

Gemeinde Glarus – Darstellung A

Budget 2022: Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2

in CHF Tausend

Art	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Abw. B22/B21	Abw. % B22/B21	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	28'702	27'767	935	3.4%	26'552
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'508	12'422	86	0.7%	11'046
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'099	4'799	301	6.3%	3'525
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'082	315	767	243.5%	1'657
36	Transferaufwand	8'244	8'220	24	0.3%	7'493
37	Durchlaufende Beiträge	30	30	0	0.0%	30
39	Interne Verrechnungen	3'048	3'369	-321	-9.5%	4'213
Betrieblicher Aufwand		58'713	56'922	1'792	3.1%	54'517
40	Fiskalertrag	38'220	36'500	1'720	4.7%	39'845
41	Regalien und Konzession	482	502	-20	-4.0%	414
42	Entgelte	8'380	7'225	1'155	16.0%	6'664
43	Verschiedene Erträge	0	40	-40		2
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8	879	-871	-99.1%	1'280
46	Transferertrag	4'302	4'057	245	6.0%	3'972
47	Durchlaufende Beiträge	30	30	0	0.0%	30
49	Interne Verrechnungen	3'048	3'369	-321	-9.5%	4'213
Betrieblicher Ertrag		54'470	52'601	1'868	3.6%	56'421
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'244	-4'320	77	-1.8%	1'904
34	Finanzaufwand	759	638	121	19.0%	1'792
44	Finanzertrag	3'608	2'869	740	25.8%	1'837
Ergebnis aus Finanzierung (Ertragsüberschuss)		2'849	2'231	618	27.7%	45
Operatives Ergebnis		-1'395	-2'090	695	-33.3%	1'949
38	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0.0%	1'456
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0.0%	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	185	65	120		0
Ausserordentliches Ergebnis		185	65	120		-1'456
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-1'210	-2'025	815	-40.3%	493
Total Aufwand		59'473	57'560			57'765
Total Ertrag		58'263	55'535			58'258
Aufwand-/Ertragsüberschuss		-1'210	-2'025			493

Gemeinde Glarus – Darstellung B

Budget 2022: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen (inkl. Begründung wesentliche Abweichungen)

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
100	Total Legislative	127'300	96'800	87'155	Zunahme Aufwendungen 'Behörden und Kommissionen', 'Drucksachen und Publikationen' sowie 'Dienstleistungen Dritter' im Wesentlichen aufgrund Gesamterneuerungswahlen
10	Total Legislative	127'300	96'800	87'155	
110	Total Exekutive	637'970	617'740	550'307	Abnahme Aufwendungen 'übriger Personalaufwand' sowie 'Anlässe und Empfänge'; Zunahme Aufwendungen 'Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen' aufgrund Anpassung der Behörden- und Verwaltungsorganisation
11	Total Exekutive	637'970	617'740	550'307	
120	Total Gemeindekanzlei	2'228'219	2'001'230	2'023'262	Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal' (nicht ausgeschöpfte Stellenprozent/neue Stelle Projektleitung Digitalisierung und Informatik), 'Dienstleistungen Dritter', 'Honorare ext. Berater, Gutachter, Experten' sowie 'Informatik-Nutzungsaufwand, Lizenzkosten'
12	Total Gemeindekanzlei	2'228'219	2'001'230	2'023'262	
200	Total Wirtschaft und Standortentwicklung	896'470	962'210	823'980	Abnahme Aufwendungen 'Beiträge an private Organisationen' sowie 'Dienstleistungen Dritter', Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal'
20	Total Wirtschaft und Standortentwicklung	896'470	962'210	823'980	
300	Total Rektorat	1'321'680	1'229'260	1'186'241	Zunahme Aufwendungen 'Löhne der Lehrkräfte' Logopädie (zusätzlich bewilligte Stellenprozent) sowie 'Beiträge an private Organisationen' im Bereich Frühförderung
301	Total Schuleinheiten	16'301'136	16'078'069	15'509'494	Zunahme Aufwendungen Primarschulen, Kindergärten, Schulische Tagesstrukturen und Schuleinheit Deutsch-Intensiv; Anpassungen des Stellenplans: Lehrkräfte, Klassenassistenten, Betrieb der Tagesstrukturen, Sachbearbeitung und Schulleitung Primar
302	Total Ausserschulische Tagesbetreuung	320'000	280'000	336'292	Zunahme Aufwendungen 'Beiträge an private Organisationen'
303	Total Bibliothek	76'460	74'020	73'660	
305	Total Sonderschulen	108'000	144'000	156'000	Betrag abhängig von Anzahl Schüler Sportschule
307	Total Ferienheime	4'540	9'530	0	
30	Total Bildung	18'131'816	17'814'879	17'261'687	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
400	Total Jugendarbeit	323'760	322'210	247'828	
401	Total Gesundheit und soziale Sicherheit	2'819'580	2'652'470	2'973'881	Zunahme Aufwendungen 'Beiträge an private Haushalte' (Restkostenfinanzierung Alters- und Pflegeheime), 'Beiträge an private Organisationen' (Spitex/ambulante Pflege durch Pflegedienstleister), 'Dienstleistungen Dritter' sowie 'Honorare externe Berater' im Zusammenhang mit dem Projekt "cura unita - Spitex und Alterszentren der Gemeinde Glarus"
40	Total Gesellschaft und Gesundheit	3'143'340	2'974'680	3'221'710	
500	Total Werkhöfe	0	0	2'741'168	
503	Total Freizeitanlagen	0	0	73'223	
505	Total Bäche und Flüsse	0	0	7'539	
506	Total Abfallwirtschaft	0	0	136'545	
507	Total Friedhöfe	0	0	98'531	
508	Total Umweltschutz	0	0	94'844	
50	Total Unterhaltsdienst	0	0	3'151'850	
510	Total Forstwirtschaft	-280'590	-123'740	112'213	Zunahme Erträge 'Interne Verrechnungen'; Abnahme Aufwendungen 'Transporte Holzschnitzel'
511	Total Strassen und Wege	529'789	535'282	643'631	
512	Total Lawinengebäude	13'500	3'500	0	
513	Total Kommunalen Naturgefahrenschutz (KND)	49'200	76'520	35'626	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal' (Ausführung im Mandat)
51	Total Forstwirtschaft	311'899	491'562	791'470	
520	Total Landwirtschaft Tal	147'081	193'460	262'860	Zu- und Abnahmen 'Interne Verrechnungen'
521	Total Landwirtschaft Berg	77'521	82'491	20'927	
52	Total Landwirtschaft	224'602	275'951	283'786	
530	Total Alpen	354'880	328'453	305'066	Zunahme Aufwendungen 'Interne Verrechnungen' sowie 'Abschreibungen'
53	Total Alpwirtschaft	354'880	328'453	305'066	
540	Total Bäche und Runsen	99'063	87'500	83'774	
541	Total Trinkwasserversorgung	61'819	62'277	59'289	
54	Total Bäche und Runsen	160'882	149'777	143'063	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
550	Total Schiessplätze	-10'000	-10'000	-10'000	
55	Total Schiessplätze	-10'000	-10'000	-10'000	
560	Total Jagd und Fischerei	6'860	7'450	2'809	
56	Total Jagd und Fischerei	6'860	7'450	2'809	
590	Total Interne Leistungen HA Wald / Landwirtschaft	77'000	78'000	78'614	
59	Total Interne Leistungen HA Wald / Landwirtschaft	77'000	78'000	78'614	
600	Total Hochbau und Bauwesen	715'860	794'700	689'601	Zunahme Erträge 'Gebühren für Amtshandlungen'; Abnahme Personalaufwendungen
601	Total Fachstellen Liegenschaften	1'169'099	1'077'980	956'231	Zunahme Aufwendungen 'Honorare ext. Berater' sowie 'Abschreibungen'
602	Total Immobilien Finanzvermögen	-1'327'500	-461'570	1'167'347	Gewinn aus Verkauf Liegenschaften Finanzvermögen; Zunahme Erträge 'Pacht- und Mietzinse', Zunahme Aufwendungen 'Baulicher Unterhalt'
603	Total Immobilien Verwaltungsvermögen	558'435	528'238	430'597	Diverse Ab- und Zunahmen von Aufwendungen und Erträgen
604	Total Schulanlagen Verwaltungsvermögen	3'131'939	3'348'402	2'932'744	Abnahme verschiedener Aufwendungen, insbesondere 'Baulicher Unterhalt'
605	Total Schwimmbäder	511'308	471'660	415'951	Zunahme Personalaufwendungen sowie 'Abschreibungen'
606	Total Sportanlagen	955'437	837'134	953'871	Zunahme Personalaufwendungen sowie 'Abschreibungen'
607	Total Freizeitanlagen	130'948	83'265	57'987	Zunahme Aufwendungen 'Abschreibungen'
609	Total Diverse Gebäude Verwaltungsvermögen	206'016	94'484	70'026	Zunahme Aufwendungen 'Baulicher Unterhalt'
60	Total Hochbau und Bauwesen	6'051'542	6'774'293	7'674'354	
610	Total Tiefbau	319'890	316'294	285'236	
611	Total Strassen	2'011'129	1'908'227	1'270'838	Zunahme Aufwendungen 'Anschaffungen', 'Abschreibungen' sowie 'Interne Verrechnungen'
612	Total Öffentlicher Verkehr	95'850	85'300	177'626	
613	Total Bäche und Runsen	0	0	361'834	
614	Total Spezialfinanzierungen Abwasser + Abfall	2	2	0	
615	Total Tierkörpersammelstelle	67'300	7'760	0	Zunahme Aufwendungen 'Anschaffungen', 'Dienstleistungen Dritter' sowie 'Abschreibungen'
616	Total Deponien	-56'290	7'612	0	Abnahme Aufwendungen 'Baulicher Unterhalt' sowie 'Abschreibungen'
617	Total Bäche und Flüsse	366'853	333'957	0	Zunahme Personalaufwendungen (neue Stelle Projektleitung Hochwasserschutz); Abnahme 'Honorare ext. Berater' sowie 'Abschreibungen'

