

# Gemeinde Glarus – Darstellung A

## Budget 2023: Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2

in CHF Tausend

Art	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abw. B23/B22	Abw. % B23/B22	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	31'266	28'702	2'563	8.9%	27'568
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'850	12'508	-658	-5.3%	11'820
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'508	5'099	-2'592	-50.8%	3'541
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	837	1'082	-245	-22.6%	1'306
36	Transferaufwand	5'862	8'244	-2'382	-28.9%	11'906
37	Durchlaufende Beiträge	30	30	0	0.0%	33
39	Interne Verrechnungen	4'248	3'048	1'200	39.4%	2'973
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>56'600</b>	<b>58'713</b>	<b>-2'113</b>	<b>-3.6%</b>	<b>59'148</b>
40	Fiskalertrag	35'680	38'220	-2'540	-6.6%	35'861
41	Regalien und Konzession	506	482	24	5.0%	513
42	Entgelte	8'285	8'380	-95	-1.1%	7'115
43	Verschiedene Erträge	0	0	0		1
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8	8	0	0.0%	8
46	Transferertrag	4'421	4'302	120	2.8%	3'388
47	Durchlaufende Beiträge	30	30	0	0.0%	33
49	Interne Verrechnungen	4'248	3'048	1'200	39.4%	2'973
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>53'179</b>	<b>54'470</b>	<b>-1'291</b>	<b>-2.4%</b>	<b>49'892</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-3'422</b>	<b>-4'244</b>	<b>822</b>	<b>-19.4%</b>	<b>-9'256</b>
34	Finanzaufwand	818	759	58	7.7%	694
44	Finanzertrag	2'533	3'608	-1'076	-29.8%	5'947
<b>Ergebnis aus Finanzierung (Ertragsüberschuss)</b>		<b>1'715</b>	<b>2'849</b>	<b>-1'134</b>	<b>-39.8%</b>	<b>5'254</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-1'707</b>	<b>-1'395</b>	<b>-312</b>	<b>22.4%</b>	<b>-4'002</b>
38	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0.0%	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	19'916	0	19'916		0
48	Ausserordentlicher Ertrag	19'916	185	19'731		0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>185</b>	<b>-185</b>		<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-1'707</b>	<b>-1'210</b>	<b>-497</b>	<b>41.1%</b>	<b>-4'002</b>
Total Aufwand		77'334	59'473			59'841
Total Ertrag		75'627	58'263			55'839
Aufwand-/Ertragsüberschuss		-1'707	-1'210			-4'002

## Gemeinde Glarus – Darstellung B

### Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen (inkl. Begründung wesentliche Abweichungen)

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Begründung wesentlicher Abweichungen Budget 2023 - 2022
<p>Aufgrund der Anpassung der Behörden- und Verwaltungsorganisation per 1. Juli 2022 kam es teilweise zu grossen Veränderungen und Verschiebungen im Kostenstellenplan (7 Departemente statt 5 Hauptabteilungen, neue Abteilungen und neue Fachstellen). Als Folge davon resultieren verschiedentlich grössere Abweichungen bei den Totalbeträgen der Kostenstellen gegenüber dem Vorjahresbudget. Die IST-Zahlen 2021 basieren auf den alten Kostenstellen. Sie sind deshalb mit der neuen Kostenstellenstruktur nicht vergleichbar und werden deshalb nicht dargestellt. Bei Fragen und Anliegen erteilt Ihnen das Departement Finanzen und Controlling (finanzen@glarus.ch) gerne Auskunft.</p>				
810	Total Legislative	107'100	127'300	
811	Total Exekutive	723'820	655'330	Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', Abnahme Aufwendungen 'Löhne, Tag- u. Sitzungsgelder, Behörden und Kommissionen'.
812	Total Departementsleitung, Abteilung Gemeindegkanzlei, Rechtsdienst	593'800	730'140	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen und 'Dienstleistungen Dritter'.
813	Total Abteilung Gemeindeentwicklung und Kommunikation	768'479	719'970	
814	Fachstelle Personal	403'570	358'040	
815	Fachstelle Smart City und Informatik	1'281'377	1'106'739	Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', 'Anschaffung Hardware' und Dienstleistungen Dritter'.
<b>81</b>	<b>Total Departement Präsidiales und Wirtschaft</b>	<b>3'878'146</b>	<b>3'697'519</b>	
820	Total Departementsleitung Gemeindeplanung	567'080	126'291	Zunahme Aufwendungen im Bereich Personalaufwand aufgrund neuer Kostenstellenzuteilung (kein Personalaufwand budgetiert 2022 auf alter KST 62000).
821	Total Fachstelle Umwelt und Energie	45'001	103'691	Zunahme Aufwendungen 'Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände', 'Beiträge an öff. Unternehmungen' und 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'. Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen und 'Einlagen in Fonds des EK'.

