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	0	0	970.90
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	4'000	4'000	4'000.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	500	500	1'435.25
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	3'000	3'000	8'752.40
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-1'251'700</b>	<b>-1'330'000</b>	<b>-1'177'720.97</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-117'500</b>	<b>-82'500</b>	<b>-102'041.80</b>
4240.27	Reparatureinnahmen	-95'000	-80'000	-88'583.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'000	-2'000	0.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-2'251.20
4260.17	Garantieleistungen	-20'000	0	0.00
4290.01	Diverse Einnahmen	-500	-500	-11'207.05
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0.02</b>
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-0.02
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-1'134'200</b>	<b>-1'247'500</b>	<b>-1'075'679.15</b>
4900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	-588'700	-700'000	-527'224.05
4910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	-475'000	-477'500	-482'535.55
4920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	-70'500	-70'000	-65'919.55
<b>4107301</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>2'939'300</b>	<b>2'718'000</b>	<b>2'859'169.89</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>882'900</b>	<b>868'400</b>	<b>858'649.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	751'300	739'300	729'632.00
3049.00	Übrige Zulagen	1'600	800	1'590.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	61'000	60'200	58'876.75
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	49'500	46'700	46'432.45
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	18'000	19'900	19'897.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500	500	2'070.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	151.05
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>504'400</b>	<b>509'200</b>	<b>398'378.10</b>
3100.00	Büromaterial	500	500	26.90
3101.03	Verbrauchsmaterial	3'000	3'000	4'370.25
3101.10	Ankauf Containerplomben, Vignetten	4'000	4'000	1'770.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500	7'000	5'445.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	45'000	5'000	24.19
3112.01	Dienstkleider	10'000	10'000	10'979.95
3120.00	Energie, Heizmaterial	50'000	50'000	19'895.75
3130.03	Porti, Telefon	1'000	1'000	693.10
3130.31	Bahntransport	130'000	140'000	108'000.00
3130.37	Sondermüllentsorgung	8'000	8'000	2'715.55
3130.38	Kompostverwertung	12'000	9'000	10'540.50
3130.41	Wiederverwertungsgüter	101'000	93'000	98'706.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000	21'200	22'363.80
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	6'500	5'000	4'866.35
3137.02	Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge (LSVA)	12'000	12'000	9'603.45
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	800	1'000	460.00
3143.08	Unterhalt Kehrichtsammelstellen	13'000	10'000	12'285.40
3144.08	Unterhalt Gebäude Kehrichtmehrzweckanlage	35'000	90'000	45'724.65
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500	1'500	1'153.00
3151.06	Unterhalt Fahrzeuge	3'500	5'000	2'605.00
3151.10	Unterhalt Maschinen/Mobiliar	12'000	10'000	11'044.35
3161.01	Mieten und Benützungskosten	100	100	96.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000	900	360.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	37.45
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000	10'000	11'414.11
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	12'000	12'000	13'196.25
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>144'700</b>	<b>115'600</b>	<b>134'530.65</b>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	40'400	40'400	40'312.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	22'500	20'100	12'469.10
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	81'800	55'100	81'749.55
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>629'600</b>	<b>437'300</b>	<b>757'779.34</b>
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	629'600	437'300	757'779.34
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>620'000</b>	<b>620'000</b>	<b>603'826.85</b>
3612.06	Verbrennungskosten GEVAG	620'000	620'000	603'826.85
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>157'700</b>	<b>167'500</b>	<b>106'005.65</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	300	500	183.45

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	40'000	40'000	40'053.95
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	40'000	50'000	20'399.55
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	40'000	35'000	24'566.50
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	5'000	5'000	3'135.65
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	20'000	25'000	6'090.70
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	8'000	8'000	7'918.35
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	900	700	570.95
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	3'500	3'300	3'086.55
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-2'939'300</u>	<u>-2'718'000</u>	<u>-2'859'169.89</u>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-2'507'500</b>	<b>-2'363'500</b>	<b>-2'396'937.79</b>
4240.15	Kehricht-Grundgebühren	-1'250'000	-1'160'000	-1'184'299.20
4240.16	Kehricht-Verbrauchsgebühren	-1'250'000	-1'200'000	-1'206'202.59
4250.08	Fahrzeugverkauf	0	0	-3'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'500	-1'500	-2'160.00
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-5'000	-2'000	-648.00
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-128.00
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>-133'000</b>	<b>-108'800</b>	<b>-164'753.65</b>
4309.01	Ertrag Wiederverwertungsgüter	-133'000	-108'800	-164'749.35
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-4.30
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>-104'500</b>	<b>-95'000</b>	<b>-96'166.00</b>
4460.01	Dividenden von öffentlichen Unternehmen	-7'500	0	0.00
4460.02	Zins auf Dotationskapital GEVAG	-70'000	-70'000	-70'116.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-27'000	-25'000	-26'050.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-85'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>-95'015.15</b>
4631.19	Beiträge vom Kanton Bahntransport	-35'000	-35'000	-29'355.00
4632.05	Solidaritätsbeitrag GEVAG	-50'000	-10'000	-65'660.15
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-109'300</b>	<b>-105'700</b>	<b>-106'297.30</b>
4910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	-65'800	-63'100	-63'104.00
4990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	-43'500	-42'600	-43'193.30
<b>4107302</b>	<b>Kehrichtverbrennungsanlagen (Betrieb)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>4108400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>67'300</b>	<b>63'200</b>	<b>58'040.55</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>67'300</u>	<u>63'200</u>	<u>58'040.55</u>
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>67'300</b>	<b>63'200</b>	<b>58'040.55</b>
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	27'400	27'400	27'362.00
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	39'900	35'800	30'678.55
<b>4108404</b>	<b>Langlauf (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>4108423</b>	<b>Bike-Trailcrew</b>	<b>405'500</b>	<b>184'600</b>	<b>80'429.60</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>444'500</u>	<u>428'600</u>	<u>373'001.70</u>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>326'400</b>	<b>348'600</b>	<b>284'246.90</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	259'800	279'400	231'380.35
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000	11'000	8'835.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	200.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	23'300	22'700	17'842.30
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'600	18'600	11'523.35
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	6'700	7'400	6'396.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000	2'000	960.00
3091.00	Personalwerbung	1'000	0	280.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000	7'500	6'829.15
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>103'500</b>	<b>72'400</b>	<b>71'474.00</b>
3100.00	Büromaterial	500	500	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000	5'000	4'703.00
3101.07	Treibstoffe	3'500	3'000	1'751.60
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	26'300	14'500	46.45
3112.01	Dienstkleider	6'000	5'000	4'603.65
3130.04	Porti	0	0	26.95
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	275.20
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	1'500	1'000	411.55

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3143.02	Unterhalt Spazier-/Wanderwege, WC-Anlagen, Feuerstellen, Hundetoiletten	0	0	1'640.00
3143.10	Unterhalt Bikewege	42'500	30'000	48'599.65
3149.01	Übriger Unterhalt	2'000	2'000	1'221.80
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000	0	0.00
3151.04	Fahrzeugunterhalt durch Dritte, Nachprüfungen	0	0	382.00
3169.03	Übrige Mieten	7'000	7'000	3'807.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000	1'200	435.80
3199.01	MWST-Vorsteuerminderungen	3'200	3'200	3'569.25
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>14'600</b>	<b>7'600</b>	<b>17'280.80</b>
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	0	0	54.60
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	2'000	0	4'639.60
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	2'184.75
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	2'000	0	6'274.55
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	1'000	0	0.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	600	600	300.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	4'000	3'000	0.00
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	3'000	2'000	2'586.50
3910.30	Dienstleistungen Langlauf (180)	2'000	2'000	1'240.80
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-39'000</b>	<b>-244'000</b>	<b>-292'572.10</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5'039.35</b>
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-5'039.35
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>-125'000</b>	<b>-175'830.65</b>
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	0	-125'000	-175'830.65
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>-34'000</b>	<b>-119'000</b>	<b>-105'667.00</b>
4635.11	Beiträge Biketrails	-34'000	-119'000	-105'667.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-5'000</b>	<b>0</b>	<b>-6'035.10</b>
4910.33	Dienstleistungen Bike Trailcrew (410)	-5'000	0	-6'035.10
<b>420</b>	<b>Forstbetrieb, Verbauungen</b>	<b>3'800</b>	<b>122'900</b>	<b>137'099.50</b>
<b>4207410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>376'400</b>	<b>511'400</b>	<b>364'994.90</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>5'000</b>	<b>5'200</b>	<b>4'257.95</b>
3049.00	Übrige Zulagen	4'000	4'800	3'800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	0	400	305.80
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	0	0	152.15
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	0	0.00
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>155'000</b>	<b>315'000</b>	<b>243'823.35</b>
3142.01	Unterhalt Verbauungen	105'000	105'000	59'114.75
3142.02	Verbauungsarbeiten	50'000	200'000	83'322.05
3142.03	Unwetterschäden (ausserordentliche)	0	10'000	101'386.55
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>136'400</b>	<b>111'200</b>	<b>75'275.40</b>
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	92'900	104'900	69'013.40
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	43'500	6'300	6'262.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>41'638.20</b>
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	80'000	80'000	41'638.20
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>-376'400</b>	<b>-511'400</b>	<b>-364'994.90</b>
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-23'020.27</b>
4250.07	Holzverkauf	0	0	-4'018.70
4290.01	Diverse Einnahmen	-10'000	-10'000	-19'001.57
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23'210.00</b>
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	0	0	-23'210.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</b>	<b>-350'100</b>	<b>-483'100</b>	<b>-311'819.63</b>
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-350'100	-483'100	-311'819.63
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-16'300</b>	<b>-18'300</b>	<b>-6'945.00</b>
4900.03	Material- und Warenbezüge Gewässerverbauungen (420)	-16'300	-18'300	-6'945.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>4207420</b>	<b>Lawinenverbauungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>234'200</u>	<u>239'300</u>	<u>119'939.55</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	81'000	91'000	65'587.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	1'000	993.30
3142.01	Unterhalt Verbauungen	0	0	1'905.50
3143.03	Unterhaltsarbeiten	60'000	80'000	21'944.55
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000	10'000	40'744.20
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	71'200	58'300	44'645.20
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	8'900	8'900	8'842.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	62'300	49'400	35'803.20
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	82'000	90'000	9'706.80
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	1'000	0	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	80'000	90'000	8'881.80
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	1'000	0	825.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-234'200</u>	<u>-239'300</u>	<u>-119'939.55</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-184'200	-189'300	-96'866.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-184'200	-189'300	-96'866.00
46	<i>Transferertrag</i>	-50'000	-50'000	-23'073.55
4631.00	Beiträge vom Kanton	-50'000	-50'000	-23'073.55
<b>4208200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>3'800</b>	<b>122'900</b>	<b>137'099.50</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>3'524'000</u>	<u>3'528'000</u>	<u>3'683'757.35</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	1'879'100	1'863'500	1'725'464.70
3010.09	Löhne Betriebsleitung inkl. Lernende	542'500	551'000	518'156.30
3010.10	Löhne Forstgruppe	976'200	940'000	863'149.35
3010.14	Löhne Abwarschaft	4'100	4'000	3'783.65
3040.01	Besondere Sozialzulage	5'500	2'800	5'849.10
3040.02	Drittbetreuung	3'300	0	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	43'400	44'600	33'006.50
3049.00	Übrige Zulagen	3'200	3'500	2'600.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	126'100	122'700	110'404.20
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	85'600	95'200	84'600.25
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	56'700	70'300	65'663.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	25'000	21'900	31'808.90
3091.00	Personalwerbung	500	500	2'265.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000	7'000	4'177.15
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	1'439'100	1'476'900	1'784'227.00
3100.00	Büromaterial	1'500	1'500	1'034.00
3101.06	Holzankauf aus Privatwald	100'000	100'000	270'516.80
3101.07	Treibstoffe	45'000	45'000	45'869.17
3101.11	Schmierstoffe	5'000	3'000	4'923.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	1'000	183.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700	600	554.10
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500	0.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	85'000	75'000	73'976.65
3112.02	Sicherheitsausrüstungen	27'000	27'000	24'629.90
3119.02	Waldparzellen Diverse	20'000	20'000	1'140.20
3120.02	Energie	7'000	6'000	4'755.20
3130.02	Personalaufwand durch Dritte	2'500	2'500	1'655.30
3130.12	Porti, Telefon, Funkbewilligungen	3'000	3'000	2'595.40
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'500	8'000	8'124.35
3130.26	Forstarbeiten durch Dritte	800'000	850'000	1'049'558.61
3130.35	Forstarbeiten durch Dritte, Privatwald	10'000	20'000	2'283.40
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'600	25'800	26'053.45
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	5'000	4'800	4'892.70
3137.02	Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge (LSVA)	2'200	2'200	2'123.00
3137.05	Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen	700	700	645.00
3141.03	Unterhalt Waldwege und -strassen	90'000	90'000	79'329.58
3144.06	Unterhalt Gebäude	20'000	15'000	14'081.30
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'000	80'000	80'416.49
3158.02	Betriebsabrechnung (BAR)	500	500	0.00
3160.01	Miete Lagerraum	7'000	7'000	6'000.00
3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'200	2'200	2'477.25
3170.00	Reisekosten und Spesen	24'700	23'600	16'143.30

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	2'862.90
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	60'000	60'000	57'401.85
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	147'800	129'200	122'386.40
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	33'200	33'200	33'105.00
3300.10	Ordentliche Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	57'300	45'200	46'758.40
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	5'400	0	0.00
3300.50	Ordentliche Abschreibungen Waldungen	35'000	33'900	25'673.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	16'900	16'900	16'850.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	58'000	58'400	51'679.25
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	1'000	1'400	573.15
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	1'000	1'000	2'178.40
3900.03	Material- und Warenbezüge Gewässerverbauungen (420)	5'000	5'000	1'725.00
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	10'000	10'000	10'764.10
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	1'000	1'000	330.00
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	0	0	380.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	0	0	50.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	1'000	1'000	258.40
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	10'000	10'000	7'821.05
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	15'000	15'000	13'060.60
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	13'000	13'000	13'780.55
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	300	300	259.30
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	700	700	498.70
4	<u>Ertrag</u>	<u>-3'520'200</u>	<u>-3'405'100</u>	<u>-3'546'657.85</u>
42	<i>Entgelte</i>	-1'420'000	-1'398'000	-1'618'797.58
4240.23	Arbeiten für übrige Gemeinwesen	-50'000	-50'000	-23'064.45
4250.05	Holzverkauf Landschaftswald	-10'000	-8'000	-8'368.45
4250.07	Holzverkauf	-700'000	-680'000	-843'687.83
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-650'000	-650'000	-703'350.50
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-5'000	-5'000	-34'455.35
4260.10	Rückerstattungen ohne MwSt.	-5'000	-5'000	-5'871.00
43	<i>Verschiedene Erträge</i>	-1'125'000	-1'000'000	-1'128'377.82
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	-1'125'000	-1'000'000	-1'128'377.80
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-0.02
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-147'800	-129'200	-122'386.40
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-147'800	-129'200	-122'386.40
46	<i>Transferertrag</i>	-125'000	-80'000	-141'352.40
4631.10	Beiträge vom Kanton (hoheitliche Leistungen Revierforstamt)	-50'000	-50'000	-50'900.40
4631.11	Beiträge vom Kanton (Projekte)	-75'000	-30'000	-90'452.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-702'400	-797'900	-535'743.65
4900.02	Material- und Warenlieferungen Forstwirtschaft (420)	-11'600	-40'600	-23'427.55
4910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	-689'600	-756'100	-509'652.10
4920.04	Mieten, Benützungskosten Forstwirtschaft (420)	-1'200	-1'200	-2'664.00
<b>4209710</b>	<b>Rückverteilung/Verwendung Einnahmen CO2-Zertifikate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>150'000</u>	<u>150'000</u>	<u>148'331.05</u>
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	100'000	0	78'394.10
3501.00	Einlagen in Fonds FK	100'000	0	78'394.10
36	<i>Transferaufwand</i>	0	0	40'251.95
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0	0	40'251.95
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	50'000	150'000	29'685.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	50'000	150'000	29'685.00
4	<u>Ertrag</u>	<u>-150'000</u>	<u>-150'000</u>	<u>-148'331.05</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-150'000	-150'000	-148'331.05
4699.05	Beiträge Wald-Klimaschutz Schweiz	-150'000	-150'000	-148'331.05
<b>5</b>	<b>Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>	<b>5'061'000</b>	<b>5'984'500</b>	<b>-1'128'323.46</b>

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>500</b>	<b>Hochbau, Baupolizei</b>	<b>488'500</b>	<b>433'100</b>	<b>277'485.70</b>
<b>5000220</b>	<b>Verwaltung Hochbau</b>	<b>488'500</b>	<b>433'100</b>	<b>277'485.70</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>961'000</u>	<u>849'600</u>	<u>1'004'458.40</u>
30	Personalaufwand	612'700	575'500	615'391.20
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	8'600	8'600	5'760.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	514'800	489'600	515'716.15
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	41'800	40'400	41'188.25
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	34'700	24'100	39'191.30
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	4'800	4'600	4'647.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'000	8'200	8'887.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	294'800	225'600	346'055.30
3100.00	Büromaterial	10'000	9'000	9'719.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000	20'000	56'051.95
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000	7'000	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000	80'000	108'057.50
3130.03	Porti, Telefon	0	0	1'035.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	40'000	25'000	33'160.80
3132.03	Rechtsgutachten, Prozesskosten	40'000	40'000	48'924.85
3132.10	Digitalisierung	40'000	2'000	38'832.70
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000	11'000	7'505.90
3161.01	Mieten und Benützungskosten	3'500	0	3'308.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'300	6'600	6'619.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	300.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000	25'000	32'538.35
39	Interne Verrechnungen	53'500	48'500	43'011.90
3900.01	Material- und Warenbezüge Allgemein (100, 110)	2'500	2'500	2'045.25
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	5'000	0	0.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	1'000	1'000	1'100.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	0	72.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	35'000	35'000	28'156.80
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	10'000	10'000	11'637.85
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-472'500</u>	<u>-416'500</u>	<u>-726'972.70</u>
42	Entgelte	-420'000	-360'000	-669'001.30
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-400'000	-350'000	-613'756.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-26'260.75
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-5'334.15
4270.01	Baubussen	-20'000	-10'000	-23'650.00
43	Verschiedene Erträge	-25'000	-25'000	-29'132.10
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen Sachanlagen	-25'000	-25'000	-29'132.10
49	Interne Verrechnungen	-27'500	-31'500	-28'839.30
4910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	-27'500	-31'500	-28'839.30
<b>5001402</b>	<b>Vermessung/Landinformationssystem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>178'000</u>	<u>190'000</u>	<u>156'419.60</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	178'000	190'000	156'419.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	178'000	190'000	156'419.60
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-178'000</u>	<u>-190'000</u>	<u>-156'419.60</u>
49	Interne Verrechnungen	-178'000	-190'000	-156'419.60
4910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	-178'000	-190'000	-156'419.60
<b>5001500</b>	<b>Feuerpolizei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>5'000</u>	<u>5'000</u>	<u>12'450.00</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000	5'000	2'633.25
3130.19	Brandschutzkontrollen, Feuerschau	5'000	5'000	2'633.25
35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	0	0	9'816.75

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	0	9'816.75
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-5'000</u>	<u>-5'000</u>	<u>-12'450.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-5'000	-5'000	-12'450.00
4210.05	Gebührenertrag Brandschutzkontrollen	-5'000	-5'000	-12'450.00
<b>5006151</b>	<b>Parkplätze (Ersatzabgaben)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>5006156</b>	<b>Begegnungszone Arkaden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>5006157</b>	<b>Begegnungszone Seehofseeli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>5008120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>100'000</u>	<u>130'000</u>	<u>129'000.00</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	100'000	130'000	129'000.00
3144.09	Meliorationen Hochbauten	100'000	130'000	129'000.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-100'000</u>	<u>-130'000</u>	<u>-129'000.00</u>
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-100'000	-130'000	-129'000.00
4510.02	Entnahmen aus Fonds für öff./private Werke (Melioration)	-100'000	-130'000	-129'000.00
<b>5008500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>510</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung</b>	<b>2'974'200</b>	<b>2'536'400</b>	<b>-2'490'466.91</b>
<b>5100220</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung allgemein</b>	<b>503'300</b>	<b>511'800</b>	<b>494'139.96</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>503'300</u>	<u>511'800</u>	<u>505'885.91</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	430'700	423'100	414'245.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	361'300	353'000	345'138.65
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	29'300	28'700	27'457.45
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	35'000	34'300	34'438.50
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	3'100	3'100	2'960.25
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000	4'000	4'250.00
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	46'000	62'900	67'889.21
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100	500	183.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'000	28'000	23'647.15
3112.01	Dienstkleider	4'500	4'500	6'059.16
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000	4'000	0.00
3130.04	Porti	0	200	0.00
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	500	250.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000	3'800	4'008.60
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	4'000	4'000	1'222.40
3144.06	Unterhalt Gebäude	0	0	269.80
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	1'500	893.90
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000	1'500	4'442.90
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'900	12'900	14'732.15
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000	1'500	12'180.15
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	26'600	25'800	23'751.70
3900.04	Material- und Warenbezüge VBD (400)	7'000	8'000	6'609.30
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	311.40
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	600	600	0.00
3910.05	Dienstleistungen Grundbuch (120)	1'000	1'000	0.00
3910.06	Dienstleistungen Hochbau (500)	0	0	692.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	1'200	1'200	1'300.00
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	2'000	0	0.00
3910.20	Interne Verrechnung Landinformationssystem (500)	11'000	11'000	10'950.00
3910.23	Dienstleistungen Feuerwehr (320)	500	700	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	0	589.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	3'300	3'300	3'300.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-11'745.95</u>
42	Entgelte	0	0	-11'745.95
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-8'189.80
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	0	0	-3'556.15
<b>5100290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Rathaus</b>	<b>402'800</b>	<b>431'000</b>	<b>394'304.80</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>406'000</u>	<u>431'700</u>	<u>397'524.80</u>
30	Personalaufwand	104'900	106'200	98'236.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	88'800	89'900	82'731.80
3010.14	Löhne Abwärtschaft	0	0	800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	8'200	8'500	7'171.20
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'700	6'600	6'507.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	1'200	1'200	1'026.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	224'700	248'100	222'096.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000	13'000	15'557.45
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	15'000	58'489.60
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'000	3'000	157.00
3112.01	Dienstkleider	500	500	0.00
3120.00	Energie, Heizmaterial	120'000	132'000	22'834.85
3130.06	Telefon	500	1'000	1'512.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000	7'000	7'929.50
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	0	0	106.60
3144.06	Unterhalt Gebäude	55'000	68'000	106'695.35
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000	5'000	2'658.55
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000	1'500	3'174.65
3161.01	Mieten und Benützungskosten	1'200	1'300	1'303.40
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500	800	217.80
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	0	1'458.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'400	70'400	70'277.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	57'600	57'600	57'532.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	12'800	12'800	12'745.00
34	Finanzaufwand	0	1'000	0.00
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt	0	1'000	0.00
39	Interne Verrechnungen	6'000	6'000	6'915.25
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	1'000	1'000	2'130.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	1'000	1'000	965.05
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	4'000	4'000	3'820.20
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-3'200</u>	<u>-700</u>	<u>-3'220.00</u>
42	Entgelte	-2'500	0	-2'500.00
4240.03	Benützunggebühren	-2'500	0	-2'500.00
44	Finanzertrag	-700	-700	-720.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-700	-700	-720.00
<b>5102170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'064'500</b>	<b>3'984'400</b>	<b>3'788'225.45</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>4'690'000</u>	<u>4'608'500</u>	<u>4'431'885.75</u>
30	Personalaufwand	1'104'900	1'047'500	1'061'581.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'400	0	1'929.50
3010.14	Löhne Abwärtschaft	929'700	904'400	917'173.40
3040.01	Besondere Sozialzulage	2'500	3'900	5'121.60
3040.02	Drittbetreuung	9'900	0	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	76'100	74'000	70'711.55
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'200	55'200	56'468.10
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	9'500	10'000	9'702.45
3064.00	Überbrückungsrenten	11'100	0	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	475.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'931'300	1'958'500	1'776'286.25
3101.14	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	79'600	74'500	113'254.35
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	2'000	0.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3111.04	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000	8'000	29'727.90
3120.05	Energie, Heizmaterial	879'500	967'500	598'515.35
3130.06	Telefon	0	500	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	42'000	50'000	42'705.00
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	880'000	839'000	972'366.20
3144.06	Unterhalt Gebäude	0	0	413.55
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	0	293.15
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'000	10'000	11'602.45
3161.01	Mieten und Benützungskosten	0	0	413.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'200	5'000	4'422.75
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	2'000	2'571.95
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	1'580'300	1'533'700	1'515'478.65
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	446'700	446'700	446'613.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	1'073'700	1'028'500	1'009'015.65
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	59'900	58'500	59'850.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	73'500	68'800	78'538.90
3900.02	Material- und Warenbezüge Forstwirtschaft (420)	2'000	1'000	0.00
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	2'000	1'000	525.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	4'000	4'000	13'569.20
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	1'000	1'000	553.60
3910.23	Dienstleistungen Feuerwehr (320)	500	800	0.00
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	14'000	12'000	13'325.70
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	50'000	49'000	50'565.40
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-625'500</u>	<u>-624'100</u>	<u>-643'660.30</u>
42	<i>Entgelte</i>	-175'000	-183'700	-194'919.60
4240.03	Benützungsgebühren	-70'000	-65'000	-76'417.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100'000	-117'700	-103'338.10
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-5'000	-1'000	-15'164.50
44	<i>Finanzertrag</i>	-55'000	-44'000	-52'971.40
4470.02	Mietzinseinnahmen	-55'000	-44'000	-52'971.40
46	<i>Transferertrag</i>	-300	0	-249.30
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-300	0	-249.30
48	<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-394'000	-394'000	-394'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-394'000	-394'000	-394'000.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-1'200	-2'400	-1'520.00
4900.02	Material- und Warenlieferungen Forstwirtschaft (420)	0	0	-320.00
4920.15	Mieten, Benützungskosten Garage Jörg Jenatsch (510)	0	-2'400	-1'200.00
4920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	-1'200	0	0.00
<b>5103291</b>	<b>Kulturzentrum Arkaden</b>	<b>-116'000</b>	<b>-115'200</b>	<b>-126'926.59</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>172'000</u>	<u>172'800</u>	<u>161'073.41</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	27'000	29'000	15'999.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0	0	123.40
3120.00	Energie, Heizmaterial	8'000	10'000	8'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000	5'000	2'509.75
3144.06	Unterhalt Gebäude	10'000	10'000	5'366.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000	4'000	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	144'000	142'500	143'854.30
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	115'900	114'400	115'818.30
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	28'100	28'100	28'036.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	1'000	1'300	1'219.36
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	0	500	299.08
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	1'000	800	920.28
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-288'000</u>	<u>-288'000</u>	<u>-288'000.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-12'000	-12'000	-12'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'000	-12'000	-12'000.00
44	<i>Finanzertrag</i>	-63'000	-63'000	-63'000.00
4470.03	Miet- und Pachtzinsen	-63'000	-63'000	-63'000.00
48	<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-87'000	-87'000	-87'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-87'000	-87'000	-87'000.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-126'000	-126'000	-126'000.00
4920.17	Pacht, Benützungsgebühren Kulturzentrum Arkaden (510)	-126'000	-126'000	-126'000.00
<b>5103413</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>130'700</b>	<b>147'700</b>	<b>143'029.40</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>134'200</u>	<u>149'200</u>	<u>143'529.40</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	16'700	31'700	26'247.95
3120.01	Wasser, Energie	0	500	0.00
3120.02	Energie	8'000	12'000	6'891.40
3130.06	Telefon	0	500	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700	1'700	1'644.15
3144.02	Baulicher Unterhalt	5'000	15'000	15'594.90
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	0	0	117.50
3160.04	Miete Parkplatz Landguet	2'000	2'000	2'000.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	116'900	116'900	116'786.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	77'700	77'700	77'614.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	39'200	39'200	39'172.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	600	600	495.45
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	200	200	128.00
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	400	400	367.45
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-3'500</u>	<u>-1'500</u>	<u>-500.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-3'500	-1'500	-500.00
4240.03	Benützungsgebühren	-3'500	-1'500	-500.00
<b>5103420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>251'800</b>	<b>128'300</b>	<b>195'059.65</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>296'800</u>	<u>173'300</u>	<u>277'059.65</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	161'300	89'500	179'124.95
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	5'000	5'000	64'371.80
3137.01	Verkehrssteuern, Konzessionen	1'500	1'500	0.00
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	148'800	77'000	114'693.15
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000	5'000	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000	60.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	121'100	71'300	81'190.85
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	7'700	7'700	7'644.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	100'900	63'600	73'546.85
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	12'500	0	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	14'400	12'500	16'743.85
3900.05	Material- und Warenbezüge Wasserversorgung (400)	1'600	1'600	1'528.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	3'000	3'000	1'305.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	1'600	2'200	1'680.00
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	5'000	2'500	9'184.85
3920.10	Mieten, Benützungskosten Talstrasse (510)	0	1'200	1'200.00
3920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	1'200	0	0.00
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'000	2'000	1'846.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-45'000</u>	<u>-45'000</u>	<u>-82'000.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	0	0	-22'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-22'000.00
44	<i>Finanzertrag</i>	0	0	-15'000.00
4470.03	Miet- und Pachtzinsen	0	0	-15'000.00
48	<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-45'000	-45'000	-45'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-45'000	-45'000	-45'000.00
<b>5105340</b>	<b>Wohnhaus Waldheim</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>285'500</u>	<u>285'500</u>	<u>287'249.50</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	8'800	8'600	8'130.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000	7'800	7'495.80
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	700	700	609.05
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	100	100	25.40

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	23'100	26'500	10'255.80
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	500	245.75
3111.04	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000	1'000	45.25
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000	2'000	1'857.25
3144.06	Unterhalt Gebäude	18'500	21'000	8'107.55
3149.01	Übriger Unterhalt	1'000	2'000	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	0.00
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	234'800	234'800	234'750.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	234'800	234'800	234'750.00
34	<i>Finanzaufwand</i>	0	0	158.50
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	0	0	158.50
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	4'900	5'000	22'904.90
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'900	0	0.00
3511.00	Einlagen in Fonds EK	0	5'000	22'904.90
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	13'900	10'600	11'050.05
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	4'400	4'400	4'400.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'900	1'600	1'566.05
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	600	600	623.70
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	4'000	4'000	4'460.30
4	<u>Ertrag</u>	<u>-285'500</u>	<u>-285'500</u>	<u>-287'249.50</u>
42	<i>Entgelte</i>	-10'500	-10'500	-12'965.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'500	-10'500	-12'965.50
44	<i>Finanzertrag</i>	-275'000	-275'000	-274'284.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-275'000	-275'000	-274'284.00
<b>5106155</b>	<b>Parkhaus Silvretta/Grischuna</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'479.05</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>262'000</u>	<u>220'000</u>	<u>272'547.50</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	262'000	220'000	272'547.50
3144.12	Unterhalt Parkhaus	212'000	130'000	226'198.75
3144.14	Erneuerungsfonds	50'000	90'000	46'348.75
4	<u>Ertrag</u>	<u>-262'000</u>	<u>-220'000</u>	<u>-271'068.45</u>
42	<i>Entgelte</i>	-225'000	-180'000	-228'569.50
4240.07	Einnahmen Parkgebühren	-225'000	-180'000	-228'569.50
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-37'000	-40'000	-42'498.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-37'000	-40'000	-42'498.95
<b>5106156</b>	<b>Parkhaus Arkaden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3	<u>Aufwand</u>	<u>225'000</u>	<u>220'000</u>	<u>226'255.55</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	8'100	8'000	7'477.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000	6'900	6'519.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	600	600	535.05
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	400	400	351.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	100	100	72.15
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	45'600	46'100	32'695.97
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000	2'000	761.70
3111.04	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000	2'000	0.00
3120.02	Energie	6'000	9'000	5'913.90
3130.06	Telefon	500	500	381.35
3130.43	Post- und Bankgebühren	2'500	2'500	2'438.57
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	31'000	12'000	21'910.35
3149.01	Übriger Unterhalt	0	16'000	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	100	39.60
3199.01	MWST-Vorsteuerkürzung	1'500	2'000	1'250.50
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	163'400	149'600	163'329.65
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	163'400	149'600	163'329.65
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	4'900	13'300	17'295.18
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'900	13'300	17'295.18

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	3'000	3'000	5'456.80
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	5'456.80
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	1'000	1'000	0.00
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'000	2'000	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-225'000</u>	<u>-220'000</u>	<u>-226'255.55</u>
42	<i>Entgelte</i>	-115'000	-110'000	-116'255.55
4240.07	Einnahmen Parkgebühren	-115'000	-110'000	-116'255.55
48	<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-110'000	-110'000	-110'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-110'000	-110'000	-110'000.00
<b>5106157</b>	<b>Begegnungszone Seehofseeli</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>5106195</b>	<b>Werkhofliegenschaft Meisser</b>	<b>117'500</b>	<b>-14'800</b>	<b>-79'747.45</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>163'500</u>	<u>31'700</u>	<u>22'212.60</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	36'700	29'200	19'708.95
3101.03	Verbrauchsmaterial	0	500	45.20
3120.00	Energie, Heizmaterial	20'000	20'000	17'825.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700	1'700	1'576.90
3144.06	Unterhalt Gebäude	15'000	7'000	261.55
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	124'300	0	0.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	124'300	0	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	2'500	2'500	2'503.65
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	500	500	509.50
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	2'000	2'000	1'994.15
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-46'000</u>	<u>-46'500</u>	<u>-101'960.05</u>
42	<i>Entgelte</i>	0	-500	-1'300.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	-500	-1'300.05
44	<i>Finanzertrag</i>	-46'000	-46'000	-100'660.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-10'000	-10'000	-28'660.00
4470.06	Baurechtszinsen	-36'000	-36'000	-72'000.00
<b>5106231</b>	<b>Betriebsgebäude VBD/Werkbetrieb</b>	<b>50'400</b>	<b>103'600</b>	<b>154'224.55</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>404'200</u>	<u>457'400</u>	<u>509'114.55</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	100'000	157'200	205'260.65
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000	7'200	4'848.50
3144.06	Unterhalt Gebäude	95'000	150'000	200'412.15
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	300'200	300'200	300'097.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	281'700	281'700	281'667.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	18'500	18'500	18'430.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	4'000	0	3'756.90
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	250.45
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	4'000	0	3'506.45
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-353'800</u>	<u>-353'800</u>	<u>-354'890.00</u>
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-353'800	-353'800	-354'890.00
4920.03	Mieten, Benützungskosten Betriebsgebäude Dorfstrasse 18 (510)	-353'800	-353'800	-354'890.00
<b>5107200</b>	<b>Abwasserbeseitigung allgemein (öffentliche Toiletten)</b>	<b>163'300</b>	<b>199'600</b>	<b>121'823.84</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>163'300</u>	<u>199'600</u>	<u>121'823.84</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	65'300	105'300	24'555.10
3134.00	Sachversicherungsprämien	300	300	261.75
3144.02	Baulicher Unterhalt	50'000	90'000	18'228.10
3151.02	Übriger Unterhalt	15'000	15'000	6'065.25
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	90'200	90'200	90'143.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	61'500	61'500	61'475.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	28'700	28'700	28'668.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	7'800	4'100	7'125.74
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	800	100	664.12
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	7'000	4'000	6'461.62
<b>5108405</b>	<b>Strandbad</b>	<b>55'200</b>	<b>48'100</b>	<b>-15'266.05</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>158'200</u>	<u>148'100</u>	<u>88'379.95</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	90'000	79'500	36'529.90
3120.02	Energie	18'000	18'200	13'396.45
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	1'300	952.30
3144.02	Baulicher Unterhalt	60'000	50'000	9'203.25
3160.07	Baurechtszinsen	10'000	10'000	10'000.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	0	2'977.90
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	67'900	66'300	51'580.05
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	42'500	42'500	42'457.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	21'700	20'100	9'123.05
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	3'700	3'700	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	300	2'300	270.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	0	2'000	0.00
3910.10	Dienstleistungen Wasserversorgung (400)	300	300	270.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-103'000</u>	<u>-100'000</u>	<u>-103'646.00</u>
42	<i>Entgelte</i>	-12'000	-15'000	-12'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'000	-15'000	-12'000.00
44	<i>Finanzertrag</i>	-91'000	-85'000	-91'646.00
4470.03	Miet- und Pachtzinsen	-91'000	-85'000	-91'646.00
<b>5109630</b>	<b>Liegenschaften des FV</b>	<b>-2'649'300</b>	<b>-2'888'100</b>	<b>-7'560'813.52</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'989'700</u>	<u>1'782'900</u>	<u>2'911'928.35</u>
30	<i>Personalaufwand</i>	230'500	243'500	256'079.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'100	209'300	225'557.95
3010.14	Löhne Abwarschaft	0	0	3'802.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	16'000	17'500	15'141.15
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'700	13'900	9'541.85
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	2'700	2'800	2'036.75
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	6'100	6'000	7'710.60
3160.08	Miet- und Baurechtszinsen Golf	5'000	4'800	5'000.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100	1'200	810.60
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	1'900.00
34	<i>Finanzaufwand</i>	1'674'800	1'446'800	2'539'674.35
3430.01	Baulicher Unterhalt FV	1'055'000	802'000	1'121'621.00
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt	96'500	99'800	148'583.45
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand	523'300	545'000	453'869.90
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0	0	815'600.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	78'300	86'600	108'463.70
3900.07	Material- und Warenbezüge Werkstatt (410)	0	0	331.20
3910.01	Dienstleistungen Abfallbewirtschaftung (410)	0	500	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	4'500	5'000	22'447.35
3910.12	Dienstleistungen Werkbetrieb (410)	0	0	7'944.45
3910.27	Dienstleistungen Werkstatt (410)	0	0	472.50
3990.01	Kehrichtgrundgebühren (410)	9'400	9'600	9'864.50
3990.03	Wasser- und Kanalisationsgebühren (400)	64'400	71'500	67'403.70
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-4'639'000</u>	<u>-4'671'000</u>	<u>-10'472'741.87</u>
42	<i>Entgelte</i>	-15'000	-1'000	-52'065.12
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-4'623.75
4260.05	Rückerstattungen Taggelder	-15'000	-1'000	-44'719.30
4290.10	Eingang abgeschriebener Forderungen	0	0	-2'722.07
44	<i>Finanzertrag</i>	-4'199'000	-4'228'800	-9'981'552.75
4430.01	Pachtzinsen/Ertragsanteile	-242'300	-248'100	-320'532.55
4430.04	Baurechtszinsen	-248'000	-248'000	-247'504.80
4430.06	Mietzinsen	-3'468'100	-3'445'000	-3'555'189.85

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4439.00	Rückerstattungen	-240'000	-287'700	-236'325.55
4439.01	HKNK Garagenpauschale FV	-600	0	0.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV	0	0	-5'622'000.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>-425'000</b>	<b>-441'200</b>	<b>-439'124.00</b>
4900.02	Material- und Warenlieferungen Forstwirtschaft (420)	0	0	-200.00
4920.01	Mieten, Benützungskosten Altes Schulhaus Dorf WRC (510)	0	-161'000	-161'000.00
4920.02	Mieten, Benützungskosten Arkaden (510)	0	-9'600	-9'600.00
4920.08	Mieten, Benützungskosten Postgebäude (510)	0	-36'000	-36'000.00
4920.10	Mieten, Benützungskosten Talstrasse (510)	-1'200	-2'400	-1'200.00
4920.12	Verzicht Mietzinsanpassung für einkommensschwächere Personen (510)	-30'000	-35'000	-33'924.00
4920.13	Mieten, Benützungskosten Castelmont SSGD (510)	0	-187'200	-187'200.00
4920.14	Mieten, Benützungskosten Bergli, Academia Raetica (510)	0	-10'000	-10'000.00
4920.95	Mieten/Benützungskonten gemeindeintern	-393'800	0	0.00
<b>520</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>392'700</b>	<b>371'500</b>	<b>317'305.45</b>
<b>5200220</b>	<b>Verwaltung Umweltschutz</b>	<b>169'600</b>	<b>168'400</b>	<b>136'438.45</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>178'600</u>	<u>173'400</u>	<u>154'907.10</u>
30	Personalaufwand	161'500	154'500	140'127.00
3000.03	Sitzungsgelder Kommissionen	1'800	1'500	1'800.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	136'000	133'000	120'042.80
3040.02	Drittbetreuung	3'300	0	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	11'200	11'000	9'525.10
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'700	7'500	7'473.60
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung, Krankentaggeld	1'500	1'500	1'285.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'500	9'300	6'180.10
3100.00	Büromaterial	500	500	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	1'143.25
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600	600	344.35
3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700	700	690.00
3132.13	Kontrolle Energienachweise	3'000	3'000	3'157.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700	2'500	845.00
39	Interne Verrechnungen	8'600	9'600	8'600.00
3910.09	Dienstleistungen VBD (400)	0	2'000	0.00
3910.10	Dienstleistungen Wasserversorgung (400)	1'000	1'000	0.00
3920.11	Mieten, Benützungskosten Werkstatt (410)	1'000	0	2'000.00
3930.01	Betriebs- und Verwaltungskosten Allg./EDV (110, 140)	6'600	6'600	6'600.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-9'000</u>	<u>-5'000</u>	<u>-18'468.65</u>
42	Entgelte	-3'000	-5'000	-3'408.95
4240.18	Arbeiten für Dritte	-3'000	-5'000	-3'408.95
49	Interne Verrechnungen	-6'000	0	-15'059.70
4910.08	Dienstleistungen Umweltschutz (520)	-6'000	0	-15'059.70
<b>5207303</b>	<b>Deponien</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>113'000</u>	<u>104'600</u>	<u>80'454.35</u>
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	50'000	71'600	80'454.35
3130.14	Deponie Bruch (Überwachung)	25'000	26'500	27'118.80
3130.34	Altlast Gaswerk Laret	10'000	0	0.00
3132.05	Geologie- und Ingenieurarbeiten	10'000	35'000	48'295.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000	10'100	5'040.00
36	Transferaufwand	3'000	3'000	0.00
3631.08	Umweltanalytik (kantonale Untersuchungen)	3'000	3'000	0.00
39	Interne Verrechnungen	60'000	30'000	0.00
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	60'000	30'000	0.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-113'000</u>	<u>-104'600</u>	<u>-80'454.35</u>
42	Entgelte	-40'000	-40'000	-73'800.00
4240.17	Deponiegebühren	-40'000	-40'000	-73'800.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
45	<i>Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	-73'000	-64'600	-6'654.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-73'000	-64'600	-6'654.35
<b>5207410</b>	<b>Revitalisierung Gewässer</b>	<b>1'700</b>	<b>1'200</b>	<b>-134.65</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>1'700</u>	<u>1'200</u>	<u>-134.65</u>
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	1'700	1'200	-134.65
3300.20	Ordentliche Abschreibungen Wasserbau	1'700	1'200	-134.65
<b>5207500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>40'000</b>	<b>10'000</b>	<b>8'097.10</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>40'000</u>	<u>22'000</u>	<u>8'097.10</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	30'000	12'000	0.00
3132.05	Geologie- und Ingenieurarbeiten	20'000	0	0.00
3143.09	Aufforstung / Landschaftspflege	10'000	12'000	0.00
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	10'000	10'000	8'097.10
3910.02	Dienstleistungen Forstwirtschaft (420)	10'000	10'000	8'097.10
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>0</u>	<u>-12'000</u>	<u>0.00</u>
46	<i>Transferertrag</i>	0	-12'000	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	-12'000	0.00
<b>5207610</b>	<b>Luftreinhaltung, Klimaschutz, Bekämpfung Umweltverschmutzung</b>	<b>79'200</b>	<b>91'700</b>	<b>74'772.30</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>79'200</u>	<u>91'700</u>	<u>74'772.30</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	79'200	91'700	74'772.30
3130.25	Umweltanalytik	2'500	2'500	0.00
3130.33	Label Energiestadt	18'500	2'600	2'600.00
3130.34	Altlast Gaswerk Laret	0	20'000	16'934.50
3130.39	Aktionen, Projekte	50'000	56'600	41'360.35
3130.44	Energieeffizienz Projekte	8'200	10'000	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0	0	13'877.45
<b>5208401</b>	<b>Geothermische Ressourcenanalyse Kongresszentrum</b>	<b>102'200</b>	<b>100'200</b>	<b>98'132.25</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>102'200</u>	<u>100'200</u>	<u>98'132.25</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	10'000	8'000	6'198.25
3132.05	Geologie- und Ingenieurarbeiten	10'000	8'000	6'198.25
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	91'300	91'300	91'125.00
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	89'000	89'000	88'907.00
3300.30	Ordentliche Abschreibungen übr. Tiefbauten 40 J.	2'300	2'300	2'218.00
36	<i>Transferaufwand</i>	900	900	809.00
3660.00	Ordentliche Abschreibungen Investitionsbeiträge	900	900	809.00
<b>5209710</b>	<b>Rückverteilungen CO2-Abgabe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>20'300</u>	<u>30'000</u>	<u>30'605.10</u>
35	<i>Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen</i>	15'000	23'200	24'917.85
3501.00	Einlagen in Fonds FK	15'000	23'200	24'917.85
36	<i>Transferaufwand</i>	5'000	5'000	5'402.25
3636.24	Beiträge CO2-Kompensation/Projekte	5'000	5'000	5'402.25
39	<i>Interne Verrechnungen</i>	300	1'800	285.00
3910.07	Dienstleistungen Bevölkerungs-/Ordnungsamt (130)	300	1'800	285.00
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-20'300</u>	<u>-30'000</u>	<u>-30'605.10</u>
46	<i>Transferertrag</i>	-20'300	-30'000	-30'605.10
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe an die Arbeitgebenden	-15'000	-15'000	-24'905.10
4699.02	CO2-Abgabe auf mobile Heizungen	-5'300	-15'000	-5'700.00

# Erfolgsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>530</b>	<b>touristische Infrastrukturen</b>	<b>3'835'100</b>	<b>3'910'700</b>	<b>3'342'488.00</b>
<b>5308401</b>	<b>Kongresszentrum</b>	<b>3'835'100</b>	<b>3'910'700</b>	<b>3'342'488.00</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>4'235'800</u>	<u>4'517'500</u>	<u>3'433'726.30</u>
31	<i>Sach- und übriger Betriebsaufwand</i>	112'000	112'000	106'352.15
3130.56	Energie-Agentur, Grossverbrauchermodell	9'000	9'000	10'102.25
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'000	38'000	36'628.60
3144.03	Unterhalt Gebäude und Anlagen	65'000	65'000	24'143.55
3199.05	Ausgaben Coronavirus	0	0	35'477.75
33	<i>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</i>	2'225'500	2'288'700	2'069'075.30
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen	1'639'300	1'639'300	1'639'252.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen Hochbauten	288'800	376'900	237'475.40
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien	297'400	272'500	192'347.90
36	<i>Transferaufwand</i>	1'898'300	2'116'800	1'258'298.85
3631.04	Gemeindeanteil Sicherheitskosten WEF	1'000'000	1'125'000	982'903.50
3635.05	Betriebsbeitrag Davos Congress	898'300	991'800	275'395.35
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-400'700</u>	<u>-606'800</u>	<u>-91'238.30</u>
44	<i>Finanzertrag</i>	-95'000	-95'000	-95'000.00
4470.02	Mietzinseinnahmen	-95'000	-95'000	-95'000.00
46	<i>Transferertrag</i>	-141'700	-353'800	145'062.70
4632.03	WEF-Beitrag Gemeinde Klosters-Serneus (Sicherheitskosten)	-100'000	-100'000	-100'000.00
4635.06	Beitrag Catering/Restaurant Extrablatt	-41'700	-253'800	245'062.70
48	<i>Ausserordentlicher Ertrag</i>	-128'000	-128'000	-128'000.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK	-128'000	-128'000	-128'000.00
49	<i>Interne Verrechnungen</i>	-36'000	-30'000	-13'301.00
4920.06	Mieten, Benützungskosten Kongresszentrum (530)	-36'000	-30'000	-13'301.00
<b>5308409</b>	<b>Übrige</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>540</b>	<b>Energie (bis 2020: Dep.2, Bereich 230)</b>	<b>-2'629'500</b>	<b>-1'267'200</b>	<b>-2'575'135.70</b>
<b>2309500</b>	<b>Ertragsanteile</b>	<b>-2'629'500</b>	<b>-1'267'200</b>	<b>-2'575'135.70</b>
<u>3</u>	<u>Aufwand</u>	<u>10'500</u>	<u>10'000</u>	<u>10'316.25</u>
36	<i>Transferaufwand</i>	10'500	10'000	10'316.25
3631.05	Beitrag Landschaftsfranken	10'500	10'000	10'316.25
<u>4</u>	<u>Ertrag</u>	<u>-2'640'000</u>	<u>-1'277'200</u>	<u>-2'585'451.95</u>
41	<i>Regalien und Konzessionen</i>	-2'640'000	-1'277'200	-2'585'451.95
4120.05	Wasserzinsen	-1'240'000	-1'277'200	-1'166'482.10
4120.08	Konzessionen Wasser/Strom	-1'400'000	0	-1'418'969.85

# Investitionsrechnung - Artengliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>37'050'100</b>	<b>32'131'200</b>	<b>18'012'070.56</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>44'132'300</b>	<b>39'242'300</b>	<b>24'860'695.55</b>
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>41'852'300</b>	<b>36'903'300</b>	<b>24'052'367.60</b>
501	Strassen / Verkehrswege	3'475'000	5'233'000	4'185'019.90
502	Wasserbau	1'740'000	3'227'000	2'234'384.85
503	Übriger Tiefbau	10'921'600	11'076'500	11'023'478.20
504	Hochbauten	24'980'000	10'770'000	4'000'492.50
505	Waldungen	930'000	930'000	949'193.00
506	Mobilien	7'210'700	5'666'800	1'659'799.15
509	Übrige Sachanlagen	-7'405'000	0	0.00
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>930'000</b>	<b>934'000</b>	<b>454'499.90</b>
520	Software	260'000	170'000	175'543.60
529	Übrige immaterielle Anlagen	670'000	764'000	278'956.30
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000.00</b>
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	15'000.00
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>1'350'000</b>	<b>1'405'000</b>	<b>338'828.05</b>
564	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700'000	755'000	338'828.05
565	Beiträge an private Unternehmungen	650'000	150'000	0.00
566	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	500'000	0.00
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-7'082'200</b>	<b>-7'111'100</b>	<b>-6'848'624.99</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>-6'607'300</b>	<b>-6'638'000</b>	<b>-6'377'297.99</b>
630	Beiträge vom Bund	-329'800	-1'090'700	-570'844.20
631	Beiträge vom Kanton	-3'561'500	-3'832'300	-3'716'927.99
634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-400'000	-465'000	-400'000.00
635	Beiträge von privaten Unternehmungen	-1'000'000	0	-33'000.00
636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-66'000	0	-79'846.70
637	Beiträge von privaten Haushalten	-1'250'000	-1'250'000	-1'576'679.10
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>	<b>-474'900</b>	<b>-473'100</b>	<b>-471'327.00</b>
644	Öffentliche Unternehmungen	-471'900	-470'100	-468'327.00
645	Private Unternehmungen	-3'000	-3'000	-3'000.00