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
618	Total Unterhaltsdienst	1'930'555	1'995'553	0	Abnahme Personalaufwendungen, 'Unterhalt Apparate, Maschinen' sowie 'Abschreibungen'
619	Total Friedhöfe und Bestattungen	134'470	138'020	0	
61	Total Tiefbau	4'869'759	4'792'725	2'095'534	
620	Total Raum- und Ortsplanung	229'981	117'105	83'859	Abnahme Aufwendungen 'Beiträge vom Kanton' sowie 'Anschaffung immaterielle Anlagen'; Zunahme 'Abschreibungen'; Kosten betr. neuer Fachstelle Umwelt und Energie
62	Total Raum- und Ortsplanung	229'981	117'105	83'859	
630	Total Heimatschutz	73'739	65'234	74'759	
63	Total Heimatschutz	73'739	65'234	74'759	
700	Total Abwasserbeseitigung	0	0	3	
701	Total Feuerwehr	30'832	11'620	20'405	Zunahme 'Einsatzentschädigungen'
702	Total Militär	99'830	116'794	228'847	Abnahme Aufwendungen 'Dienstleistungen Dritter' sowie 'Anschaffungen', Zunahme 'Abschreibungen'
703	Total Zivilschutz	132'100	202'790	121'898	Abnahme Aufwendungen 'Entschädigungen an Kanton'
704	Total Polizei	35'000	40'000	33'247	
705	Total Sicherheit	25'350	52'710	0	Abnahme Personalaufwendungen
706	Total Energiefonds der Gemeinde Glarus	1	1	-1	
70	Total Versorgung und Sicherheit	323'113	423'915	404'399	
900	Total Finanzen	898'200	697'140	628'918	Abnahme Erträge 'Entnahme Neubewertungsreserve' (Verkauf Liegenschaften Finanzvermögen), Zunahme Personalaufwendungen (u.a. zusätzliche Stellenprozente)
901	Total Pensionierte	50'000	55'000	52'707	
90	Total Finanzen und Controlling	948'200	752'140	681'626	
910	Total Steuern	-38'685'000	-36'823'000	-40'309'808	Anstieg der Steuereinnahmen bei gleich bleibendem Steuerfuss von 61% infolge Herleitung von IST-Zahlen 2020
911	Total Finanzausgleich	1'933'000	972'000	829'056	Disparitätenausgleich zwischen Gemeinden: Horizontaler Finanzausgleich der Gemeinde Glarus an Glarus Nord & Glarus Süd
912	Total Übrige Aufwände und Erträge	-494'000	-503'100	-431'454	Abnahme Erträge 'Konzessionen'
913	Total Vermögens- und Schuldenverwaltung	-291'917	-285'200	-307'907	
914	Total Parkraumbewirtschaftung SF	1	1	0	
91	Total Erträge	-37'537'916	-36'639'299	-40'220'112	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
920	Neutralrechnung	-40'000	-50'000	-2'128	
92	Total Neutralrechnung	-40'000	-50'000	-2'128	
	+Aufwand/- Ertragsüberschuss	1'209'657	2'024'844	-492'952	