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Begründung wesentlicher Abweichungen Budget 2023 - 2022
822	Total Abteilung Baubewilligungen	278'933	789'599	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen und 'Honorare ext. Berater, Gutachter, Experten'. Zunahme Erträge 'Gebühren für Amtshandlungen'.
823	Total Abteilung Infrastrukturmanagement	1'933'300	2'331'019	Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen, Abnahme Aufwendungen Abschreibungen und 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'. Zunahme Erträge 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'.
824	Total Abteilung Unterhaltsdienst	1'937'940	2'206'983	Zunahme Aufwendungen 'Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten', Abnahme Aufwendungen Abschreibungen und 'Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten'. Zunahme Erträge 'Benützungsgebühren und Dienstleistungen'.
825	Total Öffentlicher Verkehr	118'677	95'850	
826	Total Trinkwasserversorgung ausserhalb Bauzonen	60'720	61'819	
827	Total Parkraumbewirtschaftung	1	1	
828	Total Spezialfinanzierungen Abwasser + Abfall	2	2	
<b>82</b>	<b>Total Departement Bau und Versorgung</b>	<b>4'941'654</b>	<b>5'715'256</b>	
830	Total Schulkommission	31'520	25'070	
831	Total Hauptschulleitung	1'195'820	1'165'490	
832	Total Schule Glarus (Schulhäuser/Kiga Burg, Erlen, Glärnisch)	4'898'602	4'486'244	Zunahme Aufwendungen 'Löhne der Lehrpersonen', 'Löhne der Lehrer-Stellvertretungen' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen. Abnahme Abschreibungen.
833	Total Schule Riedern u.a. (Schulhäuser/Kiga Buchholz (Primarstufe), Löwen, Riedern)	2'475'400	1'937'547	Zunahme Aufwendungen 'Löhne der Lehrpersonen', 'Löhne der Lehrer-Stellvertretungen' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen.
834	Total Schule Ennenda	2'370'934	2'264'165	Zunahme Aufwendungen 'Löhne der Lehrpersonen', 'Löhne der Lehrer-Stellvertretungen' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen.
835	Total Schule Netstal	3'093'792	2'975'852	Zunahme Aufwendungen 'Löhne der Lehrpersonen', 'Löhne der Lehrer-Stellvertretungen' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen.

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Begründung wesentlicher Abweichungen Budget 2023 - 2022
836	Total Schule Sekundarstufe I (Oberstufe Buchholz)	4'621'746	4'246'488	Zunahme Aufwendungen 'Löhne der Lehrpersonen', 'Löhne der Lehrer-Stellvertretungen' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen. Abnahme Aufwendungen 'Aus- und Weiterbildung des Personals'.
837	Total Abteilung Tagesstrukturen und Krippen	1'068'300	796'690	Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals', 'Dienstleistungen Dritter', Beiträge an Gemeinwesen und Dritte' und Zunahme Erträge 'Rückerstattungen Dritter' aufgrund steigender Nachfrage im Bereich Tagesstrukturen.
838	Total Schulbibliotheken	74'780	76'460	
<b>83</b>	<b>Total Departement Bildung und Familie</b>	<b>19'830'894</b>	<b>17'974'006</b>	
840	Total Finanzwesen	198'360	414'200	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen und 'Kapitalbeschaffung und -verwaltung'. Zunahme Erträge 'Interne Verrechnung von Dienstleistungen und Personalkosten' und 'Konzessionen'.
841	Total Steuern	-36'209'000	-38'685'000	Abnahme der Steuereinnahmen aufgrund Reduktions des Steuerfusses von 61% auf 56%.
842	Total Finanzausgleich	1'495'000	1'933'000	Disparitätenausgleich zwischen Gemeinden: Horizontaler Finanzausgleich der Gemeinde Glarus an Glarus Nord + Glarus Süd.
844	Total Vermögens- und Schuldenverwaltung	120'760	-291'917	Zunahme Zinsaufwand aufgrund Anstieg Zinsniveau.
<b>84</b>	<b>Total Departement Finanzen und Controlling</b>	<b>-34'394'880</b>	<b>-36'629'717</b>	
850	Total Departementsleitung, Personalkosten Abteilung Generationen und Kultur + Gesundheit	196'440	0	Neue Kostenstelle aufgrund Anpassung der Behörden- und Verwaltungsorganisation.
851	Total Abteilung Einwohnerdienste	228'870	216'180	
852	Total Abteilung Generationen + Kultur	342'670	253'520	Zunahme Aufwendungen 'Projekte Generationenfagen' und 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'. Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen.
853	Total Gesundheit	108'000	2'700'130	Abnahme sämtlicher Aufwendungen auf den Kostenstellen 'Beiträge an Alters- und Pflegeheime' und 'Beiträge an Spitex/ambulante Pflege' aufgrund des neuen Pflege- und Betreuungsgesetzes.