# Investitionsrechnung - funktionale Gliederung

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>37'050'100</b>	<b>32'131'200</b>	<b>18'012'070.56</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>410'000</b>	<b>170'000</b>	<b>175'543.60</b>
021	Gemeindeverwaltung	410'000	170'000	175'543.60
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259'594.25</b>
150	Feuerwehr	0	0	259'594.25
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'860'000</b>	<b>5'600'000</b>	<b>934'685.05</b>
217	Schulliegenschaften	11'480'000	4'880'000	934'685.05
219	Volksschule Übriges	380'000	220'000	0.00
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	0	500'000	0.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>3'190'000</b>	<b>300'000</b>	<b>379'569.15</b>
321	Bibliotheken	490'000	300'000	0.00
329	Kultur, übriges	1'700'000	0	48'071.30
342	Freizeit	1'000'000	0	331'497.85
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>-380'000</b>	<b>120'000</b>	<b>-25'744.45</b>
411	Spitäler	-380'000	120'000	-25'744.45
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>8'630'000</b>	<b>7'058'000</b>	<b>4'243'191.16</b>
615	Gemeindestrassen	3'149'000	4'423'000	3'626'795.56
619	Werkbetrieb / Liegenschaft Val. Meisser	4'381'000	2'055'000	0.00
623	Agglomerationsverkehr	1'100'000	580'000	616'395.60
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'117'000</b>	<b>10'647'000</b>	<b>9'405'467.55</b>
710	Wasserversorgung	4'785'000	4'684'000	5'553'555.50
720	Abwasserbeseitigung	2'792'000	2'831'000	1'098'414.15
730	Abfallwirtschaft	200'000	200'000	457'169.60
741	Gewässerverbauungen	1'245'000	1'808'000	1'410'353.65
742	Lawinverbauungen	425'000	510'000	749'057.40
771	Friedhof und Bestattung	150'000	0	0.00
790	Raumordnung	520'000	614'000	136'917.25
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>10'628'100</b>	<b>8'236'200</b>	<b>2'639'764.25</b>
811	Landwirtschaft	-3'000	-3'000	-3'000.00
820	Forstwirtschaft	446'000	538'500	357'673.75
840	Tourismus	9'325'100	7'600'700	2'122'725.65
850	Industrie, Gewerbe, Handel, Forschung	860'000	100'000	162'364.85
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-7'405'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
990	Pauschale Kürzung Investitionsplanung	-7'405'000	0	0.00

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>37'050'100</b>	<b>32'131'200</b>	<b>18'012'070.56</b>
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>	<b>-7'405'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>	<b>-7'405'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
199900.001	Pauschale Reduktion Verwaltungsvermögen	-7'405'000	0	0.00
5090.01	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	-7'405'000	0	0.00
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>	<b>3'840'000</b>	<b>1'039'000</b>	<b>636'408.40</b>
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>	<b>860'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
1008500.001	Investitionsbeitrag Medizincampus	650'000	0	0.00
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	650'000	0	0.00
1008500.002	Ultrahochbreitband (UHB) Gemeinde Davos	210'000	0	0.00
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	350'000	0	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-140'000	0	0.00
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>	<b>410'000</b>	<b>170'000</b>	<b>175'543.60</b>
1400210.004	Erneuerung zentrale IT-Systeme	50'000	0	0.00
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	50'000	0	0.00
1400210.005	Archivlösung	100'000	0	0.00
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	100'000	0	0.00
1400210.006	Gemeindelösung	160'000	0	0.00
5200.01	Software Allgemeiner Haushalt	160'000	0	0.00
1400210.007	Digitalisierung / E-Government	100'000	170'000	175'543.60
5200.01	Software Allgemeiner Haushalt	100'000	170'000	175'543.60
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>	<b>350'000</b>	<b>255'000</b>	<b>323'947.55</b>
1608400.001	Neue Signaletik Davos	0	0	323'947.55
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	323'947.55
1608400.002	Landwasserwelt	350'000	255'000	0.00
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	350'000	255'000	0.00
<b>165</b>	<b>Kultur</b>	<b>1'700'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
1653210.001	Zügeln Bibliothek / Umnutzung Ladenfläche Promenade 43	1'700'000	0	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	1'700'000	0	0.00
<b>170</b>	<b>Raumplanung, Richtplanung</b>	<b>520'000</b>	<b>614'000</b>	<b>136'917.25</b>
1707900.001	Gesamtrevision Ortsplanung und Kommunalräumliches Leitbild (KrL)	250'000	270'000	136'917.25
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	250'000	270'000	156'917.25
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-20'000.00
1707900.002	Agglomerationsprogramm, Grundlagenerarbeitung	270'000	344'000	0.00
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	270'000	344'000	0.00

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>2</b>	<b>Departement Bildung und Soziales</b>	<b>970'000</b>	<b>720'000</b>	<b>0.00</b>
<b>200</b>	<b>Volksschule</b>	<b>590'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
2002170.001	Mobilier Schule	590'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	590'000	0	0.00
<b>210</b>	<b>Informatik Volksschule</b>	<b>380'000</b>	<b>220'000</b>	<b>0.00</b>
2102190.002	Erneuerung/Erweiterung Arbeitsplätze Volksschule	380'000	220'000	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	380'000	220'000	0.00
<b>220</b>	<b>Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>	<b>0</b>	<b>500'000</b>	<b>0.00</b>
2202511.001	Gemeindebeitrag Erweiterung Färbihalle SSGD	0	500'000	0.00
5660.01	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	500'000	0.00
<b>3</b>	<b>Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>	<b>2'899'000</b>	<b>2'337'800</b>	<b>633'143.05</b>
<b>300</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>-380'000</b>	<b>-380'000</b>	<b>-46'171.95</b>
1904110.001	Spital Davos AG, Ablösung kantonales Darlehen	-380'000	-380'000	-380'000.00
6440.01	Rückzahlungen von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-380'000	-380'000	-380'000.00
1904110.003	Spital Davos AG, Sanierung Flachdach	0	0	333'828.05
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0	0	333'828.05
<b>320</b>	<b>Bevölkerungsamt</b>	<b>147'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>256'594.25</b>
1307710.002	Krematorium, Gebäude und Ausstattung	150'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	150'000	0	0.00
1308110.001	Darlehen Molkerei Davos, Sanierung Käserei und Umbau Molkereigebäude	-3'000	-3'000	-3'000.00
6450.01	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen	-3'000	-3'000	-3'000.00
3201500.001	Ankauf von Feuerwehr-Fahrzeugen	0	0	259'594.25
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	0	345'431.55
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-85'837.30
<b>350</b>	<b>Sport- und Freizeitanlagen (bis 31.12.2020: 180 im Dep. 1)</b>	<b>3'132'000</b>	<b>2'720'800</b>	<b>422'720.75</b>
1808402.001	Ersatz Eisreinigungsmaschine	230'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	230'000	0	0.00
1808402.002	Eisstadion, Haustechnik	0	150'000	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	150'000	0.00
1808402.003	Aussenbereich Eisstadion	250'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	250'000	0	0.00
1808403.002	Hallenbad, Wellnessbereich	114'700	129'300	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	114'700	129'300	0.00
1808403.004	Hallenbad, Rutschbahn	0	0	5'805.05
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	0	5'805.05

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
1808404.005	Hallenbad, Kassa- und Zutrittssystem	0	127'500	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	127'500	0.00
1808404.006	Hallenbad, Badtechnik	187'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	187'000	0	0.00
1808404.003	Sanierung Nachtloipe	1'770'000	720'000	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	1'770'000	720'000	0.00
1808404.004	Loipenausbau	0	450'000	16'340.20
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	16'340.20
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	450'000	0.00
1808404.005	NASAK Snowfarming Depot und Loipen	120'100	63'000	40'315.85
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	120'100	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	63'000	40'315.85
1808404.007	Langlaufzentrum	120'700	102'500	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	159'000	150'000	0.00
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	-14'800	-17'700	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-23'500	-29'800	0.00
1808406.002	Erneuerung/Ausbau Kletterpark Färich	29'500	33'500	12'719.95
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	29'500	33'500	12'719.95
1808406.003	Erneuerung Bikepark Färich	0	0	347'539.70
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	347'539.70
1808421.001	Erweiterung PV-Anlage	0	275'000	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	340'000	0.00
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	-65'000	0.00
1808422.002	Fussballplatz Sportzentrum	0	670'000	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	520'000	0.00
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0	150'000	0.00
1808422.003	Infrastruktur Sommersportanlagen	310'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	310'000	0	0.00
<b>4</b>	<b>Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>	<b>14'403'000</b>	<b>16'327'500</b>	<b>13'019'414.61</b>
<b>400</b>	<b>Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>	<b>11'226'000</b>	<b>11'518'000</b>	<b>9'473'201.31</b>
4006150	<u>Gemeindestrassen</u>	<u>2'449'000</u>	<u>2'673'000</u>	<u>2'204'836.06</u>
4006150.002	Sanierung Obere Strasse	75'000	900'000	809'983.75
5010.01	Strassen / Verkehrswege	75'000	900'000	809'983.75
4006150.005	Sanierung Dischmastrasse	0	250'000	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	250'000	0.00
4006150.006	Sanierung Promenade	150'000	0	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	150'000	0	0.00
4006150.015	Brückensanierungen	200'000	150'000	58'375.50
5010.01	Strassen / Verkehrswege	200'000	150'000	58'375.50
4006150.031	Sanierung Seehornstrasse	0	0	41'854.35
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	41'854.35
4006150.033	Sanierung Untere Albertistrasse	600'000	0	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	600'000	0	0.00
4006150.034	Sanierung Sertigerstrasse	360'000	0	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	360'000	0	0.00
4006150.035	Sanierung Alte Zügenstrasse	0	70'000	178'129.25
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	240'000	303'844.00
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	0	-170'000	-86'120.00
6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	-39'594.75

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4006150.036	Sanierung Guggerbachstrasse	0	0	57'817.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	57'817.00
4006150.037	Anpassung Schatzalpstr. / Strelastr.	0	0	161'337.90
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	161'337.90
4006150.039	Schulstrasse	0	0	55'601.60
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	55'601.60
4006150.050	Sanierung Bolgenstrasse	0	40'000	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	40'000	0.00
4006150.053	Aussergasse, Wiesen	0	160'000	340'501.45
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	160'000	340'501.45
4006150.058	Bahnhofstrasse Dorf	0	0	74'464.55
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	74'464.55
4006150.059	Sandstrasse Dorf	410'000	0	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	410'000	0	0.00
4006150.060	diverse Bushaltestellen	120'000	130'000	60'924.40
5010.01	Strassen / Verkehrswege	300'000	320'000	291'942.15
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-180'000	-190'000	-231'017.75
4006150.061	Bushaltestellen Wolfgang	0	0	214'389.86
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	370'588.65
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-156'198.79
4006150.065	Kreuzung Islen	0	480'000	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	480'000	0.00
4006150.066	Börtjistrasse	-66'000	33'000	15'054.55
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	33'000	15'054.55
6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-66'000	0	0.00
4006150.900	Allgemeine Sanierung Strassen	600'000	460'000	136'401.90
5010.01	Strassen / Verkehrswege	600'000	460'000	156'401.90
6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0	0	-20'000.00
4006151	<u>Parkplätze</u>	<u>100'000</u>	<u>750'000</u>	<u>0.00</u>
4006151.001	Parkleitsystem	100'000	750'000	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000	750'000	0.00
4006230	<u>Verkehrsbetrieb Davos (VBD)</u>	<u>1'100'000</u>	<u>580'000</u>	<u>616'395.60</u>
4006230.001	Fahrzeuge	900'000	580'000	404'952.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	1'000'000	580'000	404'952.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-100'000	0	0.00
4006230.003	neues Kassasystem/Leitstelle	100'000	0	211'443.60
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000	0	211'443.60
4006230.004	Ladeinfrastruktur Elektrofahrzeuge	100'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000	0	0.00
4007101	<u>Wasserversorgung</u>	<u>4'785'000</u>	<u>4'684'000</u>	<u>5'553'555.50</u>
4007101.001	Ausbau und Erneuerung der Quellen, Reservoirs und Zuleitungen	3'920'000	3'113'000	4'025'818.20
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	4'115'000	3'091'000	4'159'236.20
5061.01	Mobilien Wasserversorgung	54'000	177'000	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-249'000	-155'000	-133'418.00
4007101.002	Ausbau und Erneuerung der Verteilungsleitungen	1'365'000	2'071'000	1'065'605.40
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	1'365'000	2'071'000	1'179'013.40
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-113'408.00
4007101.004	Wasserversorgung Monstein	0	0	710'319.90
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	0	0	830'319.90
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-120'000.00
4007101.006	Magazin Wasserversorgung Molkereistrasse	0	0	316'467.90

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
5041.01	Hochbauten Wasserversorgung	0	0	262'638.60
5061.01	Mobilien Wasserversorgung	0	0	53'829.30
<i>4007101.901</i>	<i>Anschlussgebühren Wasserversorgung</i>	<i>-500'000</i>	<i>-500'000</i>	<i>-564'655.90</i>
6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-500'000	-500'000	-564'655.90
<u>4007201</u>	<u>Abwasserbeseitigung</u>	<u>2'792'000</u>	<u>2'831'000</u>	<u>1'098'414.15</u>
<i>4007201.001</i>	<i>Ausbau und Erneuerung des Leitungsnetzes</i>	<i>2'392'000</i>	<i>2'231'000</i>	<i>1'669'906.85</i>
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'392'000	2'231'000	1'678'263.40
6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0	0	-8'356.55
<i>4007201.002</i>	<i>Ausbau ARA</i>	<i>1'000'000</i>	<i>1'200'000</i>	<i>290'134.90</i>
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'000'000	1'200'000	290'134.90
<i>4007201.003</i>	<i>Zustandsaufnahmen Kanalisation</i>	<i>150'000</i>	<i>150'000</i>	<i>122'039.05</i>
5292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	150'000	150'000	122'039.05
<i>4007201.901</i>	<i>Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung</i>	<i>-750'000</i>	<i>-750'000</i>	<i>-983'666.65</i>
6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-750'000	-750'000	-983'666.65
<b>410</b>	<b>Technische Betriebe</b>	<b>1'081'000</b>	<b>2'020'000</b>	<b>1'030'702.85</b>
<u>4106190</u>	<u>Werkbetrieb</u>	<u>881'000</u>	<u>1'455'000</u>	<u>0.00</u>
<i>4106190.001</i>	<i>Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen</i>	<i>481'000</i>	<i>780'000</i>	<i>0.00</i>
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	481'000	780'000	0.00
<i>4106190.002</i>	<i>Wege / Strassen</i>	<i>100'000</i>	<i>525'000</i>	<i>0.00</i>
5010.01	Strassen / Verkehrswege	100'000	525'000	0.00
<i>4106190.003</i>	<i>Schneedeponien</i>	<i>300'000</i>	<i>150'000</i>	<i>0.00</i>
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	300'000	150'000	0.00
<u>4107301</u>	<u>Abfallwirtschaft</u>	<u>200'000</u>	<u>200'000</u>	<u>457'169.60</u>
<i>4107301.001</i>	<i>Kehrichtsammelstellen</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>	<i>98'529.10</i>
5033.01	Tiefbauten Abfallwirtschaft	200'000	200'000	98'529.10
<i>4107301.003</i>	<i>Ankauf von Fahrzeugen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>347'275.00</i>
5063.01	Mobilien Abfallwirtschaft	0	0	347'275.00
<i>4107301.005</i>	<i>Anpassung/Erneuerung Abfalltransportsystem</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11'365.50</i>
5063.01	Mobilien Abfallwirtschaft	0	0	11'365.50
<u>4108400</u>	<u>Tourismus</u>	<u>0</u>	<u>365'000</u>	<u>573'533.25</u>
<i>4108400.003</i>	<i>Brücken/ Treppen/ Wanderwege</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4'080.05</i>
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	4'080.05
<i>4108400.004</i>	<i>Sanierung Hohe Promenade</i>	<i>0</i>	<i>125'000</i>	<i>154'316.30</i>
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	125'000	187'316.30
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	0	0	-33'000.00
<i>4108400.005</i>	<i>Wander- und Bikewege Entflechtung/Masterplan</i>	<i>0</i>	<i>240'000</i>	<i>415'136.90</i>
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	240'000	415'136.90
<b>420</b>	<b>Forstbetrieb, Verbauungen</b>	<b>2'096'000</b>	<b>2'789'500</b>	<b>2'515'510.45</b>
<u>4207410</u>	<u>Gewässerverbauungen</u>	<u>1'225'000</u>	<u>1'741'000</u>	<u>1'408'779.30</u>
<i>4207410.001</i>	<i>Verbauung Guggerbach</i>	<i>500'000</i>	<i>30'000</i>	<i>0.00</i>
5020.01	Wasserbau	500'000	30'000	0.00
<i>4207410.002</i>	<i>Verbauung Bildjibach</i>	<i>0</i>	<i>112'500</i>	<i>102'559.10</i>
5020.01	Wasserbau	0	250'000	365'070.10
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	0	-87'500	-154'418.20
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	-50'000	-108'092.80

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4207410.008	Verlegung Unterlauf Schatzalpbäche	30'000	30'000	0.00
5020.01	Wasserbau	30'000	30'000	0.00
4207410.009	Verbauung Albertitobel	40'000	40'000	16'193.45
5020.01	Wasserbau	40'000	40'000	16'193.45
4207410.010	Hochwasserschutz/Verbauung Landwasser	50'000	342'500	95'934.55
5020.01	Wasserbau	50'000	700'000	95'934.55
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	0	-227'500	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	-130'000	0.00
4207410.013	Verbauung Chummerbach	45'000	441'000	708'580.30
5020.01	Wasserbau	100'000	980'000	1'270'100.50
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	-35'000	-343'000	-330'306.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-20'000	-196'000	-231'214.20
4207410.016	Unterlauf Grüeni	0	130'000	0.00
5020.01	Wasserbau	0	130'000	0.00
4207410.017	Verbauung Bärentalerbach	270'000	225'000	485'511.90
5020.01	Wasserbau	600'000	500'000	485'511.90
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	-210'000	-175'000	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-120'000	-100'000	0.00
4207410.018	Dischmabach	200'000	300'000	0.00
5020.01	Wasserbau	200'000	300'000	0.00
4207410.900	Neue Wasserbauprojekte	90'000	90'000	0.00
5020.01	Wasserbau	200'000	200'000	0.00
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	-70'000	-70'000	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-40'000	-40'000	0.00
4207420	Lawinenverbauungen	425'000	510'000	749'057.40
4207420.004	Lawinenverbauung Duchli	0	0	209'696.70
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	595'658.75
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-385'962.05
4207420.005	Lawinenverbauung Frauentobel	200'000	250'000	271'159.85
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	800'000	1'000'000	702'359.85
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-600'000	-750'000	-431'200.00
4207420.006	Lawinenverbauung Schluochtwald	0	50'000	0.00
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	0	50'000	0.00
4207420.900	Neue Lawinenverbauungen	225'000	210'000	268'200.85
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	900'000	700'000	572'803.35
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-675'000	-490'000	-304'602.50
4208200	Forstwirtschaft	446'000	538'500	357'673.75
4208200.001	Waldweg Dürrwald	0	0	-2'009.85
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	2'910.40
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	-4'920.25
4208200.002	Waldweg Ronenwald	0	0	42'716.50
5010.01	Strassen / Verkehrswege	0	0	42'716.50
4208200.003	Instandstellung Waldwege	36'000	202'500	131'941.70
5010.01	Strassen / Verkehrswege	50'000	780'000	290'940.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-14'000	-577'500	-118'746.35
6360.03	Investitionsbeiträge CO2-Zertifikate/Klimaschutz-Projekte	0	0	-40'251.95
4208200.004	Schutzwald und Waldschäden	186'000	186'000	45'873.00
5050.01	Waldungen	930'000	930'000	949'193.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-744'000	-744'000	-903'320.00
4208200.006	Waldweg Litzwald/Sertig	144'000	120'000	124'152.40
5010.01	Strassen / Verkehrswege	600'000	500'000	504'152.40
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-456'000	-380'000	-380'000.00
4208200.008	Waldweg Wiesneralp	30'000	30'000	0.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege	30'000	30'000	0.00
4208200.010	Darlehen Privatwald-Genossenschaft Davos	0	0	15'000.00
5460.01	Darlehen an private Organisationen o/Erwerbszweck	0	0	15'000.00

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
4208200.011	Neubau Forstwerkhof	50'000	0	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	50'000	0	0.00
<b>5</b>	<b>Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>	<b>22'343'100</b>	<b>11'706'900</b>	<b>3'723'104.50</b>
<b>500</b>	<b>Hochbau</b>	<b>4'100'000</b>	<b>2'800'000</b>	<b>2'651'366.35</b>
5002170.002	Raumerweiterung/Sanierungen Schulgebäude	0	100'000	221'554.85
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	100'000	221'554.85
5002170.004	Neubau 3-fach Turnhalle SZ Platz	0	0	204'418.45
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	204'418.45
5003291.001	Zwischenbau Kino/Kultur	0	0	48'071.30
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	48'071.30
5003420.001	Arkadenplatz	0	0	331'497.85
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	331'497.85
5004110.001	Spital Davos, Sanierung Planung	0	500'000	20'427.50
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	15'427.50
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0	500'000	5'000.00
5006156.001	Parkhaus Arkaden	0	0	455'213.65
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	455'213.65
5006157.001	Parkhaus Seehofseeli	600'000	1'000'000	966'745.85
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	600'000	1'000'000	966'745.85
5006195.001	Umnutzung Werkhofliegenschaft Val. Meisser	3'500'000	600'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	3'500'000	600'000	0.00
5008405.001	Davosersee, Steigerung touristische Nutzung	0	500'000	241'072.05
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	0	500'000	216'611.95
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	24'460.10
5008500.001	Erschliessung Halle Sandgrube	0	100'000	162'364.85
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	100'000	162'364.85
<b>510</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung</b>	<b>12'380'000</b>	<b>5'200'000</b>	<b>508'711.75</b>
5102170.002	Sanierung Schulzentrum Dorf	0	0	30'902.85
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	19'892.85
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	11'010.00
5102170.003	Gebäudesanierung Schulzentrum Platz/Aula	9'500'000	4'000'000	420'649.75
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	9'000'000	4'000'000	420'649.75
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	500'000	0	0.00
5102170.006	Sanierung Schulhaus Frauenkirch	600'000	400'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	600'000	400'000	0.00
5102170.010	Schulhaus Glaris	600'000	380'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	600'000	380'000	0.00
5102170.011	Schulzentrum Platz, Platzgestaltung	0	0	57'159.15
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	57'159.15
5102170.012	Sanierung Berufsschulgebäude	190'000	0	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	190'000	0	0.00
5103210.001	Fassadensanierung und Innenausbau Schweizerhaus	490'000	300'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	490'000	300'000	0.00
5103420.002	Ersatzbau Jugendtreff	1'000'000	0	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	900'000	0	0.00
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	100'000	0	0.00
5108405.001	Strandbad, Sanierung	0	120'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	120'000	0.00

# Investitionsrechnung - institutionelle Gliederung, Einzelkonten

Gemeinde Davos

Bezeichnung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>520</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>20'000</b>	<b>67'000</b>	<b>1'574.35</b>
5207410.001	Revitalisierung Dischmabach	20'000	67'000	1'574.35
5020.01	Wasserbau	20'000	67'000	1'574.35
<b>530</b>	<b>touristische Infrastrukturen</b>	<b>5'843'100</b>	<b>3'639'900</b>	<b>561'452.05</b>
<u>5308401</u>	<u>Kongresszentrum</u>	<u>1'485'000</u>	<u>3'960'000</u>	<u>567'729.45</u>
5308401.001	Bauliche Sanierung Kongresszentrum	400'000	0	69'977.25
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	400'000	0	5'823.85
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	0	0	64'153.40
5308401.002	Ersatz/Erneuerung technische Ausrüstung und Geräte	120'000	360'000	274'204.20
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	98'976.30
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	120'000	360'000	175'227.90
5308401.004	Energetische Sanierung Altbau Kongresszentrum	900'000	1'600'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	900'000	1'600'000	0.00
5308401.005	Restaurant Extrablatt, Sanierung inkl. Umgebung	0	0	195'543.40
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	195'543.40
5308401.006	Ersatz/Erneuerung Geräte und Mobiliar Gastronomie	65'000	0	0.00
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	65'000	0	0.00
5308401.007	Nutzung alternative Energieträger	0	2'000'000	28'004.60
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	2'000'000	28'004.60
<u>5308402</u>	<u>Eisstadion</u>	<u>-491'900</u>	<u>-490'100</u>	<u>-6'277.40</u>
5308402.001	Eisstadion, Gesamtprojekt (gebundene Kosten)	-400'000	-400'000	-347'229.05
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	52'770.95
6340.02	Investitionsbeiträge vom Anlagefonds	-400'000	-400'000	-400'000.00
5308402.006	Darlehen Anlagefonds, Bau Eissporthalle 1981	-91'900	-90'100	-88'327.00
6440.01	Rückzahlungen von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-91'900	-90'100	-88'327.00
5308402.009	Eisstadion, Spielfeldbeleuchtung	0	0	429'278.65
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	0	429'278.65
<u>5308403</u>	<u>Wellness- und Erlebnisbad</u>	<u>0</u>	<u>120'000</u>	<u>0.00</u>
5308403.006	Treppenhaus Wellness Brandschutz	0	120'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	0	120'000	0.00
<u>5308406</u>	<u>Seil- und Bikepark Färich</u>	<u>50'000</u>	<u>50'000</u>	<u>0.00</u>
5308406.001	Ersatzbau Färich	50'000	50'000	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	50'000	50'000	0.00
	<u>Übrige</u>	<u>4'800'000</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
5308409.002	Energiezentrale Arealversorgung Kurpark	4'800'000	0	0.00
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	6'000'000	0	0.00
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-200'000	0	0.00
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1'000'000	0	0.00

## 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
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>					
<b>10</b>	<b>Behörden</b>					
100110	Legislative					
100120	Exekutive					
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>					
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
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>					
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>					
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					
<b>110</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>					
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>					
<b>120</b>	<b>Grundbuchamt</b>					
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.
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>					
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.
<b>150</b>	<b>Personalwesen</b>					
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)
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>					
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
<b>165</b>	<b>Kultur (bis 31.12.2020: Teil von 340 im Dep. 3)</b>					

## 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
<b>170</b>	<b>Raumplanung, Richtplanung</b>					
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					
<b>2</b>	<b>Departement Bildung und Soziales</b>					
<b>200</b>	<b>Volksschule</b>					
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>					
<b>210</b>	<b>Informatik Volksschule</b>					
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.
<b>220</b>	<b>Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>					
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					
<b>240</b>	<b>Soziales (bis 2020: Dep. 3, Bereich 310)</b>					
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					
<b>3</b>	<b>Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>					
<b>300</b>	<b>Gesundheit</b>					
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		
<b>320</b>	<b>Bevölkerungsamt</b>					
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)					
<b>350</b>	<b>Sport- und Freizeitanlagen (bis 2020: Dep.1, Bereich 180)</b>					
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					
<b>4</b>	<b>Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>					
<b>400</b>	<b>Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>					
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>					
<b>410</b>	<b>Technische Betriebe</b>					
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	<i>Abfallwirtschaft</i>					
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	<i>Kehrichtverbrennungsanlagen (Betrieb)</i>					
4108400	<i>Tourismus</i>					
4108404	<i>Langlauf (ab 1.5.2020: Dep. 1, Bereich 180 / ab 2021: Dep. 3, Bereich 350)</i>					
4108423	<i>Bike-Trailcrew</i>	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	
<b>420</b>	<b>Forstbetrieb, Verbauungen</b>					
4207410	<i>Gewässerverbauungen</i>					
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	<i>Lawinenverbauungen</i>					
4208200	<i>Forstwirtschaft</i>	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	<i>Rückverteilung/Verwendung Einnahmen CO2-Zertifikate</i>					
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
<b>5</b>	<b>Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>					
<b>500</b>	<b>Hochbau, Baupolizei</b>					
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					
<b>510</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung</b>					
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
<b>520</b>	<b>Umweltschutz</b>					
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					
<b>530</b>	<b>touristische Infrastrukturen</b>					
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
<b>540</b>	<b>Energie (bis 2020: Dep.2, Bereich 230)</b>					
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		

## Investitionsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung $\geq +50'000$ und $\pm 10\%$ )

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
<b>0</b>	<b>Departementsübergreifend</b>					
<b>19</b>	<b>pauschale Kürzung</b>					
199900.001	Pauschale Reduktion Verwaltungsvermögen	-7'405'000		-7'405'000		
5090.01	Übrige Sachanlagen Allgemeiner Haushalt	-7'405'000		-7'405'000		Abbildung des Realisierungsgrads von 75 % der gesamten Nettoinvestitionen (in etwa analog Rechnung 2022). Analog Erfolgsrechnung im Budget Abschlag von 1/3 aus Gründen der Vorsicht. Somit nicht ein Abzugsposten von 25 %, sondern von ca. 16,7 %
<b>1</b>	<b>Präsidialdepartement</b>					
<b>100</b>	<b>Kanzlei und Regionales</b>					
1008500.001	Investitionsbeitrag Medizincampus	650'000		650'000		
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	650'000		650'000		
1008500.002	Ultrahochbreitband (UHB) Gemeinde Davos	210'000		210'000		
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	350'000		350'000		SPERRVERMERK: Beitrag (provisorische Zahlen) für Erschliessung unter Vorbehalt des später folgenden Antrags für einen Verpflichtungskredit
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-140'000		-140'000		
<b>140</b>	<b>Informatik Verwaltung und Betriebe</b>					
1400210.000	Gebäudeverkabelung Rathaus					
1400210.001	Erneuerung EDV-Netzwerk					
1400210.002	Umbau Telefonanschlüsse					
1400210.003	Erneuerung Arbeitsplätze Verwaltung					
1400210.004	Erneuerung zentrale IT-Systeme	50'000		50'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	50'000		50'000		Die Wartung der aktuellen Systeme wurde verlängert, womit die Erneuerung erst 2025 erfolgen muss. 2024 müssen aber die ersten Arbeiten gestartet werden.

## Investitionsrechnung - 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
1400210.005	Archivlösung	100'000		100'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000		100'000		Aufbau zentrale oder dezentrale Archivlösung
1400210.006	Gemeindelösung	160'000		160'000		
5200.01	Software Allgemeiner Haushalt	160'000		160'000		Notwendige Umstellung der Grundbuchlösung von Terris auf Capitastra (analog Stadt Chur) auf Grund End of Life von Terris und der Empfehlungen des Grundbuchinspektorats GR
1400210.007	Digitalisierung / E-Government	100'000	170'000	-70'000	-41.2	
5200.01	Software Allgemeiner Haushalt	100'000	170'000	-70'000	-41.2	Digitalisierungsprojekte der Gemeinde wie Erweiterungen Abacus / iCity / CMI / etc und Einführung Unterschriftenlösung / IKS / E-Government
1402190.002	Erneuerung Arbeitsplätze Volksschule					
<b>160</b>	<b>Tourismus</b>					
1603410.001	Gemeindebeitrag Sanierung Bikewege					
1608400.001	Neue Signaletik Davos					
1608400.002	Landwasserwelt	350'000	255'000	95'000	37.3	
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	350'000	255'000	95'000	37.3	andere Etappierung gemäss Einschätzung Juli 2023
1608404.001	Neubau Langlaufgebäude					
1608404.002	Loipenausbau					
<b>165</b>	<b>Kultur</b>					
1653210.001	Zügeln Bibliothek / Umnutzung Ladenfläche Promenade 43	1'700'000		1'700'000		
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	1'700'000		1'700'000		Umzug der Bibliothek vom Schweizerhaus an die Promenade 43 und Umnutzung des Schweizerhauses (zusätzliche Kinderkrippe)

## Investitionsrechnung - 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
1653290.001						
<b>170</b>	<b>Raumplanung, Richtplanung</b>					
1707900.001	Gesamtrevision Ortsplanung und Kommunalräumliches Leitbild (KrL)					
1707900.002	Agglomerationsprogramm, Grundlagenerarbeitung	270'000	344'000	-74'000	-21.5	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	270'000	344'000	-74'000	-21.5	Grundlage: Antrag an den Grossen Rat zur Sitzung vom 6. Oktober 2022
<b>2</b>	<b>Departement Bildung und Soziales</b>					
<b>200</b>	<b>Volksschule</b>					
2002170.001	Mobilier Schule	590'000		590'000		
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	590'000		590'000		Möblierung für Spezialzimmer (Werken, Logopädie, Talentschule, Mittagstisch, Tagesschule, etc.) Mehr Räume als im Schulhaus Bünda.
<b>210</b>	<b>Informatik Volksschule</b>					
2102190.000	Projektionslösung (Beamer/Visualizer)					
2102190.001	EDV-Infrastruktur für Schule					
2102190.002	Erneuerung/Erweiterung Arbeitsplätze Volksschule	380'000	220'000	160'000	72.7	
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	380'000	220'000	160'000	72.7	Erneuerung der Arbeitsplätze der Lehrpersonen sowie Ausrüstung der Schülerinnen und Schüler mit IT-Geräten (gemäss Beschluss Grosser Landrat vom Dezember 2020)
<b>220</b>	<b>Weiterführende Bildungseinrichtungen</b>					

## Investitionsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung $\geq +50'000$ 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
2202511.001	Gemeindebeitrag Erweiterung Färbihalle SSGD		500'000	-500'000	-100.0	
5660.01	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		500'000	-500'000	-100.0	Verschiebung auf 2025, da die erweiterte und sanierte Halle voraussichtlich erst dann in Betrieb genommen wird.
<b>3</b>	<b>Departement Gesellschaft, Gesundheit und Sicherheit</b>					
1904110.001	Spital Davos AG, Ablösung kantonales Darlehen					
1904110.002	Spital Davos AG, Darlehen zur Liquiditätssicherung					
1904110.003	Spital Davos AG, Sanierung Flachdach					
3004120.000	Investitionsbeitrag Erweiterung Alterszentrum Guggerbach					
3004120.001	Rückzahlung Darlehen Alterszentrum Guggerbach					
<b>320</b>	<b>Bevölkerungsamt</b>					
1006150.001	Unterflurverteiler Promenade					
1307710.001	Neubau Aufbahrungsräumlichkeiten					
1307710.002	Krematorium, Gebäude und Ausstattung	150'000		150'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	150'000		150'000		Die jetzige Ausmauerung weist diverse Mängel (Risse) auf. Wird dies nicht zeitnah behoben, steigt das Risiko eines Betriebsausfalls weiter an. Eine ungeplante Reparatur würde den Betriebsausfall klar verlängern und die damit verbundenen Zusatzkosten erhöhen.
1308110.001	Darlehen Molkerei Davos, Sanierung Käserei und Umbau Molkereigebäude					

## Investitionsrechnung - 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
3201500.001	Ankauf von Feuerwehr-Fahrzeugen					
<b>350</b>	<b>Sport- und Freizeitanlagen (bis 31.12.2020: 180 im Dep. 1)</b>					
1808402.001	Ersatz Eisreinigungsmaschine	230'000		230'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	230'000		230'000		Die im Jahr 2014 angeschaffte Eisreinigungsmaschine hat sehr viele tägliche Einsätze (mit Umwandlung Spengler Cup, Artonlce und CHL) und sollte ersetzt werden, so dass der sichere Einsatz mit professionellen Spielen gewährleistet ist.
1808402.002	Eisstadion, Haustechnik		150'000	-150'000	-100.0	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt		150'000	-150'000	-100.0	Das Budget 2023 beinhaltete die Erneuerung der Steuerung (Jahrgang ca. 1995/1996). Im Bereich Haustechnik sind im Jahr 2024 keine Posten für die Investitionsrechnung relevante Posten vorgesehen.
1808402.003	Aussenbereich Eisstadion	250'000		250'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	250'000		250'000		Der Zustand des Belags rund um das Eisstadion ist sehr schlecht. Wird in Absprache mit dem Tiefbauamt realisiert. Der Bereich auf der Nordseite wird gemäss Investitions- und Finanzplanung aus raumplanerischen Gründen erst später vorgenommen.
1808403.001	Hallenbad, Ersatz Fenster					
1808403.002	Hallenbad, Wellnessbereich					
1808403.003	Hallenbad, Sicherheit Badegäste					
1808403.004	Hallenbad, Rutschbahn					
1808404.005	Hallenbad, Kassa- und Zutrittssystem		127'500	-127'500	-100.0	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt		127'500	-127'500	-100.0	einmaliger Posten im Budget 2023
1808404.006	Hallenbad, Badtechnik	187'000		187'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	187'000		187'000		Betrifft Anlage WA 10/20: Der Filtersand und Korrosionsschutz muss alle 10 Jahre erneuert werden: Die Anlage WA30 ist im Jahr 2025 vorgesehen.
1808404.001	Ersatz Pistenmaschinen					

## Investitionsrechnung - 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
1808404.002	Brücken Langlaufloipen					
1808404.003	Sanierung Nachtloipe	1'770'000	720'000	1'050'000	145.8	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	1'770'000	720'000	1'050'000	145.8	SPERRVERMERK: Beleuchtung und Beschneigung sowie Neubau Pumpstation Landwasser beim Langlaufzentrum, unter Vorbehalt des folgenden Antrags für einen Verpflichtungskredit (Masterplan Langlauf)
1808404.004	Loipenausbau		450'000	-450'000	-100.0	
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt		450'000	-450'000	-100.0	
1808404.005	NASAK Snowfarming Depot und Loipen	120'100	63'000	57'100	90.6	
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	120'100		120'100		Planungskosten Das NASAK5 Projekt ist wichtig für den Erhalt des Standortes Nationales Leistungszentrum, da auch andere Tourismusdestinationen im noch grösseren Ausmass in diesem oder verwandten Bereichen investieren.
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt		63'000	-63'000	-100.0	Verschiebung zu Konto 5030.01
1808404.006	Beschneigung Flugplatz					
1808404.007	Langlaufzentrum					
1808406.001	Übernahme Gebäude/Anlagen Bike- und Kletterpark Färich					
1808406.002	Erneuerung/Ausbau Kletterpark Färich					
1808406.003	Erneuerung Bikepark Färich					
1808420.001	Kauf Eistraum					
1808421.001	Erweiterung PV-Anlage		275'000	-275'000	-100.0	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt		340'000	-340'000	-100.0	einmaliger Posten im Budget 2023
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		-65'000	65'000	-100.0	
1808421.002	Infrastruktur Trainingshalle					

## Investitionsrechnung - 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
1808422.001	Beleuchtung Sportplatz					
1808422.002	Fussballplatz Sportzentrum		670'000	-670'000	-100.0	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt		520'000	-520'000	-100.0	einmaliger Posten im Budget 2023
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen		150'000	-150'000	-100.0	einmaliger Posten im Budget 2023
1808422.003	Infrastruktur Sommersportanlagen	310'000		310'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	310'000		310'000		insbesondere Erneuerung der Kunststoffbeläge der Sommersportanlage
1808422.004	Belagsarbeiten Sommersportanlagen					
<b>4</b>	<b>Departement Tiefbau und öffentliche Betriebe</b>					
<b>400</b>	<b>Tiefbau und öffentlicher Verkehr</b>					
4006150.000	Sanierung Oberer Schluochtweg/Trottoir Talstrasse/Kordon Lareterstrasse					
4006150.001	Sanierung Mattastrasse					
4006150.002	Sanierung Obere Strasse	75'000	900'000	-825'000	-91.7	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	75'000	900'000	-825'000	-91.7	Deckbelageinbau im Folgejahr
4006150.003	Sanierung Talstrasse					
4006150.004	Fusswege/Beruhigungsmassnahmen					
4006150.005	Sanierung Dischmastrasse		250'000	-250'000	-100.0	
5010.01	Strassen / Verkehrswege		250'000	-250'000	-100.0	
4006150.006	Sanierung Promenade	150'000		150'000		
5010.01	Strassen / Verkehrswege	150'000		150'000		Ausführung aufgrund TBA Kanton
4006150.007	Sanierung Reginaweg					

## Investitionsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung $\geq +50'000$ und $\pm 10\%$ )

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
4006150.008	Sanierung Hertistrasse					
4006150.009	Sanierung Eisbahnstrasse					
4006150.010	Bushaltestelle Monstein					
4006150.011	Sanierung Bahnhofstrasse Wiesen					
4006150.012	Sanierung Chummastrasse					
4006150.013	Bushaltestelle Stilli					
4006150.014	Aufhebung RhB-Bahnübergänge					
4006150.015	Brückensanierungen	200'000	150'000	50'000	33.3	Dringlichkeit Brückensanierungen aufgrund der Beurteilung im Herbst des Vorjahres
5010.01	Strassen / Verkehrswege	200'000	150'000	50'000	33.3	
4006150.016	Trottoir Clavadelerstrasse					
4006150.017	Sanierung Trottoir Promenade (Spital)					
4006150.018	Sanierung Chrüzaweg Wiesen					
4006150.019	Beidrichtungsverkehr Velo					
4006150.020	Trottoir Clavadel					
4006150.021	Trottoir Landwasserstrasse, Ausgang Davos					
4006150.022	Deckbelag Obere Strasse, Bereich Belvédère					
4006150.023	Sanierung Treppe Rütistutz					

## Investitionsrechnung - 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
4006150.024	Brücke Hofstrasse					
4006150.025	Sanierung Mühlestrasse					
4006150.026	Sanierung Museumsstrasse					
4006150.027	Sanierung Bünastrasse					
4006150.028	Sanierung Ducanstrasse					
4006150.029	Sanierung Wildenerstrasse					
4006150.030	Sanierung Trottoir Dischmastrasse					
4006150.031	Sanierung Seehornstrasse					
4006150.032	Sanierung Hofstrasse					
4006150.033	Sanierung Untere Albertistrasse	600'000		600'000		
5010.01	Strassen / Verkehrswege	600'000		600'000		Ausführung vor 2. Etappe Landwasserstrasse durch Kanton
4006150.034	Sanierung Sertigerstrasse	360'000		360'000		
5010.01	Strassen / Verkehrswege	360'000		360'000		Belagsarbeiten aufgrund Werkleitungsarbeiten innerorts und aufgrund fehlender Umfahrung 2025
4006150.035	Sanierung Alte Zügenstrasse		70'000	-70'000	-100.0	
5010.01	Strassen / Verkehrswege		240'000	-240'000	-100.0	
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		-170'000	170'000	-100.0	
4006150.036	Sanierung Guggerbachstrasse					
4006150.037	Anpassung Schatzalpstr. / Strelastr.					
4006150.038	Seehofseeli, Anpassung Strassen					

## Investitionsrechnung - 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
4006150.039	Schulstrasse					
4006150.040	Belagsanierung Tanzbühlstrasse					
4006150.041	Rathausstutz					
4006150.042	Hintere Gasse					
4006150.043	Panorama Parkplatz					
4006150.044	Büelweg, Wiesen					
4006150.045	Riedweg, Wiesen					
4006150.046	Post- und Rathausplatz					
4006150.047	Seeparkplatz					
4006150.048	Sanierung Platzstrasse					
4006150.049	Sanierung Rosenhügelweg					
4006150.050	Sanierung Bolgenstrasse					
4006150.051	Landwasserstrasse, Trottoir Spinabad					
4006150.052	Praviganweg					
4006150.053	Aussergasse, Wiesen		160'000	-160'000	-100.0	
5010.01	Strassen / Verkehrswege		160'000	-160'000	-100.0	
4006150.054	Salzgäbastrasse					

## Investitionsrechnung - 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
4006150.055	Bahnhof Platz					
4006150.056	Skistrasse					
4006150.057	Entlastungsstrasse Laret					
4006150.058	Bahnhofstrasse Dorf					
4006150.059	Sandstrasse Dorf	410'000		410'000		
5010.01	Strassen / Verkehrswege	410'000		410'000		Werkleitungen müssen saniert werden.
4006150.060	diverse Bushaltestellen					
4006150.061	Bushaltestellen Wolfgang					
4006150.062	Solariastrasse					
4006150.063	Lareterstrasse					
4006150.064	äussere Schluocht					
4006150.065	Kreuzung Islen		480'000	-480'000	-100.0	
5010.01	Strassen / Verkehrswege		480'000	-480'000	-100.0	
4006150.066	Börtjistrasse	-66'000	33'000	-99'000	-300.0	
6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-66'000		-66'000		anteilige Rückzahlung
4006150.067	Hauptstrasse Wiesen					
4006150.068	Goristrasse					
4006150.069	Rosenhügelweg					

## Investitionsrechnung - 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
4006150.070	RhB-Unterführungen					
4006150.900	Allgemeine Sanierung Strassen	600'000	460'000	140'000	30.4	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	600'000	460'000	140'000	30.4	wegen sehr früher Budgeteingabe Erhöhung dieses Postens für zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht konkret vorliegende Projekte
4006150.910	noch nicht bestimmte Strassensanierungen					
4006151.001	Parkleitsystem	100'000	750'000	-650'000	-86.7	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000	750'000	-650'000	-86.7	Das Parkleitsystem wird sehr wahrscheinlich im 2023 nicht komplett abgeschlossen, und darum muss ein Teil ins 2024 verschoben werden.
4006220.001	Ankauf von Fahrzeugen					
4006230.000	Fahrgastinformationssystem HRM1					
4006230.001	Fahrzeuge	900'000	580'000	320'000	55.2	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	1'000'000	580'000	420'000	72.4	Anschaffung eines Elektro-Gelenkbusses
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-100'000		-100'000		
4006230.002	Fahrgastinformationssystem					
4006230.003	neues Kassasystem/Leitstelle	100'000		100'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000		100'000		stationäre Kassenterminals
4006230.004	Ladeinfrastruktur Elektrofahrzeuge	100'000		100'000		
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	100'000		100'000		notwendig für Betrieb von Elektro-Fahrzeugen
4007101.001	Ausbau und Erneuerung der Quellen, Reservoire und Zuleitungen	3'920'000	3'113'000	807'000	25.9	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	4'115'000	3'091'000	1'024'000	33.1	Aufgrund der laufenden Projekte im Vergleich zum Budget 2023 Verschiebung von der Kostenstelle 4007101.002 auf 4007101.001. Insgesamt verändern sich die Nettoinvestitionen im Bereich Wasserversorgung gegenüber Budget 2023 lediglich um 2,2 %.
5061.01	Mobilien Wasserversorgung	54'000	177'000	-123'000	-69.5	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-249'000	-155'000	-94'000	60.6	

## Investitionsrechnung - 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
4007101.002	Ausbau und Erneuerung der Verteilungsleitungen	1'365'000	2'071'000	-706'000	-34.1	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	1'365'000	2'071'000	-706'000	-34.1	siehe Kostenstelle 4007101.001
4007101.003	Ausbau und Erneuerung der Hydrantenanlagen					
4007101.004	Wasserversorgung Monstein					
4007101.005	Fraktionsgemeinde Monstein, Ablösung Hypothek Wasserversorgung					
4007101.006	Magazin Wasserversorgung Molkereistrasse					
4007101.900	Anschlussgebühren Wasserversorgung					
4007101.901	Anschlussgebühren Wasserversorgung					
4007201.001	Ausbau und Erneuerung des Leitungsnetzes					
4007201.002	Ausbau ARA	1'000'000	1'200'000	-200'000	-16.7	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'000'000	1'200'000	-200'000	-16.7	Fortsetzung Umbau ARA sowie Gasometer: Kosteneinsparung wegen optimierter Bewirtschaftung
4007201.003	Zustandsaufnahmen Kanalisation					
4007201.900	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung					
4007201.901	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung					
<b>410</b>	<b>Technische Betriebe</b>					
4106190.001	Ersatz von Maschinen und Fahrzeugen	481'000	780'000	-299'000	-38.3	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	481'000	780'000	-299'000	-38.3	Budget 2023 drei Fahrzeuge vs. Budget 2024 zwei Fahrzeuge

## Investitionsrechnung - 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
4106190.002	Wege / Strassen	100'000	525'000	-425'000	-81.0	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	100'000	525'000	-425'000	-81.0	Spazierweg Stilli, Zaun-Geländer
4106190.003	Schneedeponien	300'000	150'000	150'000	100.0	
5060.01	Mobilien Allgemeiner Haushalt	300'000	150'000	150'000	100.0	Anpassung Deponie Alberti
4107301.001	Kehrichtsammelstellen					
4107301.002	Ersatz Heizung, Steuerung und Verteilung KMA					
4107301.003	Ankauf von Fahrzeugen					
4107301.004	Darlehen Davos Biogas GmbH, Biogasanlage					
4107301.005	Anpassung/Erneuerung Abfalltransportsystem					
4107302.001	Beteiligung an der GEVAG					
4108400.001	Gemeindebeitrag Sanierung Bikewege					
4108400.002	Gemeindebeitrag Sanierung Felsenweg					
4108400.003	Brücken/ Treppen/ Wanderwege					
4108400.004	Sanierung Hohe Promenade		125'000	-125'000	-100.0	
5010.01	Strassen / Verkehrswege		125'000	-125'000	-100.0	
4108400.005	Wander- und Bikewege		240'000	-240'000	-100.0	
	Entflechtung/Masterplan					
5010.01	Strassen / Verkehrswege		240'000	-240'000	-100.0	
4108404.002	Loipenusbau					

## Investitionsrechnung - 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
<b>420</b>	<b>Forstbetrieb, Verbauungen</b>					
4207410.001	Verbauung Guggerbach	500'000	30'000	470'000	1'566.7	2023 Planung und Bauprojekt, 2024 erste Sanierungen
5020.01	Wasserbau	500'000	30'000	470'000	1'566.7	
4207410.002	Verbauung Bildjibach		112'500	-112'500	-100.0	
5020.01	Wasserbau		250'000	-250'000	-100.0	
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		-87'500	87'500	-100.0	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		-50'000	50'000	-100.0	
4207410.003	Verbauung Totalpbach					
4207410.004	Verbauung Arelenbach					
4207410.005	Davosersee, Stützmauer Salezergalerie (Schneedeponie)					
4207410.006	Instandstellung Schutzbauten/Sicherung Werkleitungen Stützbach					
4207410.007	Geschiebesammler Hinter den Eggen					
4207410.008	Verlegung Unterlauf Schatzalpbäche					
4207410.009	Verbauung Albertitobel					
4207410.010	Hochwasserschutz/Verbauung Landwasser	50'000	342'500	-292'500	-85.4	Planung und Grundsatzentscheid Politik. Sofern Zustimmung: 2025 erste Etappe der Umsetzung geplant
5020.01	Wasserbau	50'000	700'000	-650'000	-92.9	
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		-227'500	227'500	-100.0	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton		-130'000	130'000	-100.0	
4207410.011	Hochwasser 10.6.2019					
4207410.012	Flüelabach bei Färich					

## Investitionsrechnung - 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
4207410.013	Verbauung Chummerbach	45'000	441'000	-396'000	-89.8	
5020.01	Wasserbau	100'000	980'000	-880'000	-89.8	Im Bau, Abschluss Frühjahr 2024
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund	-35'000	-343'000	308'000	-89.8	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-20'000	-196'000	176'000	-89.8	
4207410.016	Unterlauf Grüeni		130'000	-130'000	-100.0	
5020.01	Wasserbau		130'000	-130'000	-100.0	
4207410.017	Verbauung Bärentalerbach					
5020.01	Wasserbau	600'000	500'000	100'000	20.0	Unwetter 05.08.2022, Instandstellungsprojekt
4207410.018	Dischmabach	200'000	300'000	-100'000	-33.3	
5020.01	Wasserbau	200'000	300'000	-100'000	-33.3	Ufersanierung Abschnitt 3 (Brücke bis Haus Dischmastr.59a)/Sanierung zusammen mit Brücke Duchliweg
4207410.900	Neue Wasserbauprojekte					
4207420.001	Lawinerverbauung Dorfberg					
4207420.002	Gleitschneeverbauung Meierhof					
4207420.003	Breitzug Glaris, Sprengmasten					
4207420.004	Lawinerverbauung Duchli					
4207420.005	Lawinerverbauung Frauentobel	200'000	250'000	-50'000	-20.0	
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	800'000	1'000'000	-200'000	-20.0	Im Bau, Abschluss 2024
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-600'000	-750'000	150'000	-20.0	
4207420.006	Lawinerverbauung Schluochtwald		50'000	-50'000	-100.0	
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt		50'000	-50'000	-100.0	
4207420.900	Neue Lawinerverbauungen					
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	900'000	700'000	200'000	28.6	insbesondere LV Seehorn: Sanierung Steinschlagereignis vom Frühjahr 2023
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-675'000	-490'000	-185'000	37.8	
4208200.001	Waldweg Dürrwald					

## Investitionsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung $\geq$ +50'000 und $\pm$ 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
4208200.002	Waldweg Ronenwald					
4208200.003	Instandstellung Waldwege	36'000	202'500	-166'500	-82.2	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	50'000	780'000	-730'000	-93.6	Chummeralpstrasse und Reserveposten für nicht planbare Ereignisse
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-14'000	-577'500	563'500	-97.6	
4208200.004	Schutzwald und Waldschäden					
4208200.005	Waldparzellen Diverse					
4208200.006	Waldweg Litziwald/Sertig					
5010.01	Strassen / Verkehrswege	600'000	500'000	100'000	20.0	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-456'000	-380'000	-76'000	20.0	
4208200.007	Forstmaschinen					
4208200.008	Waldweg Wiesneralp					
4208200.009	Schnitzelhalle					
4208200.010	Darlehen Privatwald-Genossenschaft Davos					
4208200.011	Neubau Forstwerkhof	50'000		50'000		
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	50'000		50'000		geplante Verschiebung des Forstwerkhofs zwecks Freispielung der Flächen Gewerbezone Gadastatt. Erstellung geplant in den Jahren 2025 und 2026.
<b>5</b>	<b>Departement Hochbau, Umweltschutz und Energie</b>					
<b>500</b>	<b>Hochbau</b>					
5002170.001	Neubau Kindergarten Herti					