Gemeinde Glarus – Darstellung C

Budget 2022: Erfolgsrechnung nach Kostenarten (inkl. Begründung wesentliche Abweichungen)

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
3	Aufwand				
300	Total Behörden und Kommissionen	-558'230	-483'740	-469'275	Grösste Zunahmen: * Gemeinderat (+ TCHF 48) * Wahlen und Abstimmungen (+ TCHF 18) * Hochbau (+ TCHF 8)
301	Total Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	-10'268'210	-10'000'230	-9'021'362	Grösste Zunahmen: * Fachstelle Umwelt und Energie (+ TCHF 112) * Finanzen und Controlling (+ TCHF 105) * Bäche und Flüsse (+ TCHF 61) * Schulleitungen und Sekretariate (+ TCHF 54) * Dienste (+ TCHF 36) Grösste Abnahmen: * Hochbau (- TCHF 44) * Sicherheit (- TCHF 20)
302	Total Löhne der Lehrkräfte	-12'451'210	-12'108'180	-12'474'649	Die Schulkommission hat mit Beschluss vom 24.02.2021 die Standorte der Zyklen 1 und 2 neu eingeteilt. Durch diese Neueinteilung sind die Zahlen nicht mehr sinnvoll vergleichbar. Die Anpassung des Stellenplanes in diesem Bereich ist im Memorial bei den Erläuterungen zur Entwicklung des Personalaufwandes beschrieben.
303	Total Temporäre Arbeitskräfte	0	0	-30'422	
304	Total Zulagen	-23'200	-17'000	-22'505	
305	Total Arbeitgeberbeiträge	-4'833'660	-4'615'500	-4'128'502	Grösste Zunahmen: * Andere Pensionskassen (+ TCHF 85); Abh. von Bruttolöhnen & Alter * AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten (+ TCHF 60); Abh. von Bruttolöhnen * Unfallversicherungen (+ TCHF 52)
306	Total Arbeitgeberleistungen	-121'198	-84'862	-88'968	Grösste Zunahmen: * Renten oder Rentenanteile (+ TCHF 41)
309	Total Übriger Personalaufwand	-446'489	-457'700	-316'414	
30	Total Personalaufwand	-28'702'197	-27'767'212	-26'552'096	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
					Grösste Zunahmen: * Drucksachen, Publikationen (+ TCHF 20)
310	Total Material- und Warenaufwand	-1'679'707	-1'736'256	-1'503'247	Grösste Abnahmen: * Betriebs- und Verwaltungsmaterial (- TCHF 27) * Wareneinkauf Restaurant Buchholzstübli (- TCHF 20) * Übriger Material- und Warenaufwand (- TCHF 14)
311	Total Nicht aktivierbare Anlagen	-864'137	-780'781	-594'949	Grösste Zunahmen: * Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (+ TCHF 85) * Ansch. v. übr. nicht aktivierbaren Anlagen (+ TCHF 9)
312	Total Ver- und Entsorgung	-1'407'400	-1'451'800	-1'156'844	Grösste Abnahmen: * Anschaffung imm. Anlagen (- TCHF 11) Grösste Abnahmen: * Versorgung (Energie usw.) (- TCHF 55)
313	Total Dienstleistungen und Honorare	-5'217'041	-4'820'435	-4'912'057	Grösste Zunahmen: * Dienstleistungen Dritter (+ TCHF 275) * Honorare ext. Berater, Gutachter, Experten (+ TCHF 146)
314	Total Baulicher Unterhalt	-2'096'800	-2'255'100	-1'839'471	Grösste Abnahmen: * Anlässe und Empfänge (- TCHF 65) * Transporte Holzschnitzel (- TCHF 40) Grösste Abnahmen: * Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten (- TCHF 90) * Strassenentwässerung (- TCHF 50) * Schneeräumungen durch Dritte (- TCHF 23)
315	Total Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-535'537	-586'438	-442'324	Grösste Abnahmen: * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (- TCHF 54)
316	Total Miete, Leasing, Pacht, Benützungsgebühren	-140'182	-236'283	-132'296	Grösste Abnahmen: * Miete und Pacht Liegenschaften: Feuerwehr (- TCHF 90)
317	Total Spesenentschädigung	-369'379	-367'297	-166'894	
318	Total Wertberichtigungen auf Forderungen	-185'500	-177'500	-290'649	
319	Total Verschiedener Betriebsaufwand	-12'300	-9'800	-7'478	
31	Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	-12'507'983	-12'421'690	-11'046'209	
330	Total Sachanlagen VV	-4'388'037	-4'492'592	-3'296'600	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
332	Total Abschreibungen immaterielle Anlagen	-711'252	-305'975	-228'320	Grösste Zunahmen * Planm. Abschr. übrige immaterielle Anlagen allg. HH (+ TCHF 314) aufgrund grosser Summe der Projektierungskredite
33	Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'099'290	-4'798'568	-3'524'919	
340	Total Zinsaufwand	-53'200	-53'200	-22'900	
342	Total Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-20'000	-20'000	-22'500	
343	Total Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-676'220	-554'900	-433'560	Grösste Zunahmen: * Übriger Liegenschaftsaufwand FV (+TCHF 100) * Baul. Unterhalt Gebäude FV (+ TCHF 52)
344	Total Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	-1'294'086	
349	Total Verschiedener Finanzaufwand	-10'000	-10'000	-18'769	
34	Total Finanzaufwand	-759'420	-638'100	-1'791'814	
351	Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanz. im EK	-1'081'785	-314'895	-1'657'382	Grösste Zunahmen: * Energiefonds der Gemeinde Glarus (+ TCHF 682) * Abwasserbeseitigung SF (+ TCHF 155)
35	Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'081'785	-314'895	-1'657'382	
360	Total Ertragsanteile an Dritte	-148'000	-140'000	-142'611	
361	Total Entschädigungen an Gemeinwesen	-2'334'500	-2'560'500	-2'531'251	Grösste Abnahmen: * Entschädigungen an Kanton und Konkordate (- TCHF 106): in Zusammenhang mit Sportschule, Zivilschutz und Fachstelle Generationen/Glarner Jugendbeauftragter * Entschädigungen an Gemeinde und Zweckverbände (- TCHF 111): in Zusammenhang mit Abwasserbeseitigung
362	Total Finanz- und Lastenausgleich	-1'933'000	-972'000	-829'056	Grösste Zunahmen: * Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden (+ TCHF 961): Zunahme Disparitätenausgleich an die beiden anderen Glarner Gemeinden