## Investitionsrechnung - 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
5002170.002	Raumerweiterung/Sanierungen Schulgebäude		100'000	-100'000	-100.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt		100'000	-100'000	-100.0	
5002170.003	Dreifachturnhalle Arkaden					
5002170.004	Neubau 3-fach Turnhalle SZ Platz					
5003291.001	Zwischenbau Kino/Kultur					
5003420.001	Arkadenplatz					
5004110.001	Spital Davos, Sanierung Planung		500'000	-500'000	-100.0	
5640.01	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		500'000	-500'000	-100.0	
5004110.002	Spital Davos, Sanierung					
5006151.001	Parkplatz Arkaden					
5006156.001	Parkhaus Arkaden					
5006157.001	Parkhaus Seehofseeli	600'000	1'000'000	-400'000	-40.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	600'000	1'000'000	-400'000	-40.0	Planungskredit zur Ausarbeitung/Fertigstellung der Abstimmungsvorlage
5006195.001	Umnutzung Werkhofliegenschaft Val. Meisser	3'500'000	600'000	2'900'000	483.3	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	3'500'000	600'000	2'900'000	483.3	SPERRVERMERK: Unter Vorbehalt eines folgenden Verpflichtungskredits zur Umnutzung des Areals (Zusammenlegung der Werkhöfe sowie Schaffung von Erstwohnungen). Budget 2024 = erste Etappe (Projekt geplant bis 2027)
5007101.001	Räumlichkeiten Wasserversorgung					
5008401.001	Bauliche Sanierung Kongresszentrum					
508402.001	Eisstadion, Gesamtprojekt					

## Investitionsrechnung - 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
5008403.001	Sanierung Hallenbad 2012-2016 (gebundene Kosten)					
5008403.003	Sanierung Dach Hallenbad					
5008404.001	Neubau Langlaufgebäude					
5008405.001	Davosersee, Steigerung touristische Nutzung		500'000	-500'000	-100.0	
5030.01	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt		500'000	-500'000	-100.0	
5008500.001	Erschliessung Halle Sandgrube		100'000	-100'000	-100.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt		100'000	-100'000	-100.0	
5008500.001	Pauschale Korrektur Hochbau					
<b>510</b>	<b>Liegenschaftenverwaltung</b>					
5100290.001	Rathaus, Fenstersanierung					
5102170.000	Dreifachturnhalle Arkaden, Bodensanierung					
5102170.002	Sanierung Schulzentrum Dorf					
5102170.003	Gebäudesanierung Schulzentrum Platz/Aula	9'500'000	4'000'000	5'500'000	137.5	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	9'000'000	4'000'000	5'000'000	125.0	Erweiterung Schulhaus Platz (Zwischenbau), gemäss Volksabstimmung vom 14. Mai 2023
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	500'000		500'000		siehe Konto 5040.01 (Aufteilung für unterschiedliche Abschreibungsdauern)
5102170.004	Sanierung Gebäudehülle Kindergarten Alberti					
5102170.005	energetische Sanierung Kindergarten Jörg-Jenatsch					
5102170.006	Sanierung Schulhaus Frauenkirch	600'000	400'000	200'000	50.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	600'000	400'000	200'000	50.0	Sanierung Aussenhülle und Innenausbau (Gaberel-Bau)

## Investitionsrechnung - 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
5102170.007	Sanierung Schulhaus Monstein					
5102170.008	Kindergarten Jörg-Jenatsch					
5102170.009	Kindergarten Alberti					
5102170.010	Schulhaus Glaris	600'000	380'000	220'000	57.9	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	600'000	380'000	220'000	57.9	1. Priorität Ersatz Elektroheizung. Sanierung Aussenhülle 2025.
5102170.011	Schulzentrum Platz, Platzgestaltung					
5102170.012	Sanierung Berufsschulgebäude	190'000		190'000		
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	190'000		190'000		Die bestehenden Leuchtmittel werden nicht mehr produziert. Ersatz durch LED.
5103110.001	Dachsanierung Heimatmuseum Davos					
5103210.001	Fassadensanierung und Innenausbau Schweizerhaus	490'000	300'000	190'000	63.3	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	490'000	300'000	190'000	63.3	Fassadensanierung und Innenausbauten (Umnutzung)
5103420.001	Sanierung Spielplatz Kurpark					
5103420.002	Ersatzbau Jugendtreff	1'000'000		1'000'000		
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	900'000		900'000		bedingt durch Umnutzung Areal Val. Meisser
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	100'000		100'000		
5106155.000	Parkhaus Silvretta/Grischuna					
5106231.001	Betriebsgebäude VBD					
5107200.001	öffentliche WC-Anlagen					
5108405.001	Strandbad, Sanierung		120'000	-120'000	-100.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt		120'000	-120'000	-100.0	

## Investitionsrechnung - Budgetabweichungen, Einzelkonten nach Institutionen (nur Konten mit Abweichung $\geq +50'000$ und $\pm 10\%$ )

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
<b>520</b>	<b>Umweltschutz</b>					
5203413.001	Sanierung Kugelfang Islen					
5203413.002	Sanierung Jagdschiessanlage Landgut (gebunden)					
5203413.003	Sanierung Schiessstand Monstein					
5203413.004	Sanierung Jagdschiessanlage Landgut (ungebunden)					
5207610.001	Sanierung Gaswerk Laret					
5207410.001	Revitalisierung Dischmabach					
5207610.001	Sanierung Gaswerk Laret					
5208401.002	Geothermische Ressourcenanalyse (Erkundungsbohrung)					
<b>530</b>	<b>touristische Infrastrukturen</b>					
5308401.000	Restaurant Extrablatt, Vergrösserung/Ersatz Küche					
5308401.001	Bauliche Sanierung Kongresszentrum	400'000		400'000		
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	400'000		400'000		Umsetzung der Brandschutzmassnahmen, z.B. Drehtüre Promenade
5308401.002	Ersatz/Erneuerung technische Ausrüstung und Geräte	120'000	360'000	-240'000	-66.7	
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	120'000	360'000	-240'000	-66.7	Schliessmechanismus/Notfalltüren sowie Audioanlage Saal Davos aus 2009/10: keine Ersatzteile mehr verfügbar und muss dringend umgerüstet werden

## Investitionsrechnung - 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
5308401.003	Ersatz/Erneuerung Mobiliar					
5308401.004	Energetische Sanierung Altbau Kongresszentrum	900'000	1'600'000	-700'000	-43.8	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	900'000	1'600'000	-700'000	-43.8	Ersatz Leuchtkörper, Gebäudeautomatisation, Zusammenführung der verschiedenen Gebäudeleitsysteme
5308401.005	Restaurant Extrablatt, Sanierung inkl. Umgebung					
5308401.006	Ersatz/Erneuerung Geräte und Mobiliar Gastronomie	65'000		65'000		
5060.01	Möbilien Allgemeiner Haushalt	65'000		65'000		Erneuerung Personalkantinenbuffet (Wasserbad / Heizsystem funktioniert nicht mehr richtig und Sichrstellung Einhaltung hygienischer Standards)
5308401.007	Nutzung alternative Energieträger		2'000'000	-2'000'000	-100.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt		2'000'000	-2'000'000	-100.0	
5308402.000	Eisstadion, Schliesssystem/Kristallclub					
5308402.001	Eisstadion, Gesamtprojekt (gebundene Kosten)					
5308402.002	Ersatz/Erneuerung technische Ausrüstung und Geräte					
5308402.003	Eisstadion, Bandenanlage					
5308402.004	Eisstadion, Landerwerb					
5308402.005	Nutzung alternative Energieträger					
5308402.006	Darlehen Anlagefonds, Bau Eissporthalle 1981					
5308402.007	Eisstadion, Gesamtprojekt (nicht gebundene Kosten)					

## Investitionsrechnung - 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
5308402.008	Photovoltaik-Anlage Trainingshalle					
5308402.009	Eisstadion, Spielfeldbeleuchtung					
5308403.001	Sanierung Hallenbad 2012-2016 (gebundene Kosten)					
5308403.002	Sanierung Hallenbad 2012-2016 (nicht gebundene Kosten)					
5308403.003	Sanierung Dach Hallenbad					
5308403.004	Photovoltaik-Anlage					
5308403.005	alternative Energieträger					
5308403.006	Treppenhaus Wellness Brandschutz		120'000	-120'000	-100.0	
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt		120'000	-120'000	-100.0	
5308403.007	Hallenbad, Verkleidung Fassade/Brandschutz/Boden Schwimmhalle					
5308404.001	Neubau Langlaufgebäude					
5308404.002	Einstellhalle Hertistrasse					
5308406.001	Ersatzbau Färich					
5308409.001	Ersatz Kunstrasen Sommersportanlage					
5308409.002	Energiezentrale Arealversorgung Kurpark	4'800'000		4'800'000		
5040.01	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	6'000'000		6'000'000		1. Etappe gemäss GLR-Beschluss vom 6. Juni 2023
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton	-200'000		-200'000		
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-1'000'000		-1'000'000		

Sitzung vom 15.08.2023  
Mitgeteilt am 23.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-540  
Reg.-Nr. W2

## An den Grossen Landrat

### Wohnraumstrategie Davos

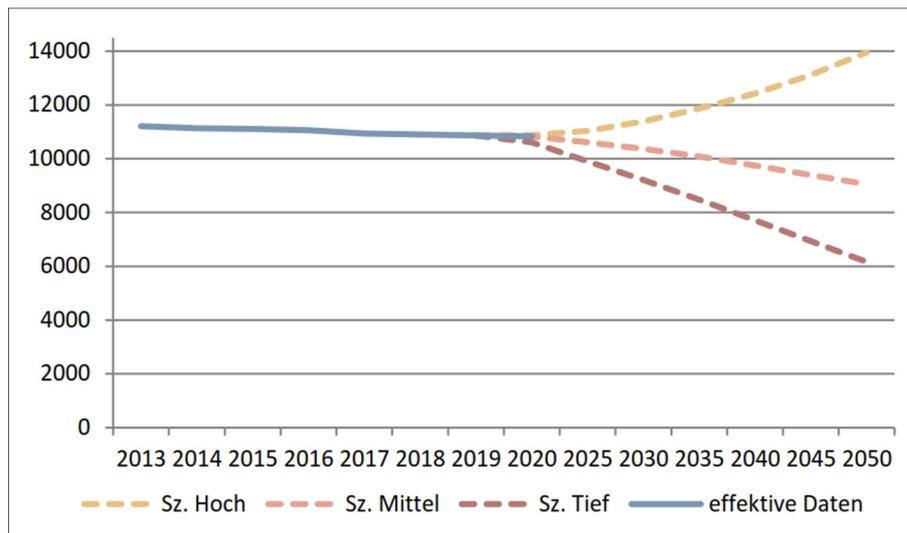
#### 1. Ausgangslage und Handlungsbedarf

Die Nachfrage nach Wohnraum in der Schweiz und speziell in den Bündner Bergregionen ist nicht zuletzt dank neuer Möglichkeiten wie digitalem Arbeiten im Homeoffice sowie einem entsprechenden Zinsumfeld in den letzten Jahren stark angestiegen. Die jüngste Wohnraumentwicklung führte zu regen Diskussionen in der Davoser Öffentlichkeit und zu verschiedenen Voten und Vorstössen aus dem Grossen Landrat sowie zu einer Petition:

- Petition «Für Familien- statt Zweitwohnungen»,
- Interpellation zur Entwicklung des Mietwohnungsmarkts,
- Postulat zur Wohnattraktivität,
- Postulat betreffend Altersstrategie.

Auch diverse Davoser Unternehmen und Branchen äussern vor dem Hintergrund des aktuellen Mangels an Personal und Fachkräften wiederholt grosse Besorgnis in Bezug auf die mangelhafte Verfügbarkeit von Erstwohnraum.

Gleichzeitig sagt die kantonale Bevölkerungsprognose je nach Szenario für Davos eine sehr unterschiedliche Entwicklung voraus. Das «Szenario tief» sieht für Davos einen drastischen Rückgang der Bevölkerungszahlen vor. Dabei würde sich die ständige Wohnbevölkerung bis ins Jahr 2050 nahezu halbieren. Auch das «Szenario mittel» zeigt eine weiterhin rückläufige Tendenz, mit der die Bevölkerungszahl bereits in den 30er Jahren die Grenze von 10'000 Einwohnerinnen und Einwohnern unterschreiten würde. Einzig im «Szenario hoch» gelingt eine Trendwende hin zu einer positiven Bevölkerungsentwicklung.



*Bevölkerungsperspektiven Graubünden 2019-2050  
(Quelle: Kantonale Bevölkerungsszenarien, Entwicklung der Ständigen Wohnbevölkerung 2020-2050, Kanton Graubünden, Amt für Wirtschaft und Tourismus)*

Es ist ein zentrales Bestreben des Kleinen Landrats, den Bevölkerungsrückgang der letzten Jahre zu stoppen und eine Trendwende einzuleiten, wodurch auch der Arbeitsstandort Davos gesichert werden kann. Dieses Ziel liegt sowohl dem übergeordneten Leitbild der Gemeinde Davos als auch dem Kommunalen räumlichen Leitbild zu Grunde.

Die Trendwende gemäss «Szenario hoch» wird jedoch nicht ohne weiteres Zutun eintreffen. Zur Erreichung dieses Ziels ist es zwingend notwendig, die entsprechenden räumlichen Voraussetzungen zu schaffen. Hierzu zählen zum einen die qualitative Siedlungsentwicklung nach innen, für welche im Kommunalen räumlichen Leitbild die Grundlagen gelegt wurden, die aktuell in einer Innenentwicklungsstrategie vertieft und schliesslich in der Gesamtrevision des Zonenplans ab 2024 umgesetzt werden. Daneben bedarf es jedoch eines erheblichen Efforts im Bereich der Schaffung von Erstwohnraum. Denn nur wenn dieser ausreichend vorhanden ist, kann die angestrebte Trendwende bei der Bevölkerungsentwicklung erreicht werden.

Dass dieses Ziel realistisch ist, zeigt sich an der Tatsache, dass die Zahl der Beschäftigten in den vergangenen Jahren zugenommen hat und insbesondere durch die Weiterentwicklung des Forschungssektors in absehbarer Zeit weitere Arbeitsplätze entstehen werden (z.B. neues Forschungszentrum CERC mit mittelfristig rund 40 Arbeitsplätzen oder aktueller Neubau eines zweiten Laborgebäudes am Medizincampus Wolfgang mit Platz für rund 90 zusätzliche Arbeitskräfte). Gleichzeitig hat sich die Zahl der Zupendlerinnen und Zupendler nach Davos erhöht. Rund 1'200 Personen, die heute in der Gemeinde Davos arbeiten, wohnen ausserhalb der Gemeindegrenze.

## 2. Herausforderungen

Im Lichte der jüngsten Entwicklungen und der für die Zukunft anstehenden Fragestellungen hat der Kleine Landrat die Wohnraumentwicklung der letzten Jahre mit Unterstützung einer externen Beratungsfirma untersucht.

Die wichtigsten Erkenntnisse aus der Wohnraumanalyse sind folgende:

<p><i>Mehr Beschäftigte, weniger Einwohnerinnen und Einwohner</i></p>	<p>Ein Blick über die vergangenen zehn Jahre zeigt, dass die Anzahl in Davos beschäftigter Personen zugenommen hat. Dieses positive Wachstum stellt dem Wirtschaftsstandort Davos ein gutes Zeugnis aus. Bemerkenswert ist, dass im selben Zeitraum die ständige Wohnbevölkerung rückläufig war. Diese Beobachtung korrespondiert mit der Feststellung, dass die Anzahl der Menschen, welche für ihre Arbeit nach Davos pendeln, zugenommen hat. Die Folge ist, dass ein beachtlicher Teil der in Davos erwerbstätigen Personen die Einkommens- und Vermögenssteuern ausserhalb der Gemeinde Davos leistet. Gleichzeitig resultiert ein erhöhtes Pendelverkehrsaufkommen, was auch zum negativen Nebeneffekt der Verkehrszunahme führt. Die Entwicklung wird dadurch verschärft, dass auch in den umliegenden Gemeinden Wohnraum teilweise knapper wird. Langfristig werden für die Gemeinde Davos zu wenig Fachkräfte zur Verfügung stehen, wenn sich diese Entwicklung weiter fortsetzt.</p>
<p><i>Rückgang Erstwohnraum</i></p>	<p>Der Zweitwohnungsanteil ist trotz geltendem eidgenössischem Zweitwohnungsgesetz seit 2017 von 56,0 % auf 57,6 % angestiegen. Der Grund dafür sind Umnutzungen von sogenannten, durch Ortsansässige genutzten altrechtlichen Wohnungen (vor 2012 erstellte Wohnungen) in Zweitwohnungen, was gemäss Zweitwohnungsgesetz des Bundes weiterhin erlaubt ist. Dadurch ist die Anzahl der von Einheimischen belegten Wohnungen seit 2017 um rund 70 Wohnungen zurückgegangen, obwohl gemäss Auswertung der Baubewilligungen von 2017 bis 2021 in der gleichen Zeit rund 200 neue Erstwohnungen erstellt wurden. Es lässt sich aufgrund der Zahlen abschätzen, dass in den letzten 5 Jahren insgesamt rund 270 den Ortsansässigen zur Verfügung gestandenen altrechtliche (vor 2012 erstellte) Wohnungen einer Zweitwohnnutzung zugeführt wurden. Dies entspricht rund 55 Umnutzungen pro Jahr, durch welche direkt Erstwohnraum für Ortsansässige verloren geht.</p>
<p><i>Rückgang Familien und junge Personen</i></p>	<p>Der demographische Wandel ist in Davos noch stärker ausgeprägt als im schweizerischen Durchschnitt. In den letzten 30 Jahren hat die Zahl von jüngeren Personen und Familien mit Kindern in Davos markant abgenommen. Gleichzeitig findet eine starke Zunahme der Altersklassen über 45 Jahre statt. In zehn Jahren wird bei gleichbleibender Entwicklung ein Drittel der Bevölkerung über 65 Jahre alt sein. Die Abnahme bei den Familien führt dazu, dass die Bevölkerung abnimmt. Um auf diese Entwicklungen zu reagieren und Davos für Familien attraktiver zu gestalten, muss ein besonderer Fokus auf die Schaffung von günstigen Familienwohnungen gelegt werden. Parallel dazu soll die Weiterentwicklung altersgerechter Wohnformen (u.a. zum Freispiel von grösseren Wohnungen und Häusern, innovative Modelle von Alterswohnungen) und das Angebot von Personalwohnungen für Saisonangestellte, alleinstehende Fachkräfte und in Ausbildung befindlichen Personen gestärkt werden.</p>

<i>Rekordtiefer Leerwohnungsbestand</i>	Die ausgewerteten Daten bekräftigen, dass die Nachfrage nach Wohnungen vor allem in den vergangenen zwei Jahren stark angestiegen ist. Die Leerwohnungsziffer, welche noch bis 2019 während vier Jahren über 1 % lag, stand 2021 bei lediglich 0,15 %, was dem tiefsten Wert seit 1998 entspricht. Auch die Werte zwischen den Jahren 2012 und 2019 lagen schon deutlich unter dem Schweizer Mittel von rund 1,5 %. Bei einer Leerwohnungsziffer unter 1 % spricht man üblicherweise davon, dass das Angebot stark verknappt ist und Wohnungsnot herrscht (vergleiche z.B. Raiffeisen-Studie «Immobilien Schweiz – 4Q 2022»).
<i>Steigende Mieten</i>	Zwischen 2019 und 2022 stiegen die auf dem Markt angebotenen Mietpreise in Davos gemäss der Immobilienfirma Wüest Partner um ca. 9 %. Eine im Wohnungsmarkt angebotene 4-Zimmer-Wohnung kostet rund 2'140 Fr. pro Monat. Gleichzeitig beträgt das durchschnittliche Erwerbseinkommen von 25 % der Haushaltseinkommen gemäss dem Kaufkraftmodell von Wüest Partner nur rund 5'100 Fr. pro Monat (Bruttoeinkommen). Das Wohnbudget beträgt für diese Haushalte maximal 1'700 Fr./Monat (ein Drittel des Bruttoeinkommens). Obwohl dies nur eine Annäherung ist, lässt sich daraus schliessen, dass die aktuell angebotenen Mietpreise in Davos über dem zur Verfügung stehenden Budget eines grossen Teils der Haushalte liegen.

Während der Abschlussphase zur Erarbeitung der Wohnraumstrategie publizierte das Wirtschaftsforum Graubünden zudem eine eigene Studie, die ergänzend zur Analyse der Gemeinde einen Blick auf die Bedeutung der Wohnraumentwicklung für den Wirtschaftsstandort Davos wirft. Danach benötigt die Gemeinde Davos bis 2035 rund 1'100 zusätzliche Wohnungen, um den Fachkräftemangel aufzufangen und die bestehenden Arbeitsplätze weiterhin besetzen zu können.

Richtet man den quantitativen Bedarf an zusätzlichen Erstwohnungen an den Zielen des kommunalen räumlichen Leitbilds aus, resultiert ein ähnlich ambitioniertes Ausbauziel. Auf Basis der Bevölkerungsprognose und der durchschnittlichen Anzahl Personen pro Wohnung beträgt der Zusatzbedarf an Erstwohnungen bis 2032 folglich rund 400 Wohnungen. Die Zahl erscheint auf den ersten Blick deutlich tiefer. Aber: Neben diesem reinen Zusatzbedarf ist auch der Ersatzbedarf zu berücksichtigen, der aus der weiter oben beschriebenen Umnutzung der durch Ortsansässige belegten altrechtlichen Wohnungen in Zweitwohnungen und dem entsprechenden Rückgang an Erstwohnraum entsteht.

Unter der Annahme, dass die Umnutzung im Umfang der letzten fünf Jahre anhält, resultiert ein Ersatzbedarf von 500 bis 600 Erstwohnungen und folglich ein Gesamtbedarf von rund 900 bis 1'000 zusätzlichen Erstwohnungen bis 2032. Unter der Annahme, dass eine Reduktion der Umnutzungen um 50 % eintritt, würde sich der Gesamtbedarf auf rund 650 bis 700 zusätzliche Erstwohnungen bis ins Jahr 2032 reduzieren.

### **3. Von der Wohnraumanalyse zur Wohnraumstrategie**

An seiner Strategiesitzung vom 9. August 2022 diskutierte der Kleine Landrat die Ergebnisse der Wohnraumanalyse und lancierte den Auftrag zur Erarbeitung einer Wohnraumstrategie.

An der darauffolgenden Strategiesitzung vom 9. November 2022 wurden bereits die grundlegenden Stossrichtungen diskutiert und verabschiedet und die weitere Ausarbeitung und Vertiefung der Strategie beschlossen. Die ausgearbeiteten Massnahmen inklusive Umsetzungs- und Finanzierungsplan wurde an der Sitzung des Kleinen Landrats am 22. August 2023 zusammen mit der vorliegenden Botschaft zuhanden des Grossen Landrats verabschiedet.

Parallel zur Strategiearbeit wurden erste Projekte auf den Weg gebracht und vorangetrieben. Dazu zählen insbesondere die Teilrevisionen zur Erweiterung des Zentrums Guggerbach sowie die drei Arealentwicklungen Färbi, Valbella und neues Ortszentrum Davos Dorf. Dieses hohe Tempo ist notwendig, weil die Prozesse zur Schaffung von neuem Erstwohnraum Zeit in Anspruch nehmen und weil die zeitliche Dringlichkeit hoch ist.

Die wichtigsten Inhalte der Wohnraumstrategie werden im Folgenden kurz zusammengefasst.

### **3.1. Ziele und Gesamtstrategie**

Die Wohnraumstrategie definiert – aufbauend auf der Wohnraumanalyse – die folgenden vier Ziele:

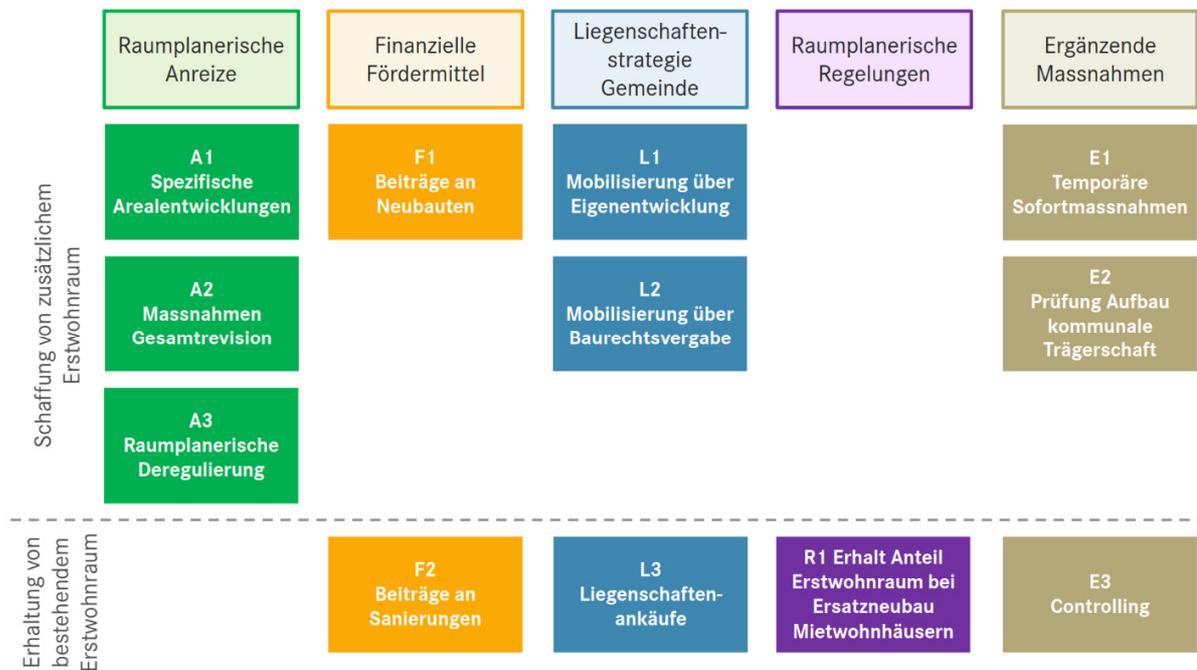
1. Es wird genügend Wohnraum bereitgestellt, um der Abwanderung entgegenzuwirken und um das prognostizierte Bevölkerungswachstum aufnehmen zu können.
2. Es wird geeigneter Wohnraum bereitgestellt, um eine langfristig nachhaltige und vielfältige Entwicklung der Bevölkerung zu befördern.
3. Es wird wirtschaftlich tragbarer Wohnraum für alle Einwohnerinnen und Einwohner bereitgestellt.
4. Die Gemeinde und die privaten und gemeinnützigen Akteurinnen und Akteure tragen gemeinsam dazu bei, dass die obigen Ziele erreicht werden. Sie arbeiten dazu in einem offenen Dialog zusammen und tauschen sich aus.

Für die Erreichung der Ziele legt der Kleine Landrat den Hauptfokus auf die Schaffung von zusätzlichen Erstwohnungen. Dies geschieht einerseits durch Anreize über die Raumplanung sowie über Förderbeiträge aus zweckgebundenen Mitteln, andererseits über die Mobilisierung von gemeindeeigenen Grundstücken in der Liegenschaftenstrategie der Gemeinde. Um den Mittelabfluss bei der Gemeinde im Rahmen zu halten, soll die Mehrheit der gemeindeeigenen Grundstücke über Baurechtsvergaben (z.B. an ortsansässige Genossenschaften) entwickelt werden. Vereinzelte Wohnbauprojekte sollen durch die Gemeinde selbst realisiert werden, da sie auch in Zusammenhang mit weiteren Nutzungen durch die Gemeinde geplant werden müssen.

Gleichzeitig gilt es, mit geeigneten Massnahmen auch den Erhalt von Erstwohnraum zu fördern und den in der Analyse beschriebenen Verlust zu reduzieren. Dies ist nicht zuletzt deshalb wichtig, weil gerade in bestehenden Mietwohnhäusern in der Regel kostengünstigere Wohnungen angeboten werden können als in Neubauten. Weitreichende Eingriffe in die Eigentumsrechte wie flächendeckende Erstwohnungspflichten sind dabei allerdings zu vermeiden. Vielmehr soll ein ausgewogener Mix an Massnahmen zwischen finanziellen Anreizen und sehr gezielten Regelungen etwa zum Erhalt eines gewissen Anteils an Mietwohnungen gewählt werden. Dazu sind einerseits Sanierungsbeiträge aus zweckgebundenen Mitteln vorgesehen, andererseits soll die Gemeinde über einen Rahmenkredit die Möglichkeit erhalten, Liegenschaften zum Erhalt von Erstwohnraum ankaufen zu können. Mit einer gezielten Änderung im Zweitwohnungsgesetz soll zudem gewährleistet werden, dass bei Ersatzneubauten von grossen Mehrfamilienwohnhäusern in den zentral

gelegenen Zonen ein gewisser Anteil an Wohnungen für Einheimische erhalten bleibt. Eine entsprechende Regelung ist in einer separaten Vorlage dem Grossen Landrat sowie der Bevölkerung vorzulegen.

Die fünf Teilstrategien und die jeweiligen Strategieelemente zur Schaffung und zum Erhalt von Erstwohnraum lassen sich in folgendem Schema zusammenfassen:



Übersicht Teilstrategien und Strategieelemente

### 3.2. Umsetzungsschritte

Die Wohnraumstrategie wird in den folgenden Schritten umgesetzt werden:

Schritt	Vorgehen
<i>Arealentwicklungen vorantreiben</i>	Die strategisch wichtigen Teilrevisionen betreffend Arealentwicklungen Färbi, Valbella und Ortszentrum Davos Dorf werden mit hohem zeitlichen Druck vorangetrieben. Die entsprechenden Raumplanungsgeschäfte werden dem Grossen Landrat zuhänden der Stimmbewölkerung in den Jahren 2023 und 2024 in separaten Botschaften vorgelegt.
<i>Mobilisierung Liegenschaften Gemeinde</i>	Geeignete Gemeindeliegenschaften werden zur Wohnraumschaffung zur Verfügung gestellt. Mehrheitlich sollen zur Entlastung der Investitionsrechnung Baurechtsvergaben an gemeinnützige Bauträger erfolgen. Zwei eigene Projekte setzt die Gemeinde ab 2024 (Kindergarten Jörg Jenatsch) um. Die Mittel dazu stammen unter anderem aus einem Rahmenkredit, der mit der vorliegenden Bot-

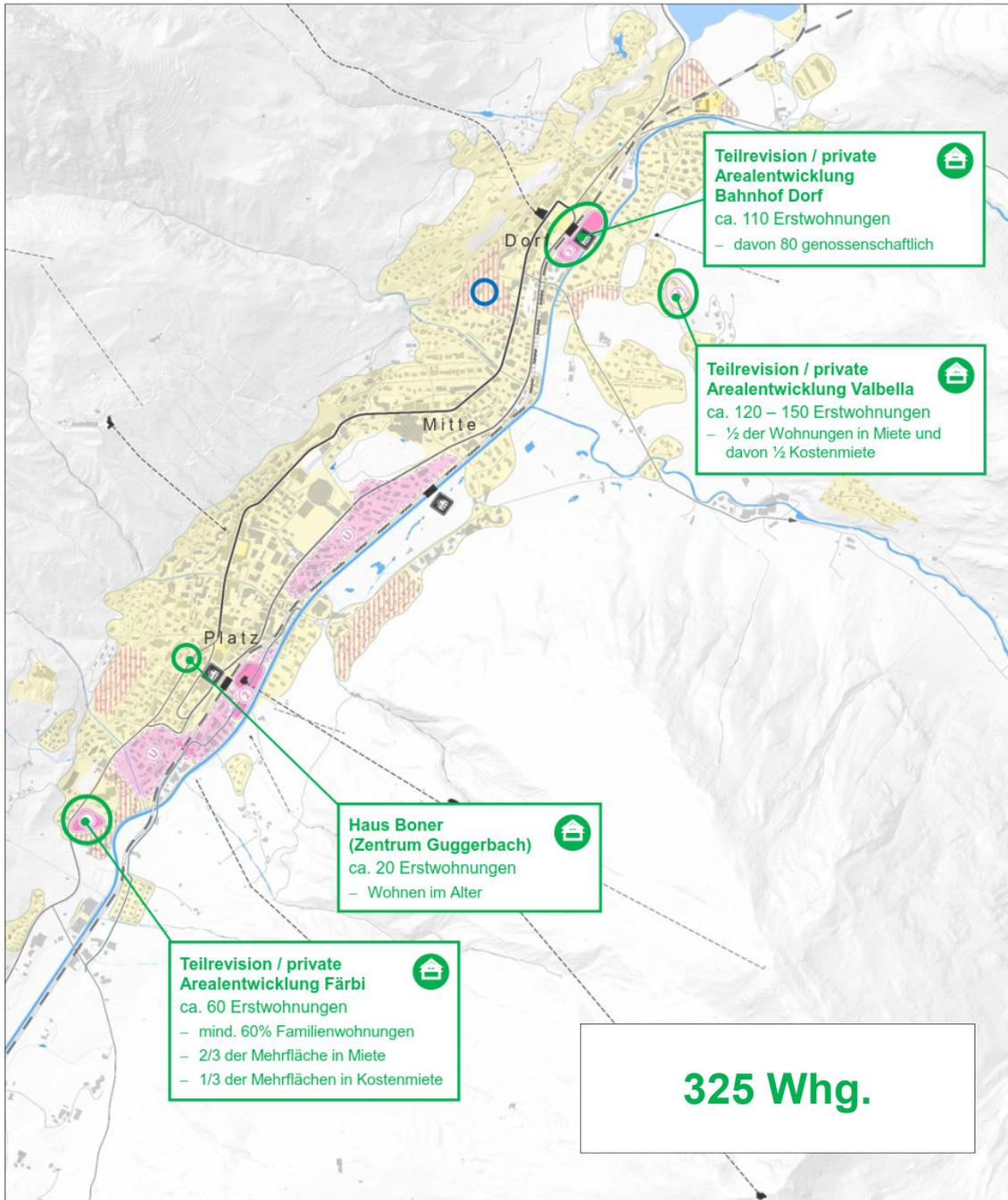
	schaft beantragt wird. Gleichzeitig bereitet die Gemeinde die Vergabe der Baurechte vor und sucht wo notwendig Ersatz für bestehende Nutzungen (z.B. Werkhof EWD).
<i>Anpassung der Förderinstrumente</i>	Der bestehende Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum wird so angepasst, dass er eine höhere Wirkung für die Wohnraumförderung und den Erhalt von Erstwohnraum erzielen kann. Die Arbeiten sind bereits gestartet und werden dem Grossen Landrat nach Abschluss zur Kenntnis und falls notwendig zur Beschlussfassung unterbreitet.
<i>Zukauf von Liegenschaften</i>	Mit der vorliegenden Botschaft wird ein Rahmenkredit beantragt, der es der Gemeinde ermöglicht, Liegenschaften zum Erhalt von Erstwohnraum anzukaufen.
<i>Temporäre Massnahmen prüfen</i>	Nach Möglichkeit werden temporäre Lösungen für die Hauptsaisons 2023 – 2025 gesucht, v.a. im Bereich Personalwohnen, z.B. die Prüfung von Zwischennutzungen. Allerdings sind rasche Lösungen äusserst schwierig zu finden.
<i>Controlling einführen</i>	Es wird ein laufendes Monitoring der Wohnraumsituation in der Gemeinde durchgeführt, mit Fokus auf die Entwicklung und die Nutzung von Erstwohnungen.
<i>Punktuelle Regelung zum Erhalt von Erstwohnraum</i>	Es soll eine tragbare Regelung gefunden werden, welche sicherstellt, dass bei Abbruch und Wiederaufbau sowie bei der Auskernung von Mietshäusern in einzelnen Zonen mit höheren Mietwohnhausanteilen ein bestimmtes Mass an Erstwohnraum erhalten bleibt. Die Möglichkeit einer Ersatzabgabe lässt Eigentümerinnen und Eigentümern Spielraum und hilft, die Wohnraumstrategie zweckgerecht zu finanzieren. Eine entsprechende Vorlage zur Teilrevision des kommunalen Zweitwohnungsgesetzes (GZWD) wird nach einer öffentlichen Vernehmlassung dem Grossen Landrat zuhanden der Volksabstimmung separat unterbreitet. Explizit nicht vorgesehen sind weitreichende und tiefgreifende Anteilsregelungen. Die Regelung hat den Eigentumsrechten grosse Beachtung zu schenken.
<i>Gesamtrevision der Nutzungsplanung</i>	Im Rahmen der Gesamtrevision der Nutzungsplanung werden Anreize geschaffen, um die private Wohnraumproduktion weiter hochzuhalten. Gleichzeitig wird geprüft, wo Regulierungen reduziert werden können. Die Gesamtrevision der Zonenplanung wird dem Grossen Landrat frühestens im Jahr 2026 vorgelegt werden können.

### 3.3. Wirkung der beschriebenen Massnahmen

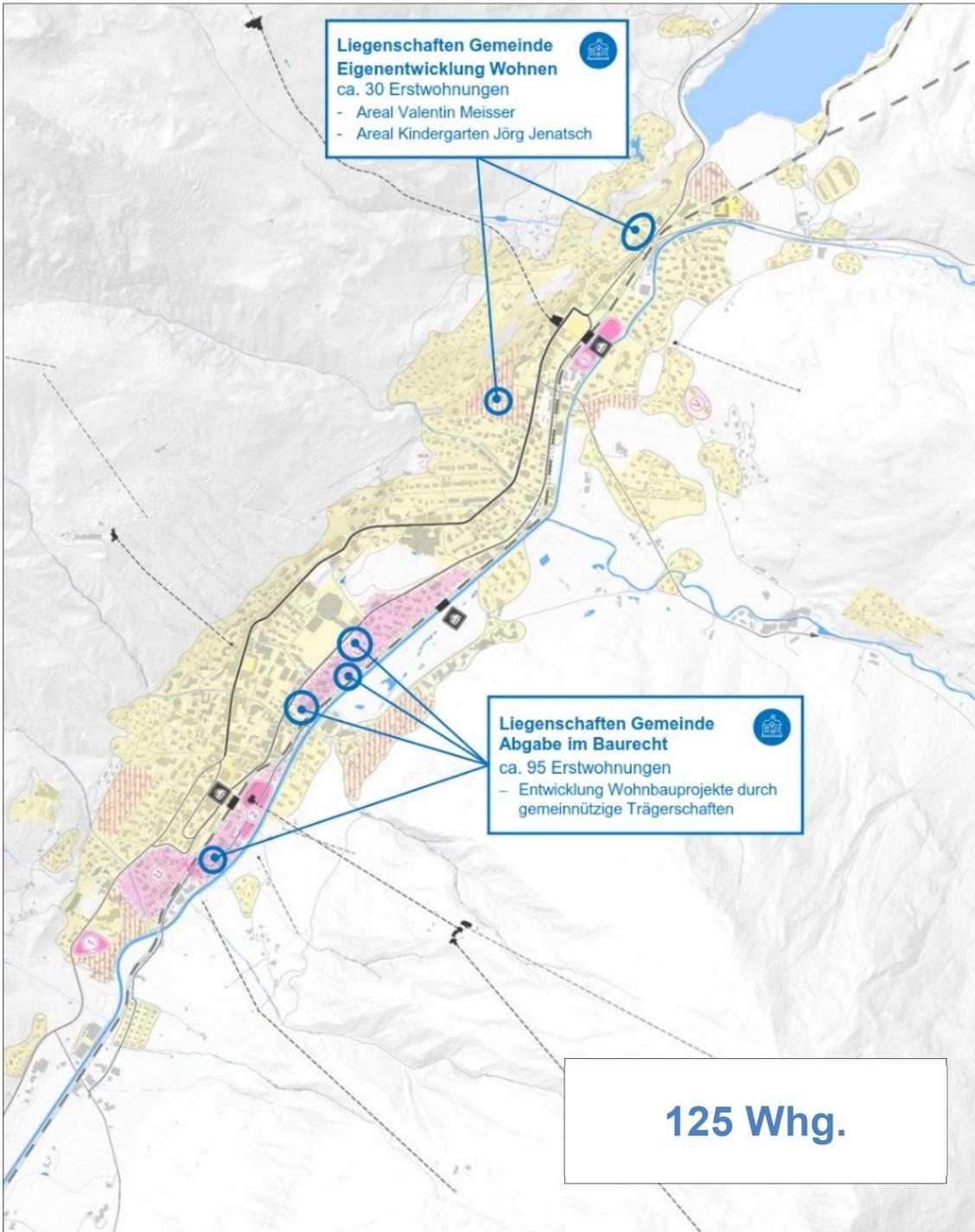
Eine Abschätzung der Wirkung der Wohnraumstrategie zeigt, dass der Bedarf an Wohnungen für die erwünschte Bevölkerungsentwicklung (650 bis 700 zusätzliche Erstwohnungen bis 2032) ge-

deckt werden kann. Voraussetzung dafür ist, dass die Massnahmen sofort angegangen werden und dass auch Massnahmen zum Erhalt des bestehenden Erstwohnraums getroffen werden, u.a. Sanierungsbeiträge, der Zukauf von Liegenschaften durch die Gemeinde sowie die oben beschriebene gezielte Regelung zum Erhalt des Erstwohnraums in einzelnen Zonen mit vielen Miethäusern. Die folgenden Pläne illustrieren, wie mit den unterschiedlichen Massnahmen auf Basis der Wohnraumstrategie die 650 bis 700 zusätzlichen Wohnungen bis 2032 geschaffen werden können.

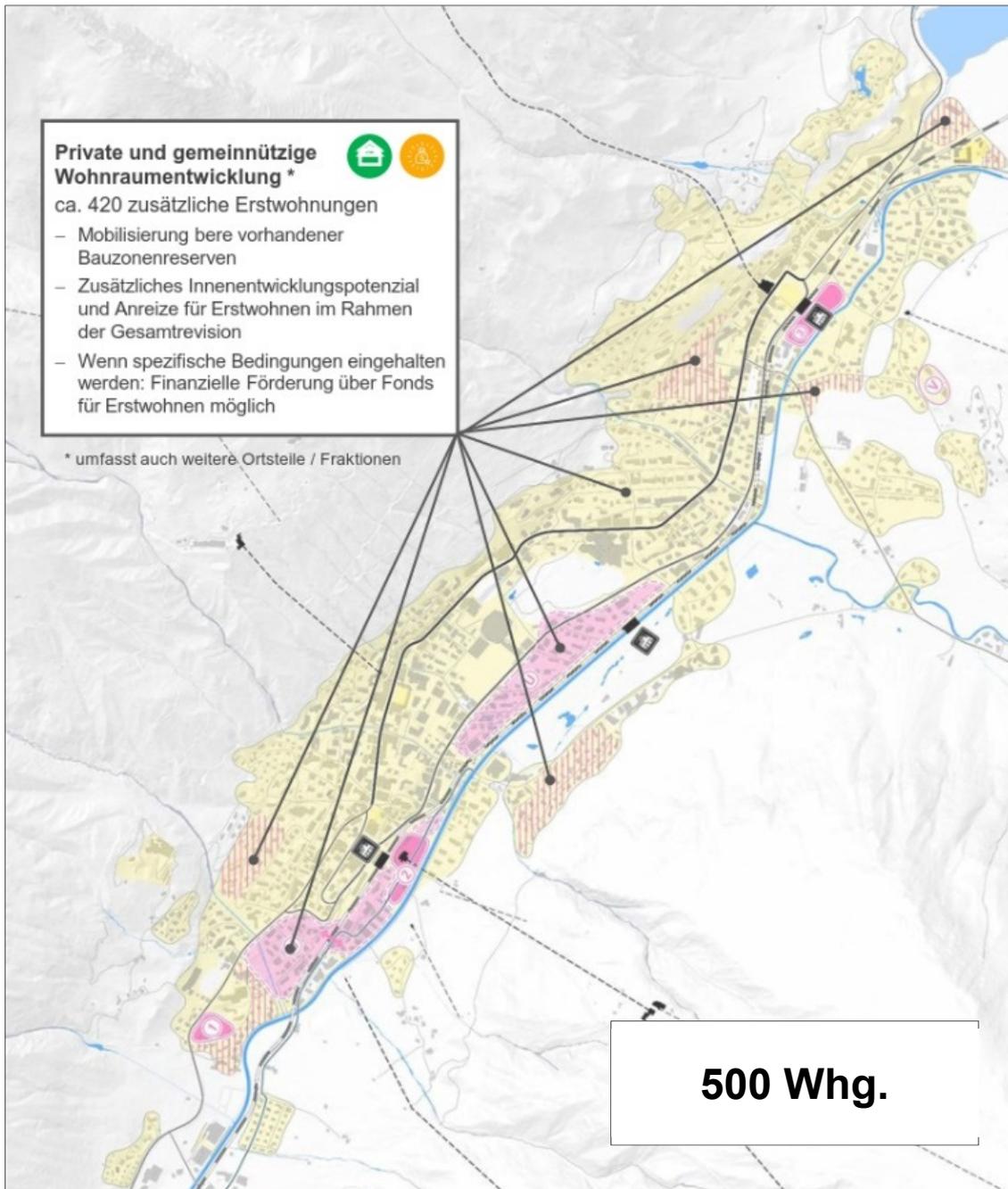
Teilrevisionen mit privaten Arealentwicklungen, für die jeweils separate (bereits in Arbeit befindliche) Raumplanungsvorlagen notwendig sind



Liegenschaftenstrategie der Gemeinde für die Parzellen mit den Nummern 1441, 1363, 277, 530, 535 und 1057



## Übrige private und gemeinnützige Wohnraumentwicklung



Die Wohnraumentwicklung aus obiger Abbildung entspricht einer Annahme und ergibt sich aus der Auswertung privater Baugesuche der vergangenen Jahre. Mit raumplanerischen (Gesamtrevision der Zonenplanung) und finanziellen (Anpassung Fondsreglement) Anreizen soll die private Erstwohnraumproduktion weiterhin hochgehalten werden.

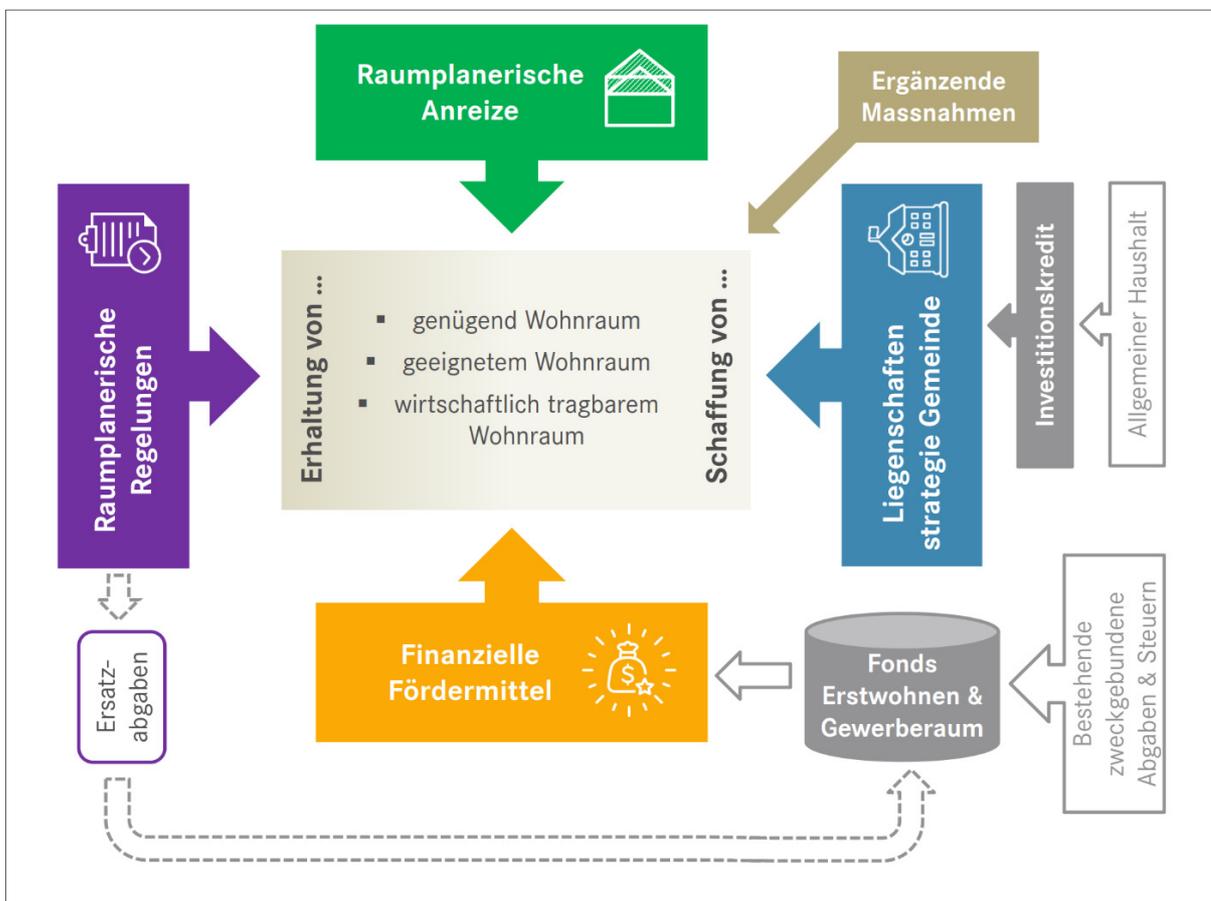
### 3.4. Finanzierung der Wohnraumstrategie

Die Gemeinde Davos hat mit dem bestehenden «Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum» eine gute Ausgangslage in Bezug auf die Förderung von Wohnraum. Der Fonds wird heute wesentlich

und sachgerecht gespiesen durch Einkünfte aus den Handänderungssteuern. Allerdings werden die Mittel durch die heute gültigen Vorgaben im Fondsreglement kaum bis sehr vereinzelt abgerufen und der Fondszweck wird dadurch nur in ungenügender Masse tatsächlich erfüllt.

Damit die Wohnraumstrategie die benötigte Wirkung erzielen kann, muss das Fondsreglement angepasst und der Mittelzufluss sichergestellt werden. Gegenüber der heutigen Finanzierung soll deshalb die Fondszuweisung überprüft und allenfalls optimiert werden. Andererseits sollen die raumplanerischen Instrumente so ausgerichtet werden, dass Mehreinnahmen aus allfälligen Lenkungsmaßnahmen (z.B. die erwähnten Ersatzabgaben bei Umnutzungsvorhaben, ev. gesetzlicher Mehrwertausgleich o.ä.) zweckgerecht in den Fonds fließen.

Ergänzend dazu ist ein Investitionskredit notwendig für die Realisierung von Wohnbauprojekten sowie für den Zukauf von Liegenschaften durch die Gemeinde. Die entsprechenden Mittel sind im aktuellen Finanzplan der Gemeinde abgebildet und auf die Gesamtausgaben abgestimmt. Die nachfolgende Grafik illustriert die Finanzierungsmechanismen.



#### 4. Kosten und Kreditanträge

Die Finanzierung der Wohnraumstrategie basiert auf folgenden drei Finanzierungsmassnahmen, welche seitens der Gemeinde entsprechende Ausgaben bzw. Beschlüsse bedingen:

<p><i>Zweckgebundene Mittel</i></p>	<p>Die Mittel zur Wohnraumförderung sollen grundsätzlich durch Einnahmen im gleichen Sachbereich und daher primär in Form von Einkünften aus Eigentums- und Immobiliensachgeschäften erfolgen. Hierzu gehören neben Handänderungssteuern (wie bereits heute) etwa die unter Punkt 3.2. erwähnte angedachte Ersatzabgabe. Die Erträge aus Lenkungsmaßnahmen fliessen somit über den «Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum» in die Erstwohnraumförderung und tragen direkt zur Schaffung und zum Erhalt von Wohnraum bei.</p>	<p>Mittel aus bestehendem Fonds mit zweckgebundenen Mitteln</p>
<p><i>Investitionskredite</i></p>	<p>Für die Liegenschaftenstrategie der Gemeinde ist ein Rahmenkredit vorgesehen, welcher der Gemeinde ermöglicht, Investitionen im öffentlichen Interesse zu tätigen und Wohnraum zu schaffen (Projektrealisierung Kindergarten Jörg Jenatsch und Ankauf von Liegenschaften). Die Arealentwicklung Val. Meisser wird mit einem separaten Kredit beantragt, da darin neben Wohnungen in überwiegendem Umfang auch Betriebsnutzungen der Gemeinde vorgesehen sind.</p>	<p>Neuer Rahmenkredit für Investitionen im Umfang von 20 Mio. Franken.</p> <p>Separater Kredit über die geplante Entwicklung des Areals Val. Meisser mit separater Botschaft.</p>
<p><i>Baurechtsvergaben mit vergünstigten Zinsen</i></p>	<p>Im Weiteren soll bei der Baurechtsvergabe an gemeinnützige Bauträgerschaften der Baurechtszins stark reduziert oder auf diesen verzichtet werden. Dadurch kann finanziell tragbarer gemeinnütziger Wohnraum gefördert werden, ohne dass die Gemeinde einen Mittelabfluss erfährt. Dieses Vorgehen bedingt einen Beschluss auf Einnahmenverzicht, da auch der Verzicht auf Einnahmen im kreditrechtlichen Sinn einen Ausgabenbeschluss erfordern.</p> <p>Zu betonen ist, dass für die Gemeinde durch diese Baurechtsvergaben erhebliche Kosteneinsparungen aufgrund des Wegfalls von ursprünglich geplanten Ersatzinvestitionen resultieren. Konkret konnten dadurch Kosten für Sanierungen und Nachnutzungen von insgesamt rund 16 Mio. Franken aus der Investitionsplanung gestrichen werden.</p>	<p>Beschluss auf Einnahmeverzicht. Der geldwerte Umfang des Beschlusses ist unter anderem abhängig von der langfristigen Zinsentwicklung und daher nicht exakt ermittelbar. Beim aktuellen Referenzzinssatz von 1.5 % beträgt der Einnahmeverzicht rund 9.3 Mio. Fr. verteilt auf 60 Jahre, bei einem durchschnittlichen Referenzzinssatz von 4 % rund 24.8 Mio. Franken auf 60 Jahre. Realistischer Weise dürfte sich der Wert dazwischen bewegen.</p>

## 5. Würdigung des Kleinen Landrats

Mit der Wohnraumstrategie zeigt der Kleine Landrat auf, mit welchen Massnahmen er die akute Herausforderung zur Bereitstellung und Sicherung von benötigtem Wohnraum für Einheimische in der Gemeinde Davos aktiv angeht. Die Wirkungsabschätzung verdeutlicht, dass die gesetzten Entwicklungsziele erreicht werden können, sofern sämtliche Massnahmen konsequent und zeitnah umgesetzt werden. So kann die Gemeinde in Zusammenarbeit mit allen am Wohnungsmarkt beteiligten Akteur:innen zur Entschärfung des aktuellen Wohnungsmangels und für eine Trendwende hin zu einer wiederum wachsenden Bevölkerungsentwicklung beitragen. Dadurch werden die Rahmenbedingungen sowohl für die Bevölkerung als auch für die Wirtschaft, welche dringend auf Fachkräfte angewiesen ist, deutlich verbessert.

Die Wohnraumstrategie basiert auf einer umfassenden Analyse und die vorgeschlagenen Massnahmen sind ausgewogen und auf die Situation in Davos zugeschnitten. Sie tragen zur Schaffung und zum Erhalt von Erstwohnraum für unterschiedliche Bevölkerungskreise bei und setzen dabei vor allem auf Anreize und Förderung und enthalten lediglich gezielte Vorgaben, welche wiederum die Eigentumsrechte respektieren. Zudem trägt die Wohnraumstrategie den Anliegen aus verschiedenen politischen Vorstössen und öffentlichen Diskussionen angemessen Rechnung.

Der Bedarf an öffentlichen Mitteln (Rahmenkredit von 20 Mio. Fr. für den Bau und den Erhalt von Erstwohnungen sowie späterer, separater Investitionskredit von ca. 10 Mio. Fr. für den Wohnbauteil im Areal Val. Meisser), sind in der Finanzplanung abgebildet und auf den weiteren Investitionsbedarf der Gemeinde abgestimmt. Durch den Entscheid, auf einer Mehrheit der gemeindeeigenen Parzellen Baurechte zu errichten, werden die Ziele der Wohnraumstrategie vorangetrieben, ohne dass kurz- bis mittelfristig weitere finanzielle Belastungen in Kauf genommen werden müssen. Diese Herangehensweise ermöglicht es zudem, dass erhebliche Ersatzinvestitionen im Umfang von 16 Mio. Franken aus der ursprünglichen Finanzplanung wegfallen. Dies rechtfertigt ebenfalls die Senkung der Baurechtszinse, um im Einflussbereich der Gemeinde die Entstehung von wirtschaftlich tragbaren Mietwohnungen zu ermöglichen. Angesichts der erwarteten Gesamtwirkung der Wohnraumstrategie (rund 650 bis 700 zusätzliche Erstwohnungen bis 2032) und des bestehenden Handlungsdrucks ist der finanzielle Bedarf aus Sicht des Kleinen Landrats gerechtfertigt.

Mit der vorliegenden Botschaft legt der Kleine Landrat die von ihm verabschiedete Wohnraumstrategie dem Grossen Landrat zur Kenntnis vor und beantragt die für die Umsetzung erster Massnahmen notwendigen Beschlüsse. Für die Umsetzung weiterer Massnahmen aus der Wohnraumstrategie (Teilrevision Färbi, Teilrevision Valbella, Arealentwicklung Val. Meisser etc., Anpassung Zweitwohnungsgesetz etc.) wird der Kleine Landrat weitere Vorlagen ausarbeiten und gemäss geltender Kompetenzordnung den jeweils zuständigen Gremien vorlegen.

Die Wohnraumentwicklung ist für die Zukunft der Gemeinde Davos von entscheidender Bedeutung. Sowohl Bevölkerung wie auch Wirtschaft sind darauf angewiesen, dass heute und in Zukunft genügend und geeigneter Erstwohnraum zur Verfügung steht. Dazu braucht es ein gutes Miteinander von Wirtschaft, Hauseigentümer:innen, Genossenschaften und der Gemeinde. Der Kleine Landrat hat dieser Herausforderung in umfassender Art mit richtungsweisenden Massnahmen Rechnung getragen. Diese werden dazu beitragen, dass Davos eine lebenswerte und attraktive Gemeinde bleibt – eine Gemeinde, in der Menschen aller Altersgruppen und Lebenssituationen ein Zuhause finden können.

### Antrag an den Grossen Landrat:

1. Von der Wohnraumstrategie der Gemeinde Davos sei Kenntnis zu nehmen.
2. Der für die Umsetzung erster Massnahmen notwendige Rahmenkredit im Umfang von 20 Mio. Franken für den Bau von Erstwohnungen auf der Parzelle 1363 (heutiger Kindergarten Jörg Jenatsch) und für den Zukauf von Liegenschaften durch die Gemeinde zum Erhalt von Erstwohnraum sei zu genehmigen. Der Kredit ist auf eine Laufzeit bis Ende 2032 beschränkt.
3. Der Kleine Landrat wird ermächtigt, im Sinne der Erwägungen für die Parzellen mit den Nummern 277, 530, 535 und 1057 Baurechtsverträge zu schliessen und zugunsten wirtschaftlich tragbarer Mieten auf die Erhebung eines Baurechtszinses ganz oder teilweise zu verzichten.
4. Die Beschlusspunkte 2 und 3 werden zur Genehmigung der Urengemeinde unterbreitet.

### Gemeinde Davos

Namens des Kleinen Landrates



Philipp Wilhelm  
Landammann



Michael Straub  
Landschreiber



### Beilage/n

- Wohnraumstrategie Davos
- Wohnraumanalyse Davos

### Aktenauflage

- Erstwohnungsbedarf Davos (Wirtschaftsforum Graubünden)
- Herleitung von möglichen Baurechtseinnahmen zwecks Ermittlung Einnahmeverzicht
- Wirkungsanalyse Erstwohnungen Gemeinde Davos



# Wohnraumstrategie Gemeinde Davos

14. August 2023



# Impressum

**Auftraggeber**

Gemeinde Davos, Berglistutz 1, 7270 Davos Platz

**Kontaktperson**

Philipp Wilhelm, Landammann Gemeinde Davos

**Bearbeitung**

Stauffer & Studach AG  
Alexanderstrasse 38, CH-7000 Chur  
[www.stauffer-studach.ch](http://www.stauffer-studach.ch)

**Erstellungsdatum**

14. August 2023

**Bildnachweise / Datenquellen**

Siehe Dokumentende

# Inhalt

<b>1</b>	<b>Einleitung</b>	<b>4</b>
1.1	Anlass zur Planung	4
1.2	Intention und Verbindlichkeit der Wohnraumstrategie	4
1.3	Erarbeitungsprozess	4
<b>2</b>	<b>Ausgangslage</b>	<b>5</b>
2.1	Ergebnisse der Wohnraumanalyse	5
2.2	Bevölkerungsprognose	8
<b>3</b>	<b>Ziele der Wohnraumstrategie</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>Grundlagen</b>	<b>11</b>
4.1	Leitbild der Gemeinde Davos	11
4.2	Kommunales räumliches Leitbild (KrL)	11
<b>5</b>	<b>Abschätzung Bedarf</b>	<b>12</b>
<b>6</b>	<b>Strategie</b>	<b>14</b>
6.1	Gesamtstrategie	14
6.2	Teilstrategien und Strategieelemente	15
6.3	Schaffung von Wohnraum für spezifische Zielgruppen	17
6.4	Schaffung von Wohnraum am richtigen Standort	17
<b>7</b>	<b>Umsetzung der Strategie</b>	<b>19</b>
7.1	Finanzierung der Wohnraumstrategie	19
7.2	Umsetzungsschritte	20
7.3	Erreichung der quantitativen Ziele (Abschätzung)	23
	<b>Glossar</b>	<b>25</b>
	<b>Anhang</b>	<b>27</b>



# **1 Einleitung**

## **1.1 Anlass zur Planung**

Die Bereitstellung von genügend Wohnraum für Ortsansässige ist eine zentrale Voraussetzung dafür, dass die Gemeinde Davos auch in Zukunft als Wohnort sowie als Wirtschafts- und Tourismusstandort attraktiv und erfolgreich bleibt.

Der Kleine Landrat beobachtet die Entwicklungen am Wohnungsmarkt laufend und seit Längerem. Diverse Entwicklungen deuten darauf hin, dass sich die Wohnraumsituation in Davos in den vergangenen Jahren deutlich verschärft hat. Mehrere politische Vorstösse sowie regelmässige Schreiben aus der Bevölkerung und von Wirtschaftsbetrieben an die Gemeinde signalisieren, wie wichtig das Thema für die Davoser Bevölkerung und das Gewerbe ist. Zur Beurteilung der Situation wurde im Herbst 2022 eine Wohnraumanalyse in Auftrag gegeben. Diese bestätigt, dass Handlungsbedarf gegeben ist.

Mit der vorliegenden Wohnraumstrategie zeigt der Kleine Landrat auf, wie in Davos durch Mitwirken aller am Wohnungsmarkt beteiligten Akteur:innen ein geeignetes Wohnraumangebot für alle Bewohner:innen bereitgestellt werden kann. Die Wohnraumstrategie soll dabei die Grundlage bilden, um Davos langfristig als Wohn- und als Arbeitsstandort attraktiv zu halten.

## **1.2 Intention und Verbindlichkeit der Wohnraumstrategie**

Die Wohnraumstrategie ist ein strategisches Instrument für den Kleinen Landrat und die Gemeindebehörden und hat als solches keine rechtliche Verbindlichkeit. Die Strategie bildet die Grundlage für die anschliessende Umsetzung u.a. im Rahmen von Fördermassnahmen, Regelungen sowie der Nutzungsplanung.

Die Wohnraumstrategie zeigt der interessierten Bevölkerung, den Grundeigentümer:innen und den Akteur:innen am Wohnungsmarkt auf, wie der Kleine Landrat auf die angespannte Wohnraumsituation reagieren will. Zudem dient das Dokument zur Beantwortung der hängigen politischen Vorstösse (Petition «Für Familien- statt Zweitwohnungen» vom Januar 2021, Interpellation zur Entwicklung des Mietwohnungsmarkts vom März 2022, Postulat zur Wohnattraktivität vom Juni 2022, Postulat betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos).

## **1.3 Erarbeitungsprozess**

Die Wohnraumstrategie wurde zwischen Herbst 2022 und Frühjahr 2023 erarbeitet und am 27. Juni 2023 vom Kleinen Landrat beschlossen. Einbezogen waren die Liegenschaftenverwaltung, die Fachstelle Stadt- und Landschaftsplanung, die Finanzverwaltung sowie der Rechtsdienst der Gemeinde. Begleitet wurde die Erarbeitung durch das Büro Stauffer & Studach AG, Chur und das Anwaltsbüro BPS Bänziger Pally Schuler Partner, Chur. Für immobilien spezifische Beurteilungen wurde im Weiteren das Büro Wüest Partner, Zürich, beigezogen.

## 2 Ausgangslage

### 2.1 Ergebnisse der Wohnraumanalyse

Die Gemeinde Davos hat 2022 durch das Büro IC Infraconsult AG, Bern, eine Wohnraumanalyse erarbeiten lassen, mit dem Zweck, eine fachliche Beurteilung zur Situation und Entwicklung am Wohnungsmarkt zu erhalten. Anhand statistischer Daten, Auswertungen zum Wohnraumangebot sowie Wohnmarktdaten von Wüest Partner wird ein umfassendes und faktenbasiertes Bild der Wohnraumentwicklung in der Gemeinde Davos aufgezeigt. Die Wohnraumanalyse kommt zum Schluss, dass verschiedene Indikatoren auf eine Verschärfung der Situation am Wohnungsmarkt und eine Verknappung des Angebots hindeuten.

Die wichtigsten Ergebnisse der Wohnraumanalyse werden nachfolgend zusammengefasst und erläutert. Für einen detaillierten Einblick sei auf den Schlussbericht der Wohnraumanalyse verwiesen, welcher zusammen mit der Wohnraumstrategie auf der Webseite der Gemeinde Davos publiziert wird.

#### Bevölkerungsabnahme bei gleichzeitiger Zunahme der Beschäftigten

In Davos betrug die ständige Wohnbevölkerung im Jahr 2021 gemäss der Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP) 10'648 Personen. Seit 2013 (11'211 Einwohner:innen) nahm die Bevölkerungszahl also um rund 560 Personen oder durchschnittlich rund 70 Personen pro Jahr ab. Dieser Rückgang ist markant und in Bezug auf die Beurteilung der Wohnraumsituation insofern relevant, als in der gleichen Zeit die Anzahl der Beschäftigten in der Gemeinde zugenommen hat (2019: 9'088 Personen; diese Zahl hat von 2011 bis 2019 um 531 Beschäftigte zugenommen.) Die negative Bevölkerungsentwicklung bei gleichzeitiger Zunahme der Beschäftigten ist ein Indiz dafür, dass in der Gemeinde Davos nicht genügend geeigneter Wohnraum zur Verfügung steht.

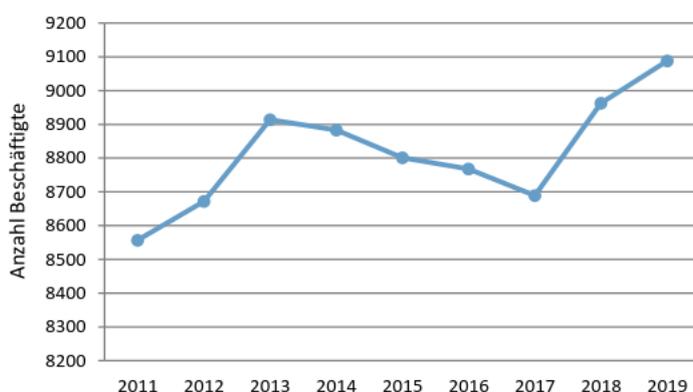


Abb. 1: Entwicklung der der Beschäftigten (Quelle: Statistik der Unternehmensstruktur (STATENT), BFS)

### Abnahme der Erstwohnungen

Der Zweitwohnungsanteil ist seit 2017 um 1.6 % von 56.0 % auf 57.6 % angestiegen. Gleichzeitig ist die Anzahl der Erstwohnungen in diesem Zeitraum um rund 70 Wohnungen zurückgegangen, dies obwohl gemäss Auswertung der Baubewilligungen von 2017 bis 2021 gleichzeitig rund 200 neue Erstwohnungen erstellt wurden (Auswertung Gemeinde). Demgemäss wurden in den letzten 5 Jahren insgesamt rund 270 altrechtliche (vor 2012 erstellte) Erstwohnungen zu Zweitwohnungen umgenutzt. Dies entspricht rund 55 Umnutzungen pro Jahr, durch welche direkt Erstwohnraum für Ortsansässige verloren geht.

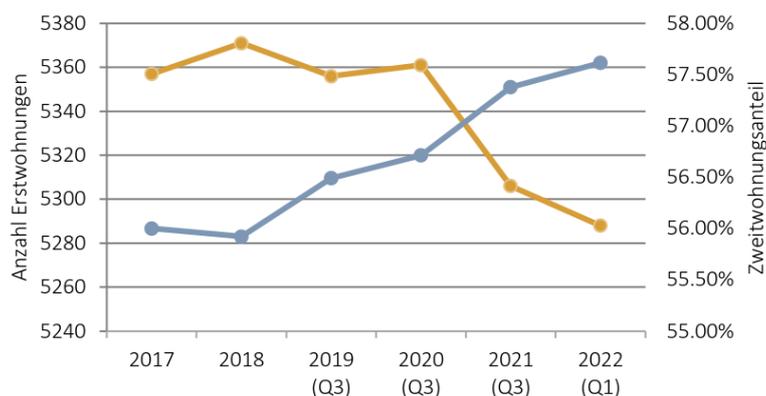


Abb. 2 Entwicklung Erst- (gelb) und Zweitwohnungen (blau) 2017 - 2022 (Quelle: Wohnungsinventar, Bundesamt für Raumentwicklung (ARE), Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS), BFS)

Obwohl im Beobachtungszeitraum 2017 – 2022 die Corona-Pandemie einen gewissen Einfluss gehabt haben mag, ist davon auszugehen, dass weiterhin eine hohe Nachfrage nach Zweitwohnungen im touristischen Raum besteht und die Umnutzung von altrechtlichen Erst- zu Zweitwohnungen anhält. Allerdings bleibt das Ausmass ungewiss und lässt sich nicht vorhersagen.

### Zunahme der Zupendler:innen

Die Anzahl der Zupendler:innen hat in Davos allein zwischen 2014 und 2018 um rund 130 Personen von 1'044 auf 1'179 Personen zugenommen. Vergleicht man die Jahre 2000 und 2018, hat die Anzahl Zupendler:innen innerhalb von 18 Jahren um rund 700 Personen bzw. von 470 auf 1180 Personen zugenommen. Im Vergleich dazu ging die Anzahl Wegpendler:innen in vier Jahren markant zurück.



Abb. 3 Entwicklung der Pendlerstatistik 2014 – 2018 (Quelle: Erwerbstätige in Graubünden nach Wohn- und Arbeitsgemeinde, 2014 und 2018, Kanton Graubünden, Amt für Wirtschaft und Tourismus)

Die im Vergleich zu anderen Orten auffällige Veränderung der Pendlerströme deutet darauf hin, dass in Davos zu wenig geeigneter Wohnraum für die vor Ort beschäftigten Fachkräfte zur Verfügung stand, und dass diese teilweise auf andere Orte ausweichen mussten.

### **Rückgang der Leerwohnungsziffer**

Die Leerwohnungsziffer beschreibt, wie viel Prozent der Wohnungen leer stehen. In Davos lag die Leerwohnungsziffer 2021 bei sehr tiefen 0.15 % und 2022 bei 0.2%. Dies sind die tiefsten Werte seit 1998 und markant unter dem schweizerischen Mittel von 1.54 %. Bei einer Leerwohnungsziffer unter 1 % spricht man üblicherweise davon, dass das Angebot stark verknappt ist und Wohnungsnot herrscht (u.a. Raiffeisen-Studie «Immobilien Schweiz – 4Q 2022»).

### **Starker demografischer Wandel und rückläufige Familienhaushalte**

Die Entwicklung der Altersstruktur zeigt in Davos ein noch klareres Bild als im Schweizer Durchschnitt. Der Anteil Einwohner:innen über 65 Jahre hat zwischen 2010 und 2020 um rund 5 % zugenommen. Dagegen war der Anteil der 15-29-jährigen im gleichen Umfang rückläufig. Die übrigen Jahrgänge zeigten sich in etwa stabil. Das bedeutet, dass in 10 Jahren rund ein Drittel der Bevölkerung über 65 Jahre alt sein wird, sofern nicht ein Wachstum bei der jüngeren Bevölkerung eintritt.

Bei den Haushalten zeigt sich der gleiche Trend. Zwischen 2012 und 2020 ist der Anteil der Ein- und Zweipersonenhaushalte um rund 5 % angestiegen. Die Haushalte mit Kindern gingen im gleichen Zeitraum um 5% zurück.

Diese Entwicklung muss auch aus volkswirtschaftlicher Perspektive genau beachtet werden. Denn die zunehmende Bevölkerung im Alter von über 65 Jahren ist nach wie vor auf Wohnraum angewiesen, steht im Arbeitsmarkt jedoch nicht mehr zur Verfügung. Um diese Lücke zu schliessen, muss zusätzlicher Wohnraum für neue Arbeitskräfte zur Verfügung stehen.

### **Zunahme Angebotspreise Mietwohnungen (Analyse Wüest Partner)**

Zwischen 2019 und 2022 stiegen die angebotenen Mietpreise in Davos um ca. 9 %. Eine im Markt angebotene 2-Zimmer-Wohnung (exkl. Nebenkosten) kostet z. Z. rund 1'270 CHF / Mt., eine 4-Zimmer-Wohnung rund 2'140 CHF / Mt. (Quelle: Angebotspreisindex Wüest Partner, jeweils 50 %-Quartil). Hierbei ist zu berücksichtigen, dass in diese Zahlen sowohl die Erst- als auch die Zweitwohnungen einfließen.

Gleichzeitig beträgt das Erwerbseinkommen pro Haushalt (Nettoeinkommen) in der Gemeinde Davos rund 7000 CHF / Mt. (Median), das Erwerbseinkommen der unteren 25 % der Haushaltseinkommen (25 %-Quartil) jedoch nur rund 5100 CHF / Mt. (Wüest & Partner Kaufkraftmodell; es handelt sich hierbei um modellierte Werte). Basierend auf der Bewertungsmethode, welche zahlreiche Immobilienfirmen und Finanzinstitute anwenden, dass das Wohnbudget max. ein Drittel des Netto- oder

Bruttoeinkommens (je nach Methode) betragen soll, ergäbe dies für die unteren 25 % der Haushaltseinkommen ein geschätztes maximales Wohnbudget von rund 1700 – 2000 CHF / Mt..

Dem Kleinen Landrat ist bewusst, dass diese Zahlen nur eine grobe Annäherung darstellen. Es lässt sich jedoch schliessen, dass die zurzeit angebotenen Mietpreise über dem zur Verfügung stehenden Budget eines Teils der Haushalte liegen.

### Fazit Ergebnisse Wohnraumanalyse und Analyse Wüest Partner

Der Bevölkerungsrückgang trotz mehr Arbeitsplätzen, die Zunahme der Zupendler:innen trotz dem Bau von neuen Wohnungen, der Rückgang der Leerwohnungsziffer sowie die Abnahme der Erstwohnungen indizieren eindeutig, dass Bewohner:innen und Beschäftigte in Davos nicht genügend adäquaten Wohnraum finden.

## 2.2 Bevölkerungsprognose

Die Bevölkerungsprognose des Kantons Graubünden (Bevölkerungsperspektive 2019 – 2050) geht für die Gemeinde Davos von einer Zunahme der Bevölkerung bis 2035 um 1000 P. auf rund 11'900 Einwohner:innen aus. Bis 2040 wird eine Zunahme um 1500 P. auf rund 12'400 Einwohner:innen angenommen. Dies entspricht insgesamt einem Wachstum von rund 0.7% – 0.8% oder 80 P. pro Jahr.

Dabei ist zu betonen, dass dies ein optimistisches Szenario darstellt, das nur dann erreicht werden kann, wenn der zur Aufnahme dieses Wachstums notwendige Wohnraum zur Verfügung steht.

Der Kleine Landrat beabsichtigt, die positive Bevölkerungsentwicklung gemäss der kantonalen Prognose zu erreichen und die dafür notwendigen Massnahmen u.a. im Bereich der Bereitstellung von Wohnraum und der Raumplanung zu ergreifen. Die Prognose des Kantons wird somit der Wohnraumstrategie zu Grunde gelegt und dient als Zielwert. Die Wohnraumstrategie korrespondiert mit dem Kommunalen räumlichen Leitbild, welches auf der gleichen Prognose basiert (siehe Kap. 4.2).

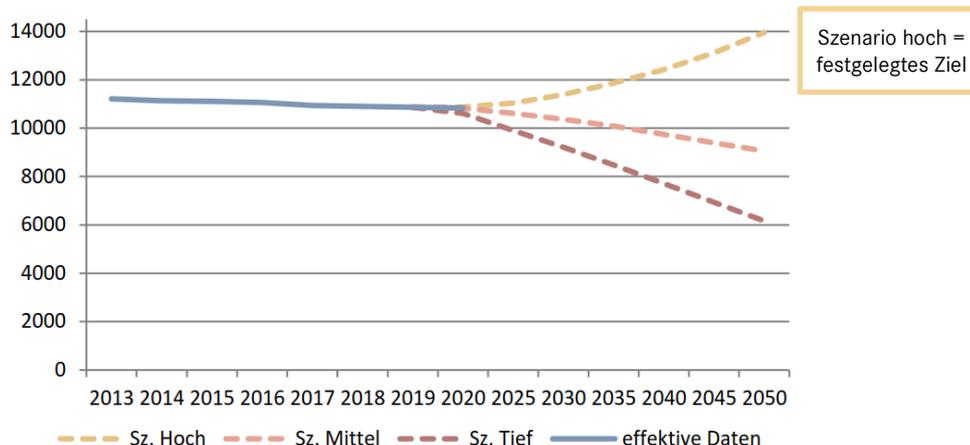


Abb. 4 Bevölkerungsperspektiven Davos 2019- 2050 (Quelle: Kantonale Bevölkerungsszenarien - Entwicklung der Ständigen Wohnbevölkerung 2020-2050, Kanton Graubünden, Amt für Wirtschaft und Tourismus)



### 3 Ziele der Wohnraumstrategie

Das Ziel der Wohnraumstrategie der Gemeinde Davos ist es, zur Verfügbarkeit von ausreichend, geeignetem und wirtschaftlich tragbarem Erstwohnraum für die dauerhaft ansässige Bevölkerung (ständige Bevölkerung) beizutragen. Überdies soll für saisonal angestellte Fachkräfte (nichtständige Wohnbevölkerung), welche für den Wirtschaftsstandort relevant sind, ein angemessenes Angebot an Wohnraum zur Verfügung stehen. Konkret will die Gemeinde Davos mit der Wohnraumstrategie die folgenden Ziele erreichen:

- 1 Es wird **genügend Wohnraum** bereitgestellt, um der Abwanderung entgegenzuwirken und um das prognostizierte Bevölkerungswachstum aufnehmen zu können.

*Dies heisst: Bereitstellung von genügend Wohnraum für das gemäss kantonalen Bevölkerungsprognose und gemäss Kommunalem räumlichem Leitbild vorgesehene Bevölkerungswachstum von ca. 0.7% - 0.8% / Jahr, dies durch die Schaffung von neuem, zusätzlichem Erstwohnraum und durch ausgewogene Massnahmen zum Erhalt von bestehendem Erstwohnraum.*

- 2 Es wird **geeigneter Wohnraum** bereitgestellt, um eine langfristig nachhaltige und vielfältige Entwicklung der Bevölkerung zu fördern.

*Dies heisst: Bereitstellung von geeignetem Wohnraum in Bezug auf bedarfsgerechte Wohnungsgrössen und -formen für unterschiedliche Zielgruppen, insbesondere für Familien, Personen in Ausbildung und (saisonale) Fachkräfte. Durch die Bereitstellung von geeignetem, altersgerechten Wohnraum für die wachsende Generation 65+ soll zudem Wohnraum für Familien freigespielt werden.*

- 3 Es wird **wirtschaftlich tragbarer Wohnraum** für alle Einwohner:innen bereitgestellt.

*Dies heisst: Bereitstellung von wirtschaftlich tragbarem Wohnraum für verschiedene Einkommens- und Bevölkerungsschichten und hierbei insbesondere auch wirtschaftlich tragbarer Mietwohnraum für niedrige und mittlere Einkommen.*

- 4 Die **Gemeinde und die privaten und gemeinnützigen Akteur:innen** tragen gemeinsam dazu bei, dass die obigen Ziele erreicht werden. Sie arbeiten dazu in einem offenen Dialog zusammen und tauschen sich aus.

*Dies heisst: Etablierung geeigneter Formate des Dialogs und der Zusammenarbeit zwischen der öffentlichen Hand und den privaten und gemeinnützigen Akteur:innen.*

## 4 Grundlagen

### 4.1 Leitbild der Gemeinde Davos

Das Gemeinde-Leitbild (erarbeitet 2009) legt die Grundzüge der beabsichtigten Entwicklung der Gemeinde Davos fest. Das Leitbild ist weiterhin gültig und liegt den Legislaturzielen des Kleinen Landrats zu Grunde. Bezüglich Bevölkerungsentwicklung und Wohnraum beschreibt das Leitbild konkrete Ziele: «So wünschen sich Bevölkerung, Behörden und Gäste ihr Davos der Zukunft: [...] Ein nachhaltig gestalteter Lebens- und Wirtschaftsraum. Die Zahl der Menschen, die hier wohnen, nimmt stets leicht zu. [...] Die Einheimischen finden in Davos alles, was sie zur Gestaltung des Lebens brauchen. Vor allem auch günstigen Wohnraum und passende Arbeit.».

### 4.2 Kommunales räumliches Leitbild (KrL)

Das im Januar 2023 vom Kleinen Landrat verabschiedete «Kommunale räumliche Leitbild» (KrL) definiert die räumliche Strategie der Gemeinde Davos für die nächsten 15 – 25 Jahre und ist eine wichtige Grundlage für die Anpassung der Nutzungsplanung. Im KrL wird die Erhaltung und Schaffung von ausreichend geeignetem Wohnraum als wichtige Basis für eine räumlich, sozial und wirtschaftlich nachhaltige Entwicklung der Gemeinde festgelegt.

Konkret heisst es darin: «Um die Wohnattraktivität zu steigern und das angestrebte Bevölkerungswachstum zu erreichen, wird im Zuge aller obigen Massnahmen (Anm.: Innenentwicklungsmassnahmen) Wohnraum geschaffen, der wirtschaftlich tragbar ist und sich am Bedarf orientiert.» Für die zahlreichen Entwicklungsgebiete in Dorf und Platz sowie für das Gebiet Valbella wird festgelegt, dass angemessene Anteile an preisgünstigem Wohnraum gesichert werden sollen. Zudem legt das KrL fest, dass die Umnutzung altrechtlicher Erstwohnungen in Zweitwohnungen im Fall unerwünschter Entwicklungen zu minimieren ist.

An dieser Stelle ist es wichtig zu betonen, dass dazu keine pauschale Einführung einer Erstwohnanteilspflicht vorgesehen ist. Vielmehr soll der Erhalt von Erstwohnungen primär durch Anreize und den Zukauf von Liegenschaften durch die Gemeinde erfolgen, ergänzt um moderate Erstwohnanteile bei Ersatzneubauten von Mietshäusern in den zentral gelegenen Zonen.

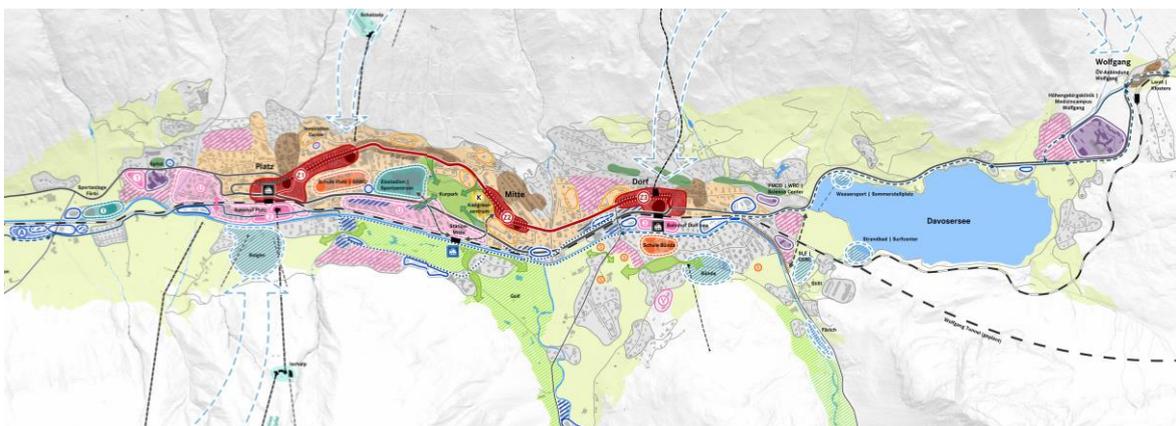
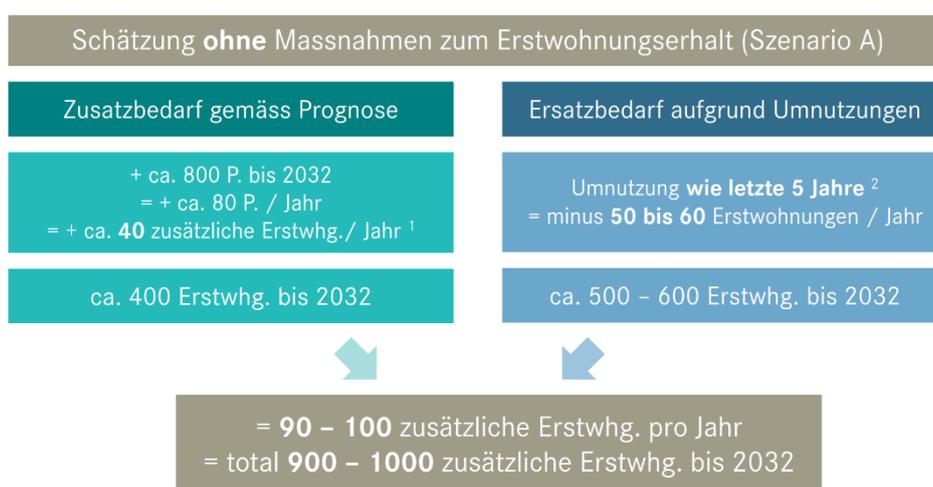


Abb. 5 Kommunales räumliches Leitbild (KrL) – Ausschnitt Konzeptplan mit Innenentwicklungsgebieten (rosarot)

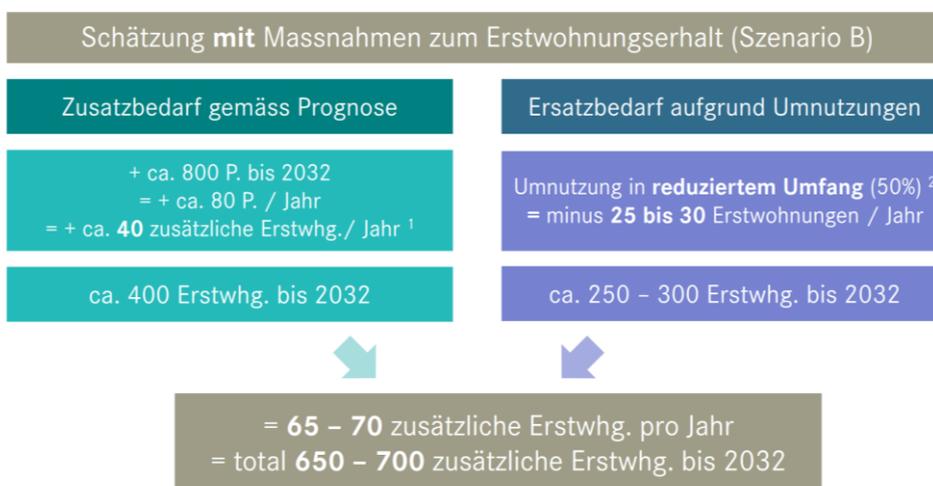
## 5 Abschätzung Bedarf

Auf Basis der Bevölkerungsprognose und der durchschnittlichen Anzahl Personen pro Wohnung beträgt der Zusatzbedarf bis 2032 rund 400 Wohnungen. Neben diesem reinen Zusatzbedarf ist jedoch auch der Ersatzbedarf zu berücksichtigen, der aus der zukünftigen Umnutzung von Erst- zu Zweitwohnungen und dem entsprechenden Rückgang an Erstwohnungen entsteht.

Unter der Annahme, dass die Umnutzung altrechtlicher Wohnungen im Umfang der letzten 5 Jahren anhält, resultiert ein Ersatzbedarf von 500 – 600 Erstwohnungen und folglich ein Gesamtbedarf von rund 900 – 1000 zusätzlichen Erstwohnungen bis 2032 (Szenario A).



Sofern auf Basis der Wohnraumstrategie geeignete Massnahmen zur Erhaltung von altrechtlichen Erstwohnungen eingeführt werden (siehe Kap. 6 ff.), kann als Arbeitsannahme von einer Reduktion der Umnutzungen um 50 % und einem Ersatzbedarf von 250 - 300 Erstwohnungen ausgegangen werden, wodurch ein Gesamtbedarf von rund 650 - 700 zusätzlichen Erstwohnungen bis 2032 resultiert (Szenario B).



<sup>1</sup> auf Basis der durchschnittlichen Haushaltgrösse in Davos von 2.02 P. / Wohnung (Datengrundlage: GWR)

<sup>2</sup> Entwicklung letzte 5 Jahre = durchschnittlich 55 Umnutzungen pro Jahr (GWR / Gmde. Davos)



## 6 Strategie

### 6.1 Gesamtstrategie

Obschon von der Gemeinde erarbeitet und verabschiedet, geht die Wohnraumstrategie von einem ausgewogenen Zusammenwirken aller Teilnehmenden am Immobilien- und Wohnungsmarkt aus. Die Ziele der Wohnraumstrategie werden nur erreicht, wenn verschiedene Akteur:innen in die Strategie eingebunden sind. Dazu zählen private Eigentümer:innen von bebauten und unbebauten Grundstücken, Immobilienentwickler:innen, Wohnbaugenossenschaften und auch die Gemeinde. Der Kleine Landrat setzt dabei in erster Linie auf Anreize und möchte Einschränkungen auf das Nötigste beschränken.

Alle diese Akteur:innen stehen gemeinsam in der Verantwortung, dass Davos ein attraktiver Wohnstandort bleibt, in der jede Bewohnerin und jeder Bewohner angemessenen Wohnraum findet, und dass Davos mittels eines geeigneten Wohnraumangebots auch in Zukunft ein erfolgreicher und funktionierender Wirtschaftsstandort und eine attraktive Tourismusdestination bleibt.

Die Gemeinde Davos möchte die definierten Ziele mittels einer gezielten Kombination aus fünf Teilstrategien erreichen: Raumplanerische Anreize, finanzielle Fördermittel (aus bestehendem Fonds), Liegenschaftenstrategie der Gemeinde, massvolle raumplanerische Regulierung sowie ergänzende Massnahmen.

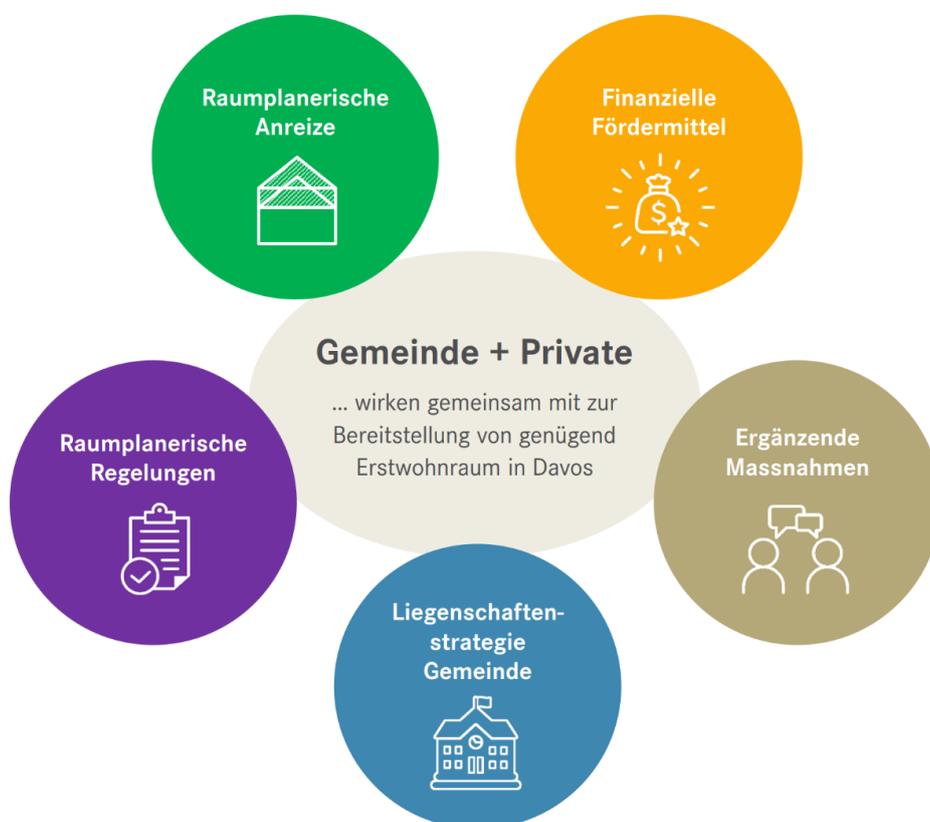


Abb. 6 Gesamtstrategie mit den fünf Teilstrategien

## 6.2 Teilstrategien und Strategieelemente

Die Wohnstrategie umfasst aufbauend auf der Gesamtstrategie die unten dargestellten Teilstrategien und Strategieelemente.

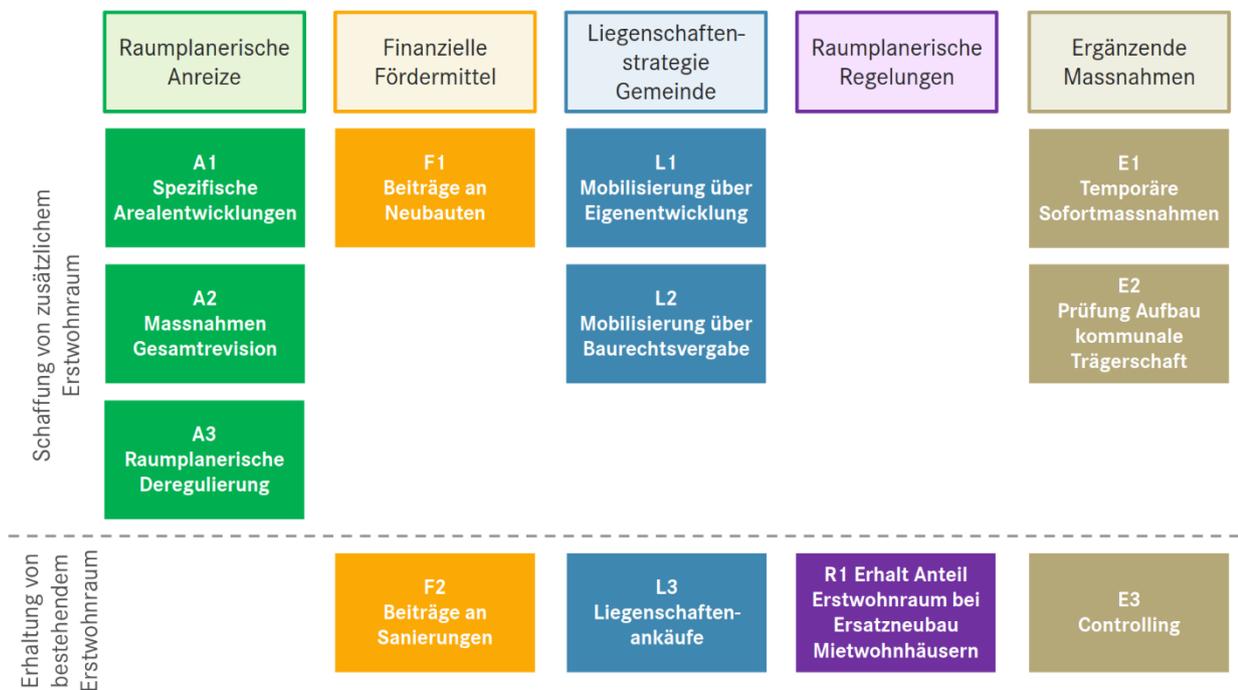


Abb. 7 Übersicht Teilstrategien und Strategieelemente

### A Raumplanerische Anreize

Mittels raumplanerischer Anreize über die Nutzungsplanung kann die Schaffung von Wohnraum gezielt gefördert werden. Laufende und geplante Arealentwicklungen, wie z.B. die Teilrevisionen Färbi und Valbella, sowie die anstehende Gesamtrevision der Nutzungsplanung bieten hierbei ein Potenzial für gezielte Anpassungen (bspw. Mindestanteile Mietwohnraum und Wohnraum in Kostenmiete bei Arealentwicklungen, raumplanerische Deregulierung bzw. Überprüfung von erschwerenden Regelungen wie etwa Pflichtparkplatzregelungen, Nutzungsboni unter der Vorgabe, dass Mindestanteile an Mietwohnraum realisiert werden).

### B Finanzielle Fördermittel

Die Gemeinde Davos besitzt mit dem Fonds zur Förderung von Erstwohnungen und Gewerberaum ein Instrument mit grossem Potenzial. Sein Verwendungszweck soll so angepasst werden, dass Bauträger, welche Wohnraum nach den Zielen der Wohnraumstrategie schaffen, noch gezielter mit Deckungsbeiträgen oder Darlehen unterstützt werden können. Im Weiteren sind im Rahmen des Fonds Beiträge an Sanierungen vorgesehen, um den Erhalt von Erstwohnraum zu fördern. Die Gemeinde fördert damit den Erhalt und die bedarfsgerechte Produktion von Wohnraum.

## **C Liegenschaftenstrategie Gemeinde**

Die Gemeinde hat in Form eigener Grundstücke und Liegenschaften direkten Handlungsspielraum bei der Wohnraumproduktion. Sie bewirtschaftet ihr bestehendes Portfolio entsprechend den Zielen der Strategie und entwickelt den Bestand nachhaltig weiter. Auf einzelnen Parzellen entwickelt sie selber neue Wohnraumprojekte, um kurzfristig ein Angebot zu schaffen. Für weitere gemeindeeigene Parzellen vergibt sie spezifisch Baurechte unter günstigen Konditionen mit der Vorgabe, gemeinnützigen Wohnraum zu erstellen. Die Gemeinde nimmt zudem zum Erhalt von Erstwohnraum eine aktivere Rolle auf dem Immobilienmarkt wahr, indem punktuell weitere Liegenschaften erworben und für die Umsetzung der Ziele mobilisiert werden. Dadurch wird der Handlungsspielraum der Gemeinde im Falle eines Bedarfs auch für die Zukunft erhalten.

## **D Raumplanerische Regelungen**

Ein grosser Anteil der Wohnungen im wirtschaftlich tragbaren Mietpreisbereich befindet sich im Bestand. Bestehende Mehrfamilienmiethäuser tragen wesentlich dazu bei, dass genügend wirtschaftlich tragbarer Wohnraum zur Verfügung steht. Es gilt, moderate Massnahmen zum Erhalt eines gewissen Anteils an Mietwohnungen zu finden, jedoch ohne unverhältnismässige Eingriffe in die Eigentumsrechte. Geprüft werden soll eine Regelung, die sicherstellt, dass bei Ersatzneubauten oder Auskernungen von Bauten mit einem hohen Anteil Mietwohnungen an zentralen Lagen (Zentrumszone, Zone für städtisches Wohnen, Wohnzone Dorf und Platz sowie Zone für Arbeiten und Wohnen) ein angemessener Anteil an Erstwohnungen erhalten wird. Dabei ist die Möglichkeit einer Ersatzabgabe vorzusehen, welche Grundeigentümer:innen Spielraum lässt und welche gleichzeitig zur Finanzierung der Wohnraumstrategie beiträgt.

## **E Ergänzende Massnahmen**

Neben den oben beschriebenen Teilstrategien, welche direkt und langfristig zur Schaffung und Erhaltung von Wohnraum beitragen, werden ergänzende Massnahmen eingeführt, welche begleitend wirken. Hierzu gehört die Prüfung temporärer Sofortmassnahmen (z.B. Personalunterkünfte in der Hauptsaison durch Zwischennutzungen), die Prüfung des Aufbaus einer kommunalen Trägerschaft für Liegenschaften (z.B. Anstalt, Stiftung o.ä.) sowie ein Monitoring und Controlling der Wohnraumentwicklung und der Umnutzungen.

### **6.3 Schaffung von Wohnraum für spezifische Zielgruppen**

Die Gemeinde will bei der Wohnraumförderung darauf achten, dass Wohnraum für die in den Zielen definierten Zielgruppen entsteht. Es handelt sich hierbei vor allem um diejenigen Segmente, für welche der Markt gemäss dem Ergebnis der Wohnraumanalyse ein nicht ausreichendes Angebot schafft, sowie die Segmente, welche für eine nachhaltige Gemeindeentwicklung aus demographischer und wirtschaftlicher Sicht eine besondere Bedeutung haben. Hierzu gehören im Besonderen:

- Wohnraum für Familien mit Kindern
- Wohnraum spezifisch für ältere Personen
- Wohnraum für jüngere Personen und Personen in Ausbildung
- Wohnraum für saisonal Angestellte

Dies bezieht sich zum einen auf die Wohnungsgrössen und -typen, spezifisch aber auch darauf, dass genügend Wohnraum im Mietsegment zur Verfügung steht. Auch wenn der Einfluss der Gemeinde beschränkt ist und die Produktion im Privatbereich primär gewinnorientiert ist, kann die Gemeinde im Rahmen verschiedener Strategieelemente direkt oder indirekt steuernd einwirken:

- Einen direkten Einfluss sowohl auf die Grössen und Typen wie auf die Mietpreise hat die Gemeinde im Rahmen der gemeindeeigenen Liegenschaftsstrategie (Eigenentwicklungen oder Baurechtsvergaben).
- Im Weiteren kann sie Einfluss nehmen bei Arealentwicklungen, wo im Rahmen von Um- oder Aufzonungen anstelle von monetären Mehrwertabschöpfungen beispielsweise Mindestanteile an Mietwohnraum festgelegt werden können. Im Rahmen von Planungsvereinbarungen können Zielgruppenbasierte Wohnungsspiegel angestrebt werden.
- Einen Einfluss hat die Gemeinde zudem im Rahmen der finanziellen Fördermittel, wo die Beiträge an entsprechende Wohnungsgrössen und Mietpreise geknüpft werden können.

### **6.4 Schaffung von Wohnraum am richtigen Standort**

Die Schaffung von Wohnraum an geeigneten Standorten richtet sich nach dem Kommunalen räumlichen Leitbild. Die Steuerung erfolgt über die Revision der Nutzungsplanung (u.a. Arealentwicklungen, Umzonungen, Aufzonungen, Mobilisierung von Reserven). Im Weiteren kann die Gemeinde über die Entwicklung der eigenen Liegenschaften direkt steuern, wo und welcher Wohnraum entsteht.

Das Hauptbevölkerungswachstum soll im zentralen Raum zwischen Frauenkirch und Wolfgang, und primär im Raum Davos Dorf und Platz stattfinden, weshalb insbesondere dort im Rahmen der Innenentwicklung Wohnraum zu schaffen ist. Im Weiteren wird in Monstein und Wiesen eine angemessene Bevölkerungsentwicklung angestrebt – dies mit dem Ziel des Erhalts der Grundversorgung – weshalb auch dort mittels Mobilisierung gezielt Wohnraum geschaffen werden soll. Die Entwicklung in den weiteren Ortsteilen geschieht im Rahmen der Mobilisierung der vorhandenen Reserven.