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
363	Total Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-3'792'000	-4'512'250	-3'928'115	Grösste Zunahmen: * Beiträge an private Unternehmungen (+ TCHF 20) sowie Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (+ TCHF 121) sowie Beiträge an private Haushalte (+ TCHF 70) Grösste Abnahmen: * Beiträge an Gemeinde und Zweckverbände: Energiefonds der Gemeinde Glarus (- TCHF 941)
366	Total Abschreibungen Investitionsbeiträge	-36'568	-35'674	-61'803	
36	Total Transferaufwand	-8'244'068	-8'220'424	-7'492'837	
370	Total Durchlaufende Beiträge	-30'000	-30'000	-30'003	Weiterleitung kantonale Hundetaxen an den Kanton
37	Total Durchlaufende Beiträge	-30'000	-30'000	-30'003	
383	Total Zusätzliche Abschreibungen	0	0	-1'329'077	
387	Total AO Transferaufwand; zus. Abschreibungen	0	0	-127'128	
38	Total Ausserordentlicher Aufwand	0	0	-1'456'205	
391	Total Dienstleistungen und Personalkosten	-1'700'300	-2'072'400	-2'302'563	
392	Total Pacht, Mieten, Benützungskosten	-370'580	-350'500	-485'975	
393	Total Betriebs- und Verwaltungskosten	-381'500	-291'500	-381'340	
394	Total Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-368'149	-379'800	-367'413	
398	Total Übertragungen	-212'983	-260'789	-660'388	
399	Total Übrige interne Verrechnungen	-14'600	-14'000	-15'635	
39	Total Interne Verrechnung	-3'048'112	-3'368'989	-4'213'314	Identisch mit Kostenart 49
3	Total Aufwand	-59'472'854	-57'559'878	-57'764'779	
4	Ertrag				
400	Total Direkte Steuern natürliche Personen	31'730'000	29'660'000	33'064'686	
401	Total Direkte Steuern juristische Personen	6'420'000	6'760'000	6'703'814	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
403	Total Besitz- und Aufwandsteuern	70'000	80'000	76'048	
40	Total Fiskalertrag	38'220'000	36'500'000	39'844'548	Realistische Erwartung mit Steuerfuss 61% (Budget 2021: 61%; IST 2020: 63%)
412	Total Konzessionen	482'000	502'000	414'464	
41	Total Regalien und Konzession	482'000	502'000	414'464	
420	Total Ersatzabgaben	100'000	105'000	94'500	
421	Total Gebühren für Amtshandlungen	507'500	453'500	413'280	Grösste Zunahmen: * Hochbau (+ TCHF 30) * Einwohneramt (+ TCHF 20)
423	Total Schul- und Kursgelder	20'000	20'000	13'700	
424	Total Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6'226'165	5'165'665	4'559'812	Grösste Zunahmen: * Abwasser-Mengengebühr (+ TCHF 460) * Abwasser-Grundgebühr (+ TCHF 350) * Benützungsgebühren und Dienstleistungen (+ TCHF 149) * Erträge Parkgebühren (+ TCHF 92)
425	Total Erlös aus Verkäufen	1'054'500	1'046'000	692'898	
426	Total Rückerstattungen	471'900	434'800	477'335	Grösste Zunahmen: * Rückerstattungen Dritter (+ TCHF 36)
427	Total Bussen	0	0	376'107	
429	Total Übrige Entgelte	0	0	36'666	
42	Total Entgelte	8'380'065	7'224'965	6'664'298	
430	Total verschiedene betriebliche Erträge	0	40'000	0	Grösste Abnahmen: * Übriger betrieblicher Erfolg: Informatikdienste (- TCHF 40)
439	Total Übriger Ertrag	0	0	2'452	
43	Total Verschiedene Erträge	0	40'000	2'452	
441	Total Realisierte Gewinne FV	1'060'000	300'000	12'000	Grösste Zunahmen: * Gewinn aus Verkauf Gebäude Finanzvermögen (+ TCHF 750)
443	Total Liegenschaftenertrag FV	1'021'299	976'089	838'360	Grösste Zunahmen: * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (+ TCHF 52)
445	Total Finanzertrag aus Darlehen und Beteilig. VV	11'000	10'000	6'975	
446	Total Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen	970'000	970'000	499'480	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
447	Total Liegenschaftenertrag VV	546'171	612'572	479'939	Grösste Abnahmen: * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsverm. (- TCHF 81)
44	Total Finanzertrag	3'608'470	2'868'661	1'836'754	
450	Total Entnahme aus Fonds und Spezialfinanz. FK	0	0	0	
451	Total Entnahme aus Fonds und Spezialfinanz. EK	8'000	878'502	1'280'295	Grösste Abnahmen: * Abwasserbeseitigung SF (- TCHF 632) * Energiefonds der Gemeinde Glarus (- TCHF 191) * Abfallwirtschaft SF (- TCHF 48)
45	Total Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	8'000	878'502	1'280'295	
460	Total Ertragsanteile	1'635'000	1'490'000	1'675'509	Grösste Zunahmen: * Grundstückgewinnsteuer (+ TCHF 150)
461	Total Entschädigungen von Gemeinwesen	49'300	45'300	44'432	
463	Total Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'597'250	2'491'617	2'238'368	Grösste Zunahmen: * Beiträge vom Kanton und Konkordaten (+ TCHF 134): hauptsächlich in den Bereichen Bildung und Familie sowie Forst Grösste Abnahmen: * Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (- TCHF 28)
469	Total Verschiedener Transferertrag	20'000	30'000	13'296	
46	Total Transferertrag	4'301'550	4'056'917	3'971'605	
470	Total Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	30'003	Weiterleitung kantonale Hundetaxen an den Kanton
47	Total Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	30'003	
483	Total Ausserordentliche verschiedene Erträge	0	0	0	
484	Total Ausserordentliche Finanzerträge	0	0	0	
486	Total Ausserordentliche Transfererträge	0	0	0	
489	Total Entnahmen aus Eigenkapital	185'000	65'000	0	
48	Total Ausserordentlicher Ertrag	185'000	65'000	0	
491	Total Dienstleistungen und Personalkosten	1'700'300	2'072'400	2'302'295	
492	Total Pacht, Mieten, Benützungskosten	370'580	350'500	486'242	