## 7 Umsetzung der Strategie

### 7.1 Finanzierung der Wohnraumstrategie

Die Gemeinde Davos hat mit dem bestehenden «Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum» eine gute Ausgangslage in Bezug auf die Finanzierung der Wohnraumstrategie. Der Fonds wird heute wesentlich gespeisen durch Einkünfte aus den Handänderungssteuern.

Damit die Wohnraumstrategie die benötigte Wirkung erzielen kann, muss der Mittelzufluss in den Fonds überprüft und bei Bedarf gestärkt werden. Einerseits soll die Alimentierung des Fonds optimiert werden, andererseits sollen die raumplanerischen Instrumente so ausgerichtet werden, dass Mehreinnahmen aus zweckgebundenen Lenkungsabgaben den Fonds speisen. Die nachfolgende Grafik illustriert die möglichen Finanzierungsmechanismen.

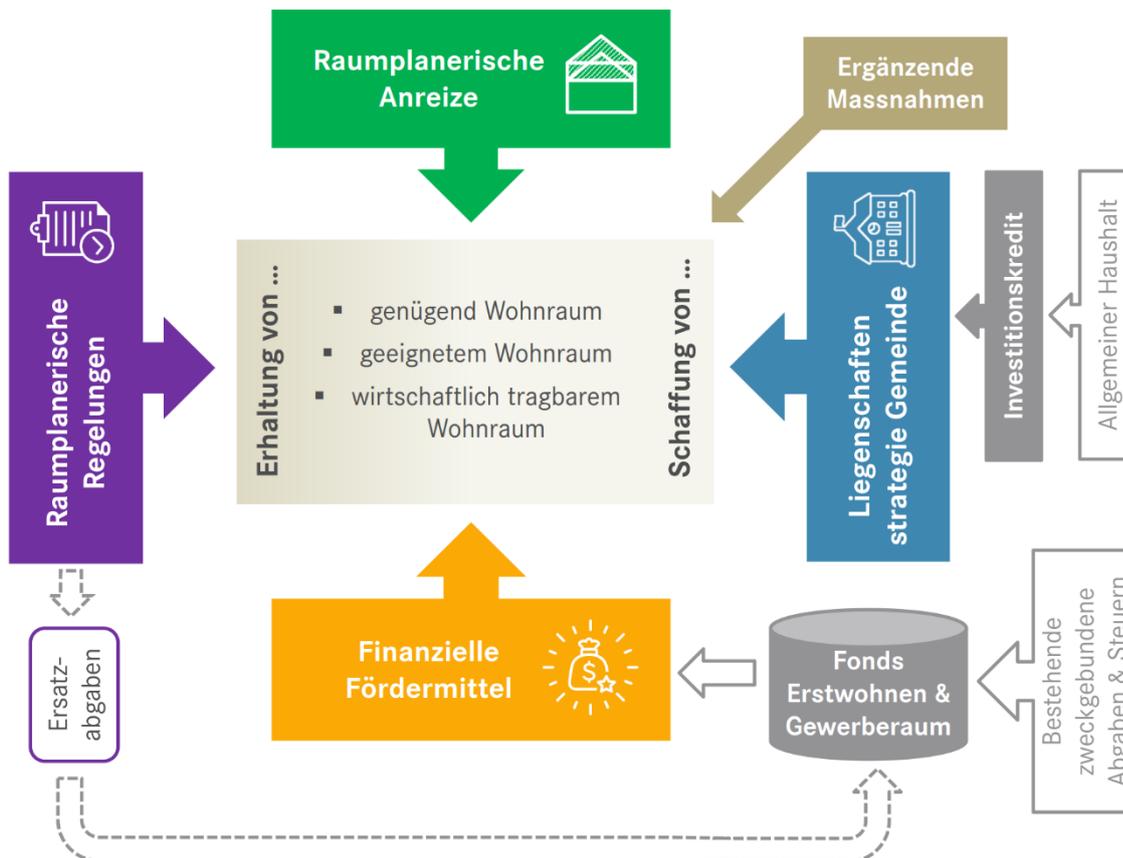


Abb. 8 Zusammenspiel der Teilstrategien und der Finanzierungsmechanismen

Die Finanzierung stützt grundsätzlich auf drei Grundprinzipien ab:

- Die Mittel zur Wohnraumförderung sollen grundsätzlich durch **Einnahmen im gleichen Sachbereich** und daher primär in Form von Einkünften aus Eigentums- und Immobiliensachgeschäften erfolgen. Hierzu gehören neben Handänderungssteuern (wie bereits heute) etwa Ersatzabgaben aus einer Erstwohnanteilsregelung, Mehrwertausgleichszahlungen sowie allfälligen weiteren Lenkungsabgaben. Die Erträge aus den Lenkungsabgaben fließen über den «**Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum**» vollständig in die Erstwohnraumförderung und tragen direkt zur Schaffung von mehr Wohnraum in der Gemeinde bei.
- Für die Liegenschaftenstrategie der Gemeinde ist ein **Investitionskredit** vorgesehen, welcher der Gemeinde ermöglicht, die entsprechenden Investitionen im öffentlichen Interesse zu tätigen und Wohnraum zu schaffen (Ankauf von Liegenschaften, gemeindeeigene Wohnraumprojekte).
- Im Weiteren soll bei der **Baurechtsvergabe** an gemeinnützige Bauträgerschaften der Baurechtszins stark reduziert oder auf diesen verzichtet werden. Dadurch kann finanziell tragbarer gemeinnütziger Wohnraum gefördert werden, ohne dass die Gemeinde einen Mittelabfluss erfährt. Dieses Vorgehen bedingt einen Beschluss auf Einnahmeverzicht. Selbstverständlich sind an diese Baurechtsvergaben Bedingungen zu knüpfen mit Vorgaben zur maximalen Mietzinsgestaltung, zur Belegung, etc..

## 7.2 Umsetzungsschritte

Die Umsetzung der Wohnraumstrategie startet im Sommer 2023, wobei einzelne Massnahmen aus Gründen der zeitlichen Dringlichkeit bereits in die Wege geleitet wurden. Für die meisten Strategieelemente bedarf es einer Anpassung von Reglementen oder Gesetzen bzw. der Nutzungsplanung. Diese Anpassungen sollen zeitnah und im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben in Bezug auf die Verfahren sowie unter Einbezug der Bevölkerung und der Betroffenen angegangen werden.

Die Wirkung einzelner Strategieelemente wird zeitnah einsetzen. Hierzu gehören insbesondere allfällige temporäre Massnahmen, die Anpassung der Förderinstrumente (über Anpassung Fondsreglement) und die Reduktion der Umnutzung von Erst- zu Zweitwohnungen (über Teilrevision Zweitwohnungsgesetz). Weitere Strategieelemente bedürfen einer gewissen Entwicklungs- und Realisierungszeit (Mobilisierung Gemeindeliegenschaften) oder entfalten ihre Wirkung erst nach der Durchführung von Teilrevisionen (Arealentwicklungen) respektive nach Klärung der Finanzierung und allfälliger gesetzlicher Anpassungen (Zukauf Liegenschaften). Die Massnahmen im Zuge der Gesamtrevision der Nutzungsplanung entfalten ihre Wirkung erst nach der Genehmigung der Gesamtrevision, voraussichtlich ab 2027.

Die Umsetzung der Wohnraumstrategie ist über folgende Folgeschritte vorgesehen:

Umsetzungsschritte		Nächste Schritte	Verantwortung	
1	<b>Arealentwicklungen vorantreiben</b> (A1)	Die strategisch wichtigen Teilrevisionen betreffend Arealentwicklungen Färbi, Valbella und Ortszentrum Davos Dorf werden mit hohem zeitlichem Druck vorangetrieben. Die entsprechenden Raumplanungsgeschäfte sollen der Stimmbevölkerung in den Jahren 2023 und 2024 vorgelegt werden.	Umsetzung Teilrevisionen oder Vereinbarungen (läuft)	Private / Gemeinde
2	<b>Mobilisierung Gemeindeliegenschaften</b> (L1, L2)	Geeignete Gemeindeliegenschaften werden ab sofort zur Wohnraumschaffung zur Verfügung gestellt. Mehrheitlich sollen Baurechtsvergaben an gemeinnützige Bauträger erfolgen. Zwei eigene Projekte setzt die Gemeinde ab 2024 um. Die Mittel dazu sollen unter anderem aus einem Rahmenkredit stammen. Gleichzeitig bereitet die Gemeinde die Vergabe der Baurechte vor.	Umsetzung vertiefen, Projekte ausarbeiten, Musterbaurechtsvertrag erarbeiten (in Vorbereitung)	Planung: Gemeinde  Umsetzung: Gemeinde / Private
3	<b>Schaffung und Erhalt von Erstwohnraum fördern</b> (F1, F2)	Der bestehende Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum wird so angepasst, dass er eine höhere Wirkung für die Wohnraumförderung und den Erhalt von Erstwohnraum erzielen kann. Die Arbeiten sind bereits gestartet und werden dem Grossen Landrat nach Abschluss unterbreitet.	Anpassung Reglement Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum (in Vorbereitung)	Gemeinde
4	<b>Liegenschaftenzukäufe</b> (L3, E2)	Mittels eines Rahmenkredits soll der Zukauf von Liegenschaften durch die Gemeinde zum Erhalt von Erstwohnraum ermöglicht werden. Die Gemeinde behält dadurch zudem langfristig Handlungsspielraum.	Kredit beantragen, anschliessend Umsetzung mittels Zukäufe	Gemeinde
5	<b>Temporäre Massnahmen prüfen</b> (E1)	Nach Möglichkeit werden temporäre Lösungen für die Hauptsaisons 2023 – 2025 gesucht, v.a. im Bereich Personalwohnen, z.B. Prüfung Zwischennutzungen.	Kurzfristige Optionen für Winter 2023 und 2024 prüfen und mit Beteiligten umsetzen (läuft)	Gemeinde / Private
6	<b>Controlling einführen</b> (E3)	Es wird ein laufendes Monitoring der Wohnraumsituation in der Gemeinde durchgeführt, mit Fokus auf die Entwicklung und die Nutzung von Erstwohnungen.	Controlling weiterführen und ausbauen (läuft)	Gemeinde
7	<b>Punktuelle Regelung zum Erhalt von Erstwohnraum</b> (R1)	Es soll eine Regelung gefunden werden, welche sicherstellt, dass bei Abbruch und Wiederaufbau sowie bei der Auskernung von Mietshäusern in einzelnen Zonen mit höheren Mietwohnhausanteilen ein bestimmtes Mass an Erstwohnraum erhalten bleibt. Die Möglichkeit einer Ersatzabgabe lässt Eigentümer:innen Spielraum und hilft, die Wohnraumstrategie zweckgerecht zu finanzieren. Die entsprechende Vorlage zur Teilrevision des kommunalen Zweitwohnungsgesetzes (GZWD) soll nach der Beratung und Mitwirkung der Stimmbevölkerung vorgelegt werden.  Explizit nicht vorgesehen sind weitreichende und tiefgreifende Anteilsregelungen.	Teilrevision Zweitwohnungsgesetz (in Vorbereitung)	Planung: Gemeinde  Umsetzung: Private
8	<b>Gesamtrevision der Nutzungsplanung</b> (A2, A3)	Im Rahmen der Gesamtrevision der Nutzungsplanung werden Anreize geschaffen, um die private Erstwohnraumproduktion weiter hochzuhalten. Gleichzeitig wird geprüft, ob Regulierungen reduziert werden können. Die Gesamtrevision der Zonenplanung wird dem Grossen Landrat frühestens im Jahr 2026 vorgelegt werden können.	Massnahmen im Rahmen der Gesamtrevision prüfen und umsetzen (ab 2024)	Planung: Gemeinde  Umsetzung: Private / Gemeinde



### 7.3 Erreichung der quantitativen Ziele (Abschätzung)

Im Sinn einer Abschätzung kann von einer Nettozunahme von rund 650 - 700 Erstwohnungen bis 2032 ausgegangen werden. Die Zahl basiert auf der untenstehenden Abschätzung der realisierbaren Erstwohnungen durch private Arealentwicklungen (A1), durch Eigenentwicklungen und Abgaben der Gemeinde im Baurecht (L1, L2) sowie durch die übrige private und gemeinnützige Wohnbautätigkeit unter Berücksichtigung der bisherigen Entwicklung <sup>1</sup>, abzüglich der nach wie vor möglichen Umnutzungen von Erstwohnungen zu Zweitwohnungen <sup>2</sup>. Es handelt sich hierbei um eine quantitative Annäherung.

<b>Zeitraum 2023 – 2032 (10 Jahre)</b>	Schätzung Anzahl Erstwohnungen
Arealentwicklungen (Teilrevisionen) (A1)	+ 325 Whg
Eigenentwicklung durch Gemeinde (L1)	+ 30 Whg
Abgabe im Baurecht und Entwicklung durch gemeinnützige Trägerschaften (L2)	+ 95 Whg
Übrige private und gemeinnützige Wohnbautätigkeit, gefördert durch raumplanerische Anreize und finanzielle Fördermittel (A2, A3, F1) <sup>1</sup>	+ 500 Whg
<b>Total 2023 – 2032 (Bruttozunahme)</b>	<b>+ 950 Whg</b>
Angenommene Umnutzung zu Zweitwohnungen (R1, F2, L3) <sup>2</sup>	- 250 – 300 Whg
<b>Total 2023 – 2032 (Nettozunahme)</b>	<b>+ 650 - 700 Whg</b>
<b>Bedarf 2023 bis 2032 (Annahme; siehe Kap. 5)</b>	<b>+ 650 - 700 Whg</b>

Die resultierende Nettozunahme von 650 – 700 Erstwohnungen bis 2032 entspricht dem geschätzten Bedarf von 650 – 700 Erstwohnungen bis 2032 (Kap. 5). Es kann somit angenommen werden, dass das quantitative Ziel der Wohnraumstrategie grundsätzlich erreichbar ist. Die Voraussetzung dafür ist, dass alle Massnahmen der Wohnraumstrategie umgesetzt werden und eine gemeinsame Wirkung entfalten, insbesondere die Finanzierungsinstrumente, die Anpassung des Reglements des Fonds für Erstwohnen und Gewerberaum sowie die Massnahmen im Rahmen der Teilrevisionen und der Gesamtrevision der Nutzungsplanung.

<sup>1</sup> Annahme basierend auf der Auswertung der Baubewilligungen zwischen 2014 und 2019, wonach gesamt ca. 320 bzw. jährlich rund 50 neue Erstwohnungen erstellt wurden. Es wird davon ausgegangen, dass dieser Wert mit Fördermassnahmen in etwa gehalten werden kann.

<sup>2</sup> Es wird hierbei von der Arbeitsannahme gem. Kap. 5 ausgegangen, dass durch die Massnahmen zum Erhalt von Erstwohnungen 50% weniger Umnutzungen von altrechtlichen Erstwohnungen zu Zweitwohnungen erfolgen als im Schnitt der letzten 5 Jahre

## Übersichtsplan potenzielle Wohnraumproduktion bis 2032 (Abschätzung)

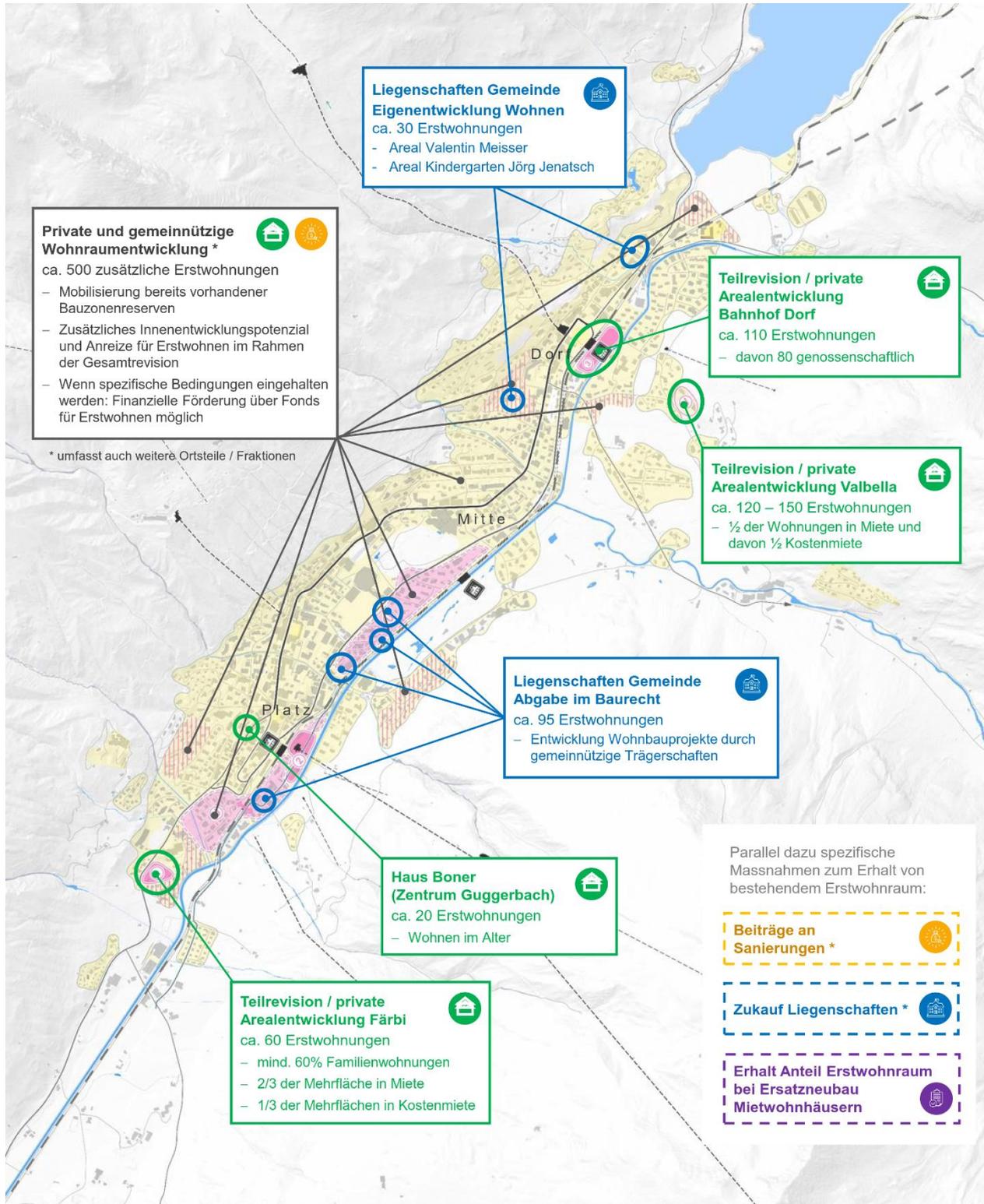


Abb. 9 Übersichtsplan potenzielle Wohnraumproduktion bis 2032  
 (Hintergrundkarte: Siedlungsgebiet [gelb] und Innenentwicklungsgebiete [rosa] gemäss Kommunalem räumlichem Leitbild)

## **Glossar**

### **Wirtschaftlich tragbarer Wohnraum**

Der Begriff «wirtschaftlich tragbarer Wohnraum» bezieht sich auf die im Bank- und Immobilienwesen übliche Faustregel, dass die Wohnkosten 1/3 des Bruttoeinkommens nicht übersteigen sollten. Bei Haushalten mit niedrigeren Einkommen kann der Wert tiefer sein.

### **Preisgünstiger Wohnraum**

Der Begriff «preisgünstiger Wohnraum» bezieht sich auf diejenigen Wohnungen, welche im Vergleich zum Durchschnitt einen günstigen Mietpreis aufweisen und auch für Haushalte mit niedrigeren Einkommen wirtschaftlich tragbar sind. Die genaue Definition ist auf Basis des bestehenden Wohnraumangebots und der Bevölkerungs- bzw. Einkommensstruktur in der Gemeinde festzulegen.

### **Kostenmiete**

Die Kostenmiete bezeichnet den Mietzins, der zur vollständigen Deckung der laufenden Aufwendungen unter Berücksichtigung der tatsächlichen Finanzierungskosten erforderlich ist. Das Prinzip der Kostenmiete ist, dass mit dem Mietzins kein Gewinn erwirtschaftet wird. Diesem Prinzip sind insbesondere Genossenschaften verpflichtet, welche auch in Davos bereits heute viele Wohnungen anbieten. Die Kostenmiete bezieht sich – im Vergleich zu den obigen Begriffen – einzig auf die Aufwandseite und sagt nichts darüber aus, ob Wohnraum wirtschaftlich tragbar ist. Abhängig vom Baulandpreis, von den Baukosten sowie den laufenden Aufwendungen kann die Kostenmiete unterschiedlich hoch sein.

### **Marktmiete**

Von Marktmiete spricht man, wenn der Mietzins durch das Prinzip von Angebot und Nachfrage bestimmt wird – dies im Vergleich zur Kostenmiete. Bei der Marktmiete wird der Mietzins objektiv im Verhältnis zum Wert der Liegenschaft beurteilt. Die Marktmiete beinhaltet üblicherweise einen Gewinn für die Eigentümerschaft.

### **Angebotsmieten bzw. Angebotsmietpreisindizes**

Angebotsmieten sind die Mietpreise, zu denen Wohnungen auf dem Wohnungsmarkt angeboten werden. Die Angebotsmieten werden meist anhand von Inseraten von Unternehmen wie Wüest & Partner ausgewertet und in Form von Indizes aufbereitet. Die Angebotsmieten umfassen nicht die Bestandesmieten.

### **Bildnachweise**

Titelfoto sowie S.3, 9, 13 und 18 © Michael Straub, Wiesen

### **Datenquellen**

Kanton Graubünden

- Verfügbares Einkommen: Auszug Steuerregister Davos 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden

Bundesamt für Statistik (BFS)

- Demographie: Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP)
- Wirtschaft: Statistik der Unternehmensstruktur (STATENT)
- Pendler: Pendlerstatistik, Daten basierend auf AHV-Register, STATPOP und STATENT
- Leerwohnungen: Leerwohnungszählung
- Erst- und Zweitwohnungen: Gebäude- und Wohnungsregister (GWR) und Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS)
- Neu erstellte Wohnungen: Bau- und Wohnbaustatistik (B&Wbs)

Weitere Datengrundlagen

- Wohnraumanalyse Davos, Entwurf Schlussbericht, 28. Juni 2022, IC infraconsult AG, Bern
- Immobilienpreise/Wohnungspreise: Standortinformation Davos, Wüest Partner, Stand Q1 2022 (Angebotspreise)
- Erst- und Zweitwohnungen: Wohnungsinventar, Bundesamt für Raumentwicklung (ARE)

## **Anhang**

- Anhang A: Mobilisierung Gemeindeliegenschaften A-1
- Anhang B: Übersicht Arealentwicklungen (Teilrevisionen) A-2

## Anhang A: Mobilisierung Gemeindeliegenschaften

Die Mobilisierung der Gemeindeliegenschaften ist gemäss den immobilienstrategischen Überlegungen der Gemeinde sowie auf Basis der Wohnraumstrategie wie folgt vorgesehen (Annahmen):

Eigenentwicklung Gemeinde				
<i>Parzelle / Areal</i>	<i>Schwerpunkt / Zielgruppen</i>	<i>Grobschätzung Anzahl Wohnungen</i>	<i>Zeithorizont (grobe Annahme)</i>	<i>Umsetzung / nächste Schritte</i>
Areal Valentin Meisser	Alleinstehende Fachkräfte	18	1 – 3 Jahre	Planung Bauprojekt
Areal Kindergarten Jörg Jenatsch	Familien	14	1 – 3 Jahre	Planung Bauprojekt, Zwischenlösung Kindergarten
<b>Total (gerundet)</b>		<b>30 Whg.</b>		
Abgabe im Baurecht				
<i>Parzelle / Areal</i>	<i>Schwerpunkt / Zielgruppen</i>	<i>Abschätzung Anzahl Wohnungen</i>	<i>Zeithorizont</i>	<i>Umsetzung / nächste Schritte</i>
Riedstrasse 16 / Werkhof EWD	Familien / Alter	20	3 – 5 Jahre	Alternative für EWD evaluieren, Zonenplanrevision, Baurechtsvertrag
Mattastrasse 3A/B	Alter	35	3 – 5 Jahre	Zonenplanrevision, Baurechtsvertrag
Bolgenstrasse 1 (Schlachthof)	Personal	25	5 – 8 Jahre	Zonenplanrevision, Baurechtsvertrag
Flurstrasse 1	Familien	12	5 – 8 Jahre	Zonenplanrevision, Baurechtsvertrag
<b>Total (gerundet)</b>		<b>95 Whg.</b>		

## Anhang B: Übersicht Arealentwicklungen (Teilrevisionen)

In Bezug auf die aktuellen Arealentwicklungen und die entsprechenden Teilrevisionen kann Stand heute ungefähr von den folgenden Entwicklungsabsichten und Anzahl realisierbarer Wohnungen ausgegangen werden (Annahmen Gemeinde):

Arealentwicklungen / Teilrevisionen				
<i>Parzelle / Areal</i>	<i>Schwerpunkt / Zielgruppen</i>	<i>Abschätzung Anzahl Wohnungen</i>	<i>Zeithorizont (grobe Annahme)</i>	<i>Umsetzung / nächste Schritte</i>
Haus Boner (Zentrum Guggerbach)	Alter	21	1 – 2 Jahre	Bauprojekt in Erarbeitung
Areal Färbi	Familien	60	2 – 5 Jahre	Teilrevision in öffentlicher Auflage, Projekt in Erarbeitung
Areal Klinik Valbella	Alle	120 - 150	3 – 5 Jahre	Teilrevision in Vorbereitung, Projekt in Erarbeitung
Bahnhof Dorf (Teil Areal südlich neuem Bahnhof)	Familien	80	5 – 8 Jahre	Teilrevision in Vorbereitung, anschliessend Projektwettbewerb (Termin noch offen)
Bahnhof Dorf (Teil Areal RhB)	Verschiedene	30	3 – 5 Jahre	In Abhängigkeit von Teilrevision Bahnhof Dorf, Projektwettbewerb (Termin noch offen)
<b>Total (gerundet)</b>		<b>325 Whg.</b>		

# Wohnraumanalyse Davos

## Kurzbericht



Bern, August 2022



Titelbild: © Gemeinde Davos, [www.gemeindedavos.ch](http://www.gemeindedavos.ch), IMG\_0117.jpg

**Auftraggeberin**  
Gemeinde Davos  
Yasmine Bastug, Leiterin Fachstelle Stadt- und Landschaftsplanung

**Bearbeitende IC Infraconsult**  
Daniel Studer, Projektleiter  
Korintha Bärtsch, stellvertretende Projektleiterin

Proj-Nr. 1981.01 / 01.02.23 / 1.2.23 / A / Baer, Std (F)  
\\zih\proj\1000\1981.01\_davos\_wohnraumanalyse\01\_prod\bericht\20230201\_davos\_wohnraumanalyse\_schlussbericht\_web.docx



# Inhaltsverzeichnis

---

1.	Ausgangslage	4
2.	Wohnraumnachfrage	6
2.1	Bevölkerung	6
2.2	Privathaushalte	9
2.3	Einkommen und Vermögen	11
2.4	Nachfragesegmente	13
2.5	Fazit Wohnraumnachfrage	15

---

3.	Wohnraumangebot	16
3.1	Wohnungen	16
3.2	Zweitwohnungen	19
3.3	Neu erstellte Wohnungen	21
3.4	Wohnungen im Einfluss der Gemeinde	22
3.5	Fazit Wohnraumangebot	23

---

4.	Marktergebnis	24
4.1	Leerwohnungen	24
4.2	Miet- und Kaufpreise	25
4.3	Fazit Marktergebnis	27

---

5.	Synthese	28
6.	Empfehlungen und Ausblick	30

## Anhang

---

A1	Übersicht Nachfragesegmente Wohnungsmarkt Davos	32
A2	Quellen und Grundlagen	34



# 1. Ausgangslage

## Ausgangslage

Das Vorfinden von günstigem Wohnraum, wie im «Leitbild Davos» enthalten, ist in der Gemeinde bereits seit einigen Jahren ein aktuelles Thema. Die Thematik wurde auch in der Politik aufgegriffen. Verschiedene politische Vorstösse und Initiativen dazu wurden eingereicht und diskutiert oder sind noch hängig<sup>1</sup>. Weiter soll bis Ende Jahr das Kommunale räumliche Leitbild (KrL) als Basis für die darauffolgende Ortsplanungsrevision erstellt werden.

## Auftrag/Ziele

Für die Weiterbearbeitung des Themas «Wohnen» im KrL sollen im Rahmen einer Analyse zum Wohnungsmarkt Davos zusätzliche Grundlagen erarbeitet werden. Diese sollen anschliessend in der zweiten Jahreshälfte als Basis für die Diskussion über eine allfällige Wohnraumstrategie verwendet werden können. Dabei geht es auch darum, ein Bewusstsein für den allfälligen Handlungsbedarf und mögliche Handlungsspielräume, u.a. im Hinblick auf das zukünftige Angebot, zu schaffen. Die Analyse soll auf zentrale Fragestellungen möglichst faktenbasierte Antworten geben, welche im vorliegenden Kurzbericht zusammengefasst sind. Die Wohnraumanalyse bildet eine erste Übersicht und den Einstieg in die komplexe Thematik. Es sollen insbesondere Antworten auf folgende Hauptfragen gefunden werden:

- Gibt es in der Gemeinde Davos genügend Wohnraum für alle Menschen, die in der Gemeinde wohnen möchten?
- Welche Rolle spielt die Zweitwohnungsthematik in Bezug auf ausreichend bezahlbaren Wohnraum?
- Wie beeinflussen Megatrends den Davoser Wohnungsmarkt?
- Besteht Handlungsbedarf? Und falls ja, welche Massnahmen zur Verbesserung der Situation könnten ergriffen werden?

## Grundlagen und Methodik

Aus methodischer Sicht stehen die Beschaffung, Aufbereitung und Analyse bestehender Daten zu Angebot, Nachfrage und Marktergebnis im Vordergrund. Diese sich am Wohnungsmarkt orientierenden Grundlagen werden in den Davoser Kontext gestellt und Erkenntnisse sowie Handlungsempfehlungen abgeleitet.

Bei den Datengrundlagen stützen wir uns in der Regel auf öffentliche Statistiken des Bundes und des Kantons Graubünden. Teilweise haben Bund und Kanton für diesen Auftrag auch Spezialauswertungen erstellt. Vom Hochbauamt Davos sind ergänzend noch weitere Informationen eingeflossen, wie bspw. zum Thema «bewilligte Wohnungen». Nebst den Daten der öffentlichen Hand standen uns auch Daten von Dritten und verschiedene Berichte zur Verfügung. Die für das jeweilige Thema verwendeten Datenquellen und Definitionen werden zu Beginn der Kapitel 2–4 kurz vorgestellt. Eine Gesamtliste zu den Quellen findet sich im Anhang A2.

<sup>1</sup> Postulat «Wohnraumattraktivität der Gemeinde Davos» vom 3. Juni 2022, Postulat «Altersstrategie für die Gemeinde Davos» vom 28. April 2022, Interpellation «Entwicklung Mietwohnungsmarkt in der Gemeinde Davos» vom 24. März 2022, Interpellation «Strategie Wohnen im Alter in der Gemeinde Davos» vom 16. Dezember 2021, Petition «Familien- statt Zweitwohnungen» vom 18. Januar 2021, Volksinitiative für «Mehr bezahlbare Wohnungen in Davos» vom 24. Mai 2019



## Megatrends

Als weitere Grundlage wurden auch die Megatrends berücksichtigt. Sie geben Hinweise auf aktuelle und zukünftige Herausforderungen und Entwicklungen. Die wichtigsten Megatrends (und *Gegentrends*) mit möglichem Einfluss auf den Wohnungsmarkt von Davos sind:

- Globalisierung (zunehmend vernetzte Welt; globaler Austausch von Ideen, Waren, Talenten, Wettbewerb, Geopolitik): Die Zusammensetzung der Nachfrage wird noch internationaler und die Architektur ebenfalls. *Gegentrend: Nationalisierungs-Tendenzen*
- Demografischer Wandel (Die Bevölkerung wird mehr, älter, vielfältiger und regional unterschiedlicher verteilt.): Die Nachfrage verändert sich entsprechend (u.a. «Silver Society»). *Gegentrend: Zunahme an Wohnungsfreisetzen für junge Familien*
- Individualisierung (Kulturprinzip der westlichen Welt; Freiheit der Wahl, Selbstverwirklichung, Selbstbestimmung): Anzahl kleine Haushalte und Wohnraumfläche pro Kopf steigen. *Gegentrend: «Wir-Kultur», «Sharing-Angebote»*
- Neo-Ökologie und Klimawandel (Neuausrichtung der Werte der globalen Gesellschaft, mehr Umweltbewusstsein und Nachhaltigkeit): grössere Nachfrage nach Qualität beim Wohnraumangebot, inkl. Umgebung. *Gegentrend: Festhalten am Bekannten, nachbarschaftliche Spannungen*
- Urbanisierung (mehr Menschen leben weltweit in Städten; Städte als wichtigste, hoch-komplexe Lebensräume). *Gegentrend: Revival des Dorfes*
- Mobilität (steigender Bedarf und Vielfalt an Mobilitätsformen, Ineinander-greifen Arbeit-Wohnen-Freizeit). *Gegentrend: Die Seele muss mitkommen*
- New Work/Neues Arbeiten (Symbiose von Leben und Arbeiten; Sinnfrage wichtiger als klassische Karriere). *Hinweis: Telearbeit ist nicht für alle Branchen möglich*
- Gesundheit (prägt sämtliche Lebensbereiche und neue Erwartungen an Gesundheitssystem; Gesundheit als zentrales Lebensziel). *Hinweis: Thema ist teilweise sehr kostenintensiv*

## Aufbau Bericht

Der Aufbau des Berichts leitet sich aus den Grundlagen und der Methodik ab. In Kapitel 2 liegt der Fokus auf der Wohnungsnachfrage (Bevölkerung, Haushalte, Einkommen, Nachfragesegmente) und in Kapitel 3 auf dem Wohnungsangebot (Wohnungen, Zweitwohnungen, neu erstellte Wohnungen und Wohnungen im Einfluss der Gemeinde, Wohnverhältnisse). Kapitel 4 umfasst das Marktergebnis (Leerwohnungen, Mietpreise) und im abschliessenden Kapitel 5 werden anhand der Ergebnisse der Kapitel 2-4 mit einer Synthese erste Antworten auf die zentralen Fragestellungen gegeben. Weiter werden Empfehlungen zuhanden der Gemeinde sowie ein kurzer Ausblick skizziert.



## 2. Wohnraumnachfrage

### Einleitung

In Kapitel 2 liegt der Fokus auf den Personen und Haushalten, die in Davos Wohnraum nachfragen. Im Rahmen der Wohnungsnachfrage werden insbesondere die Bevölkerungs- und Haushaltsstruktur, die Einkommens- und Vermögenssituation der Bevölkerung sowie verschiedene Nachfragesegmente analysiert. Die zentralen Datengrundlagen für die Analysen der Wohnungsnachfrage sind insbesondere:

- die Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP) vom Bundesamt für Statistik (BFS),
- die Statistik der Unternehmensstruktur (STATENT) des BFS,
- Bündner Gemeinden - Kennzahlen 2021 des Amts für Wirtschaft und Tourismus des Kantons Graubünden,
- ein Datensatz der Gebäude- und Wohnungsstatistik Davos (GWS) des BFS,
- ein Auszug der Steuerdaten Davos von der Steuerverwaltung des Kantons Graubünden sowie
- die Nachfragesegmente aus dem Gemeindecheck Wohnen Davos von Fahrländer Partner.

### 2.1 Bevölkerung

#### Bevölkerung

Das Bundesamt für Statistik (BFS) unterscheidet zwischen der ständigen und der nicht ständigen Wohnbevölkerung. Die ständige Wohnbevölkerung umfasst alle schweizerischen Staatsangehörigen mit einem Hauptwohnsitz in der Schweiz und alle ausländischen Staatsangehörigen mit einer Anwesenheitsbewilligung für mindestens 12 Monate oder ab einem Aufenthalt von 12 Monaten in der Schweiz, das heisst, Niedergelassene, Aufenthalterinnen und Aufenthalter (inkl. anerkannte Flüchtlinge), Kurzaufenthalterinnen und -aufenthalter mit einer kumulierten Aufenthaltsdauer von mindestens 12 Monaten, Personen im Asylprozess mit einer Gesamtaufenthaltsdauer von mindestens 12 Monaten, sowie Diplomaten und internationale Funktionärinnen und Funktionäre und deren Familienangehörige.

Zur nichtständigen Wohnbevölkerung zählen ausländische Staatsangehörige mit einer Kurzaufenthaltsbewilligung (Ausweis L) für eine Aufenthaltsdauer von weniger als 12 Monaten sowie Personen im Asylprozess (Ausweis F oder N) und Schutzbedürftige (Ausweis S) mit einer Gesamtaufenthaltsdauer von weniger als 12 Monaten.

#### Ständige Wohnbevölkerung

In Davos betrug die ständige Wohnbevölkerung im Jahr 2020 gemäss Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP) 10'832 Personen. Seit 2013 (11'211 Einwohner:innen) nimmt die Bevölkerungszahl kontinuierlich ab.



### Nichtständige Bevölkerung

In Davos umfasste 2020 die nicht ständige Bevölkerung 682 Personen. Das entspricht 6 % der Gesamtbevölkerung. Zwischen 2015 und 2019 sank dieser Anteil von 10 auf 6.3 %. Das entspricht einem Rückgang von 455 Personen. Zwischen 2019 und 2020 verzeichnete Davos einen markanten Rückgang der nicht ständigen Bevölkerung von 354 Personen. Dieser dürfte insbesondere auf die Covid-Pandemie zurückzuführen sein.

Im Rahmen der Wohnungsmarktanalyse wird der Fokus auf die ständige Wohnbevölkerung gelegt. Dabei gilt es aber zu beachten, dass die nichtständige Wohnbevölkerung für Davos von Bedeutung und ebenfalls auf Wohnraum angewiesen ist.

### Bevölkerungsperspektiven des Kantons Graubünden

Der Kanton Graubünden hat im Kantonalen Richtplan das Szenario «Hoch» als Grundlage für seine Richtplanung gewählt. Die Gemeinde Davos soll dementsprechend in den nächsten rund 30 Jahren bis 2050 um 3'120 Personen auf 13'952 Einwohner:innen wachsen. Dies ist auch ein Ziel im Kommunalen räumlichen Leitbild (KrL). Ohne die Ergreifung konkreter Massnahmen ist davon auszugehen, dass die Bevölkerungsentwicklung gemäss dem Szenario Mittel verläuft und damit abnimmt.

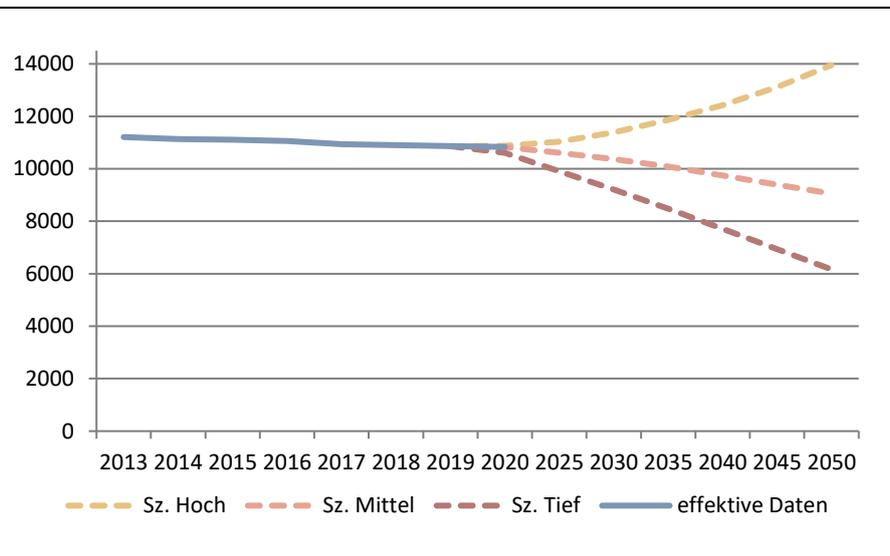


Abbildung 2-1: Bevölkerungsperspektiven des Kantons Graubünden

Quelle: Kantonale Bevölkerungsszenarien - Entwicklung der Ständigen Wohnbevölkerung 2020-2050, Kanton Graubünden, Amt für Wirtschaft und Tourismus

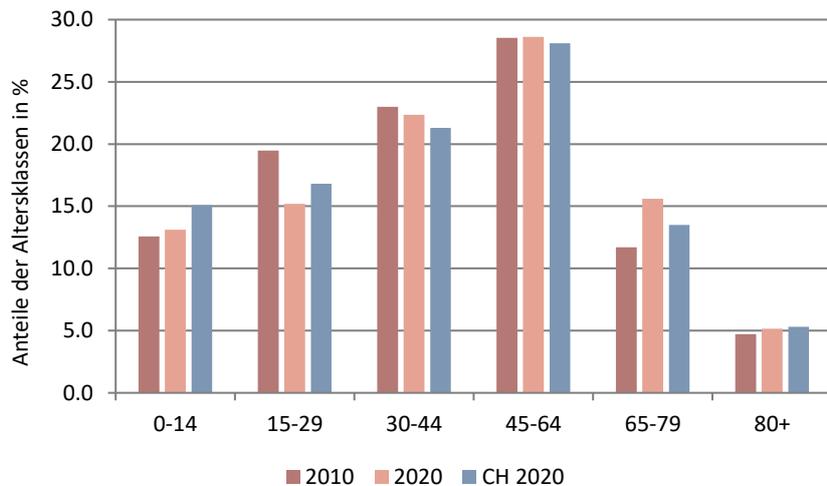
### Geschlecht

Die Verteilung zwischen Mann und Frau ist ziemlich eingemittet und bewegt sich seit 2010 bei 49.6 % Männer / 50.4 % Frauen bzw. bei 50.1 % Männer und 49.9 % Frauen im 2020.

### Altersstruktur

Im Vergleich zum schweizerischen Mittelwert hat Davos einen etwas unterdurchschnittlichen Anteil an Kindern (Altersklasse 0–14). Obwohl der Anteil in Davos in den letzten 10 Jahren um ein halbes Prozent angestiegen ist, liegt er immer noch 2 % unter dem schweizerischen Durchschnitt. Der demografische Wandel ist auch in Davos zu beobachten. So ist der Anteil der Senior:innen in den letzten Jahren angestiegen. Mit 15.6 % im Jahr 2020 liegt er über dem schweizerischen Durchschnitt (13.5 %).

Altersstruktur (ff)



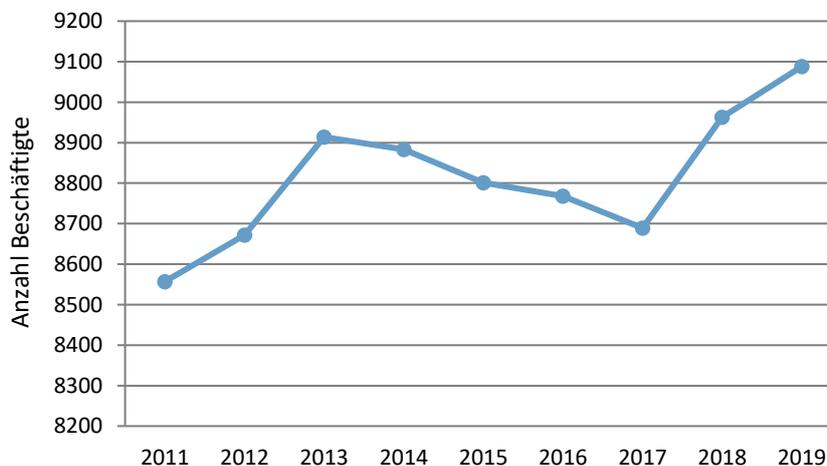
**Abbildung 2-2: Entwicklung der Altersstruktur Davos von 2010 bis 2020 sowie Altersstruktur der Schweiz 2020**

Quelle: Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP), BFS

Staatsangehörigkeit

Der Anteil der Personen mit ausländischer Staatsangehörigkeit liegt bei rund 25%. Personen mit schweizerischer Staatsangehörigkeit (und allenfalls weiterer) machen rund 75 % der Bevölkerung aus. Von den rund 2'800 ausländischen Personen haben ein Drittel die deutsche, rund ein Viertel die portugiesische und rund 10 % die italienische Staatsbürgerschaft.

Beschäftigte



**Abbildung 2-3: Entwicklung der Beschäftigtenzahl in Davos**

Quelle: Statistik der Unternehmensstruktur (STATENT), BFS

2019 waren in Davos 9'088 Personen beschäftigt. Diese Zahl hat von 2011 bis 2019 um 531 Beschäftigte zugenommen. Die Aufteilung der Beschäftigten in die verschiedenen Sektoren liegt nur für das Jahr 2018 vor. Die überwiegende Mehrheit der Beschäftigten (86 %) ist im 3. Sektor tätig, 2 % im 1. Sektor und 12% im 2. Sektor.

Bewegungen der Pendler:innen

Im Jahr 2014 haben 6'525 Personen in Davos gewohnt und gearbeitet. 1'044 Personen sind von aussen nach Davos gependelt, 701 Davoser:innen arbeiteten an einem anderen Ort als Davos. Im Jahr 2018 ist die Anzahl der Personen, die in Davos leben und arbeiten auf 6'811, die Zahl der Zupendler:innen auf 1'179 gestiegen. Die Zahl der Wegpendler:innen ist auf 578 gesunken.



**Abbildung 2-4: Veränderung Zu- und Wegpendler:innen Davos 2014 und 2018**

Quelle: Erwerbstätige in Graubünden nach Wohn- und Arbeitsgemeinde, 2014 und 2018, Kanton Graubünden, Amt für Wirtschaft und Tourismus

## 2.2

## Privathaushalte

Privat- und Kollektivhaushalte

Das BFS unterscheidet zwischen Privat- und Kollektivhaushalten. Privathaushalte bestehen aus alleinlebenden Personen oder Gruppen von Personen, die in der gleichen Wohnung leben. Kollektivhaushalte umfassen Alters- und Pflegeheime, Wohn- und Erziehungsheime, Internate und Wohnheime für Studierende, Institutionen für Menschen mit Behinderung, Spitäler und Heilstätten, Institutionen des Straf- und Massnahmenvollzugs, Gemeinschaftsunterkünfte für Asylsuchende sowie Klöster und andere Unterkünfte religiöser Vereinigungen. Im Rahmen der vorliegenden Wohnungsmarktanalyse liegt der Fokus auf den Privathaushalten.

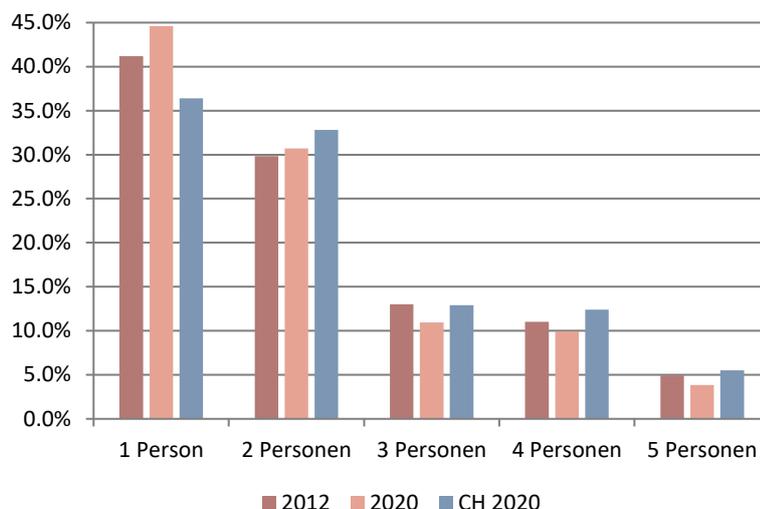
Privathaushalte

In Davos gab es im Jahr 2020 gemäss STATPOP 5'404 Privathaushalte. Die Zahl umfasst die ständige und nichtständige Wohnbevölkerung mit Haupt- und Nebenwohnsitz in Davos.

Haushalte nach Grösse und Zusammensetzung

Bei den Haushalten nach Grösse und Zusammensetzung werden die Haushaltsmitglieder nach Anzahl Personen unterschieden. Mit rund 45 % sind in Davos die Einpersonenhaushalte am häufigsten vertreten, gefolgt von den Haushalten mit zwei Personen (rund 30 %). In Davos sind die Anteile der Einpersonenhaushalte rund 10 %-Punkte höher und die Haushalte mit zwei und mehr Personen entsprechend tiefer als im gesamtschweizerischen Mittel. Der Trend zu kleineren Haushalten hat in den letzten acht Jahren zugenommen.

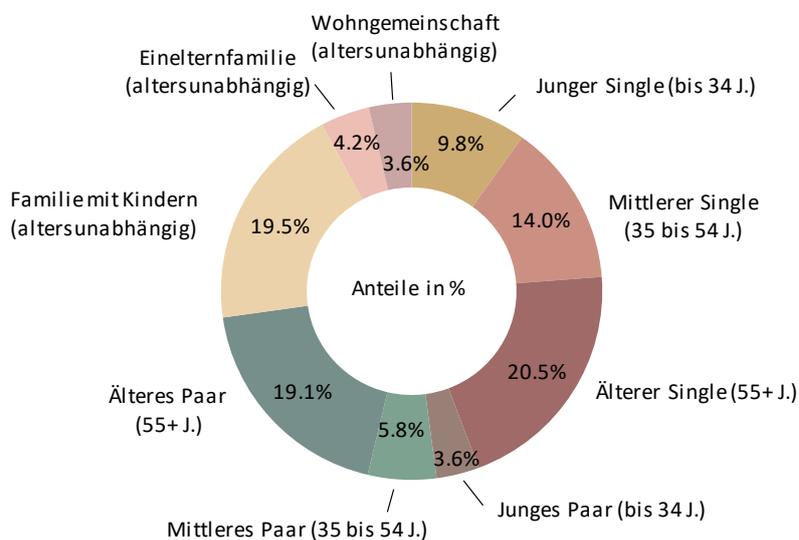
### Haushalte nach Grösse und Zusammensetzung (ff)



**Abbildung 2-5: Zusammensetzung der Haushalte in Davos 2010 und 2020 sowie in der Schweiz 2020**  
 Quelle: Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP), BFS

### Haushalte nach Lebensphasen

Im Gemeindecheck von Fahrländer Partner & Sotomo sind die Lebensphasen 2020 aufgeführt. Daraus lässt sich erkennen, dass in rund der Hälfte aller Einpersonenhaushalten «Ältere Singles (55+ J.)» leben. Dies stützt die These des demografischen Wandels. Rund ein Viertel aller Haushalte sind Familienhaushalte.



**Abbildung 2-6: Lebensphasen Davos 2020**  
 Quelle: Fahrländer Partner & Sotomo: Gemeindecheck Wohnen Gemeinde Davos, 2. Quartal 2022; Lebensphasen 2020

## 2.3 Einkommen und Vermögen

### Sonderauswertung Steuerdaten

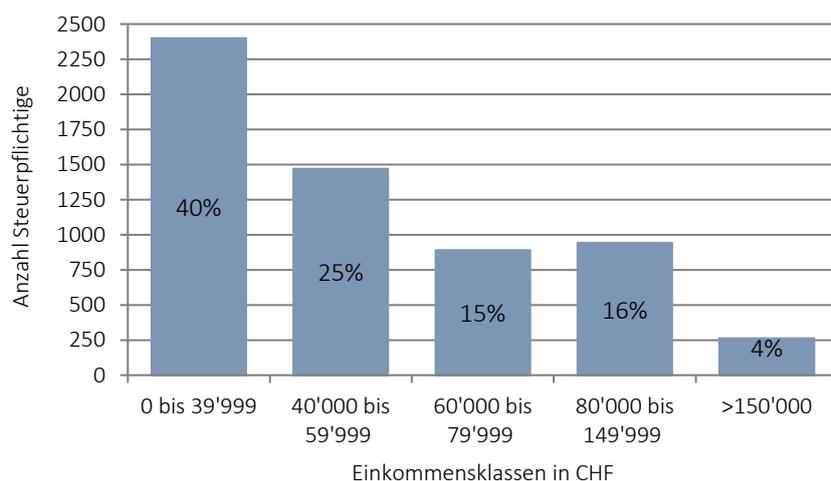
Eine anonymisierte Sonderauswertung der Steuerdaten 2020 natürlicher Personen in Davos durch die Steuerverwaltung des Kantons Graubünden ermöglicht Aussagen über die Einkommens- und Vermögensverhältnisse. Beim Einkommen interessiert im Zusammenhang mit dem Wohnungsmarkt insbesondere das verfügbare Einkommen, von dem höchstens 30 % für das Wohnen aufgewendet werden sollte.<sup>2</sup>

Bei den ordentlich veranlagten natürlichen Personen entspricht der approximative Wert für das verfügbare Einkommen (Einkommen gemäss Steuererklärung ohne Abzüge) dem Total der Einkünfte und Vermögenserträge pro Jahr. Dabei handelt es sich einerseits um Einkommens- und Vermögenszahlen von Einzelpersonen und andererseits von Haushalten (wenn durch Heirat oder eingetragene Partnerschaft gemeinsam versteuert). Bei den Quellensteuerpflichtigen handelt es sich jeweils um das monatliche Bruttoeinkommen von Einzelpersonen. Dieses umfasst auch die vom Arbeitgebenden übernommenen Beiträge für Altersvorsorge, Versicherungen und Quellensteuern und dürfte in den allermeisten Fällen höher als das verfügbare Einkommen sein.

### Verfügbares Einkommen Steuerpflichtige

Von den knapp 6'000 Steuerpflichtigen in Davos weisen 2'400 bzw. gut 40 % ein jährlich verfügbares Einkommen von weniger als 40'000 CHF auf (3'333 CHF/Monat). Bei weiteren gut 25 % der Steuerpflichtigen liegt das verfügbare Einkommen zwischen 40'000 und 59'999 CHF (3'333–5'000 CHF/Monat). Jeweils knapp 900 Personen bzw. rund 15 % verfügen über ein Einkommen zwischen 60'000–79'999 CHF (5'000–6'667 CHF/Monat) und zwischen 80'000–149'999 CHF (6'667–12'500 CHF/Monat). Bei rund 4 % der Steuerpflichtigen liegt das verfügbare Einkommen über 150'000 (12'500 CHF/Monat). Somit weisen rund 80 % der Steuerpflichtigen Jahreseinkünfte von unter 80'000 CHF aus.

### Einkommen Steuerpflichtige



n = 5'968 Steuerpflichtige

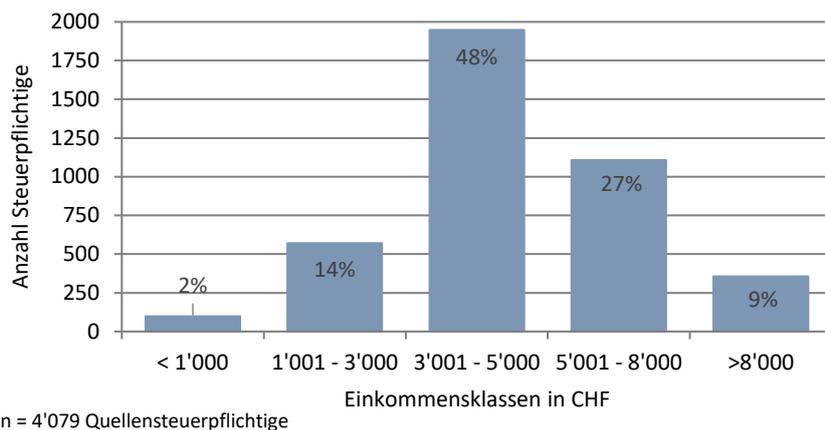
**Abbildung 2-7: Verfügbares Einkommen der Steuerpflichtigen, Davos, 2020**

Quelle: Steuerregister Davos, 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden

<sup>2</sup> Dass Wohnkosten nicht mehr als 30 % des gesamten Haushaltseinkommens betragen dürfen, ist kein offizieller, jedoch ein in der Praxis verwendeter Richtwert (z.B. bei Budgetberechnungen der Behörden oder bei der Hypothekenvergabe der Banken).

Bruttoeinkommen  
Quellensteuerpflichtige

Quellensteuerpflichtige zählen nicht zur ständigen Wohnbevölkerung und wohnen kürzer als 12 Monate in Davos. Von den 2020 insgesamt knapp 4'100 quellsteuerpflichtigen Personen in Davos verfügen rund die Hälfte (48 %) über ein monatliches Bruttoeinkommen zwischen 3'000 und 4'999 CHF. Bei 16 % liegt das Bruttoeinkommen unter 3'000 CHF und bei rund einem Drittel (36 %) über 5'000 CHF. Rund 9 % der Quellensteuerpflichtigen verfügen über ein monatliches Einkommen von 8'000 CHF und mehr.



**Abbildung 2-8: Bruttoeinkommen der Quellensteuerpflichtigen, Davos, 2020**  
Quelle: Steuerregister Davos, 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden

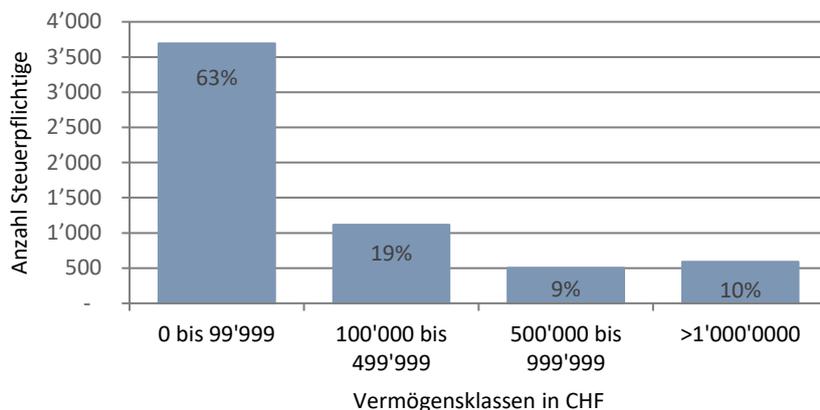
Verfügbares Einkommen  
für das Wohnen

Bei der Annahme, dass die Wohnkosten 30 % des verfügbaren Einkommens nicht übersteigen sollten, stehen in Davos rund 40 % der knapp 6'000 ordentlichen Steuerpflichtigen monatlich maximal 1'000 CHF für das Wohnen zur Verfügung. Für weitere 25 % der Steuerpflichtigen liegt das monatlich maximale Wohnbudget bei 1'500 CHF und für weitere 15 % der Steuerpflichtigen bei 2'000 CHF. Dabei wird davon ausgegangen, dass alle Steuerpflichtigen einer Einkommensklasse das jeweils maximale Einkommen erzielen.

Vermögen Steuerpflichtige

Knapp 3'700 bzw. 63 % der Steuerpflichtigen (Einzelpersonen bzw. Haushalte bei Verheirateten), die in Davos ordentlich steuerpflichtig sind, verfügen über kein oder maximal 100'000 CHF Vermögen. Rund 19 % weisen ein Vermögen von 100'000–500'000 CHF und 9 % ein Vermögen von 500'000–1'000'000 CHF auf. 10 % der Steuerpflichtigen haben ein Vermögen von 1 Mio. CHF und mehr.

Vermögen Steuerpflichtige (ff)



n = 5'899 Steuerpflichtige

Abbildung 2-9: Vermögen der Steuerpflichtigen, Davos, 2020

Quelle: Steuerregister Davos, 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden

## 2.4

## Nachfragesegmente

Nachfragesegmente im Wohnungsmarkt

Im Gemeindecheck Wohnen weisen Fahrländer Partner neun verschiedene Nachfragesegmente für den Wohnungsmarkt aus, die auf der Vollerhebung der Haushalte in der Volkszählung 2000 beruhen, nach den drei Dimensionen soziale Schicht, Lebensstil und Lebensphase gebildet und jeweils auf den neusten Stand fortgeschrieben werden.<sup>3</sup> Eine Übersicht der 9 Nachfragesegmente findet sich in Anhang A1.

Nachfragesegmente in Davos

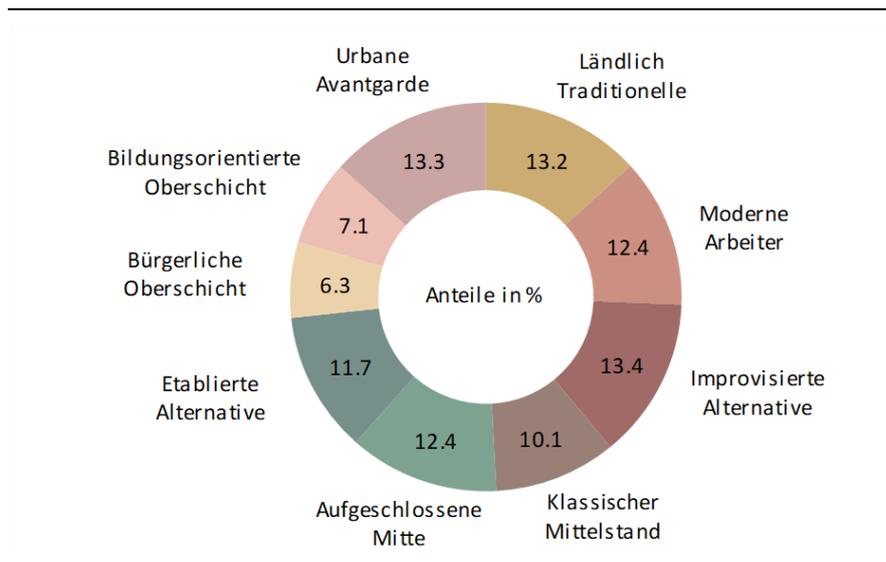
In Davos zählen rund 39 % (Schweiz: 35 %) der Haushalte zu den drei Nachfragesegmenten «Ländliche Traditionelle», «Moderne Arbeiter» und «Improvisierte Alternative». Diese drei Segmente weisen einen eher tiefen sozialen Status und ein eher tiefes Einkommen auf. Auch aufgrund ihres verfügbaren Wohnbudgets sind sie preissensibel und haben eine eher geringe Neigung zu Wohneigentum. Sie bevorzugen 3-4 Zimmerwohnungen in einem familiären Umfeld und haben eher geringe Ansprüche an Flächenbedarf, Ausbaustandard und technische Ausrüstung.

In Davos weisen rund 34 % (Schweiz: 31 %) der Haushalte einen eher mittleren sozialen Status, eine mittlere Ausbildung und ein mittleres Einkommen auf («Aufgeschlossene Mitte», «Klassischer Mittelstand», «Etablierte Alternative»). Entsprechend sind auch die Ansprüche an den Wohnraum und die Zahlungsbereitschaft etwas höher.

Rund 27 % (Schweiz: 34 %) der Haushalte zeichnen sich durch einen eher hohen Status, hohe Ausbildung und hohes Einkommen aus («Urbane Avantgarde», «Bildungsorientierte Oberschicht», «Bürgerliche Oberschicht»). Diese haben eine hohe Neigung zu eher grosszügigem Wohneigentum und ihre Preissensitivität ist eher gering.

<sup>3</sup> Detaillierte Beschreibung der Nachfragesegmente vgl. Fahrländer Partner & Sotomo: Nachfragesegmente im Wohnungsmarkt, Konzeption & Überblick, 29.1.2009; Einzelbeschreibungen für die 9 Nachfragesegmente, 22.11.2018

## Nachfragesegmente (ff)



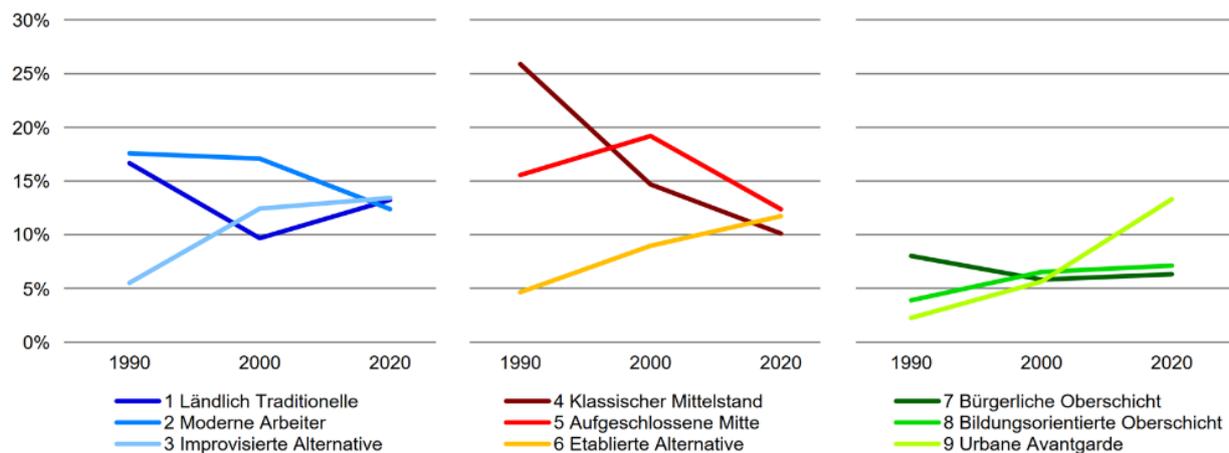
**Abbildung 2-10: Anteile der Nachfragesegmente, Davos, 2020**

Quelle: Fahrländer Partner&Sotomo: Gemeindecheck Wohnen Gemeinde Davos, 2. Quartal 2022; Nachfragesegmente im Wohnungsmarkt

## Entwicklung bei den Nachfragesegmenten

In den letzten 20 Jahren haben in Davos die Nachfragesegmente «Improvisierte Alternative», «Etablierte Alternative» sowie «Bildungsorientierte Oberschicht» und Urbane Avantgarde» zugenommen. Die Segmente «Ländliche Traditionelle», «Traditionelle Arbeiter», «Klassischer Mittelstand», «Aufgeschlossene Mitte» und «Bürgerliche Oberschicht» haben abgenommen.

Die Entwicklung der Nachfragesegmente sind als grobe Tendenzen zu interpretieren. Die Rückgänge können nebst dem Weg- und Zuzug der entsprechenden Segmente auch auf die strukturelle Entwicklung der Wohnbevölkerung zurückzuführen sein. Beispielsweise können sich mit dem Übergang vom Erwerbs- ins Pensionsleben die Einkommensverhältnisse verändern und dazu führen, dass Haushalte einem anderen Nachfragesegment zugeordnet werden. In welchem Ausmass solche Ereignisse zutreffen, kann hier nicht beziffert werden.



Anmerkung: Mit der Aktualisierung auf den Datenstand 2013 wurde die Segmentierungsmethode revidiert. Zudem basiert die Segmentierung ab diesem Zeitpunkt auf der neuen Volkszählung (Struktur- und Registererhebung).

Abbildung 2-11: Veränderung der Anteile der Nachfragesegmente, Davos, 1990, 2000 und 2020

Quelle: Fahrländer Partner&Sotomo: Gemeindecheck Wohnen Gemeinde Davos, 2. Quartal 2022; Nachfragesegmente im Wohnungsmarkt

## 2.5

## Fazit Wohnraumnachfrage

### Bevölkerung

Die ständige Bevölkerung in Davos hat in den letzten 10 Jahren leicht abgenommen. Bis zum Jahr 2050 gehen die regionalen Bevölkerungsperspektiven Szenario «Hoch» von einem Bevölkerungswachstum von 3'120 Personen aus.

Davos weist einen hohen Anteil an älteren Personen auf, während insbesondere die Zahl an Personen im Familiengründungsalter zurückgeht. Bis in 10 Jahren dürfte rund ein Drittel der Bevölkerung in Davos über 65 Jahre alt sein.

Die Zahl der Beschäftigten sowie der Zupendler:innen ist von 2014 bis 2018 angestiegen.

### Haushalte

Davos weist einen sehr hohen Anteil an Einpersonenhaushalten auf. Im Vergleich zur Gesamtschweiz liegt der Anteil rund 5 % höher. In der Schweiz sowie in Davos ist der Anteil an Einpersonenhaushalten in der letzten Zeit angestiegen, was auf den demografischen Wandel und die Individualisierung zurückzuführen ist.

Rund ein Viertel aller Haushalte in Davos sind Familienhaushalte.

### Einkommen und Vermögen

Rund 80 % der Steuerpflichtigen weisen Jahreseinkünfte von unter 80'000 CHF aus. Rund 20 % der Steuerpflichtigen können sich monatliche Wohnraumkosten von mehr als 2'000 CHF leisten. Bei den Quellensteuerpflichtigen, die allesamt erwerbstätig sind, ist das Wohnungsbudget etwas höher.

### Nachfragesegmente

In den letzten 20 Jahren haben in Davos die Nachfragesegmente «Improvisierte Alternative», «Etablierte Alternative» sowie «Bildungsorientierte Oberschicht» und «Urbane Avantgarde» zugenommen. Die Segmente «Ländlich Traditionelle», «Traditionelle Arbeiter», «Klassischer Mittelstand», «Aufgeschlossene Mitte» und «Bürgerliche Oberschicht» haben abgenommen.

## 3. Wohnraumangebot

### Einleitung

In Kapitel 3 steht der Wohnraum von Davos im Fokus. Dieser kann potenziell auf den Wohnungsmarkt gelangen und dort erworben oder gemietet werden. Im Rahmen des Wohnungsangebots werden insbesondere die Wohnungsstruktur, Zweitwohnungen, neu erstellte Wohnungen sowie Wohnungen im direkten oder indirekten Einfluss der Gemeinden analysiert. Die zentralen Datengrundlagen für die Analysen des Wohnraumangebots sind insbesondere:

- ein Datensatz der Gebäude- und Wohnungsstatistik Davos (GWS) des Bundesamtes für Statistik (BFS),
- das Wohnungsinventar des Bundesamtes für Raumentwicklung (ARE),
- die Bau- und Wohnbaustatistik des BFS sowie
- ein Datensatz zu den Wohnungen im direkten und indirekten Einfluss der Gemeinde des Hochbauamts Davos.

### 3.1 Wohnungen

#### Wohnungen

Die Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS) des BFS ist die harmonisierte und bereinigte Auswertung der Gebäude- und Wohnungsregister (GWR) der Gemeinden. Die Wohnungen werden dabei u.a. nach Kategorie, Bauperiode, Zimmerzahl oder Wohnungsfläche unterschieden. Wenn nicht anders vermerkt, handelt es sich jeweils um die Gesamtwohnungszahl, unabhängig davon, ob die Wohnungen als Erst- oder Zweitwohnung genutzt werden oder leer stehen.

#### Wohnungen nach Gebäudekategorie

Im Jahr 2020 befanden sich drei Viertel der 12'475 Wohnungen in Davos in Mehrfamilienwohnhäusern. Im Vergleich zur Gesamtschweiz liegt der Anteil an Einfamilienhäusern tief: Davos 7 %, Schweiz 20 %. Die restlichen rund 18 % verteilen sich auf Wohngebäude mit Nebennutzung und Gebäude mit teilweiser Wohnnutzung.

#### Wohnungen nach Gebäudekategorie

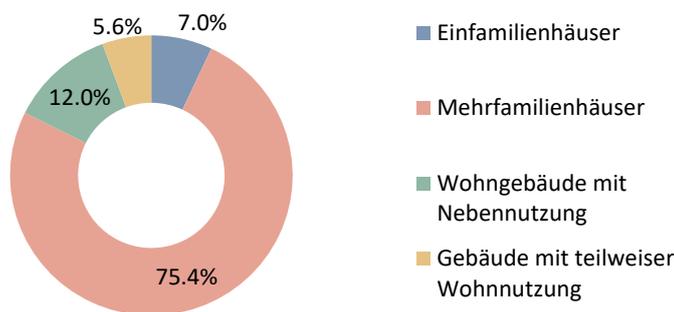


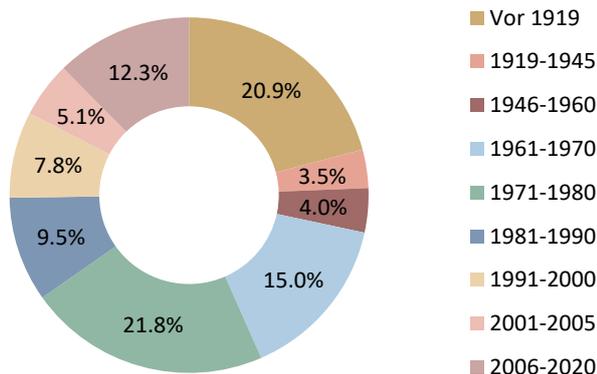
Abbildung 3-1: Anteile der Wohnungen nach Gebäudekategorie, Davos, 2020

Quelle: Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS), BFS

#### Wohnungen nach Bauperiode und Sanierungsbedarf

Die Wohnungszahl in Davos ist über alle Bauperioden hinweg kontinuierlich angestiegen. Der grösste Bauboom erlebte Davos in den 1960er und 1970er Jahren. In dieser Zeit sind rund 4'600 bzw. 37 % aller aktuell bestehenden Wohnungen entstanden. Es ist davon auszugehen, dass bei diesen Gebäuden ein Sanierungsbedarf besteht. Die Bautätigkeit ist seit den 90-er Jahren relativ stabil geblieben. Zwischen 2001 und 2020 wurden rund 17% aller Wohnungen gebaut.

Baujahre

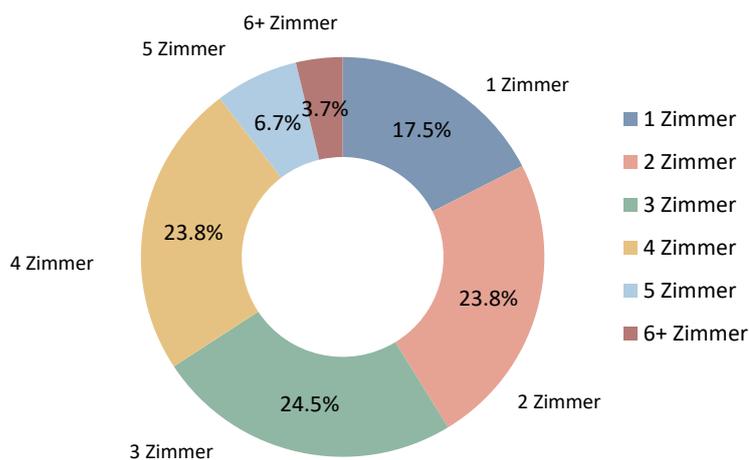


**Abbildung 3-2: Anteile der Wohnungen nach Bauperiode, Davos, 2020**

Quelle: Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS), BFS

Wohnungen nach Zimmerzahl

Rund 18 % aller Wohnungen in Davos haben 1 Zimmer, jeweils rund 24 % haben 2, 3 oder 4 Zimmer und rund 10 % haben 5 und mehr Zimmer. Der Anteil an 1- und 2-Zimmerwohnungen ist in Davos fast doppelt so hoch wie im schweizerischen Mittel.



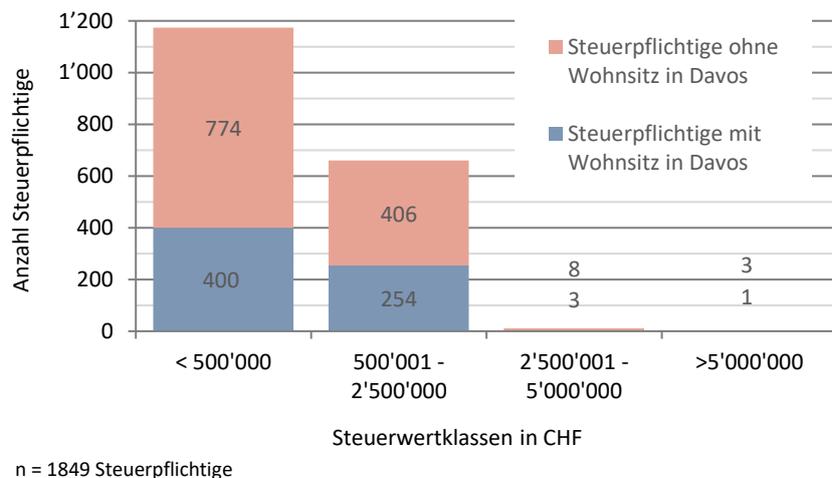
**Abbildung 3-3: Anteile der Wohnungen nach Zimmerzahl, Davos, 2020**

Quelle: Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS), BFS

Steuerwert Einfamilienhäuser

Nur 36 % aller Einfamilienhäuser (EFH) sind in Besitz von Steuerpflichtigen mit Wohnsitz in Davos. Bei rund 1'200 bzw. 63 % aller Einfamilienhäuser in Davos liegt der Steuerwert unter 500'000 CHF. Etwas mehr als ein Drittel (35 %) der Einfamilienhäuser haben einen Steuerwert zwischen 0.5-2.5 Mio. CHF. Elf weitere EFH haben einen Steuerwert zwischen 2.5 und 5 Mio. CHF. 3 davon gehören Personen mit Wohnsitz in Davos. Von den 4 EFH mit einem Steuerwert von mehr als 5 Mio. CHF ist eines im Besitz einer Person, die ihren Wohnsitz in Davos hat.

## Steuerwert Einfamilienhäuser



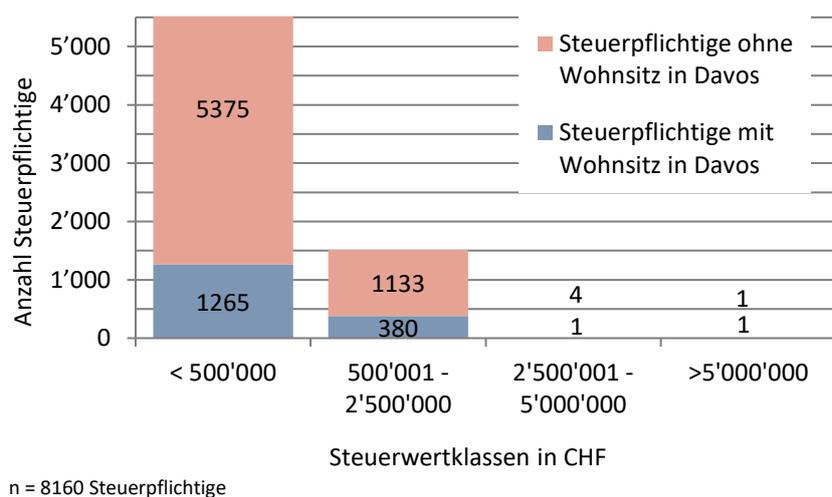
**Abbildung 3-4: Steuerwert der Einfamilienhäuser, Davos, 2020**

Quelle: Steuerregister Davos, 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden

## Steuerwert Stockwerkeigentum (STWE-Wohnungen)

Rund 80 % aller Wohnung im Stockwerkeigentum haben einen Steuerwert unter 500'000 CHF. Bei rund 19 % liegt der Steuerwert zwischen 0.5 und 2.5 Mio. CHF und knapp 1 % bzw. 7 Wohnungen haben einen Steuerwert von mehr als 2.5 Mio. CHF. 20 % aller Stockwerkseigentumswohnungen (STWE-Wohnungen) sind in Besitz von Steuerpflichtigen mit Wohnsitz in Davos. Total werden 10'009 Stockwerkseigentumswohnungen und Einfamilienhäuser (von total 12'475 Wohnungen in Davos) von Privatpersonen versteuert. Damit sind rund 80 % aller Wohnungen im Besitz von natürlichen Personen.

## Steuerwert STWE-Wohnungen



**Abbildung 3-5: Steuerwert der Wohnungen im Stockwerkeigentum, Davos, 2020**

Quelle: Steuerregister Davos, 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden



## 3.2 Zweitwohnungen

### Zweitwohnungen

Gemäss dem Wohnungsinventar des Bundesamts für Raumentwicklung (ARE) gilt eine Wohnung als Zweitwohnung, wenn diese im Gebäude- und Wohnungsregister (GWR) nicht als bewohnt und nicht einer Erstwohnung gleichgestellt (z.B. Alpwirtschaft, Dienst-/Personalwohnung) geführt wird. Die Analysen und Aussagen zu den Zweitwohnungen beruhen auf dem Datensatz des Wohnungsinventars des Bundesamts für Raumentwicklung (ARE) und Ergänzungen des Hochbauamts Davos.

### Datenerhebung Zweitwohnungen in der Gemeinde Davos

Das Attribut «Nutzungsart» im Gemeinde- und Wohnungsregister (GWR) erfasst, wie eine Wohnung genutzt wird, u.a. als Erst- oder Zweitwohnung. Die Gemeinde Davos erhebt die Nutzungsart der Wohnungen seit November 2021. Es liegen deshalb keine älteren Daten zur Nutzungsart der Wohnungen (bewohnt, zeitweise bewohnt, zweckentfremdet etc.) vor.

Das Hochbauamt erfasst die gemeldeten Nutzungsänderungen nicht systematisch. Auf die Meldepflicht hingewiesen werden die Eigentümerschaften lediglich bei Handänderungen. In den letzten 3 Jahren wurden ca. 15 Nutzungsänderungen gemeldet. Gemäss Hochbauamt wird diese Meldepflicht jedoch schlecht eingehalten. Beispielsweise wurde noch nie eine Nutzungsänderung bei Mietwohnungen gemeldet.

Erstwohnungspflichten mittels Nutzungsbeschränkungen (Art. 7 ZWG) werden jeweils im Grundbuch eingetragen. Die Daten werden vom Grundbuchamt Davos jedoch nicht systematisch abgelegt, als dass diese für statistische Zwecke verwendet werden können.

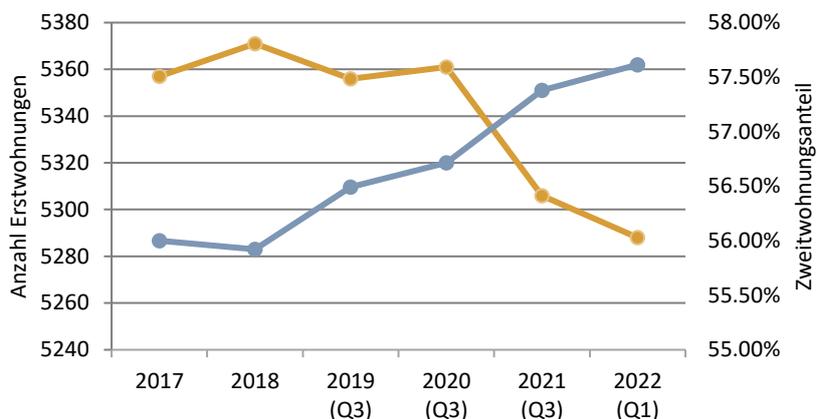
### Zweitwohnungsanteil

Gemäss dem Wohnungsinventar des Bundesamts für Raumentwicklung (ARE) beläuft sich der Gesamtwohnungsstand in Davos im Q1 2022 auf rund 12'476 Wohnungen (zum Vergleich GWS 2020: 12'475 Wohnungen, vgl. Kap. 3.1). Von diesen 12'476 Wohnungen sind 5'288 bzw. 42.4 % Erstwohnungen und 7'188 bzw. 57.6% Zweitwohnungen. Gemäss Wohnungsinventar ist in Davos der Zweitwohnungsanteil seit 2017 um 1.6 %-Punkte auf 57.6 % angestiegen.

Die Anzahl der Erstwohnungen ist in diesem Zeitraum gesunken. Gemäss Hochbauamt Davos wurden seit Inkraftsetzung des Zweitwohnungsgesetzes 2017 jedoch lediglich 71 Zweitwohnungen bewilligt. Ausserdem wurden allein zwischen 2017 und 2021 207 Erstwohnungen erstellt. Der Anstieg des Zweitwohnungsanteils deutet deshalb darauf hin, dass seit 2017 altrechtliche Erstwohnungen in Zweitwohnungen umgenutzt wurden.

Die Fachstelle Stadt- und Landschaftsplanung hat für interne Zwecke weitergehende Berechnungen zu den Entwicklungen 2017-2022 und zu den Wachstumszielen durchgeführt, die bei Interesse nachgefragt werden können.

## Erst- und Zweitwohnungen



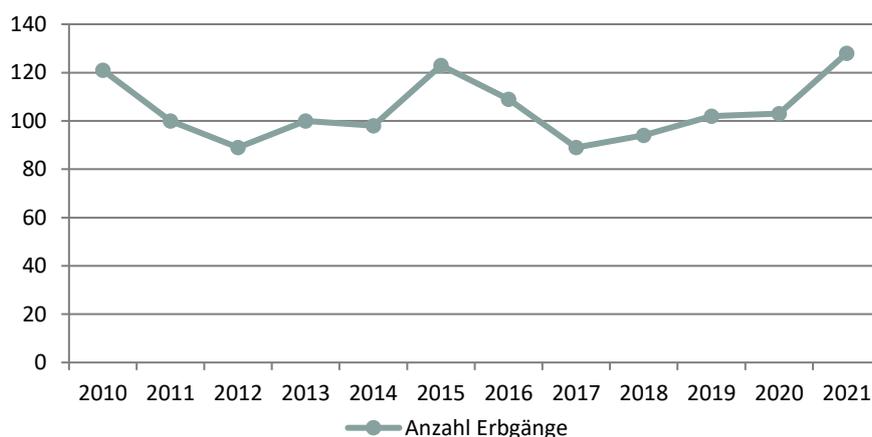
**Abbildung 3-6: Entwicklung Anzahl Erstwohnungen und Zweitwohnungsanteil, Davos, 2016-2022**  
 Quelle: Wohnungsinventar, Bundesamt für Raumentwicklung (ARE), Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS), BFS

### Umnutzung altrechtlicher Wohnungen

Der Anteil altrechtlicher Wohnungen in Davos liegt bei circa 95 % (altrechtliche Wohnungen, die nicht unter das Zweitwohnungsgesetz fallen). All diese Wohnungen bilden das theoretische Potenzial an Wohnungen, die in Zweitwohnungen umgewandelt werden können.

### Erbgänge

Eine häufige Ursache für die Umnutzung einer Erst- in eine Zweitwohnung dürften Umzüge in Alterseinrichtungen oder Todesfälle älterer Personen sein, die bisher in diesen Wohnungen gelebt haben. Die Umnutzung kann beispielsweise erfolgen, weil die Erben nicht an einem Erstwohnsitz in Davos interessiert sind oder der Verkauf der Wohnung einfacher und/oder lukrativer ist als die Weitervermietung als Erstwohnung. In den letzten 5 Jahren haben die Erbgänge leicht zugenommen. Es kann vermutet werden, dass zahlreiche dieser vererbten Wohnungen Erstwohnungen waren und nun als Zweitwohnungen genutzt bzw. vermietet werden.



**Abbildung 3-7: Entwicklung Erbgänge, Davos, 2010 bis 2021**  
 Quelle: Grundbuchamt Davos

Grundbuchänderungen  
aufgrund Eigentumsüber-  
tragungen Verkauf

Die Anzahl Grundbuchänderungen aufgrund Eigentumsübertragungen infolge Verkauf nimmt seit 2015 markant zu. Im Jahr 2021 wurden deren 357 vorgenommen. Jeder Eigentumsübertrag ist mit einem Besitzerwechsel verbunden.

Aufgrund der hohen Verkaufspreise kann vermutet werden, dass ein hoher Anteil der neuen Eigentümerschaften nicht in Davos wohnt. Ebenso lässt sich feststellen, dass die Zahl der Handänderungen seit 2015 markant zugenommen hat, die Anzahl der neu erstellten Wohnungen jedoch nicht in gleichem Masse. Da die Anzahl Erstwohnungen im gleichen Zeitraum abgenommen hat, deutet dies darauf hin, dass bei den Eigentumsübertragungen infolge Verkauf Erstwohnungen an Personen verkauft wurden, die eine Zweitwohnung gesucht haben.

Eigentumsübertragungen  
Verkauf

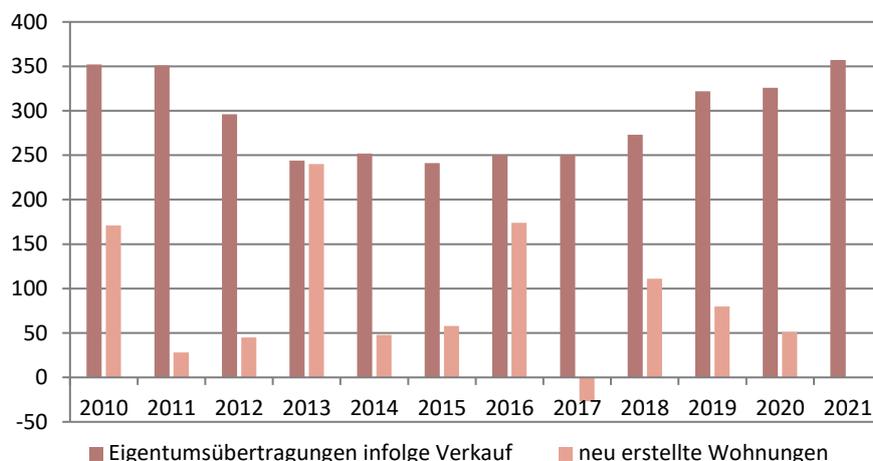


Abbildung 3-8: Entwicklung Eigentümerübertragungen infolge Verkauf und neu erstellte Wohnungen, Davos, 2010 bis 2021

Quelle: Grundbuchamt Davos

Bewirtschaftete  
Zweitwohnungen

Nach Aussage von Destination Davos Klosters (DDO) werden für rund 4'969 Wohnungen eine Kurtaxenpauschale bezahlt. DDO erhebt jedoch keinen Anspruch auf Vollständigkeit. Umnutzungen von Erst- in Zweitwohnungen und umgekehrt müssen weder der Gemeinde Davos noch DDO gemeldet werden.

### 3.3

## Neu erstellte Wohnungen

Neu erstellte Wohnungen

Die Angaben zu den neu erstellten Wohnungen in Davos beruhen auf der Bau- und Wohnbaustatistik des BFS. Die Neubautätigkeit ist in den letzten Jahren in Davos zurückgegangen. Zwischen 2010 und 2019 wurden in Davos 1044 neue Wohnungen erstellt.

Neu erstellte Wohnungen nach  
Zimmerzahl

Von den 1044 zwischen 2010 und 2019 neu erstellten Wohnungen waren rund 32 % kleine Wohnungen mit 1-2-Zimmern, 30 % 3-Zimmerwohnungen und 33 % 4-Zimmerwohnungen sowie 6 % mit 5 und mehr Zimmern. Diese Verteilung der Wohnungsgrösse entspricht ungefähr der Verteilung im Gesamtwohnungsbestand.

Anzahl neu erstellte  
Wohnungen

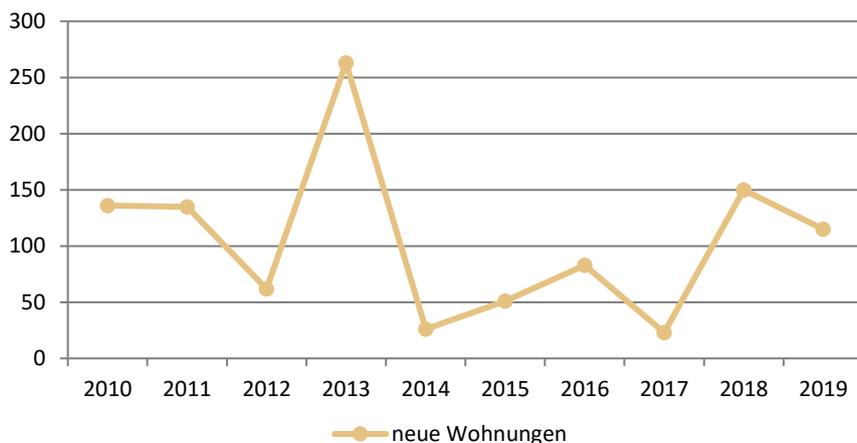


Abbildung 3-9: Entwicklung der neu erstellten Wohnungen pro Jahr, Davos, 2010 bis 2019  
Quelle: Bau- und Wohnbaustatistik (B&Wbs), BFS

### 3.4

## Wohnungen im Einfluss der Gemeinde

Wohnungen im Einfluss der  
Gemeinde

Die Angaben zu den Wohnungen im direkten oder indirekten Einfluss der Gemeinde beruhen auf einer aktuellen Übersicht des Hochbauamtes Davos. In Davos stehen rund 10 % bzw. 503 der rund 5'288 Erstwohnungen im direkten oder indirekten Einfluss der Gemeinde. Auf die 170 gemeindeeigenen Wohnungen kann die Gemeinde direkt Einfluss nehmen. Bei den übrigen gut 324 Wohnungen kann die Gemeinde indirekt Einfluss nehmen, z.B. durch ihre Teilhaberschaft bei den Wohnbaugenossenschaften oder mit Auflagen bei der Vergabe von gemeindeeigenem Bauland im Baurecht.

Anzahl Wohnungen Gemeinde  
und Wohnbaugenossenschaften

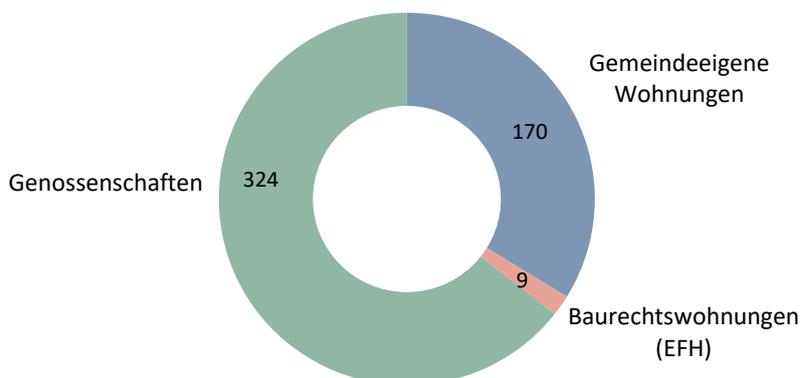


Abbildung 3-10: Wohnungen im Einfluss der Gemeinde, Davos, 2022  
Quelle: Hochbauamt Davos



Wohnbaugenossenschaften  
in Davos

Die Genossenschaft «WBG Bundespersonal» vermietet total 52 Wohnungen, die Davoser Wohngenossenschaft deren 126. 95 % bzw. 169 der Genossenschaftswohnungen (Daten von WBG Bundespersonal und Davoser Wohngenossenschaft) sind 3- und 4-Zimmerwohnungen. 7 Wohnungen bzw. 4 % sind 5-Zimmerwohnungen.

Die Genossenschaft «Das Band» besitzt 58 Wohnungen (2-4 Zimmerwohnungen). Die Immobiliengenossenschaft Konsum Davos vermietet 88 Wohnungen.

## 3.5

## Fazit Wohnraumangebot

Wohnungen

Rund drei Viertel der 5'615 Wohnungen in Davos befinden sich in Mehrfamilienwohnhäusern. Der grösste Bauboom erlebte Davos in den 1960er und 1970er Jahren. In dieser Zeit ist ein Drittel aller aktuell bestehenden Wohnungen entstanden. Bei zahlreichen dieser Liegenschaften besteht Gesamtsanierungsbedarf.

Zwei Drittel aller Wohnungen in Davos haben 3 oder weniger Zimmer. Der Anteil an 1- und 2-Zimmerwohnungen ist in Davos fast doppelt so hoch wie im schweizerischen Mittel.

Zweitwohnungen

In Davos gibt es rund 7'188 Zweitwohnungen. Das entspricht einem Anteil von 57.6 %. In den letzten 5 Jahren ist der Zweitwohnungsanteil um 1.6 %-Punkte angestiegen.

Obwohl seit 2017 lediglich 71 Zweitwohnungen und 207 Erstwohnungen bewilligt wurden, ist der Zweitwohnungsanteil seit 2017 um 1.6 %-Punkte angestiegen. Der Anstieg des Zweitwohnungsanteils deutet deshalb darauf hin, dass seit 2017 altrechtliche Erstwohnungen in Zweitwohnungen umgenutzt wurden.

Die Anzahl Grundbuchänderungen aufgrund Eigentumsübertragungen Verkauf nimmt seit 2015 markant zu. Im Jahr 2021 wurden deren 357 vorgenommen. Da die Nachfrage nach Zweitwohnungen während der Corona-Pandemie zugenommen hat, lässt der ausgeprägte Anstieg im Jahr 2021 vermuten, dass zahlreiche Erstwohnungen verkauft und als Zweitwohnungen genutzt werden.

Fast 65 % der Einfamilienhäuser und 80 % der Wohnungen im Stockwerkeigentum sind im Besitz von Steuerpflichtigen, die ihren Wohnsitz nicht in Davos haben.

Neu erstellte Wohnungen

Insgesamt entstanden in den letzten 10 Jahren 1044 neue Wohnungen. Überdurchschnittlich viele davon waren 1–3-Zimmerwohnungen (61 %).

Wohnungen im Einfluss der  
Gemeinde

Auf rund 10 % bzw. 503 der rund 5'288 Erstwohnungen kann die Gemeinde direkt oder indirekt Einfluss nehmen. Das verschafft der Gemeinde einen gewissen Handlungsspielraum, wenn es darum geht, für die ansässige Bevölkerung bezahlbaren Wohnraum zu erhalten.

Wohnbaugenossenschaften

Genossenschaftswohnungen sind im Vergleich zum regulären Marktpreis günstiger. Ebenso vermieten Wohnbaugenossenschaften tendenziell mehr Wohnungen mit grösserer Zimmeranzahl und kleinerer Wohnfläche.

## 4. Marktergebnis

### Einleitung

In Kapitel 4 liegt der Fokus auf dem Marktergebnis, das sich aufgrund der Nachfrage und des Angebotes auf dem Davoser Wohnungsmarkt ergibt. Bezüglich Marktergebnis werden insbesondere die leerstehenden Wohnungen und die Miet- und Kaufpreise der Wohnungen analysiert. Die zentralen Datengrundlagen für die Analysen sind insbesondere:

- die Leerwohnungszählung des Bundesamtes für Statistik (BFS)
- die Immobilienpreise aus der Standortinformation Davos von Wüest Partner

### 4.1 Leerwohnungen

#### Leerwohnungen

Als Leerwohnungen gelten gemäss der Leerwohnungszählung vom BFS diejenigen Wohnungen, die auf dem Markt zur Dauermiete bzw. zum Kauf angeboten werden. Es werden alle bewohnbaren Wohnungen berücksichtigt, unabhängig davon, ob sie möbliert oder nicht möbliert sind; mitgerechnet werden auch leerstehende Ferien- oder Zweitwohnungen, sofern sie das ganze Jahr bewohnbar und zur Dauermiete (mindestens 3 Monate) oder zum Verkauf ausgeschrieben sind.

#### Leerwohnungsziffer

Die Leerwohnungsziffer bezeichnet den Anteil der leerstehenden Wohnungen am Gesamtwohnungsbestand. Nachdem die Leerwohnungsziffer 2016 (1.29) ihren Höchststand der letzten 10 Jahre erreicht hat, ist sie in den letzten zwei Jahren stark zurückgegangen. Mit 0.15 liegt die Leerwohnungsziffer 2021 massiv unter dem schweizerischen Mittel von 1.54. Die Leerwohnungsziffer von 0.15 bedeutet, dass am Stichtag 1. Juni 2021 auf dem Markt 19 Wohnungen angeboten wurden bzw. leer standen. Am Stichtag 1. Juni 2020 waren es 96 Wohnungen.

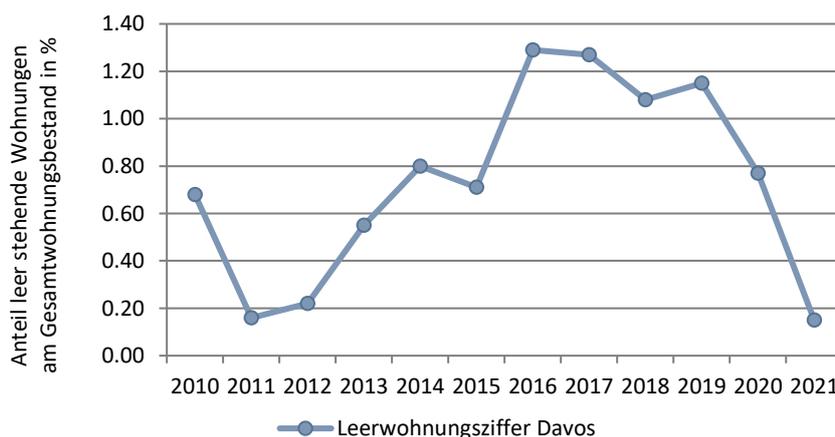


Abbildung 4-1: Leerwohnungsziffern, Davos, 2010-2021

Quelle: Leerwohnungszählung, BFS

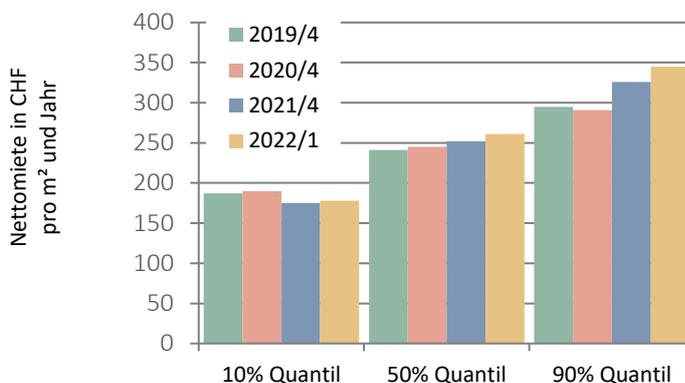
## 4.2

# Miet- und Kaufpreise

### Miet- und Kaufpreise

Die Angaben zu den Miet- und Kaufpreisen für Wohnimmobilien in Davos beruhen auf den Standortinformation Davos von Wüest Partner. Dabei werden die Preise der angebotenen Objekte jeweils für das 10 %-Quantil, das 50 %-Quantil und das 90 %-Quantil ausgewiesen. Das 50 %-Quantil entspricht dabei dem Median, also dem Wert, der den Datensatz in zwei Hälften teilt. Bei den anderen zwei Quantilen sind es entsprechend die Werte für 10 % bzw. 90 % der Datensätze. Die Preise beziehen sich jeweils auf ein Objekt oder auf die Wohnfläche in m<sup>2</sup>.<sup>4</sup> Gemäss diesen Daten sind in Davos die Miet- und Kaufpreise in den letzten drei Jahren angestiegen (Median 50 %-Quantil ist angestiegen). Bei den Mietwohnungen sind die Werte des 10 %-Quantils zurückgegangen, d.h. die 10 % günstigsten Mietwohnungen sind günstiger geworden. Der Wert des 90 %-Quantils ist angestiegen. Dementsprechend sind die Preise bei den teuersten 10 % der Mietwohnungen angestiegen.

### Entwicklung Mietpreise



**Abbildung 4-2: Nettomietpreise pro m<sup>2</sup> und Jahr, Davos, 2019-2022 (1. Quartal)**

Quelle: Immobilienpreise Davos, Stand April 2022, Wüest Partner

Die Mietpreise pro m<sup>2</sup> und Jahr lagen in Davos 2022 im 50 %-Quantil bei 261 CHF. Das sind 20 CHF bzw. 9 % mehr als 2019. Die Preise pro m<sup>2</sup> und Jahr sind höher als im Schweizer Durchschnitt (189 CHF). Inwiefern die Baukosten in Davos zur Höhe der Mietpreise beitragen, kann nicht beziffert werden.

### Preise Mietwohnungen

Entsprechend der m<sup>2</sup>-Preise sind in Davos auch die Mietpreise nach Zimmerzahl höher als die der Schweiz. Eine 1-Zimmer-Wohnung kostet aktuell 788 CHF, eine 4-Zimmer-Wohnung 2'030 CHF pro Monat (Werte 50 %-Quantil).

<sup>4</sup> Die Grundlagen für die Preis- und Flächenangaben werden von Wüest Partner aus Inseraten entnommen. Aus diesen ist die Flächendefinition nicht immer ersichtlich. Im Normalfall handelt es sich um die Nettowohn- oder die Hauptnutzfläche.