KST	Bezeichnung	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	IST 2020 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2022 - 2021
493	Total Betriebs- und Verwaltungskosten	381'500	291'500	381'340	
494	Total Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	368'149	379'800	367'413	
498	Total Übertragungen	212'983	260'789	660'388	
499	Total Übrige interne Verrechnungen	14'600	14'000	15'635	
49	Total Interne Verrechnungen	3'048'112	3'368'989	4'213'314	Identisch mit Kostenart 39
4	Total Ertrag	58'263'197	55'535'034	58'257'731	
	Total Erfolgsrechnung	-1'209'657	-2'024'844	492'952	

Gemeinde Glarus – Darstellung D
Budget 2022: Investitionsrechnung

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2022
	12 Gemeindekanzlei / Wirtschaft und Standortentwicklung		110'000
22120.01	Elektronisches Personalmanagement-System		60'000
22120.02	Abacus: Scan- und Visumsprozess restliche Hauptabteilungen/Departemente		30'000
22120.03	Software für Vorlagenmanagement		20'000
	30 Bildung und Familie		260'000
22300.01	Schülergeräte Lernende Primarstufe (Notebooks, Tablets, individuelle Geräte)		100'000
22300.02	Schülergeräte Lernende Oberstufe (Notebooks, Tablets, individuelle Geräte)		70'000
22300.03	Lehrergeräte alle Schulen (individuelle Geräte)		20'000
22300.04	Hardware (Vizualizer, Beamer, Drucker, usw.)		20'000
22300.05	Überarbeitung Schulraumplanung (Planungskredit)		50'000
	51/53 Wald und Landwirtschaft		1'123'000
22510.01	Anschaffung Fahrzeug Hauptabteilung Wald und Landwirtschaft		40'000
22510.02	Ersatz BOMAG Handgeführte Doppelrollen - Walze (Jg. 1980) und Anhänger (Jg. 1960).		30'000
22510.03	Schnitzzellager Allmeind Glarus: Dachsanierung		30'000
22510.04	Projektierung Neubau Wald- und Landwirtschaftsstrasse Weberberg - Schlattberg		30'000
22510.05	Rossmattentalstrasse Erneuerung mehrere Abschnitte Verschleisssschicht		90'000
22510.06	Wanderweg Ennetrösligen-Sitli (Geissweg), Instandstellung Stützmauern (Abschluss)		60'000
22510.07	Überprüfung Wanderwegnetz Gemeinde Glarus, Planung und Realisierung		165'000
22510.08	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. Rahmenkredit CHF 5 Mio (GV von 02.10.2020). Alp Altenoren Chäsboden-Altstafel, Trinkwasserversorgung und Lebensmittel-Hygienevorschriften, bauliche Anpassungen im Unterstafel		372'000
22510.09	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. Rahmenkredit CHF 5 Mio (GV von 02.10.2020). Alp Altenoren, Chrummlau-Ahorer, Trinkwasserversorgung-Hygienevorschriften bauliche Anpassungen im Mittelstafel		306'000
	60100/60101 Abteilung Liegenschaften		460'000
22601.01	Wärmeverbund Glarus 2: Erneuerung Wärmeabnahmen und Wasseraufbereitung Schulhaus und Turnhalle Buchholz, Feuerwehrgebäude Buchholz, Kunsteisbahn Buchholz		200'000
22601.02	Anschaffung Allradfahrzeug Abteilung Liegenschaften		30'000
22601.03	Ersatzmobiliar für diverse Liegenschaften im Verwaltungsvermögen		190'000
22601.04	Schliessenanlagen diverse Liegenschaften (Verwaltung und Schulen) Gemeinde Glarus: Austausch und Erneuerung		40'000
	60271/603 Gemeindehäuser, Friedhof-, Werkhof- und Feuerwehrgebäude		325'000
22603.01	Bauliche Massnahmen Gemeindehaus Ennenda		55'000
22603.02	Werkhof Ennenda: Anpassung Infrastruktur (sicherheitsbedingter Umbau Treppenhaus und Erneuerung Garderoben, sanitäre Einrichtungen)		230'000
22603.03	Miteigentum Feuerwehrgebäude Buchholz: Planungskredit umfangreiche Flachdachsanierung inkl. Erstellung Submissionsunterlagen		50'000
22603.04	Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus		-10'000
	60399/604/601 Schulliegenschaften		3'598'000
22604.01	Schulanlage Netstal: Gesamterneuerung Schulhaus Netstal: Teilprojekt Umbauarbeiten Trakt Mitte und Süd (GV vom 24.11.2017)		143'000