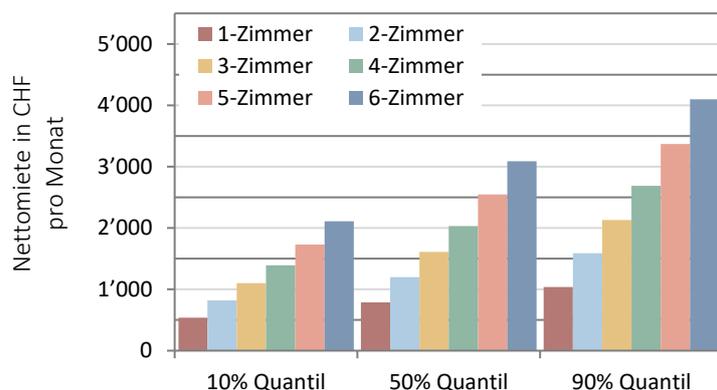


Abbildung 4-3: Nettomietpreise der Mietwohnungen in CHF pro Monat, Davos, 2019-2022 (1. Quartal)

Quelle: Immobilienpreise Davos, Stand April 2022, Wüest Partner

Mietpreise Genossenschaften deutlich tiefer

Davoser Baugenossenschaft	Anzahl Zimmer				
	1	2	3	4	5
Durchschnittlicher Nettomietpreis [Fr.]	-	620	860	1'256	-
Anzahl Wohnungen	-	1	79	46	-

Im Vergleich zu den Marktmieten (durchschnittliche 3-Zi-Whg: 1'610 CHF, 4-Zi-Whg: 2'030 Fr.) sind die Wohnungen der Davoser Baugenossenschaft deutlich günstiger. Dies insbesondere darum, weil die gemeinnützigen Genossenschaften das Prinzip der Kostenmiete anwenden.

Preise Einfamilienhäuser und Eigentumswohnungen

Wie bei den Mietpreisen, liegen in Davos auch die Verkaufspreise für Eigentumswohnungen und Einfamilienhäuser über den Werten der Region Maloja und der Schweiz. Der Quadratmeterpreis für eine Eigentumswohnung liegt bei rund 11'400 CHF (50 %-Quantil) bzw. bei 5'810 CHF und 19'000 CHF nach 10 %- und 90 %-Quantil. Der 10 %-Quantil-Wert und der Wert des 90 %-Quantils sind in den letzten drei Jahren gesunken. Der 50 %-Quantil-Wert ist angestiegen. So wurden die teuersten 10 % der zum Kauf ausgeschrieben Wohnungen im letzten Jahr günstiger.

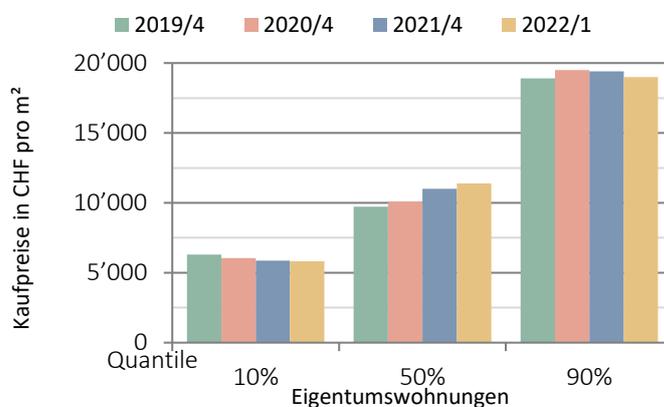


Abbildung 4-4: Kaufpreise der Eigentumswohnungen und Einfamilienhäuser in CHF pro m², Davos, 2019-2022 (1. Quartal)

Quelle: Immobilienpreise Davos, Stand April 2022, Wüest Partner



## 4.3

### Fazit Marktergebnis

Leerwohnungen

Trotz der Abnahme der Bevölkerung und neu gebauten Wohnungen hat der Leerwohnungsbestand in den letzten Jahren markant abgenommen und ist aktuell fast bei null (Jahr 2021: 0.15)

Miet- und Kaufpreise

Die Miet- und Kaufpreise von Wohnungen in Davos sind überdurchschnittlich hoch und in den letzten Jahren weiter angestiegen. Die Genossenschaftswohnungen werden deutlich günstiger vermietet.

Gegenüberstellung Einkommen  
- Wohnkosten

In Davos sind gemäss eigenen Berechnungen viele Haushalte durch die hohen Wohnkosten belastet. Für einen erheblichen Teil der Steuerpflichtigen liegen die Mietpreise über ihrem maximalen Wohnbudget.



## 5. Synthese

### Einleitung

Die Synthese leitet sich aus der Analyse ab. Mit der Synthese werden Ergebnisse (Fakten) fachlich interpretiert und in einen Zusammenhang gebracht. Es werden Tendenzen aufgezeigt und Thesen formuliert.

### Hohe bzw. steigende Preise

Trotz der gestiegenen Anzahl Beschäftigten ist die Davoser Bevölkerung in den letzten Jahren geschrumpft. Im gleichen Zeitraum ist die Zahl der Zupendler:innen gestiegen. Unter der Annahme, dass Davos eine attraktive Zentrumsge-  
meinde ist, kann vermutet werden, dass Beschäftigte in Davos keinen adäquaten und bezahlbaren Wohnraum finden. Folgende zwei Beobachtungen stützen diese Vermutung:

- Die Mietpreise und die Preise für Eigentum sind angestiegen und werden vermutlich wegen dem Sanierungsbedarf vieler Wohnungen in nächster Zeit noch weiter steigen.
- Für einen erheblichen Teil der Steuerpflichtigen liegen die Mietpreise über ihrem maximalen Wohnbudget.

### Einfluss Megatrends auf Nachfrage

Die Megatrends Demografischer Wandel, Individualisierung, New Work und Urbanisierung haben einen Einfluss auf die verstärkte Nachfrage nach Wohnraum bzw. auf die Art der Nutzung des Wohnraums.

Der demografische Wandel führt zu einem höheren Anteil an älteren Personen und zu einer Zunahme an Einzelpersonenhaushalten. Die Nachfrage nach Alterswohnungen und flexibel nutzbaren Clusterwohnungen wird möglicherweise dementsprechend steigen. Der Megatrend Individualisierung fördert ebenso Einzelhaushalte, und der Megatrend New Work kann zu einer stärkeren Nachfrage nach Zweitwohnungen (Miete und Eigentum) führen.

### Umnutzung Erst- in Zweitwohnungen beobachtbar

Generell hat in der Schweiz die Nachfrage nach Zweitwohnungen zugenommen. Die Gründe dafür sind die Corona-Pandemie, New Work (digitales bzw. mobiles Arbeiten) sowie das Bedürfnis nach Ruhe und Sicherheit. Die Nachfragersteigerung lässt sich auch in Davos beobachten. Die nachfolgend aufgezählten Punkte deuten darauf hin, dass in den letzten Jahren vermehrt Erst- in Zweitwohnungen umgenutzt wurden:

- Obwohl mehr Erst- als Zweitwohnungen gebaut werden, nimmt der Anteil an Zweitwohnungen zu. Er ist in den letzten 5 Jahren um 1.6 %-Punkte gestiegen, obwohl seit dann lediglich 71 Zweitwohnungen gegenüber 207 Erstwohnungen bewilligt wurden.
- Der Leerwohnungsbestand im Jahr 2021 ist auf 0.15 gesunken und der Anteil der Erstwohnungen hat abgenommen, obwohl neue Wohnungen gebaut wurden.
- Grundbuchänderungen aufgrund Eigentumsübertragungen durch Verkauf nehmen seit 2015 zu, im Jahr 2021 aussergewöhnlich stark. Dies deutet darauf hin, dass die Nachfrage nach einem Kauf einer Zweitwohnung gestiegen ist.
- Fast 65 % der Einfamilienhäuser und 80 % der Wohnungen im Stockwerkeigentum sind im Besitz von Steuerpflichtigen, die ihren Wohnsitz nicht in Davos haben.
- Die Mietpreise und die Preise für Eigentum sind angestiegen. Wenn zu wenig neue Wohnungen gebaut werden und die Nachfrage trotzdem da ist, werden höhere Preise gezahlt und altrechtliche Erstwohnungen kommen unter Druck.



Risiken Umnutzung Erst-  
in Zweitwohnungen

Rund 95 % aller Wohnungen in Davos sind altrechtliche Erstwohnungen. Diese können potentiell in Zweitwohnungen umgenutzt werden. Die starke Nachfrage nach Zweitwohnungen erhöht das Risiko einer Umnutzung und «entzieht» damit Erstwohnungen für die Bevölkerung. Dies generell und im Besonderen bei einem Umzug älterer Personen (80+) oder bei Erbgängen. Das gleiche Risiko besteht auch bei Wohnungen mit «abgelaufener» Nutzungsbeschränkung.

Unerwünschte Nebeneffekte

Die Analyse zeigt, dass der Wohnungsmarkt spielt, jedoch unerwünschte Nebeneffekte auftreten. Die Nachfrage nach Zweitwohnungen steigt, wodurch das Angebot an Erstwohnungen verknappt wird. Wenn bezahlbare Erstwohnungen in der Gemeinde Davos fehlen bzw. dem Markt «entzogen» werden, dann finden bestimmte Nachfragesegmente (z.B. Familien, ältere Personen, Angestellte im Tourismus) zunehmend keinen geeigneten Wohnraum mehr und es kommt vermehrt zum Wegzug dieser Segmente. Wenn dieser Wegzug nicht durch Zuzüge aus anderen Segmenten aufgefangen werden kann, dann folgt eine Abnahme der ständigen Wohnbevölkerung. Dieser Trend ist seit 2013 zu beobachten und kann sich negativ auf das Gemeindeleben oder auch die Steuereinnahmen der Gemeinde auswirken.

Davos will wachsen

Die Gemeinde Davos will die Bevölkerungszahl nicht nur halten, sondern in den nächsten 30 Jahren um 3'120 Personen wachsen. Um dieses Ziel zu erreichen, muss zusätzlicher und passender Wohnraum geschaffen werden.

Handlungsbedarf vorhanden

Aus den obigen Ausführungen leiten wir für die Gemeinde Davos im Themenbereich «Wohnraumangebot» einen klaren Handlungsbedarf ab.

## 6. Empfehlungen und Ausblick

Davos braucht eine langfristige Wohnraumstrategie

Wir empfehlen der Gemeinde Davos, in einem nächsten Schritt folgende Fragen zu klären:

- Wie stark soll Davos wachsen? Der Kantonale Richtplan sieht das Szenario «Hoch» vor. Damit Davos jedoch bevölkerungsmässig wachsen kann, muss zu künftig mehr Wohnraum (Erstwohnungen) zu bezahlbaren Preisen zur Verfügung gestellt werden können.
- Mit welchen Massnahmen kann die Anzahl bezahlbarer Erstwohnungen erhöht werden? Und wie können altrechtliche Erstwohnungen vor einer Umnutzung in Zweitwohnungen geschützt werden?
- Welches Wohnraumangebot soll es in Zukunft für wen geben? Wenn auch Familien angesprochen werden sollen, dann müssen spezifische Angebote geschaffen werden (nicht nur dem Markt überlassen). Beispielsweise könnten mit spezifischen Wohnungsangeboten (Alters-, Clusterwohnungen) für Personen 80+ könnte ein Anreiz geschaffen werden, dass bestehende Wohnungen (Kleinhaushalte) freigesetzt werden und für Familien zur Verfügung stehen (Achtung: Risiko Umnutzung zu Zweitwohnungen).

Zur Beantwortung dieser Fragen empfehlen wir der Gemeinde eine vertieftere Auseinandersetzung mit dem Thema «Wohnraum» und geeigneten Massnahmen. Eine Wohnraumstrategie bietet dafür eine optimale Gelegenheit.

Dringliche Massnahmen

Bis umsetzungsreife Massnahmen vorliegen und diese Massnahmen greifen, dauert es. Wir empfehlen, mit diesen zwei Massnahmen sofort zu beginnen:

### **Datenmonitoring Wohnungsbelegung und Zweitwohnungsanteil:**

- Um die Datenqualität des Gebäude- und Wohnungsregisters GWR Davos zu verbessern, sollten die bestehen Unschärfen im Register behoben und der Prozess für die Neuerfassung der Daten formuliert werden. Für die Datenerhebung und Datenpflege könnte eine Zusammenarbeit mit DDO angedacht und Synergien genutzt werden.
- Zur Bereitstellung von Daten zu Grundbucheinträgen im Zusammenhang mit dem Bau neuer Wohnungen mit Nutzungsbeschränkungen (Meldepflicht nach Art. 10 ZWV) wäre eine neue Erfassungsart gewinnbringend.

### **Schutz altrechtlicher Erstwohnungen:**

- Rund 95 % der bestehenden Wohnungen können potentiell und ohne grosse Anstrengungen zu Zweitwohnungen umgenutzt werden. Da, wie in der Analyse aufgezeigt, hoher Druck zu Umnutzungen besteht, muss der Schutz der altrechtlichen Wohnungen schnell angegangen werden (z.B. Prüfen einer Planungszone und Regelung über Ortsplanung).

Handlungsspielräume vorhanden

In einem ersten Überblick lassen sich für die Gemeinde Davos verschiedene weitere Handlungsmöglichkeiten aufzeigen. Die Optionen lassen sich unterteilen in die Kategorien «lenken», «finanzieren» und «kommunizieren». Folgende Möglichkeiten bestehen (in der Theorie):

### **Gemeinde als Bauherrin:**

- Erwerb von Wohnungen, die infolge von Umzug (in eine Alterseinrichtung) oder infolge von Todesfällen frei werden. Soweit nötig sollte eine (kostengünstige) Instandstellung vorgenommen und eine Vermietung an Haushalte mit geringem Einkommen erfolgen. Dabei wäre eine Sicherstellung einer Mindestbelegung der Wohnungen sicherzustellen.



Handlungsspielräume  
vorhanden (ff)

- Neubau von Wohnungen auf gemeindeeigenem (oder erworbenem) Bauland. Vermietung an Haushalte mit geringem Einkommen und Sicherstellung von Mindestbelegungen. Bei Neubauten ist mit höheren Mietpreisen zu rechnen als bei bestehenden.
- Klärung der Finanzierung bei Erwerb von bestehenden oder beim Bau von neuen Wohnungen

**Förderung gemeinnützige Genossenschaften:**

- Abgabe gemeindeeigener Grundstücke an gemeinnützige Genossenschaften (mit oder ohne Vorgaben bezgl. Wohnungsangebot, -größen, Mietpreise, etc.)
- Förderung/Gründung gemeinnütziger Wohnbaugenossenschaften mit Kauf von Anteilsscheinen oder Sprechen von Darlehen (wird bereits umgesetzt)

**Subventionen an Wohnungsmieten durch die Gemeinde (Subjektfinanzierung)**

- Direkte finanzielle Unterstützung von Mieter:innen durch die Gemeinde

**Raumplanung**

- Erhöhung Ausnützungsziffer beim Bau von gemeinnützigen Wohnungen
- Steuerung über die Nutzungsplanung (z.B. Anteile festlegen, eigene Zonen, bei bestimmten Parzellen muss gemeinnützig gebaut werden, Nutzungsbonus)

**Revision kommunales Zweitwohnungs-Reglement:**

- Formulierungen und Absicht Reglement/Artikel überprüfen (z.B. Art. 5 Abs 2)
- Verstärkte Nutzung des Erstwohnungsbau-Fonds

# Anhang

## A1 Übersicht Nachfragesegmente Wohnungsmarkt Davos

Beschreibung (Auswahl)	Ländliche Traditionelle	Moderne Arbeiter	Improvisierte Alternative	Klassischer Mittelstand
Anteil Davos / Schweiz	13.2 % / 12 %	12.4 % / 11 %	13.4 % / 12 %	10.1 % / 10 %
Entwicklung 2000-2019	leichter Rückgang	leichter Rückgang	starker Anstieg	starker Rückgang
Sozialer Status	tief	tief	tief-mittel	mittel
Lebensstil	bürgerlich-traditionell	Mitte	individualisiert	bürgerlich-traditionell
Ausbildungsniveau	gering-mittel	gering	mittel	mittel
Berufliche Stellung	qualifizierte manuelle Berufe	Angestellte	einfache Mitarbeiter, häufig Teilzeit	intermediäre Stellung
Einkommen	gering-mittel	gering	gering-mittel	mittel
Lebensphase	Familien, ältere Paare, Alleinstehende	Familien, ältere Paare, Singles	Singles, Familien, WG	Familien, ältere Singles, ältere Paare
∅ Personen pro Haushalt	2.5	2.5	1.7	2.4
∅ Kinder pro Familie	2.0	1.8	1.5	1.9
Wohnumfeld	familiär, ruhig, naturnah	belebt, dicht, familiär	urban	Wohnquartiere im Grünen
Verkehrsmittel	MIV	gemischt	Langsam-verkehr, öv	MIV
Umzugsneigung	gering	mittel	hoch	mittel-gering
Preissensitivität	hoch	hoch	mittel-hoch	mittel-hoch
Wohneigentumsneigung	mittel	gering	gering	mittel
Architektur	traditionell	keine Ansprüche	Altbauten	traditionell, klassisches Einfamilienhaus
Wohnungsgrundriss	traditionell	funktional, familientauglich	eher klein, abgeschlossen	herkömmlich, klare Hierarchie der Zimmer
Zimmerzahl	3-4	2-4	2-4	3-5
Flächenbedarf pro Person	gering	mittel	mittel	hoch
Ausbaustandard	mittel	gering	gering	mittel
Technische Ausrüstung	gering	gering	gering	gering
Zahlungsbereitschaft für Ökologie	gering	gering	mittel	gering
Erreichbarkeit Dienstleistungen	mittel	mittel	weniger wichtig	sehr wichtig
Erreichbarkeit Freizeit/Erholung	weniger wichtig	weniger wichtig	wichtig	wichtig
Erreichbarkeit kulturelles Angebot	weniger wichtig	weniger wichtig	wichtig	weniger wichtig
Aussenräume	sehr wichtig	mittel	weniger wichtig	wichtig
Kinderfreundlichkeit	sehr wichtig	wichtig	mittel	wichtig



Beschreibung (Auswahl)	Aufgeschlossene Mitte	Etablierte Alternative	Bürgerliche Oberschicht	Bildungsorientierte Oberschicht	Urbane Avantgarde
Anteil Davos / Schweiz	12.4% / 11 %	11.7 % / 11 %	6.3 % / 7.5 %	7.1 % / 8.5 %	13.3 % / 17 %
Entwicklung 2000-2019	leichter Rückgang	starker Anstieg	gleich geblieben	leichter Anstieg	starker Anstieg
Sozialer Status	mittel	mittel	hoch	hoch	mittel-hoch
Lebensstil	Mitte	individualisiert	bürgerlich-traditionell	Mitte	individualisiert
Ausbildungsniveau	mittel	mittel-hoch	hoch	hoch	hoch
Berufliche Stellung	intermediäre Stellung	intermediäre Stellung	oberes Kader	mittleres bis oberes Kader	neue Selbständige
Einkommen	mittel	mittel	hoch	hoch	hoch
Lebensphase	Familien, ältere Paare	Familien	Familien, ältere Singles, ältere Paare	Familien, ältere Singles, ältere Paare	Singles
Ø Personen pro Haushalt	2.4	2.1	2.5	2.3	1.6
Ø Kinder pro Familie	1.7	1.6	1.8	1.7	1.5
Wohnumfeld	verdichtet	gemischt, durchgrünt	gehoben, gepflegt	suburban, oberchichtig, zentral, ruhig	urban, belebt, trendy
Verkehrsmittel	Pendeln mit öV, Individual-verkehr	öV, Velo, Car-Sharing	MIV	Land: Individual-verkehr, Stadt: öV	öV
Umzugsneigung	mittel	mittel	gering	mittel	hoch
Preissensitivität	mittel	mittel	gering	gering	eher gering
Wohneigentumsneigung	mittel	mittel	sehr hoch	hoch	mittel
Architektur	eher modern	heimelig-modern, sanft renoviert	klassisch, "labeled"	modern, extravagant, stilvoll klassisch	modern
Wohnungsgrundriss	grosszügig	abgeschlossen	grosszügig	grosszügige hohe Räume, offen	grosszügig und offen
Zimmerzahl	3-5	3-5	5-6	4-6	3
Flächenbedarf pro Person	hoch	mittel	hoch	hoch	hoch
Ausbaustandard	mittel	mittel	hoch	hoch	hoch
Technische Ausrüstung	mittel	mittel	komfortabel, luxuriös	hoch	hoch
Zahlungsbereitschaft für Ökologie	mittel	hoch	mittel, hoch bei Prestigeobjekt	mittel-hoch	mittel
Erreichbarkeit Dienstleistungen	wichtig	weniger wichtig	weniger wichtig	wichtig	weniger wichtig
Erreichbarkeit Freizeit/Erholung	wichtig	sehr wichtig	weniger wichtig	wichtig	weniger wichtig
Erreichbarkeit kulturelles Angebot	mittel	sehr wichtig	weniger wichtig	sehr wichtig	sehr wichtig
Aussenräume	wichtig	sehr wichtig	sehr wichtig	mittel	mittel
Kinderfreundlichkeit	wichtig	mittel	wichtig	wichtig	nicht wichtig



## A2 Quellen und Grundlagen

### Datensätze

- Gebäude- und Wohnungsstatistik (GWS) Davos, 2020, Bundesamt für Statistik (BFS)
- Statistik der Bevölkerung und der Haushalte (STATPOP), BFS
- Die Statistik der Unternehmensstruktur (STATENT), BFS
- Steuerregister Davos, 2020, Steuerverwaltung des Kantons Graubünden
- Bündner Gemeinden - Kennzahlen 2021 des Amts für Wirtschaft und Tourismus des Kantons Graubünden
- Wohnungen im Einfluss der Gemeinde, Stand April 2022, Hochbauamt Davos
- Kurtaxen Davos, Stand Mai 2022, Destination Davos Klosters
- Gemeindecheck Wohnen Davos, 1. Quartal 2022, mit Nachfragesegmente, Fahrländer & Sotomo
- Leerwohnungszählung, BFS
- Wohnungsinventar des Bundesamtes für Raumentwicklung (ARE)
- Immobilienpreise Davos, Stand Mai 2022, Wüest Partner
- Bau- und Wohnbaustatistik (B&Wbs), BFS

### Berichte

- Preisgünstiger Wohnraum: Ein Baukasten für Städte und Gemeinden, Bundesamt für Wohnungswesen (BWO), 2013

Sitzung vom 22.08.2023  
Mitgeteilt am 25.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-559  
Reg.-Nr. V4

## An den Grossen Landrat

### **Postulat Walter von Ballmoos und Ladina Alioth betreffend Wohnattraktivität in der Gemeinde Davos, Frage der Überweisung**

#### **I. Veranlassung**

Am 2. resp. 3. Juni 2022 reichten Landrat Walter von Ballmoos und Landrätin Ladina Alioth mit sechs Mitunterzeichnenden ein Postulat zur Wohnattraktivität der Gemeinde Davos ein. Im Postulat wird auf die am 25. April 2022 veröffentlichte Studie des Wirtschaftsforum Graubündens Bezug genommen, wonach Davos bei der Wohnraumattraktivität negativ abschneide. Das Problem habe sich während der Pandemie noch akzentuiert. Ein dringender Handlungsbedarf sei gegeben und die Gemeinde spiele hierbei eine wichtige Rolle.

Die Postulant:innen verweisen auf die gemäss Kommunalem räumlichen Leitbild Davos positive Prognose zur Bevölkerungszahl und zum Arbeitsmarkt. Daher soll der Kleine Landrat aufzeigen, wieviele gemeindeeigene Parzellen zur Schaffung von Wohnraum noch aktiviert werden können, und folgende Stossrichtungen zur Minderung des Wohnraummangels beurteilen:

- Anreize für Investoren via Ortsplanung/Baugesetz
- Schaffung von Bauzonen für Erstwohnungen
- Nicht gewinnmaximierende Grundeigentümer bei Vorhaben unterstützen
- Aktive Bodenpolitik oder Investitionen in Wohnraum durch die Gemeinde
- Wohnbaugenossenschaften und erschwinglichen Wohnraum fördern
- Weitere, wie beispielsweise: zusätzliche Zweitwohnungsbeschränkungen, Erstwohnungs-zonen, Baulandmobilisierung, steuerliche Ansätze

#### **II. Stellungnahme des Kleinen Landrates**

##### **1. Allgemein**

Ein lebenswerter Wohnort und attraktiver Wirtschafts- resp. Tourismusstandort bedingt die Bereitstellung von genügend bedarfsgerechtem Wohnraum für Ortsansässige.

Der Kleine Landrat beobachtet die Entwicklungen am Wohnungsmarkt seit Längerem laufend. Der Wohnungsmarkt in Davos ist seit ein paar Jahren sehr angespannt, weshalb zur Lagebeurteilung im Frühjahr 2022 eine Wohnraumanalyse in Auftrag gegeben wurde. Dies nicht nur wegen dem eingereichten Postulat und weiteren politischen Vorstössen, sondern auch aufgrund von zahlreichen Rückmeldungen von lokalen Unternehmen, die für ihr Fachpersonal nur noch mit grösster Mühe Wohnraum zu finden.

Die Wohnraumanalyse bestätigte den kurz- bis langfristigen Handlungsbedarf und lieferte wertvolle Erkenntnisse zu verschiedenen Handlungsoptionen. Gestützt darauf wurde die Wohnraumstrategie der Gemeinde Davos erarbeitet, in der auch die Fragen und Stossrichtungen der politischen Vorstösse thematisiert und wo sinnvoll berücksichtigt wurden.

Nachdem der Kleine Landrat seine Wohnraumstrategie am 15. August 2023 verabschiedet hat, liegen die Grundlagen zur Beantwortung der politischen Vorstösse zu diesem Themenbereich nun vor.

Die Wohnraumstrategie sieht vor, dass mit geeigneten Massnahmen und durch gutes Zusammenwirken der am Wohnungsmarkt beteiligten Akteur:innen mittel- bis langfristig genügend, geeigneter und wirtschaftlich tragbarer Wohnraum für die Davoser Bevölkerung geschaffen werden kann. Zur Erreichung dieser Ziele wurden folgende Teilstrategien festgelegt: Raumplanerische Anreize, finanzielle Fördermittel (aus bestehendem Fonds zur Förderung von Erstwohnungen und Gewerberaum), Mobilisierung der Gemeindeparzellen über die Liegenschaftsstrategie der Gemeinde, punktuelle und massvolle raumplanerische Regelungen sowie ergänzende Massnahmen.



Auszug Wohnraumstrategie, S. 15

## **2. Zu den konkreten Anliegen des Postulats**

### **2.1. Anreize für Investoren via Ortsplanung/Baugesetz**

Mittels raumplanerischer Anreize über die Nutzungsplanung kann die Schaffung von Wohnraum gezielt gefördert werden. Mit den in der Wohnraumstrategie enthaltenen und bereits laufenden Arealentwicklungen, wie der bereits erfolgten Teilrevision Zentrum Guggerbach und der in Planung befindlichen Teilrevisionen Färbi, Valbella und Ortszentrum Davos Dorf, wird geeigneter und wirtschaftlich tragbarer Wohnraum für die Davoser Bevölkerung entstehen. Konkret wird durch eine Änderung der Zonenordnung die Entstehung von Erstwohnraum gefördert. Im Rahmen der jeweiligen Auf- oder Umzonung wird mit der betroffenen Eigentümerschaft beispielsweise auch verbindlich festgelegt, dass ein bestimmter Anteil des Wohnraums zwingend zur Miete resp. zur Kostenmiete angeboten wird.

Durch die vier Arealentwicklungen können bis in zehn Jahren rund 325 neue Erstwohnungen entstehen, die auch unterschiedliche Bedürfnisse abdecken (Zentrum Guggerbach: Wohnen im Alter; Areal Färbi und Bahnhof Dorf: Schwerpunkt Familienwohnen, aber in sinnvoller Kombination mit Kleinwohnungen etwa für die ältere Bevölkerung oder alleinstehende Fachkräfte; Valbella: Ausgewogener Wohnungsmix für unterschiedliche Bevölkerungskreise in unterschiedlichen Preisklassen und in einem innovativen Quartierskonzept). Während sich der Erweiterungsbaubau beim Zentrum Guggerbach bereits in der Bauplanung befindet, werden dem Grossen Landrat die weiteren Teilrevisionen zuhanden der Stimmbevölkerung in den Jahren 2023 und 2024 unter Einhaltung aller notwendigen gesetzlichen Prozessfristen möglichst rasch vorgelegt.

Weitere raumplanerische Anreize (z.B. Nutzungsboni) und deregulierende Massnahmen im Baugesetz werden in der anstehenden Gesamtrevision der raumplanerischen Grundordnung geprüft. Die Vorbereitungsarbeiten dazu sind nach der Verabschiedung des Kommunalen räumlichen Leitbilds in vollem Gange, wobei die Gesamtrevision nach der Erfahrung in anderen Gemeinden mehrere Jahre in Anspruch nehmen wird und frühestens ab 2027 ihre Wirkung entfalten wird.

Zusammenfassend kann festgehalten werden, dass das Anliegen der Postulant:innen in der Wohnraumstrategie berücksichtigt wird.

### **2.2. Schaffung von Bauzonen für Erstwohnungen (Erstwohnungszone)**

Die Schaffung von Bauzonen für Erstwohnungen auf noch nicht überbauten Parzellen ist angesichts der bundesrechtlichen Zweitwohnungsgesetzgebung obsolet. Neue Wohnungen auf noch nicht überbautem Land sind bis auf wenige gesetzliche Ausnahmen, etwa zur Querfinanzierung von Hotelinvestitionen, bereits zwingend von einer im Grundbuch anzumerkenden und dauerhaften Nutzungsbeschränkung als Erstwohnung betroffen.

Besondere Beachtung ist allerdings der Entwicklung bei den altrechtlichen Wohnungen zu schenken, da ein stattlicher Teil der von Ortsansässigen genutzten altrechtlichen Wohnungen mit wirtschaftlich tragbaren Mietpreisen darin enthalten ist. Mehrfamilienhäuser mit Mietwohnungen tragen wesentlich dazu bei, dass genügend bezahlbarer Wohnraum zur Verfügung steht. Allerdings sind entsprechende regulatorische Eingriffe zum Erhalt von den durch Einheimische belegten altrechtlichen Wohnungen heikel. Flächendeckende und tiefgreifende Regelungen schränken die Eigentumsrechte erheblich ein. Darum sieht die Wohnraumstrategie

vor, einerseits das Reglement über die Verwendung des bestehenden Fonds zur Förderung von Erstwohnungen und Gewerberaum so anzupassen, dass über finanzielle Anreize für Sanierungen solche altrechtliche Wohnungen erhalten werden. Andererseits kann die Gemeinde selbst durch gezielten Zukauf von Liegenschaften über einen entsprechenden, mit der Botschaft zur Wohnraumstrategie beantragten Kredit zum Erhalt von Mietwohnungen für Ortsansässige beitragen.

In zentral gelegenen Zonen (zu denken ist etwa an die Zone für Städtisches Wohnen, Zentrumszone, Wohnzone Dorf Platz oder Zone für Arbeiten und Wohnen) scheint die Einführung einer Anteilsregelung an Erstwohnraum im Fall von Abbruch und Wiederaufbau sowie von Auskernung und Neuausbau deshalb angemessen. Um den Eingriff in die Eigentumsrechten abzufedern, kann in diesen Fällen allenfalls auch eine (teilweise) Befreiung von der Schaffung von Erstwohnraum durch Leistung einer Ersatzabgabe vorgesehen werden, wodurch gleich noch die Finanzierung der Wohnraumstrategie gestärkt wird. Eine entsprechende Vorlage muss das ordentliche Verfahren durchlaufen mit Vorprüfung, öffentlicher Mitwirkung und Beschlussfassung durch Parlament, Volksabstimmung sowie Genehmigung durch die Kantonsregierung. Eine darauf ausgerichtete Anpassung des kommunalen Zweitwohnungsgesetzes wird nun vorbereitet.

Zusammenfassend kann festgehalten werden, dass die Schaffung reiner Erstwohnzonen nicht angezeigt ist. Vielmehr sind finanzielle Massnahmen zum Erhalt von bestehendem Wohnraum für Ortsansässige und eine massvolle Regelung zum Erhalt von Mietwohnungen einzuführen.

### **2.3. Nicht gewinnmaximierende Grundeigentümer bei Vorhaben unterstützen**

Über den Fonds zur Förderung von Erstwohnungen und Gewerberaum können bereits heute Beiträge an Vorhaben von nicht gewinnmaximierenden Grundeigentümern ausgerichtet werden. Allerdings sind die Vergabekriterien bis anhin so eng definiert, dass bisher keine neuen Erstwohnungen gefördert werden konnten. Deshalb soll der Verwendungszweck des Reglements nach Massgabe der Wohnraumstrategie so angepasst werden, dass private Bauträger, welche Wohnraum nach den Zielen der Wohnraumstrategie schaffen, effektiv mit Beiträgen unterstützt werden können.

Die in Davos ansässigen gemeinnützigen Bauträger verfügen (mit Ausnahme der Immobilien-genossenschaft Konsum) allerdings über keine oder nur sehr beschränkte eigene Grundstückreserven. Aus diesem Grund sieht die Wohnraumstrategie vor, verschiedene Gemeindeparzellen im Baurecht an entsprechende Bauträgerschaften abzugeben.

Im Sinne der Ausführungen ist das Anliegen des Postulats heute bereits erfüllt oder wird über die Wohnraumstrategie umgesetzt.

### **2.4. Aktive Bodenpolitik oder Investitionen in Wohnraum durch die Gemeinde**

Die Gemeinde kann durch die Mobilisierung der eigenen Grundstücke einen ansehnlichen Beitrag zur Schaffung von neuem Erstwohnraum beitragen. Sie hat dabei direkte Einflussmöglichkeiten, indem sie Wohnungen entweder selber baut oder die Grundstücke unter bestimmten Bedingungen im Baurecht abgibt.

Gemäss der Wohnraumstrategie wird die Gemeinde zwei Objekte selber realisieren, um zeitnah neue Erstwohnungen zu schaffen. Es handelt sich dabei einerseits um den Kindergarten

Jörg Jenatsch unter Beibehaltung des Kindergartenstandorts sowie um das Areal Val. Meisser in Kombination mit der geplanten Zusammenlegung der kommunalen Werkhöfe und Werkstätten. Die entsprechenden Kredite sind im Budget 2024 und in der Finanzplanung enthalten, müssen durch den Grossen Landrat und die Stimmbevölkerung aber noch freigegeben werden.

Für die weiteren in der Wohnraumstrategie aufgeführten Gemeindeparzellen wird zeitgleich die Vergabe von Baurechten vorbereitet (vgl. oben Ziff. 2.3). Für bestehende Nutzungen in einigen der betroffenen Liegenschaften müssen aber noch adäquate Lösungen gefunden werden (z.B. Werkhof EWD an der Riedstrasse oder Zwischennutzungen im ehemaligen Schlachthof an der Bolgenstrasse).

Mit dem bereits erwähnten Rahmenkredit, der gestützt auf die Wohnraumstrategie beantragt wird, kann die Gemeinde zudem punktuell weitere Liegenschaften erwerben und so zum Erhalt bzw. Schaffung von Erstwohnungen beitragen. Diese Massnahme führt auch dazu, dass die Gemeinde auch nach erfolgter Mobilisierung der heutigen Gemeindeparzellen eine aktive Liegenschaftenstrategie betreiben kann.

## **2.5. Wohnbaugenossenschaften und erschwinglichen Wohnraum fördern**

Wie unter Ziff. 2.3, 2.4 und 3 erwähnt sollen auch Genossenschaften in die Umsetzung der Wohnraumstrategie eingebunden werden. Dies kann mit Mitteln aus dem genannten Fonds geschehen oder auch über die Abgabe von Bauland im Baurecht. Bei Baurechten wird die Gemeinde ganz oder teilweise auf einen Baurechtszins verzichtet, damit Mietwohnungen zu möglichst tragbaren Konditionen entstehen. Im Gegenzug müssen sich die Bauträgerschaften verpflichten, die Wohnungen zur Kostenmiete anzubieten (der Mietzins errechnet sich aus den Kosten zum langfristigen Erhalt der Liegenschaften) und eine sinnvolle Belegungsordnung vorzusehen (keine Unterbelegung der Wohnungen sowie Vermietung gemäss den Bedürfnissen nach bezahlbarem Wohnraum).

Zusammenfassend kann festgehalten werden, dass das mit dem Postulat verfolgte Anliegen in der Wohnraumstrategie im Rahmen der Möglichkeiten bereits berücksichtigt wird.

## **2.6. Zusätzliche Zweitwohnungsbeschränkungen, Erstwohnungszone, Baulandmobilisierung, steuerliche Ansätze**

Angesichts der vorstehenden Ausführungen ist in diesem Zusammenhang nur noch zu bemerken, dass der Handlungsspielraum im Steuerbereich sehr beschränkt ist. Denkbar wäre einzig eine Differenzierung bei der Liegenschaftsteuer. Allerdings ist dies nicht einmal im Kantonalen Recht so vorgesehen, weshalb der Grundsatz der steuerlich rechtsgleichen Behandlung von Erst- und Zweitheimischen in diesem Bereich nicht belastet werden sollte.

Da mit den weiteren Massnahmen der Wohnraumstrategie und der erwarteten privaten Wohnraumproduktion die quantitativen Ziele erreicht werden können, kann auf weitere Massnahmen verzichtet werden.

## **3. Wie viel Wohnfläche kann auf gemeindeeigenen Parzellen aktiviert werden?**

Die Gemeinde kann im Zeitraum 2023-2032 durch die Entwicklung gemeindeeigener Liegenschaften und die Abgabe von Liegenschaften im Baurecht (z.B. an Genossenschaften) rund

125 neue Wohnungen befördern. Dabei kann sie auch dafür sorgen, dass Wohnungen zu tragbaren Konditionen entstehen.

Zur Erreichung der Entwicklungsziele muss die private Wohnraumproduktion jedoch nach wie vor den weitaus grössten Anteil leisten. Über eine Hochrechnung der Baugesuche der vergangenen Jahre lässt sich der erwartete Umfang der übrigen privaten und gemeinnützigen Wohnbautätigkeit abschätzen, die durch die oben erwähnten Anreize zusätzlich begünstigt werden soll.

<b>Zeitraum 2023 – 2032 (10 Jahre)</b>	Schätzung Anzahl Erstwohnungen
Arealentwicklungen (Teilrevisionen) (A 1)	+ 325 Whg
Eigenentwicklung durch Gemeinde (L1)	+ 30 Whg
Abgabe im Baurecht und Entwicklung durch gemeinnützige Trägerschaften (L2)	+ 95 Whg
Übrige private und gemeinnützige Wohnbautätigkeit gefördert durch raumplanerische Anreize und finanzielle Fördermittel (A2, A3, F1) <sup>1</sup>	+ 500 Whg
<b>Total 2023 – 2032 (Bruttozunahme)</b>	<b>+ 950 Whg</b>
Angenommene Umnutzung zu Zweitwohnungen (R1, F2, L3) <sup>2</sup>	- 250 – 300 Whg
<b>Total 2023 – 2032 (Nettozunahme)</b>	<b>+ 650 – 700 Whg</b>
<b>Bedarf 2023 bis 2032 (Annahme; siehe Kap. 5)</b>	<b>+ 650 – 700 Whg</b>

Auszug Wohnraumstrategie, S. 23

#### 4. Einschätzung des Kleinen Landrats

Die im Postulat vorgebrachten Anliegen wurden im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Wohnraumstrategie geprüft und wo sinnvoll in den vorgesehenen Massnahmen der Wohnraumstrategie berücksichtigt.

Bei einzelnen im Postulat aufgebrachten Themen sieht der Kleine Landrat dagegen keine wirksamen Ansätze, weshalb in diesen Bereichen von Massnahmen abgesehen wird. Vielmehr konzentriert der Kleine Landrat seine Ressourcen auf die Umsetzung der Wohnraumstrategie, mit der ein wichtiger Beitrag zur Schaffung von geeignetem und wirtschaftlich tragbarem Wohnraum geleistet wird. Deshalb kann das vorliegende Postulat zwar überwiesen, wegen den in der verabschiedeten Wohnraumstrategie enthaltenen und sehr weitreichenden Massnahmen zur Steigerung der Wohnattraktivität aber auch sogleich am Protokoll abgeschrieben werden.

**Antrag an den Grossen Landrat:**

Das Postulat Walter von Ballmoos und Ladina Alioth zur Wohnattraktivität in der Gemeinde Davos sei zu überweisen und aufgrund der vom Kleinen Landrat verabschiedeten Wohnraumstrategie als erledigt abzuschreiben.

**Gemeinde Davos**

Namens des Kleinen Landrates



Philipp Wilhelm  
Landammann



Michael Straub  
Landschreiber



Beilage/n

- Postulat Walter von Ballmoos und Ladina Alioth vom 3. Juni 2022
- Wohnraumstrategie der Gemeinde Davos vom 15. August 2023

## Wohnattraktivität der Gemeinde Davos

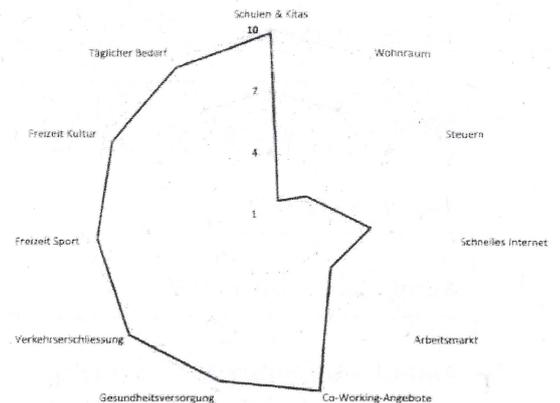
Am 25. April 2022 hat das Wirtschaftsforum Graubünden, die Denkwerkstatt der Wirtschaft, eine sehr detaillierte, ausführliche und breit abgestützte Studie mit dem Titel

«Do bin i dahai» - Wohnattraktivität der Bündner Gemeinden - Neue Chancen für den Wohnstandort Graubünden publiziert.

(<https://www.wirtschaftsforum-gr.ch/DE/projekte/330.html>)

In der Studie sind die aufgearbeiteten Stärken und Schwächen aller Bündner Gemeinden in einem Spider-Diagramm aussagekräftig dargestellt. Vgl. nebenstehende Abbildung für die Gemeinde Davos.

Stärken-Schwächen-Profil Davos



Quelle: Wirtschaftsforum Graubünden

Die grösste Schwäche der Gemeinde Davos ist offensichtlich der Wohnraum. Das Problem hat sich während der Pandemie akzentuiert. Viele haben durch das ihnen aufgezwungene 'remote' Arbeiten die Qualitäten von Orten wie Davos erlebt. Nebst der deswegen gestiegenen Nachfrage nach Immobilien, dem Druck auf altrechtliche Wohnungen, ist auch die Leerwohnungsziffer deutlich unter dem CH Durchschnitt und der Wohnungsbau rückläufig. Die Situation wird sich zwangsläufig verschärfen und offensichtlich funktioniert ein komplett regulierungsfreier Markt nicht. Dringender Handlungsbedarf ist gegeben und laut dem Wirtschaftsforum Graubünden, kommt den Gemeinden hierbei eine zentrale Rolle zu.

Für Davos wird vom Kanton, laut der dem 'Kommunal räumlichen Leitbild' (KrL) zu Grunde liegenden Prognose bzgl. Bevölkerungsentwicklung, als eine von wenigen Gemeinden in Graubünden, eine positive Entwicklung in den kommenden 15 Jahren ausgewiesen. D.h. Davos beabsichtigt sich im Bereich Arbeitsmarkt divers und aktiv weiterzuentwickeln.

Der Kleine Landrat wird gebeten, unten aufgeführte Stossrichtungen\* mit folgendem Ziel zu beurteilen: Welche Ansätze\* bewirken mit dem kleinsten Aufwand die grösste Milderung des Wohnraummangels.

- Anreize für Investoren via Ortsplanung/Baugesetz
- Schaffung von Bauzonen für Erstwohnungen
- Nicht gewinnmaximierende Grundeigentümer bei Vorhaben unterstützen
- Aktive Bodenpolitik oder Investitionen in Wohnraum durch die Gemeinde
- Wohnbaugenossenschaften und erschwinglichen Wohnraum fördern
- Weitere, wie beispielsweise: zusätzliche Zweitwohnungsbeschränkungen, Erstwohnungszone, Baulandmobilisierung, steuerliche Ansätze

Zusätzlich zur Postulatsforderung sind wir dankbar, wenn der Kleine Landrat darlegen kann, wieviel Wohnfläche auf den gemeindeeigenen Parzellen noch aktiviert werden kann.

Herzlichen Dank

Walter von Ballmoos

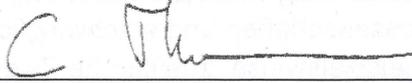
Davos 3. Juni 2022

Ladina Alioth

\*Quelle: Studienteil «Wohnraum für Einwohnerinnen und Einwohner schaffen»: [https://www.wirtschaftsforum-gr.ch/uploads/files/konkret\\_wohnraum-fuer-einwohner\\_innen.pdf](https://www.wirtschaftsforum-gr.ch/uploads/files/konkret_wohnraum-fuer-einwohner_innen.pdf)

# Parlamentarischer Vorstoss

Titel des Vorstosses: Wohnattraktivität der Gemeinde Davos

Name	Unterschrift
Adank Heinz (FDP)	
Alioth Ladina (SP)	
Ambühl-Schreiber Andrea (FDP)	
Bossi Alexandra (FDP)	
Gianelli Rita (SP)	
Hoffmann Kaspar (SVP)	
Kessler Agnes (FDP)	
Kistler Lukas (GLP)	
Mani Seraina (Mitte)	
Rhyner Claudio (FDP)	
Rüesch Scott (SVP)	
Stiffler Conrad (SVP)	
Thomann Christian (EVP)	
Valär Hans-Jörg (FDP)	
Vetsch Hans (parteilos)	
Von Ballmoos Walter (GLP)	
Zaugg Linda (SP)	

Erstunterzeichner/in und Zweitunterzeichner/in signieren zusätzlich zu dieser Liste auch unterhalb des originalen Vorstosstextes.

Sitzung vom 22.08.2023  
Mitgeteilt am 25.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-561  
Reg.-Nr. B1.7

## An den Grossen Landrat

### **Postulat Rita Gianelli betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos, Frage der Überweisung**

#### **1. Ausgangslage**

Landrätin Rita Gianelli und acht Mitunterzeichnende reichten am 28. April 2022 gestützt auf DRB 10.3, Art. 41 ein Postulat betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos ein. Die Postulantin hält fest, dass sich auch in Davos der demografische Wandel in der Bevölkerung bemerkbar machen werde. Die Tatsache, dass der Grossteil der Pensionierten aber heute keine hilfsbedürftigen Personen mehr sind, sondern ein aktiver Teil der Gesellschaft, der gesund und betriebsam ist, selbstständig leben will und am öffentlichen Leben teilhaben oder selber dazu beitragen will, erfordere eine diesen demografischen Veränderungen angepasste Wohnpolitik. Die Altersstrategie bilde die Grundlage dafür und erstelle Rahmenbedingungen für eine langfristige Siedlungs- und Bevölkerungspolitik. Die Gemeinde müsse sich also zum Beispiel fragen, welche Quartiere sich für generationenverbindende Wohnformen eignen, welche raumplanerischen Möglichkeiten es diesbezüglich in Bezug auf die Umnutzung freierwerdender Liegenschaften gäbe etc. Deshalb werde der Kleine Landrat mit dem vorliegenden Postulat gebeten:

- eine Altersstrategie für die Gemeinde Davos im Rahmen des Kommunalen räumlichen Leitbildes (KrL) zu erarbeiten,
- eine Arbeitsgruppe mit Einbezug der kommunalen Raumplanungsabteilung zu bilden, die sich mit der Erarbeitung der Altersstrategie befasst,
- aufzuzeigen, wie die Strategie Wohnraum im Alter umgesetzt werden könnte.

#### **2. Einbettung in die Wohnraumstrategie**

Das Ansinnen des Postulats fusst auf der Beobachtung eines Megatrends, der für Davos ohne Zweifel zur grossen Herausforderung wird. Die im Rahmen der Wohnraumanalyse ausgewerteten Daten zeigen, dass der demografische Wandel in Davos stärker ausgeprägt ist als etwa im Schweizer Durchschnitt. In Rund 10 Jahren wird bei gleichbleibender Entwicklung ein Drittel der Davoser Bevölkerung älter sein als 65 Jahre. Das bedeutet zweierlei: Die entsprechenden Personen werden

spezifischen Wohnraum nachfragen. Gleichzeitig stehen sie aber nicht mehr im Arbeitsleben als Fachkräfte zur Verfügung. Zur Bewältigung des bereits jetzt einsetzenden Mangels an Arbeitskräften, müssen also neue Einwohner:innen gewonnen werden. Das wiederum gelingt nur dann, wenn genügend und adäquater Erstwohnraum zur Verfügung stehen wird. In diesem Sinne kann festgehalten werden, dass der demografische Wandel und der damit sich verschärfende Fachkräftemangel zu den Haupttreibern für die Notwendigkeit der vom Kleinen Landrat am 15. August 2023 verabschiedeten Wohnraumstrategie gehören.

## **2.1. Berücksichtigung in den Zielen**

Im Rahmen der Strategiearbeit wurde daher der Thematik entsprechendes Gewicht gegeben. Der Herausforderung des demografischen Wandels wird bereits in den Zielen der neuen Strategie Rechnung getragen (siehe Seite 10, Wohnraumstrategie Gemeinde Davos). So soll es durch gutes Zusammenwirken aller auf dem Wohnungsmarkt beteiligten Akteur:innen einerseits gelingen, eine genügend grosse Anzahl Erstwohnungen zur Bewältigung des demografischen Wandels und der generell erwünschten Bevölkerungsentwicklung zu realisieren. Andererseits soll dabei bei der Bereitstellung von geeignetem Wohnraum in Bezug auf bedarfsgerechte Wohnungsgrössen und -formen für unterschiedliche Zielgruppen Beachtung geschenkt werden. Neben Wohnungen für Familien, Personen in Ausbildung und (saisonalen) Fachkräften soll auch geeigneter altersgerechter Wohnraum für die wachsende Generation 65+ entstehen. Das hilft nicht nur der betroffenen Bevölkerungsgruppe, sondern damit kann wiederum Wohnraum für Familien freigespielt werden. Bei den erwähnten Hauptzielgruppen handelt es sich um Segmente, für welche der Markt gemäss dem Ergebnis der Wohnraumanalyse ein nicht ausreichendes Angebot schafft sowie jene Segmente, welche für eine nachhaltige Gemeindeentwicklung aus demographischer und wirtschaftlicher Sicht eine besondere Bedeutung haben.

Es darf also festgehalten werden, dass das Grundanliegen des Postulats aufgrund der aus der Wohnraumanalyse erkannten Relevanz bereits in die Zielsetzung der Wohnraumstrategie eingeflossen ist.

## **2.2. Berücksichtigung bei der Umsetzung**

Die Gemeinde wird bei der Umsetzung der Massnahmen in ihrem Einfluss darauf achten, dass Wohnraum für die in den Zielen definierten Zielgruppen entsteht. Dies bezieht sich unter anderem auf die Wohnungsgrössen und -typen. Zu bemerken ist allerdings, dass der Einfluss der Gemeinde beschränkt ist und die Produktion im Privatbereich sich primär nach den jeweiligen Marktbedürfnissen richten soll.

Dennoch bieten einzelne Strategieelemente die Möglichkeit, direkt oder indirekt auf das Angebot einzuwirken (vgl. auch Seite 17, Wohnraumstrategie Gemeinde Davos).

Einen direkten Einfluss sowohl auf die Grössen und Typen der Wohnungen hat die Gemeinde im Rahmen der gemeindeeigenen Liegenschaftenstrategie (Eigenentwicklungen oder Baurechtsvergaben). Im Weiteren hat sie einen gewissen Einfluss bei Arealentwicklungen, wo im Rahmen von Teilrevisionen Vereinbarungen angestrebt werden können, um spezifische Zielgruppen und darauf basierende Wohnungsspiegel anzustreben.

Im Anhang zur Wohnraumstrategie findet sich eine Übersicht, welche Liegenschaften und Arealentwicklungen für welche spezifische Zielgruppe besonders geeignet erscheinen. (vgl. Seite 27 ff, Wohnraumstrategie Gemeinde Davos). Speziell zu erwähnen die Erweiterung des Alterszentrum Guggerbach, bei der in naher Zukunft und an zentraler Lage gut 20 attraktive Wohnungen für die ältere Bevölkerung entstehen soll. Ein Schwerpunkt auf das Wohnen im Alter soll zudem bei den Baurechtsvergaben der Liegenschaften Mattastrasse 3A/B und Riedstrasse 16 erfolgen, letztere auch in Kombination mit Familienwohnungen. Besonders die Neuentwicklung und Verdichtung des Mattaquartiers eignet sich aufgrund der relativen Nähe zu Bahnhof, Einkaufsmöglichkeiten und zentralen Einrichtungen verhältnismässig gut für die Entwicklung eines Projekts für generationenübergreifendes Wohnen.