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2022
22604.02	Turnhalle Zweiggarten Netstal: Sanierung Turnhallenboden, Montage Bodenfliesen Treppenhaus, Ersatz Bodenhülsen, Beschaffungen MZH Netstal		130'000
22604.03	Kindergarten Grünhag Netstal: Ersatz Gasheizung		55'000
22604.04	Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus		-40'000
22604.05	Neubau Doppelkindergarten Ennetbach Netstal: Minergie Gebäude (GV vom 27.11.2020)		300'000
22604.06	Schulhaus Erlen Glarus: Gesamterneuerung gemäss Schulraumplanung (GV vom 26.11.2021)		2'000'000
22604.07	Schulhaus Glärnisch Glarus: Div. Reparaturen (u.a. defekte Lichtschächte), Anpassungen am Pausenplatz		95'000
22604.08	Schulhaus Buchholz Glarus: Anpassungen am Lehrerzimmer.		170'000
22604.09	Schulhaus und Turnhalle Buchholz Glarus: Projektierungskredite Gesamtsanierung Schulhaus Buchholz gem. Schulraumplanung sowie Gesamtsanierung Turnhalle Buchholz gemäss GESAK Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Antrag Verpflichtungskredit anlässlich Gemeindeversammlung im Jahr 2022		200'000
22604.10	Turnhalle Gründli Glarus: Ersatz Turnhallenboden, Sanierung Heizverteilung und Duschpaneels, Ersatz diverser Gerätschaften		185'000
22604.11	Schwimmbad Gründli Glarus: Ersatz Chlor-Desinfektionsanlage (Elektrolyse)		80'000
22604.12	Turnhalle Zaun Glarus: Ersatz Turnhallenboden		80'000
22604.13	Beschaffung Schulmöblierung gemäss Möblierungskonzept (GV vom 02.10.2020)		200'000
	605 Schwimmbäder		200'000
22605.01	Projektierungskredit Freibäder (GV vom 14.06.2019)		200'000
	606 Sportanlagen Buchholz		567'000
22606.01	Kunsteisbahn Kälteerzeugung: Ersatz Kältekompressor		550'000
22606.02	Beiträge Kanton (KASAK) betr. Kunsteisbahn Kälteerzeugung: Ersatz Kältekompressor		-165'000
22606.03	Anschaffung Bodenlockerungs- und Aerifizier-Maschine		32'000
22606.04	Ticket & Eingangskontrolle GLKB Arena		20'000
22606.05	Erneuerung Bodenbelag der Garage Eisreinigungsmaschine und Zugang zur Eispiste		40'000
22606.06	Planungskredit Konzept/Studie Beleuchtungsersatz Leichtathletikanlage und Sportrasen Buchholz		30'000
22606.07	Anbau Geräteunterstand Turnhalle Nord		60'000
	606 Sportanlagen Wiggis		1'060'000
22606.08	Sanierung Sportanlage Wiggis (GV vom 26.11.2021): * Aussensportanlage mit Naturrasen * Neubau Garderobengebäude		1'000'000
22606.09	Planungskredit Ersatz Sandplatz Wiggis und Sanierung/Erweiterung der Infrastruktur Sportanlage Wiggis		60'000
	606 Sportanlagen Gründli, Glarus		100'000
22606.10	Planungskredit Konzept/Studie Neubau Schulsportanlage Erlen/Gründli (Aussensportanlage und Turnhalle, inkl. Parkierung)		100'000
	606/607 Spielplätze und Einrichtungen für Sportaktivitäten		120'000
22607.01	Erneuerung Spielplätze		120'000
	609 Jugendhaus, BSA, Truppenunterkunft/Bildungszentrum, Glarus		175'000
22609.01	Zivilschutzanlage Ennenda: Umnutzung Zivilschutzanlage in öffentlichen Schutzraum		600'000
22609.02	Beitrag aus dem Zivilschutzfonds der Gemeinde		-325'000

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2022
22609.03	Beitrag aus dem Zivilschutzfonds des Kantons Glarus		-275'000
22609.04	Erneuerung Zugang BSA Glarus Süd: Kommandoposten Gemeindeführungsstab		20'000
22609.05	Anpassung Aussengelände Truppenunterkunft/Bildungszentrum inkl. Förderung der Biodiversität zeitgleich mit Gelände BSA Glarus Süd		35'000
22609.06	Erfüllung Brandschutzvorschriften und Einrichtung schulische Nutzung Truppenunterkunft/Bildungszentrum		120'000
	611 Strassen und Plätze allgemein / 914 Parkplätze		3'650'000
22611.01	Bauliche Norm-Sanierung Strassen, Plätze u. Naturstrassen gesamtes Gemeindegebiet		1'000'000
22611.02	Instandsetzung Strassenbeleuchtung gesamtes Gemeindegebiet		250'000
22611.03	Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus		-125'000
22611.04	Jerchenstrasse, Netstal - Riedern (GV vom 02.10.2020)		140'000
22611.05	Schwimmbadstrasse bis Goldigen, Netstal (GV vom 29.11.2019)		300'000
22611.06	Sandstrasse, Glarus (GV vom 26.11.2021)		450'000
22611.07	Feldstrasse, Glarus (GV vom 26.11.2021)		780'000
22611.08	Steg Länggüetli, Netstal Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Antrag Verpflichtungskredit anlässlich Gemeindeversammlung im Jahr 2022		150'000
22611.09	Gässli, Netstal		20'000
22611.10	Projektierungskredite, bspw: - Kartoni Ennenda Hochwasserschutz/Renatuerung Dorfbach - Kartoni Ennenda Erschliessung sämtliche Medien und Strasse - Holenstein Glarus Erschliessungsstudie - Lunde Netstal: Platzgestaltung, Tiefgarage - Möbeli Glarus Erschliessungsstudie - Schäfliwiese Glarus Erschliessungsstudie - Betriebsgebäude Werkhof Ygruben Projektstudie		300'000
22611.11	Zentrum Glarus, Ortsdurchfahrt und Plätze, Studienauftragsverfahren (GV vom 26.11.2021)		85'000
22611.12	Bauliche Massnahmen bzgl. Schulwegsicherung, Schleichverkehr, Anpassung Parkierung Landsgemeindeplatz und an den Bahnhöfen.		200'000
22611.13	Anpassung Parkierungskonzept und nächste Etappen Verkehrsberuhigungskonzept, Projektierung		100'000
	612 Öffentlicher Verkehr		60'000
22612.01	Planung Anpassung Bushaltestellen (Barrierefreiheit, Anforderungen Behindertengleichstellungsgesetz)		60'000
	61350 Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung	SF Abwasser	1'890'000
22613.01	Jerchenstrasse, Netstal - Riedern (GV vom 02.10.2020)		200'000
22613.02	Schwimmbadstrasse bis Goldigen, Netstal (GV vom 29.11.2019)		185'000
22613.03	Landstrasse / Höhe, Glarus		225'000
22613.04	Sandstrasse, Glarus (GV vom 26.11.2021)		370'000
22613.05	Feldstrasse, Glarus (GV vom 26.11.2021)		390'000
22613.06	ARA hinteres Klöntal: Instandstellung Anlagen für Betriebssicherheit		50'000
22613.07	Sanierungsmassnahmen Sonderbauwerke Abwasseranlagen, Prozessleitsystem		170'000
22613.08	Projektierungskredite, bspw.: Grosszaun (Querspange), Netstal Spielhofwiese, Glarus Kirchweg/ Abläsch, Glarus Entwässerung, Klöntal Ennetberge, Ennenda		300'000

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2022
	614 Abfallwirtschaft Spezialfinanzierung	SF Abfall	340'000
22614.01	Einrichtung Quartiersammelplätze Hauskehricht		150'000
22614.02	Entsorgungs- und Sammelbehälter im öffentlichen Raum		190'000
	617 Bäche und Runsen		205'000
22617.01	Oberdorbach und Zuflüsse Glarus, Restarbeiten: Engpassbeseitigung Sandstrasse, Anpassung Wydensträsschen (GV vom 28.05.1999 + 29.05.2009 + 31.05.2013)		175'000
22617.02	Bauprojekt HWS Linth (GV vom 27.11.2015)		30'000
	618 Unterhaltsdienst		560'000
22618.01	Sanierung Brunnen im Gemeindegebiet		70'000
22618.02	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge		250'000
22618.03	Bauliche Anpassungen öffentliche WC-Anlagen		200'000
22618.04	Aufbewahrungxboxen für Marktstände		40'000
	619 Friedhöfe und Bestattungen		150'000
22619.01	Grundlagenbeschaffung Friedhöfe		80'000
22619.02	Neues Gemeinschaftsgrab Ennenda		70'000
	620 Raum- und Ortsplanung		290'000
22620.01	Überbauungsplan Alte Kaserne (GV vom 26.11.2021)		150'000
22620.02	Arealentwicklung Grünhag, Projektbegleitung		25'000
22620.03	Nachführung Ortsplanung; Grundlagen Erschliessung; Inventare; Zonierung; BO		50'000
22620.04	Hochwasserschutz/Renaturierung Dorfbach Ennenda, Grundlagenstudie		35'000
22620.05	Erschliessung Überbauung Kartoni; Studie Glarnerstrasse, Fenzgasse, Kronenplatz		30'000
	621 Umwelt und Energie		0
22621.01	Projektunterstützung Schulen (Beiträge an Schulprojekte)		20'000
22621.02	Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus		-20'000
22621.03	Energis: Erweiterung Programm/Energie-Controlling		25'000
22621.04	Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus		-25'000
	630 Denkmalpflege und Heimatschutz		18'000
22630.01	Trockenmauerprojekte		60'000
22630.02	Trockenmauerprojekte Subventionen und Beiträge Dritter		-42'000
	702 Schiessanlagen		475'000
22702.01	Altlastensanierung Jagdschiessanlage Vorauen, Klöntal		500'000
22702.02	Altlastensanierung Jagdschiessanlage Vorauen, Klöntal: voraussichtlicher Beitrag Bund und Kanton		-475'000
22702.03	Sanierung 300m Schiessanlage Allmeind, Glarus: Ersatz Scheibenzüge, künstliche Kugelfangkasten, Betonsanierung Scheibenstand (GV vom 26.11.2021)		450'000
Total Budget Investitionen 2022 Gemeinde Glarus			15'736'000

Bruttoinvestitionen	17'238'000
---------------------	------------

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Budget 2022
	Beträge in CHF	
	Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus	-220'000
	Diverse Subventionen und Beiträge	-1'282'000
	Nettoinvestitionen	15'736'000

Gemeinde Glarus - Darstellung E
Finanzplanung 2023 - 2026: Investitionen

Finanzplanung

Pos.	Investitionen	Beträge in CHF	2023	2024	2025	2026
	<u>Gemeindekanzlei / Wirtschaft und Standortförderung/Gesellschaft und Gesundheit</u>					
1	Gemeindebeitrag Umbau und Erweiterung Glärnischhütte SAC		250'000			
2	Startkapital Projekt "cura unita" (integrierte Gesundheitsversorgung)		500'000			
	<u>Bildung und Familie</u>					
3	Medien und Informatik Schulen: Ersatz- und Neuanschaffungen Hardware gemäss ICT-Konzept		180'000	210'000	170'000	150'000
	<u>Wald und Landwirtschaft</u>					
4	Neubau Wald- und Landwirtschaftsstrasse Weberberg - Schlattberg		900'000	250'000		
5	Rund-Bergwanderweg Klöntalersee - Lückenschliessung Rhodannenbergr-Vorauen (Strassenseite); Legislaturziel S2.Z5.M2 (GV vom 27.11.2020)		180'000			
6	Umsetzung Gesetzeskonformitäten auf Alpen (Rahmenkredit CHF 5 Mio., GV vom 02.10.2020)		1'300'000	850'000	900'000	700'000
7	Ausbau Waldstrasse Wildenberg, Glarus				150'000	
8	Sanierung und Ausbau Steppelwaldstrasse		250'000			
9	Sanierung Rossmattertalstrasse				500'000	500'000
10	Diverser bauliche Sanierungen an der Gemeindeinfrastruktur und diverse Ersatzbeschaffungen		300'000	300'000	300'000	300'000
	<u>Bau und Umwelt</u>					
11	Diverser bauliche Sanierungen an der Gemeindeinfrastruktur: Strassen, Abwasser, Liegenschaften, Sportanlagen, Gewässer, ÖV, etc.		3'000'000	3'000'000	3'000'000	3'000'000
12	Ortsplanung (Nachführung, Arealentwicklungen)		200'000	200'000	200'000	200'000
	<u>Bäche und Runsen</u>					
13	Verbauung Butzirunse Netstal					2'500'000
	Verbauung Butzirunse Netstal Subventionen Kanton und Bund					-1'500'000
14	Sanierung und Sicherung Linthwuhre Ennenda - Netstal		500'000			
	<u>Liegenschaften</u>					
15	Umsetzung Schulraumplanung: Sanierungen Schulhäuser + Kindergarten - Erlen, Buchholz, Ennenda, Riedern, weitere		7'000'000	7'000'000	2'000'000	10'000'000
16	Neubau Doppelkindergarten Ennetbach (GV vom 27.11.2020)		1'500'000			
17	Planungskredit Betriebsgebäude Unterhaltsdienst		500'000			
	<u>Turn- und Sportanlagen</u>					
18	Sanierung Sportanlage Wiggis (GV vom 26.11.2021)		2'280'000			
	<u>Schwimmbäder</u>					
19	Freibad Goldigen, Gesamtsanierung			4'500'000		
20	Freibad Ygruben, Gesamtsanierung				4'000'000	
	<u>Strassen- und Kanalisationssanierungen</u>					
21	Erneuerungsprojekte / Arealentwicklungen		2'500'000	2'500'000	2'500'000	2'500'000
22	Erschliessung Klöntal		4'500'000			
	<u>Deponien (für sauberes Aushubmaterial)</u>					
23	Deponie Allmeind: Etappe 3 und Sanierung Etappe 1 + 2		1'200'000	400'000	400'000	
	<u>Feuerwehr</u>					
24	Ersatz Modulbus Jg 1999		150'000			
	Ersatz Modulbus Jg 1999 80% Subvention glarnerSach		-120'000			
25	Ersatz Klein-Tanklöschfahrzeug Jg 2000			450'000		
	Ersatz Klein-Tanklöschfahrzeug Jg 2000 80% Subvention glarnerSach			-360'000		
	Total Finanzplanung Investitionen 2023 - 2026 Gemeinde Glarus					
			27'070'000	19'300'000	14'120'000	18'350'000