In Bezug auf die Tabellen im Anhang wichtig zu erwähnen ist, dass in aller Regel keine reinen Alterswohnungen oder keine reinen Familiensiedlungen geplant sind. Zwar sollen an den bezeichneten Standorten schwerpunktmässig die bezeichneten Zielgruppen angesprochen werden, jedoch wird bei der Umsetzung sinnvollerweise eine Kombination mit anderen Wohnungstypen im Sinne eines geeigneten Wohnungsmix angestrebt. Das bedeutet etwa, dass bei einem Projekt mit Schwerpunkt Familienwohnungen auch eine bestimmte Anzahl kleiner Wohnungen realisiert werden, um zum Beispiel einem Ehepaar, dessen Kinder nicht mehr zuhause wohnen, den Umzug in eine kleinere Wohnung innerhalb des gleichen Gebäudes möglich macht. Dadurch können auch Unterbelegungen vermieden werden, was gerade in jenen Wohnungen wichtig wird, welche die Gemeinde aktiv fördert. Entsprechende Vorgaben und Belegungsmodelle sollen deshalb insbesondere auch bei der Vergabe von Baurechten Bedeutung erhalten.

Es werden also mit einigen Ausnahmen auch bei Projekten mit anderen Schwerpunkten Wohnungen für die älter werdende Bevölkerung entstehen. Damit wird auch eine gewisse, für das gesellschaftliche Zusammenleben wichtige Durchmischung erreicht. Darüber hinaus legen jüngste Kontaktaufnahmen nahe, dass auch die private Wohnraumproduktion das neue Segment 65+ für sich entdecken wird und geeignete Angebote erstellt.

Dem Anliegen des Postulats, aufzuzeigen, mit welchen Massnahmen und an welchen Orten in Davos altersgerechter Wohnraum entstehen kann, wurde damit zumindest teilweise bzw. soweit sinnvoll nachgekommen.

### **2.3. Erwägungen des Kleinen Landrats**

Der Kleine Landrat ist sich der mit dem Postulat aufgeworfenen Fragestellung und den damit verbundenen Herausforderungen bewusst. Mit der Wohnraumstrategie legt er sowohl in den Zielen wie auch in der Umsetzung einen starken Fokus auf die Fragen rund um den demografischen Wandel und die Verfügbarkeit von Wohnungen für Menschen ab 65 Jahren. Dabei fliessen auch Überlegungen zur bestmöglichen Situierung entsprechender Wohnungen ein. Im Rahmen der Umsetzung im Sinne einer Präzisierung der in der Strategie festgelegten Stossrichtung werden auch die entsprechenden Anforderungen an die spezifischen Wohnformen auszuarbeiten sein.

Aus den entsprechenden Gründen kommt der Kleine Landrat zur Auffassung, dass dem im Postulat aufgebrachten Thema im Rahmen der Wohnraumstrategie bereits ausreichend Beachtung geschenkt wurde und auch im Rahmen der Umsetzung weitere Beachtung erhält. Demgegenüber erachtet es der Kleine Landrat nicht als sinnvoll und auch nicht als notwendig und effizient, parallel zur Wohnraumstrategie eine weitere spezifische Strategie zu erarbeiten oder eine zusätzliche Arbeitsgruppe einzusetzen. Der Fokus und die vorhandenen Ressourcen sollen nun vielmehr auf der

raschen und zielgerichteten Umsetzung der Wohnraumstrategie gelegt werden. Aus diesen Gründen beantragt der Kleine Landrat, das vorliegende Postulat aufgrund seiner Berücksichtigung im Rahmen der Wohnraumstrategie nicht zu überweisen.

**Antrag an den Grossen Landrat:**

Das von Landrätin Rita Gianelli und Mitunterzeichnenden am 28. April 2022 eingereichte Postulat betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos sei aufgrund der bereits erfolgten Berücksichtigung der Anliegen in der Wohnraumstrategie des Kleinen Landrats nicht zu überweisen.

**Gemeinde Davos**

Namens des Kleinen Landrates



Philipp Wilhelm  
Landammann



Michael Straub  
Landschreiber



Beilage/n

- Postulat Rita Gianelli betreffend Altersstrategie für die Gemeinde Davos vom 28. April 2022
- Wohnraumstrategie der Gemeinde Davos
- Wohnraumanalyse Davos



Sozialdemokratische Partei Davos

GEMEINDE DAVOS  
GROSSE LANDRÄTIN

Rita Gianelli  
Grosse Landrätin, SP

Scalettastrasse 7  
7270 Davos Platz  
0041 (0)79 310 56 80  
rita.gianelli@bluemail.ch

## POSTULAT

Gemäss DRB 10.3, Art. 41

### ALTERSSTRATEGIE FÜR DIE GEMEINDE DAVOS

Eingereicht am 28. April 22

Auf die Fragen der Interpellantinnen zum Thema "Altersstrategie für die Gemeinde Davos" hat der Kleine Landrat umfassend geantwortet. Er erläutert unter anderem Grundsätzliches zum Thema Alter und der Heterogenität des Alterns, unterscheidet verschiedene Phasen des Alterns und beschreibt die demografische Entwicklung. Ausserdem bezieht er sich auf das kantonale Altersleitbild sowie die dazugehörige Gesundheitsförderung und Prävention. Schliesslich verweist er auf die aktuelle Wohnsituation "Wohnen im Alter" in Davos, wozu das Zentrum Guggerbach mit seinen verschiedenen Wohnformen, aber auch das Pflegeheim Alberti zählt. Zweifellos verfügt die Gemeinde Davos über sehr gute Einrichtungen, für Menschen, die sich entscheiden in ein Altersheim oder - falls sie pflegebedürftig sind - ins Pflegeheim zu gehen.

Die Frage, welche Altersstrategie die Gemeinde Davos aus gesundheitspolitischer Sicht verfolgt, wurde somit vollumfänglich beantwortet. Eine Altersstrategie beinhaltet aber auch die Raumplanung. Sie ist Teil der kommunalen Wohnpolitik. Auch in Davos wird sich der demografische Wandel in der Bevölkerung bemerkbar machen. Die Tatsache, dass der Grossteil der Pensionierten aber heute keine hilfsbedürftigen Personen mehr sind, sondern ein aktiver Teil der Gesellschaft, der gesund und betriebsam ist, selbstständig leben will und am öffentlichen Leben teilhaben oder selber dazu beitragen will, erfordert eine diesen demografischen Veränderungen angepasste Wohnpolitik. Die Altersstrategie bildet die Grundlage dafür und erstellt Rahmenbedingungen für eine langfristige Siedlungs- und Bevölkerungspolitik. Die Gemeinde muss sich also zum Beispiel fragen, welche Quartiere eignen sich für generationenverbindende Wohnformen, welche raumplanerischen Möglichkeiten gibt es diesbezüglich zur Umnutzung freierwerdender Liegenschaften etc.?

Deshalb wird der Kleine Landrat mit dem vorliegendem Postulat gebeten:

- eine Altersstrategie für die Gemeinde Davos im Rahmen des kommunalräumlichen Leitbildes (KRL) zu erarbeiten.
- eine Arbeitsgruppe mit Einbezug der kommunalen Raumplanungsabteilung zu bilden, die sich mit der Erarbeitung der Altersstrategie befasst.
- aufzuzeigen, wie die Strategie Wohnraum im Alter umgesetzt werden könnte.

Für die Arbeit wird dem Kleinen Landrat im Voraus herzlich gedankt.

Die Postulanten

  
Rita Gianelli

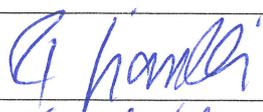
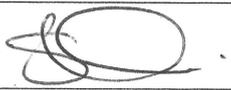
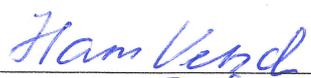
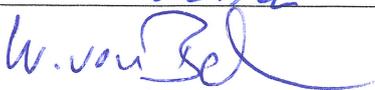
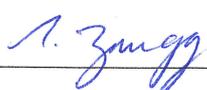
Erstunterzeichnerin

  
Linda Zaugg

Zweitunterzeichnerin/Zweitunterzeichner

# Parlamentarischer Vorstoss

Titel des Vorstosses: POSTULAT WOHNRAUM IM ALTER

Name	Unterschrift
Adank Heinz (FDP)	
Alioth Ladina (SP)	
Ambühl-Schreiber Andrea (FDP)	
Bossi Alexandra (FDP)	
Gianelli Rita (SP)	
Hoffmann Kaspar (SVP)	
Kessler Agnes (FDP)	
Kistler Lukas (GLP)	
Mani Seraina (Mitte)	
Rhyner Claudio (FDP)	
Rüesch Scott (SVP)	
Stiffler Conrad (SVP)	
Thomann Christian (EVP)	
Valär Hans-Jörg (FDP)	
Vetsch Hans (parteilos)	
Von Ballmoos Walter (GLP)	
Zaugg Linda (SP)	

Erstunterzeichner/in und Zweitunterzeichner/in signieren zusätzlich zu dieser Liste auch unterhalb des originalen Vorstosstextes.

Sitzung vom 22.08.2023  
Mitgeteilt am 25.08.2023  
Protokoll-Nr. 23-560  
Reg.-Nr. W2.3

## An den Grossen Landrat

### **Interpellation Rita Gianelli betreffend Entwicklung Mietwohnungsmarkt in der Gemeinde Davos, Stellungnahme des Kleinen Landrats**

#### **1. Ausgangslage**

Landrätin Rita Gianelli und 5 Mitunterzeichnende reichten am 24. März 2022 eine Interpellation mit verschiedenen Fragen zur Entwicklung des Davoser Mietwohnungsmarkts ein. Mit der zwischenzeitlich erfolgten Wohnraumanalyse und der im August 2023 verabschiedeten Wohnraumstrategie liegen alle Grundlagen zur Beantwortung der Interpellation vor. Für ausführlichere Informationen wird auch auf die Botschaft zur Wohnraumstrategie verwiesen. Im Folgenden werden die wichtigsten Erkenntnisse zusammengefasst.

#### **2. Zu den konkreten Fragen**

##### **2.1. Wie bewertet die Gemeinde Davos den Mietwohnungsmarkt in Davos**

Für die Erarbeitung der entsprechenden Marktanalyse wurde eine spezialisierte Firma beauftragt. Diese setzte sich auf Basis vorhandener Daten sowohl mit der Nachfrageseite (Bevölkerungsentwicklung, Bevölkerungsstruktur, etc.) als auch mit der Angebotsseite (Anzahl und Art der Wohnungen, Wohnungsgrössen, Gebäudealter etc.) auseinander. Für einen detaillierten Einblick sei auf die Wohnraumanalyse verwiesen.

In Bezug auf das Ergebnis gibt folgende Zusammenfassung Aufschluss (vgl. dazu auch Seite 24 im Kurzbericht Wohnraumanalyse Davos):

- Die Leerwohnungsziffer (Anteil der leerstehenden Wohnungen am Gesamtwohnungsbestand) erreichte 2016 Leerwohnungsziffer 2016 mit 1.29 % Prozent den Höchststand der letzten 10 Jahre und ist in den letzten zwei Jahren stark zurückgegangen. Mit 0.15 liegt die Leerwohnungsziffer 2021 massiv unter dem schweizerischen Mittel von 1.54. Eine Leerwohnungsziffer von 0.15 bedeutet, dass am Stichtag 1. Juni 2021 auf dem Markt 19 Wohnungen angeboten wurden bzw. leerstanden. Am Stichtag 1. Juni 2020 waren es 96 Wohnungen.

- Die Anzahl Erstwohnungen in Davos ist im Schnitt der vergangenen 5 Jahre rückläufig, da mehr altrechtliche Wohnungen als Zweitwohnungen umgenutzt wurden als neue Erstwohnungen gebaut werden.
- In Bezug auf die Preise zeigen die ausgewerteten Daten, dass in Davos die Miet- und Kaufpreise in den letzten drei Jahren angestiegen sind (Median). Die Mietpreise pro m<sup>2</sup> und Jahr lagen im Jahr 2022 im Median bei 261 Fr. Das sind 20 Fr. bzw. 9 % mehr als im Jahr 2019. Die Preise pro m<sup>2</sup> und Jahr sind zudem deutlich höher als im Schweizer Durchschnitt (189 Fr.), also rund 38 %.
- Entsprechend der m<sup>2</sup>-Preise sind in Davos auch die Mietpreise nach Zimmerzahl höher als im Schweizer Schnitt. Eine 1-Zimmer-Wohnung kostet aktuell 788 Fr., eine 4-Zimmer-Wohnung 2'030 Fr. pro Monat (Werte jeweils im Median).
- Im Vergleich zu den Marktmieten (durchschnittliche 3-Zimmer-Wohnung: 1'610 Fr., 4-Zimmer-Wohnung: 2'030 Fr.) sind die Wohnungen der Davoser Wohngenossenschaft deutlich günstiger. Dies insbesondere darum, weil die gemeinnützigen Genossenschaften in der Regel das Prinzip der Kostenmiete anwenden.

Die Entwicklung des Mietwohnungsmarkts muss auch in folgendem Gesamtkontext betrachtet werden: Trotz der gestiegenen Anzahl Beschäftigten ist die Davoser Bevölkerung in den letzten Jahren rückläufig. Im gleichen Zeitraum ist die Zahl der Zupendler:innen angestiegen. Globale Megatrends wie demografischer Wandel, Individualisierung und New Work (Home-Office-Trend) werden die Nachfrage nach Wohnraum zudem weiter verschärfen und stellen die Gemeinde vor grosse Herausforderungen. Beispielsweise wird in 10 Jahren rund ein Drittel der Davoser Bevölkerung älter sein als 65 Jahre. Diese Personen werden Wohnraum nachfragen, im Arbeitsleben allerdings nicht mehr als Fachkräfte zur Verfügung stehen. Es braucht folglich neue Fachkräfte, die wiederum nur gewonnen werden können, wenn genügend und adäquater Wohnraum zur Verfügung steht.

## **2.2. Welchen Handlungsbedarf ortet die Gemeinde zur Regulierung des Mietwohnungsmarktes?**

Der Kleine Landrat hat den Handlungsbedarf erkannt und in seiner am 15. August 2023 verabschiedeten Wohnraumstrategie eine Reihe von Massnahmen festgelegt. Eine eigentliche Regulierung des gesamten Mietwohnungsmarktes durch die Gemeinde ist dabei allerdings nicht vorgesehen und wäre auch kaum rechtlich umsetzbar, da das Mietrecht Sache des Bundes ist. Der Kleine Landrat zeigt vielmehr auf, dass die Gemeinde in Zusammenarbeit mit privaten und gemeinnützigen Akteur:innen dazu beitragen kann, dass in Davos mittelfristig genügend, geeignete und für verschiedenen Einkommenschichten wirtschaftlich tragbarer Wohnraum zur Verfügung steht.

Es handelt sich dabei schwerpunktmässig um Massnahmen zur Förderung der Schaffung von Erstwohnraum durch Arealentwicklungen (z.B. Färbi, Valbella, Ortszentrum Davos Dorf), durch eigene Wohnraumproduktion (KIGA Jörg Jenatsch und Areal Val. Meisser), durch raumplanerische und finanzielle Anreize für Private und Genossenschaften und durch Baurechtsvergaben. Aber auch um Massnahmen zum Erhalt von Erstwohnraum durch Sanierungsbeiträge, Liegenschaftenankäufe und massvolle Regeln bei Ersatzneubauten von Mehrfamilienhäusern in bestimmten Zonen.

### 2.3. Wie berechnet die Gemeinde Davos die Wohnungsmieten der eigenen Liegenschaften und wie haben sich diese Mieten zwischen 2006 und 2021 entwickelt?

An seiner Sitzung vom 28.07.2009 (Protokoll Nr. 09-656) hat der Kleine Landrat das bis heute gültige Konzept für die Vermietung von Gemeindewohnungen festgelegt. Mit dem Systemwechsel wurden die Mieten per 01.04.2010 angepasst. Als Berechnungsbasis diente eine Mietzinsschätzung von drei unabhängigen Immobilienverwaltungen. Auszug aus dem Beschluss über die Auswirkungen auf den Mietzins:

Mietzinserhöhung bei Liegenschaften MS + HS für Mieter mit einem steuerbaren Einkommen über Fr. 36'000 pro Jahr (Einkommen in den meisten Fällen auf Basis des Jahres 2006)		Erhöhung bis Ø Marktmiete (Fr.)	Erhöhung bis tiefste Marktmiete (Fr.)
pro Monat für alle Wohnungen	Total MS + HS wovon nur MS wovon nur HS	30'647 25'336 5'312	22'815 19'000 3'815
pro Monat und pro Wohnung	Durchschnitt MS + HS Durchschnitt MS Durchschnitt HS	316 338 241	272 284 212
pro Jahr für alle Wohnungen	Total wovon nur MS wovon nur HS	367'768 304'028 63'740	273'780 228'000 45'780

(MS = mittlerer Standard, HS = höherer Standard)

Die Anpassung erfolgte auf Basis des damaligen Referenzzinssatzes von 3.00 %. Bei Wohnungen deren Mietzinsaufschlag über Fr. 100.00 / Monat fällig gewesen wären, wurde der Aufschlag lediglich zu 50 % realisiert und der Restbetrag als Mietzinsvorbehalt deklariert. Zwischenzeitlich fanden verschiedene Wohnungswechsel statt, wobei jeweils Mietzinsvorbehalte angerechnet wurden.

Bei umfassenden Sanierungen wurden jeweils die wertvermehrenden Investitionen berücksichtigt. Dies betrifft die Liegenschaften Riedstrasse 14 / 14A / 16 und Talstrasse 28 A+B (insgesamt rund 60 Wohneinheiten). Mietzinsreduktionen auf Grund sinkender Referenzzinsen wurden jeweils nur auf konkretes Begehren der Mieterschaft vollzogen. Deshalb und auch aufgrund des Beschlusses des Kleinen Landrates vom Dezember 2019, nachdem die Mietzinsen im mittleren Bereich der Marktmieten liegen sollen, wird aktuell mit Mietzinsanpassungen aufgrund des gestiegenen Referenzzinssatzes zurückhaltend umgegangen.

Die Gemeinde vermietet zudem einige Wohnungen an sozial schwächere Personen. Seit 2010 werden diese in diesen Wohnungen nicht realisierten Mietzinsanpassungen intern dem Sozialdienst verrechnet. An dieser Praxis soll auch weiterhin festgehalten werden.

Für die Festlegung der Mietzinse in den neu geplanten Wohnungen im Rahmen der Wohnraumstrategie ist angedacht, dass sich die Gemeinde an die Berechnung der Kostenmiete gemäss Bundesamt für Wohnungswesen anlehnt.

**Gemeinde Davos**

Namens des Kleinen Landrates



Philipp Wilhelm  
Landammann



Michael Straub  
Landschreiber



Beilage/n

- Interpellation Rita Gianelli betreffend Entwicklung Mietwohnungsmarkt in der Gemeinde Davos vom 24.03.2022
- Wohnraumstrategie Gemeinde Davos
- Wohnraumanalyse
- Konzept für einen Systemwechsel bei Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen



Sozialdemokratische Partei Davos

Rita Gianelli  
Grosse Landrätin, SP

Scalettastrasse 7  
7270 Davos Platz  
0041 79 310 56 80  
rita.gianelli@bluemail.ch

## INTERPELLATION

### ENTWICKLUNG MIETWOHNUNGSMARKT IN DER GEMEINDE DAVOS

Eingereicht am 24. März 2022

#### Ausgangslage

Der Mietwohnungsmarkt ist gemäss Studien des Büros für arbeits- und sozialpolitische Studien (BASS) und des Bundesamtes für Wohnungswesen (BWO) der grösste Markt der Schweiz. Der Wert der 2.3 Millionen vermieteten Wohnungen betrug Ende 2021 rund 1'165 Milliarden Franken, die jährlichen Mietzinszahlungen der Mieter/innen an die Vermieter/innen im Jahr 2021 rund 40 Milliarden Franken.

Zwischen 2006 und 2021 sind die tatsächlichen Mieten in der Schweiz deutlich stärker angestiegen, als dies aufgrund der Entwicklung der wichtigsten Kostenfaktoren und einer angemessenen Verzinsung des investierten Eigenkapitals zu erwarten gewesen wäre. Als Grund dafür wird unter anderem genannt, dass die Senkungen des Referenzzinssatzes nur in einem von sechs Mietverhältnissen weitergegeben wurden. Ausserdem passen Vermieter/innen bei einem Mieterwechsel auch bei sinkenden Kosten die Mieten oft nach oben an. In Zahlen ausgedrückt: Vergleicht man die tatsächlichen mit den berechneten Mieten (gemäss Mietrecht und Referenzzinssatz), so haben die Mietenden in den 16 Jahren insgesamt 78 Milliarden Franken mehr bezahlt, als gerechtfertigt wäre. Für jede Wohnung entspricht dies einem Durchschnitt von **200 Franken pro Monat**, welche Mieter/innen zu viel bezahlt haben. Das sind Schweizer Durchschnittswerte, sie können in den einzelnen Regionen variieren.

Deshalb erlauben wir uns folgende Fragen zu stellen:

- Wie bewertet die Gemeinde Davos den Mietwohnungsmarkt in Davos?
- Welchen Handlungsbedarf ortet die Gemeinde zur Regulierung des Mietwohnungsmarktes?
- Wie berechnet die Gemeinde Davos die Wohnungsmieten der eigenen Liegenschaften und wie haben sich diese Mieten zwischen 2006 und 2021 entwickelt?

Für eine wohlwollende Prüfung und Beantwortung wird dem Kleinen Landrat im Voraus herzlich gedankt.

Die Interpellantinnen

Rita Gianelli

Erstunterzeichnerin

Linda Zaugg

Zweitunterzeichnerin

# Parlamentarischer Vorstoss

*Mietwohnungsmarkt in der Gemeinde Davos*

Titel des Vorstosses: ~~Strategie Wohnen im Alter in der Gemeinde Davos~~

Name	Unterschrift
Adank Heinz (FDP)	
Alioth Ladina (SP)	<i>Ladina Alioth</i>
Ambühl-Schreiber Andrea (FDP)	
Bossi Alexandra (FDP)	
Gianelli Rita (SP)	<i>R. Gianelli</i>
Hoffmann Kaspar (SVP)	
Kessler Agnes (FDP)	
Kistler Lukas (GLP)	
Mani Seraina (Mitte)	<i>S. Mani</i>
Rhyner Claudio (FDP)	
Rüesch Scott (SVP)	
Stiffler Conrad (SVP)	
Thomann Christian (EVP)	
Valär Hans-Jörg (FDP)	
Vetsch Hans (parteilos)	<i>H. Vetsch</i>
Von Ballmoos Walter (GLP)	<i>W. von Ballmoos</i>
Zaugg Linda (SP)	<i>L. Zaugg</i>

Erstunterzeichner/in und Zweitunterzeichner/in signieren zusätzlich zu dieser Liste auch unterhalb des originalen Vorstosstextes.



# Kleiner Landrat Landschaft Davos Gemeinde

SITZUNG VOM  
28.07.2009

MITGETEILT AM  
31.07.2009

PROTOKOLL-NR  
09-656

REG.-NR.  
L4.1

## **Konzept für einen Systemwechsel bei der Vermietung der gemeindeeigenen Wohnungen**

### **1. Ausgangslage**

Bisher wurden Gemeindewohnungen nach den Richtlinien für die Vermietung von Gemeindewohnungen (vgl. Beilage) vermietet. Diese Richtlinien wurden per 1. April 1991 eingeführt und regelten im Wesentlichen die Reihenfolge der Wohnungsvergaben und die Festsetzung der Mietzinsen. Dabei wurde festgelegt, dass Gutverdienende bis zu 25% mehr Miete zu bezahlen haben, als Mieter mit geringeren Einkommen. Die Einkommensverhältnisse wurden alle 2 Jahre überprüft und die Mieten entsprechend angepasst. Da die Basismieten den amtlichen Schätzungswerten entsprachen, hatte die Liegenschaftenverwaltung mit diesen Richtlinien ein Regelwerk, das die Vermietung ganz klar regelte. Allerdings „verhinderte“ dieses Regelwerk, dass die Mieten den steigenden Marktmieten angepasst werden konnten.

Aus sozialen Überlegungen werden viele Wohnungen verständlicherweise zu Konditionen vermietet, die teilweise wesentlich unter dem Marktpreis liegen. In Zukunft sollen die Mietzinsen nicht mehr künstlich verbilligt, sondern als Mietzinszuschüsse transparent im Budget des Sozialdienstes als Aufwendungen ausgewiesen werden.

### **2. Vermietungskonzept der gemeindeeigenen Wohnungen**

#### **2.1 Bewirtschaftungskonzept für die Liegenschaften**

Die Wohnliegenschaften werden künftig in 3 Kategorien unterteilt (vgl. Beilage). Neuere Liegenschaften mit zeitgemässen Installationen an guten Wohnlagen mit einer gehobenen Mieterschaft werden marktkonform vermietet und in die höchste Kategorie „HS“ (hoher Standard) eingeteilt. Der Unterhalt erfolgt auf einem entsprechend hohen Niveau.

Die Kategorie „MS“ (mittlerer Standard) besteht aus Wohnhäusern, in denen in den letzten 20 bis 30 Jahren keine grösseren Qualitätsverbesserungen gemacht wurden. In diesen Liegenschaften, wo in der nächsten Zeit grössere Unterhaltsinvestitionen anstehen, können sowohl gut Verdienende wie auch sozial Schwächere untergebracht werden. Eine vernünftige Durchmischung ist anzustreben. Bevor diese Liegenschaften saniert werden, ist jeweils im Voraus festzulegen, ob diese Liegenschaften nach der Renovation der obersten Kategorie HS zugehören sollen.

Liegenschaften mit schlichterem Ausbau werden der Kategorie „ES“ (einfacher Standard) zugeteilt und in einem einfacheren Ausbaustandard behalten. Sie werden vorwiegend an einkommensschwache oder vom Sozialdienst unterstützte Mieter und Mieterinnen vermietet.

#### **2.2 Auswirkungen auf die Vermietung dieser Liegenschaften**

Ziel ist es, die heutigen Mieten der Gemeindewohnungen in den Liegenschaften der Kategorie MS und HS innert einer angemessenen Frist der tiefsten oder der durchschnittlichen Marktmiete

anzupassen. Bei Wohnungen in Liegenschaften der Kategorie ES wird der Mietzins nicht erhöht. Bei Neuvermietungen ist nach Möglichkeit eine entsprechende Marktmiete zu verlangen.

Die Mieten von bestehenden Wohnverhältnissen sind hälftig in 2 Schritten den Marktmieten anzupassen. Der 1. Schritt erfolgt per 1. April 2010, der 2. Schritt per 1. April 2011.

Die Mietzinsen von Mietern mit einem steuerbaren Einkommen unter Fr. 36'000 (Einkommen von Ehe- bzw. Konkubinatspartnern werden zusammengezählt) werden vorläufig belassen und nur angepasst, wenn es die mietrechtlichen Voraussetzungen erlauben.

Bei wertvermehrenden Investitionen sind die anrechenbaren Baukosten wie bereits bisher jeweils nach den Beschlüssen des Kleinen Landrates den Mieten zuzuschlagen.

Bei Dienstwohnungen, deren Vermietung direkt an ein bestimmtes Anstellungsverhältnis geknüpft ist, wird folgende Regelung angewendet: Aufgrund der Verpflichtung zur Nutzung dieser Wohnung und der damit verbundenen Inkonvenienzen (u.a. wegen Beeinträchtigungen durch den jeweiligen Betrieb, z.B. Lärmimmissionen, Einsätze zu aussergewöhnlichen Zeiten) wird bei Dienstwohnungen vom relevanten Marktmietzins (durchschnittliche oder tiefste Marktmiete, je nach Kategorie HS oder MS) ein Abschlag von 10 – 20 % vorgenommen. Diese Regelung wird generell gehandhabt, zur Zeit wird aber nur die Wohnung im Schulzentrum Platz so genutzt.

Bei Wohnungen, wo der aktuelle Mietzins unter der durchschnittlichen oder der tiefsten Marktmiete liegt, erfolgt keine Mietzinssenkung.

### **3. Finanzielle Auswirkungen**

Die Marktmieten der gemeindeeigenen Wohnungen wurden von drei externen Davoser Immobilienverwaltern unabhängig ermittelt. Einerseits werden anhand dieser Marktmieten effektive Mietzinserhöhungen zu Lasten der Mieter vorgenommen, aber nur bei Liegenschaften mit mittlerem oder höherem Standard (MS bzw. HS) und sofern die Mieter über ein steuerbares Einkommen von mindestens Fr. 36'000 p.a. verfügen (siehe Abschnitt 3.1).

Andererseits erfolgt bei Liegenschaften der Kategorie ES (einfacherer Standard) und bei Mietern mit einem steuerbaren Einkommen von bis Fr. 36'000 p.a. aus sozialen Überlegungen keine Mietzinserhöhung. Damit aber die Höhe dieser Unterstützungsleistungen transparent ausgewiesen wird, soll in der Jahresrechnung eine interne Verrechnung zu Lasten des Sozialdienstes und zu Gunsten der Immobilienrechnung vorgenommen werden (siehe Abschnitt 3.2).

Der Abschnitt 3.3 fasst die finanziellen Auswirkungen zusammen.

Das Einkommen pro Mieter wurde durch die Liegenschaftenverwaltung in den meisten Fällen letztmals im Jahr 2006 eingeholt. Vor der nun geplanten Mietzinserhöhung wird das aktuelle steuerbare Einkommen im 2. Semester des Jahres 2009 ermittelt. Da für die Mieterhöhung nur relevant ist, ob jemand ein jährliches Einkommen von unter oder Fr. 36'000 hat, dürfte es wegen des Einkommens nur in wenigen Fällen zu Verschiebungen kommen.

#### **3.1 Effektive Mieterhöhungen zu Lasten der Mieter**

Gemäss den in Abschnitt 2.2 erwähnten Kriterien und aufgrund der Einkommensverhältnisse, welche der Liegenschaftenverwaltung bekannt sind, ergeben sich nachfolgende Mietzinserhöhungen. In diesen Zahlen noch nicht berücksichtigt ist die vorgesehene Aufteilung in 2 Schritten.

Mietzinserhöhung bei Liegenschaften HS+MS für Mieter mit einem steuerbaren Einkommen über Fr. 36'000 pro Jahr (Einkommen in den meisten Fällen auf Basis des Jahres 2006)		Erhöhung bis Ø Marktmiete (Fr.)	Erhöhung bis tiefste Marktmiete (Fr.)
pro Monat für alle Wohnungen	Total MS + HS	30'647	22'815
	wovon nur MS	25'336	19'000
	wovon nur HS	5'312	3'815
<b>pro Monat und pro Wohnung</b>	Durchschnitt MS + HS	316	272
	Durchschnitt MS	338	<b>284</b>
	Durchschnitt HS	<b>241</b>	212
<b>pro Jahr für alle Wohnungen</b>	Total	367'768	273'780
	wovon nur MS	304'028	<b>228'000</b>
	wovon nur HS	<b>63'740</b>	45'780

Vorgeschlagen wird, dass der Mietzins bei Liegenschaften der Kategorie HS wegen des hohen Ausbaustandards auf die durchschnittliche Marktmiete erhöht wird. Bei Liegenschaften der Kategorie MS soll der Mietzins auf die tiefste ermittelte Marktmiete angehoben werden, im Hinblick auf das nach wie vor gültige Ziel der Landschaft Davos Gemeinde, günstigen Wohnraum anzubieten. Insgesamt würde dadurch der Mietzinsertrag um rund Fr. 292'000 p.a. ansteigen, total wären 89 Mieter betroffen (22 HS und 67 MS).

Unbedingt zu beachten sind aber die gesetzlich relevanten Kriterien für eine Mietzinserhöhung (Hypothekarzins, Teuerung, Kostensteigerung, wertvermehrende Investitionen als Grundlage für die sogenannte relative Methode zur Berechnung von Mietzinserhöhungen). Wendet man die für die allgemeinen Kostensteigerungen ein Satz von 1 % an, so ergibt sich für die meisten Liegenschaften per heute ein Erhöhungspotenzial von 6.4 %, was über alle Wohnungen zu einer Mietzinserhöhung von Fr. 128'542 p.a. führt (durchschnittlich Fr. 63 pro Monat und Wohnung, keine Unterscheidung zwischen MS und HS-Liegenschaften). Gemäss gängiger Praxis der zuständigen Schlichtungsstelle wird aber nur ein Kostensteigerungssatz von 0.5 % zugelassen. Somit resultiert über alle gemeindeeigenen Wohnungen nur bei der Liegenschaft Waldheim ein Erhöhungspotenzial, und zwar von lediglich Fr. 4'603 p.a.

Der Hauptgrund für dieses geringe Anpassungspotenzial beruht auf dem derzeit sehr tiefen Hypothekarzinssatz. Die meisten Mietverträge basieren auf einem Hypothekarsatz von 6 % (1990) und liegen somit weit über dem relevanten Referenzzinssatz von derzeit 3.25 %. Diese Zinssatzdifferenz kommt den Mietern zugute und kompensiert die Teuerung und die allg. Kostensteigerungen weitgehend oder vollständig, je nachdem, ob mit einer Kostensteigerung von 0.5 % pro Jahr oder mit 1 % pro Jahr gerechnet wird.

Wenn nun der Mietzins bei den Liegenschaften der Kategorien HS und MS generell an die Marktmiete angepasst wird, so kann diese Mietzinserhöhung deswegen durch die Mieter mit gutem Grund bei der Schlichtungsstelle angefochten werden. Im Hinblick auf die genannten Faktoren ist damit zu rechnen, dass diese Anfechtungen für den jeweiligen Mieter gutgeheissen werden können. Mieter, die sich nicht wehren, würden dadurch benachteiligt, wie das schon bei Mietzinserhöhungen in der Vergangenheit der Fall war.

### 3.2 Interne Verrechnung zu Lasten Sozialdienst bei Wohnungen ohne Mietzinserhöhung

Wie schon erwähnt, erfolgen bei Liegenschaften der Kategorie ES und bei Mietern mit einem steuerbaren Einkommen von weniger als Fr. 36'000 p.a. (unabhängig von der Kategorie der Liegenschaft) keine Mietzinserhöhungen.

Vergleicht man die aktuellen Mietzinsen dieser Wohnungen mit den tiefsten Marktmieten pro Wohnung, so ergibt sich, zusätzlich den Mietzinserhöhungen gemäss Abschnitt 3.1, eine Differenz von total Fr. 187'380 (Fr. 19'740 Kategorie ES und Fr. 167'640 Mieter mit einem steuerbaren Einkommen tiefer als Fr. 36'000 jährlich). Im Vergleich zur durchschnittlichen Marktmiete beträgt die Differenz total Fr. 268'572. Da man im Sinne eines sozialen Vermietungskonzepts (günstige Wohnungen für einkommensschwächere Personen und Familien) nicht auf die Marktmiete besteht, kommt zumindest der tiefere Betrag einer Unterstützungsleistung gleich.

Bisher entspricht der in der Laufenden Rechnung ausgewiesene Ertrag aus Vermietung der Gemeindewohnungen den effektiven Mietzinszahlungen. Würde man in der Laufenden Rechnung bei Wohnungen ohne geplante Mietzinserhöhung stattdessen die tiefste Marktmiete berücksichtigen, so wäre der ausgewiesene Mietzinsertrag durch die interne Verrechnung um Fr. 187'380 pro Jahr höher im Vergleich zu den aktuellen Mietzinsbetrag (Annahme: keine Leerstände).

Infolge des fehlenden Geldflusses wurde dieser Betrag bis anhin in der Laufenden Rechnung nicht ausgewiesen. Aufgrund des bedeutenden Ausmasses ist ein Ausweis in der Jahresrechnung aber angezeigt. Die vollständige Erfassung der Kosten ist ein wichtiger Grundsatz des Rechnungswesens, und zwar unabhängig davon, ob ein Geldfluss vorliegt oder nicht. Wie bei internen Verrechnungen erhöht sich der Aufwand für die Unterstützungen um diesen Betrag (Bereich 58 der Jahresrechnung). Im Gegenzug steigt der Ertrag aus Vermietung von Gemeindewohnungen entsprechend (Bereich 95). Der Verständlichkeit halber sind in beiden Bereichen separate Konten zu eröffnen. Diese Verrechnung von Fr. 187'380 hat unter dem Strich keinen Einfluss auf den gesamten Aufwand- bzw. Ertragsüberschuss der Landschaft Davos Gemeinde.

Die Budgetierung für das Jahr 2009 basiert auf der bisherigen Verbuchungsweise. Für das Jahr 2009 sollte demzufolge an der bisherigen Buchungspraxis festgehalten werden. Stimmt der Kleine Landrat zu, dass zukünftig die Differenz zur durchschnittlichen Marktmiete dem Sozialdienst belastet wird, so ist dies ab Voranschlag 2010 zu berücksichtigen.

### 3.3 Zusammenfassung der finanziellen Auswirkungen

Unter Vorbehalt möglicher Schlichtungsverfahren durch die Mieter (vgl. Seite 3, zweiter bis vierter Abschnitt) und auf Basis der Einkommen, welche der Liegenschaftenverwaltung derzeit bekannt sind (in den meisten Fällen aus dem Jahr 2006) ergeben sich folgende Auswirkungen:

	Mietzins- erhöhungen zu Lasten Mieter (Fr.)	Interne Verrechnung zu Lasten Sozialdienst ohne Weiterverrech- nung an die Mieter (Fr.)	Total (Fr.)
Mieter mit einem steuerbaren Einkommen <u>ab</u> Fr. 36'000 p.a.  Liegenschaften-Kategorie: - höherer Standard (HS) 63'740 - mittlerer Standard (MS) 228'000 - einfacherer Standard (ES) 19'740  Mieter mit einem steuerbaren Einkommen <u>bis</u> Fr. 36'000 p.a. (unab- hängig der Liegenschaften-Kategorie) 167'640			
Total Zunahme Erträge in der Immobilien-Rechnung (Bereich 95)	291'740	187'380	479'120
./. Verrechnung zu Lasten Sozialdienst (Erhöhung Aufwand im Bereich 58)	0	-187'380	-187'380
zusätzlicher Nettoertrag in der Gemeinderechnung	291'740	0	291'740

#### 4. Folgen für den kommunalen Sozialdienst

Für Personen, welche bereits jetzt zur Bestreitung des Lebensunterhaltes durch die Landschaft Davos Gemeinde aus öffentlichen Mitteln unterstützt werden, dürfte die Mietzinserhöhung kaum grössere Probleme verursachen. Bei ihnen müssten bei den Unterstützungsleistungen höhere Ausgaben budgetiert werden.

Anders präsentiert sich die Ausgangslage bei Einwohnerinnen und Einwohnern, die ein bescheidenes Einkommen erzielen und bisher versuchen, ohne Hilfe der öffentlichen Hand für sich und ihre Familien aufzukommen. Durch eine Erhöhung des monatlichen Mietzinses werden diese Personen wahrscheinlich nicht darum herum kommen, die Hilfe des Sozialdienstes in Anspruch zu nehmen. Einer Schätzung zufolge handelt es sich um 14 Mieter. 8 davon erzielen weniger als Fr. 36'000 steuerbares Einkommen und sind dadurch gemäss Abschnitt 2.2 von der Mietzinserhöhung nicht betroffen. Somit sind voraussichtlich 6 Mieter betroffen, die nach der Mietzinserhöhung auf die Unterstützung durch den Sozialdienst angewiesen wären. Die gesamte Mietzinserhöhung für diese 6 Mieter beträgt Fr. 37'300 p.a.

Es wäre verfehlt, davon auszugehen, dass der Sozialdienst die Mieten im beabsichtigten Umfang der Erhöhung übernehmen würde. Dies wäre nur bei denjenigen Mietern der Fall, welche zur Bestreitung des Lebensunterhaltes vollumfänglich aus öffentlichen Mitteln unterstützt werden. Die grosse Mehrheit geht ja einer Erwerbstätigkeit nach. Bei diesen übernimmt der Sozialdienst die Differenz zwischen den monatlichen Einnahmen und dem unterstützungsrelevanten Lebensbedarf gemäss den Richtlinien der Schweizerischen Konferenz für Sozialhilfe (SKOS). Liegt der unterstützungsrelevante Lebensbedarf höher als die Einnahmen, ergibt die Differenz den Unterstützungsbetrag. Auch dem Kanton Graubünden kann im zweiten Fall im Rahmen des Gesetzes über den Lastenausgleich für bestimmte Sozialleistungen nur die Differenz des Unterstützungsbetrages verrechnet werden.

Problematisch dürfte eine Mietzinserhöhung für ausländische Mieter sein, falls sie infolge Mietzinserhöhung die Hilfe der öffentlichen Hand in Anspruch nehmen müssten. Aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen sind nämlich die für die Ausrichtung von Sozialhilfeleistungen zuständigen Behörden seit dem 01.01.2008 verpflichtet, der zuständigen kantonalen Ausländerbehörde den Bezug von Sozialhilfe durch Ausländerinnen und Ausländer zu melden. Eine Meldung erfolgt nicht, wenn die betroffene Person eine Niederlassungsbewilligung besitzt und sich seit mehr als 15 Jahren in der Schweiz aufhält. Die erste Gruppe der Ausländerinnen und Ausländer müsste befürchten, dass sich der Bezug von Sozialhilfeleistungen negativ auf ihr Bewilligungsverfahren auswirken könnte. Gemäss einer Schätzung handelt es sich um 4 Mieter.

Diese Änderungen bei der Verrechnung von Mietzinsen, die teilweise oder vollständig vom Sozialdienst finanziert werden, kann nur bedingt mit der kürzlich von der Stadt Chur vorgenommenen Erhöhung der Richtlinien für die Mietzinse von Sozialhilfebezügern, welche von Aussenstehenden mit grosser Skepsis aufgenommen worden war, verglichen werden. Diese negativen Reaktionen erklären sich wohl am ehesten mit der Befürchtung, diese Personen könnten im Vergleich mit anderen, welche nicht unterstützt werden und ebenfalls ein bescheidenes Einkommen erzielen, an teurere und damit „bessere“ Wohnungen herankommen. Mit dem neuen System gibt es allenfalls indirekte ähnliche Folgen, weil dann unterstützte Mieter in Wohnungen von Dritten, welche ähnliche Mietzinsen wie die erhöhten in den Gemeindewohnungen verlangen, nicht mehr in "billigere" Gemeindewohnungen umplatziert werden können.

## **5. Durchführung und Umsetzung**

### **5.1 Auswirkungen auf Bewirtschaftung der Liegenschaften**

Bisher wurden alle Liegenschaften der Gemeinde durch den Liegenschaftenverwalter bewirtschaftet. Er konnte auf die Mithilfe einer Lernenden oder eines Lernenden zählen, welche alle 6 Monate wechselte. Mietverträge hat bisher die Sekretärin des Hochbauamts geschrieben. Das Inkasso der Mieten erfolgte durch die Finanzverwaltung. Bislang sind immer alle Gemeinde-Wohnungen lückenlos vermietet worden und Kosten für Inserate mussten kaum je bezahlt werden.

Derzeit fallen pro Jahr rund 15 Mieterwechsel an, was rund 9% entspricht. Gemäss Schätzung ist der Anteil bei marktgerechten Mietverhältnissen mindestens doppelt so hoch. Mit der Annäherung der Mieten an die Davoser-Marktmieten muss damit gerechnet werden, dass Mieter öfters wechseln und die gemeindeeigenen Wohnungen nur mit grösserem Aufwand weitgehend lückenlos vermietet werden können (mehr Aufwand durch Wohnungsabnahmen und -besichtigungen, Unterhaltsarbeiten, Aufgeben von Zeitungsinseraten, aufwändigeres Vertragswesen, Korrespondenz und Besprechungen mit Mietern etc.). Die Arbeitsbelastung, vor allem rund um die ordentlichen Kündigungstermine, wird voraussichtlich zunehmen. Damit alle Arbeiten termin- und sachgerecht erbracht werden können, ist nicht auszuschliessen, dass mehr Personalaufwand anfällt. Eine Quantifizierung im Voraus ist nicht möglich, da der Aufwand von der Häufigkeit der tatsächlichen Wohnungswechsel abhängt, worauf die gesamtwirtschaftliche Lage und die Entwicklung des Tourismus als unserem Hauptstandbein einen wesentlichen Einfluss haben. Aufgrund der geplanten Mietzinserhöhung und der jetzigen wirtschaftlichen Lage sollte sich aber der zusätzliche Bewirtschaftungsaufwand in einem vertretbaren Rahmen halten.

### **5.2 Neues Reglement für Vermietung gemeindeeigene Wohnungen**

Das bisherige Reglement über die Vermietung von Gemeindewohnung wurde letztmals im Dezember 2006 überarbeitet (Prot-Nr. 06-1213). Dabei wurden nur die Mietzinse den aktuellen Kaufkraftentwicklungen angepasst. Konzeptionell wurde das Reglement unverändert seit der Einführung anfangs der Neunzigerjahre des letzten Jahrhunderts fortgeführt.

Das neue Reglement, welches diesem Antrag beiliegt sieht Bewirtschaftungsgrundsätze vor, welche zum einen eine angemessene Bewirtschaftung des kommunalen Immobilienportfolios im Sinne einer nachhaltigen Investitionspolitik und zum anderen die Zur-Verfügungstellung von günstigem Wohnraum für einkommensschwache Personen und Familien beinhalten. Um diesen Leitsätzen gerecht zu werden, sollen die gemeindeeigenen Mehrfamilienhäuser kategorisiert werden (vgl. Ausführungen in Abschnitt 2.1).

Im Weiteren werden auch die Kriterien für die Mieter neu geregelt. Weiterhin werden nur Bewerberinnen und Bewerber mit Wohnsitz gemäss Art. 23 ZGB berücksichtigt, d.h. die Gemeinde wird auch in Zukunft keine Ferienwohnungen vermieten. Für die Liegenschaften der Kategorie MS und ES erhalten Bewerberinnen und Bewerber, deren Bruttolohn (Einkommen von Ehepaaren und/oder anderen Partnerschaften inkl. Konkubinat werden zusammengerechnet) kleiner als der vierfache Nettomietzins (Mietzins exkl. Nebenkosten, Heizung etc.) ist, den Vorzug gegenüber allen anderen Bewerbern. Dieses Kriterium gilt, bis 65 - 75 % der Wohnungen mit solchen Mietern besetzt sind.

Darüberhinaus werden auch Bewerber bevorzugt, die in Davos eine grössere (insbesondere für Familien mit Kindern geeignete) Wohnung freigeben. Ebenso werden Haushalte vorgezogen, welche die Mindestpersonenzahl gemäss den Vorgaben im Reglement übertreffen, wobei Familien mit Kindern bevorzugt werden. Bewerberinnen und Bewerber, die bei der Gemeinde oder mit

dieser verbundenen Betrieben, wie Spital, EWD, Schulen, angestellt sind, werden dagegen im Grundsatz gleich behandelt wie übrige Interessenten.

Im Sinne einer Gleichbehandlung aller Mieter wird die bisherige Regelung generell beibehalten, wonach Mieter von Gemeindewohnungen mit dem Mietvertrag eine Vollmacht für die Dauer des Mietverhältnisses abgeben, wonach die Gemeinde sich periodisch über das steuerbare Einkommen der betreffenden Personen und/oder Familien informieren darf. Dies ist nötig betreffend zukünftige Mietzinsanpassungen, siehe untere Hälfte dieser Seite)

### **5.3 Umsetzungskonzept und weiteres Vorgehen**

Aufgrund der gesamten Abklärungen beantragt die Arbeitsgruppe dem Kleinen Landrat, die in Ziffer 3 vorstehend vorgeschlagenen Mietzinserhöhungen vorzunehmen, und zwar bei den Liegenschaften der Kategorie HS bis zur durchschnittlichen Marktmiete und bei den Liegenschaften der Kategorie MS bis zur tiefsten von den beigezogenen Fachleuten geschätzten Marktmiete. Für Haushalte mit einem steuerbaren Einkommen bis Fr. 36'000 p.a. wird unabhängig von der Liegenschaften-Kategorie keine Mietzinserhöhung vorgenommen.

Je nach Entwicklung des Referenzzinssatzes, der im September das nächste Mal festgelegt wird, könnten die vorgesehenen Erhöhungen durch eine erneute Senkung dieses Satzes unterlaufen werden. Da die Gemeinde bisher immer nach der sogenannten relativen Methode ihre Mietzinsen überprüft hat (anhand Kriterien wie z.B. allg. Teuerung oder Kostensteigerung, vgl. Abschnitt 3.1), könnte dies zur Folge haben, dass Mieter, die vor die Schlichtungsstelle gehen, erfolgreich sich den von der Gemeinde geplanten Mietzinserhöhungen widersetzen könnten.

Die Finanzverwaltung wird daher zusätzlich prüfen, bei welchen Liegenschaften die Mietzinserhöhung mit der sogenannten absoluten Methode begründet werden kann. Bei dieser Methode wird aufgrund der Gestehungskosten die Nettoendite ermittelt. Liegt diese unter der maximal zulässigen Nettoendite von derzeit 3.75 % (gemäss Bundesgericht: Referenzzinssatz + 0.5 %), so können die Mietzinsen erhöht werden, bis diese Nettoendite erreicht ist. Da die Gemeinde Liegenschaften zum Teil geschenkt erhalten hat, sind der Gemeinde bei diesen Liegenschaften keine Gestehungskosten entstanden, weshalb die absolute Methode in diesen Fällen nicht angewendet werden kann.

Die Mietzinserhöhungen für den 1. Schritt per 1. April 2010 sind wegen den gesetzlichen Fristen und Weihnachten bis spätestens 10. Dezember 2009 mittels amtlichen Formularen zu versenden.

Im Weiteren werden auch die nach dem neuen System festgelegten Mietzinsen alle zwei Jahre überprüft und wenn nötig an die neuen Zins-, Kaufkraft- und Marktverhältnisse angepasst.

Damit auch bei zukünftigen Mietzinserhöhungen die Einkommensverhältnisse der Mieter berücksichtigt werden können (z.B. keine Mietzinserhöhungen unter einem bestimmten Einkommen), erhebt die Liegenschaftenverwaltung das Einkommen der Mieter wie bisher alle zwei Jahre neu.

Für diesen Zweck haben die Mieter den Kleinen Landrat in der Vergangenheit bevollmächtigt, dass der Kleine Landrat während der Dauer des Mietvertrages bei der kommunalen Steuerverwaltung die Faktoren über das steuerbare Erwerbseinkommen der Mieter einholen kann.

Um die Administration zu vereinfachen und Unklarheiten zu vermeiden, soll aber schon ab der jetzt geplanten Mietzinserhöhung auf das steuerbare Einkommen abgestellt werden, und nicht mehr auf das steuerpflichtige Erwerbseinkommen. Letzterer Begriff ist problematisch, da nicht klar festgelegt ist, welche Abzüge zum Erwerbseinkommen dazuzählen und welche nicht. Auf neu auszustellende Vollmachten ist das gesamte steuerbare Einkommen inkl. Ehefrau oder Kon-

kubinatspartner aufzuführen, und nicht mehr das Erwerbseinkommen. Bei bestehenden Mietverhältnissen werden die bisherigen Vollmachten aber weiterverwendet.

**Demgemäss beschliesst der Kleine Landrat:**

1. Der Kleine Landrat nimmt vom vorgestellten Konzept zustimmend Kenntnis.
2. Das Hochbauamt und die Finanzverwaltung werden unter Einbezug des Sozialdienstes mit der Umsetzung auf das Budgetjahr 2010 beauftragt.
3. Beilage: Neues Reglement über die Vermietung der Gemeindewohnungen (Entwurf)
4. Mitteilung:
  - Herr Christian Fross, ext. Berater
  - Hochbauamt
  - Liegenschaftenverwaltung
  - Finanzverwaltung
  - Rechtskonsulent

**LANDSCHAFT DAVOS  
GEMEINDE**

**NAMENS DES KLEINEN LANDRATES**

Der Landammann

Der Landschreiber

Hans Peter Michel

Michael Straub