Gemeinde Glarus - Darstellung F
Finanzplan 2023 - 2026 Erfolgsrechnung

in CHF Tausend

Art	Bezeichnung	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
30	Personalaufwand	28'702	29'276	29'862	30'459	31'068
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'508	12'258	12'013	11'772	11'537
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'099	5'399	5'640	5'832	5'985
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'082	493	498	503	508
36	Transferaufwand	8'244	6'427	5'058	5'108	5'159
37	Durchlaufende Beiträge	30	30	30	30	30
39	Interne Verrechnungen	3'048	3'048	3'048	3'048	3'048
	Betrieblicher Aufwand	58'713	56'931	56'147	56'752	57'336
40	Fiskalertrag	38'220	36'220	36'620	37'020	37'420
41	Regalien und Konzession	482	492	501	512	522
42	Entgelte	8'380	8'464	8'549	8'634	8'720
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8	8	8	8	8
46	Transferertrag	4'302	4'388	4'475	4'565	4'656
47	Durchlaufende Beiträge	30	30	30	30	30
49	Interne Verrechnungen	3'048	3'048	3'048	3'048	3'048
	Betrieblicher Ertrag	54'470	52'649	53'232	53'817	54'405
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (Aufwandüberschuss)	-4'244	-4'281	-2'916	-2'935	-2'931
34	Finanzaufwand	759	760	761	762	763
44	Finanzertrag	3'608	3'281	3'346	3'413	3'481
	Ergebnis aus Finanzierung (Ertragsüberschuss)	2'849	2'520	2'585	2'651	2'718
	Operatives Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-1'395	-1'761	-331	-285	-213
38	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	185	300	300	300	300
	Ausserordentliches Ergebnis (Ertragsüberschuss)	185	300	300	300	300
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'210	-1'461	-31	15	87

Gemeinde Glarus - Darstellung G

Finanzplan 2023 - 2026 Kennzahlen

Abkürzungen: VV = Verwaltungsvermögen
 FV = Finanzvermögen
 SF = Spezialfinanzierungen
 IB = Investitionsbeiträge
 ER = Erfolgsrechnung

in CHF Tausend

	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
ERFOLGSRECHNUNG					
Total Aufwand	59'473	57'691	56'909	57'514	58'099
Total Ertrag	58'263	56'230	56'878	57'530	58'186
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	-1'210	-1'461	-31	15	87
ERFOLGSRECHNUNG VOR ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN					
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	-1'210	-1'461	-31	15	87
Zusätzliche Abschreibungen ^(383 / 387)	-	-	-	-	-
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV ^(33 / 364 - 366)	5'136	5'436	5'676	5'868	6'022
Wertberichtigungen Finanzvermögen ⁽³⁴⁴⁾	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen FV ⁽⁴⁴⁴⁾	-	-	-	-	-
Aufwertung VV ⁽⁴⁴⁹⁰⁾	-	-	-	-	-
Einlagen + Entnahmen Fonds und SF im EK	1'074	485	489	494	499
Ertrags- / Aufwandüberschuss ER vor Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'000	4'459	6'134	6'378	6'608
INVESTITIONSRECHNUNG					
Investitionsausgaben	17'238	12'000	12'000	12'000	12'000
Investitionseinnahmen	-1'502	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
Nettoinvestitionen	15'736	11'000	11'000	11'000	11'000
SELBSTFINANZIERUNG					
Abschreibungen (VV + IB) ^(33 / 366)	5'136	5'436	5'676	5'868	6'022
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	-1'210	-1'461	-31	15	87
Einlagen in Fonds und SF ⁽³⁵⁾	1'082	493	498	503	508
Entnahmen aus Fonds und SF ⁽⁴⁵⁾	-8	-8	-8	-8	-8
Wertber. Darlehen / Beteiligungen VV ^(365 / 365)	-	-	-	-	-
Zusätzliche Abschreibungen ^(383 / 387)	-	-	-	-	-
Einlagen (+) u. Entnahmen (-) Eigenkapital ^(489 / 389)	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV ⁽⁴⁴⁹⁰⁾	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	5'000	4'459	6'134	6'378	6'608
FINANZIERUNG					
Nettoinvestitionen	15'736	11'000	11'000	11'000	11'000
Selbstfinanzierung	-5'000	-4'459	-6'134	-6'378	-6'608
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	10'736	6'541	4'866	4'622	4'392
Finanzpolitische Ziel- und Steuerungswerte					
Selbstfinanzierungsgrad	31.8%	40.5%	55.8%	58.0%	60.1%
Nettovermögen pro Einwohner (CHF)	-159	-680	-1'069	-1'438	-1'789
Ausstattung Eigenkapital (Mio CHF)	58.2	57.2	57.6	58.1	58.7