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Begründung wesentlicher Abweichungen Budget 2023 - 2022
854	Total Abteilung Jugendarbeit	238'050	323'760	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen.
<b>50</b>	<b>Total Departement Gesellschaft und Gesundheit</b>	<b>1'114'030</b>	<b>3'493'590</b>	
860	Total Departementsleitung, Personalkosten Immobilienmanagement	195'370	0	Neue Kostenstelle aufgrund Anpassung der Behörden- und Verwaltungsorganisation.
861	Total Abteilung Immobilienmanagement	412'955	631'965	Zunahme Aufwendungen 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten', Abnahme sämtlicher anderer Aufwendungen dieser Kostenstelle.
862	Total Abteilung Gebäudeunterhalt	332'248	384'964	Abnahme Aufwendungen 'Betriebs- und Verwaltungsmaterial', 'Anschaffungen Büromobiliar. -maschinen und -geräte' und Abschreibungen.
863	Total Abteilung Freizeit und Sport	148'910	152'170	
864	Total Abteilung Sicherheit	205'120	223'282	
865	Total Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'928'680	5'462'965	Abnahme sämtlicher Aufwendungen. Grösster Rückgang bei 'Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge' und Abschreibungen.
866	Total Liegenschaften Finanzvermögen	-276'496	-1'327'500	Abnahme sämtlicher Aufwendungen. Grösster Rückgang bei 'Baulicher Unterhalt Gebäude FV', Abnahme Erträge 'Gewinn aus Verkauf Gebäude FV'.
<b>86</b>	<b>Total Departement Liegenschaften und Sicherheit</b>	<b>4'946'787</b>	<b>5'527'846</b>	
870	Total Departementsleitung, Personalkosten Fachstelle Landwirtschaft	353'456	123'060	Zunahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal' und sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen, Zunahme Erträge 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'.
871	Total Abteilung Wald	135'769	249'199	Zunahme Aufwendungen 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten', Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen und 'Erstattungen Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal'. Zunahme Erträge 'Verkaufserlöse Holz' und 'Verkaufserlöse Holzschnitzel'

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	Begründung wesentlicher Abweichungen Budget 2023 - 2022
872	Total Fachstelle Landwirtschaft	454'377	579'482	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen, 'Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen', Abschreibungen und 'Baulicher Unterhalt Gebäude FV'. Zunahme Aufwendungen 'Dienstleistungen Dritter', 'Korporationsbeiträge LG VV und 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'.
873	Total Naturgefahren	384'700	479'416	Abnahme Aufwendungen 'Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal', sämtlicher Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen, 'Korporationsbeiträge LG VV' und Abschreibungen. Zunahme Aufwendungen 'Dienstleistungen Dritter' und 'Interne Verrechnung der Dienstleistungen und Personalkosten'.
874	Total Fachstelle Korporationen	61'800	0	Neue Kostenstelle aufgrund Anpassung der Behörden- und Verwaltungsorganisation.
<b>87</b>	<b>Total Departement Wald und Landwirtschaft</b>	<b>1'390'102</b>	<b>1'431'157</b>	
	<b>+Aufwand/- Ertragsüberschuss</b>	<b>1'706'733</b>	<b>1'209'657</b>	

## Gemeinde Glarus – Darstellung C

### Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenarten (inkl. Begründung wesentliche Abweichungen)

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>				
300	Total Behörden und Kommissionen	-106'480	-558'230	-489'789	Grösste Zunahmen: * Baukommission (+ TCHF 8) * Schulkommission (+TCHF 8)  Grösste Abnahmen: * Gemeinderat ( -TCHF 451) * Wahlen und Abstimmungen (-TCHF 15)
301	Total Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'590'480	-10'268'210	-9'584'823	Grösste Zunahmen: * Gemeinderat (+ TCHF 509) * Departementsleitung und Gemeindeplanung (DBV) (+ TCHF 482) * Departementsleitung, Personalkosten Immobilienmanagement (DLS) (+ TCHF 440) * Departementsleitung, Personalkosten Fachstelle Landwirtschaft (DWL) (+ TCHF 417) * Departement Gesellschaft und Gesundheit (+ TCHF 256) * Schulische Tagesstrukturen (+ TCHF 169)  Grösste Abnahmen: * Baubewilligung (-TCHF 341) * Immobilienmanagement (- TCHF 306) * Forstwirtschaft allgemein (- TCHF 159) * Parkplätze (- TCHF 109) * Departementsleitung, Abteilung Gemeindekanzlei, Rechtsdienst (DPW) (- TCHF 97)
302	Total Löhne der Lehrkräfte	-13'717'210	-12'451'210	-12'583'591	Grösste Zunahmen: * Löhne Lehrer-Stellvertretungen (+ TCHF 254) * Sekundarstufe I Buchholz (+ TCHF 220) * Primarschule Buchholz (+ TCHF 216) * Kindergarten Löwen (+ TCHF 165) * Primarschule und Kindergarten Erlen (+ TCHF 144)
303	Total Temporäre Arbeitskräfte	0	0	-3'392	
304	Total Zulagen	-20'660	-23'200	-13'055	

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
305	Total Arbeitgeberbeiträge	-5'273'070	-4'833'660	-4'430'752	Grösste Zunahmen: * Andere Pensionskassen (+ TCHF 183) * AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten (+ TCHF 138) * Krankentaggeldversicherung (+ TCHF 121)
306	Total Arbeitgeberleistungen	-84'361	-121'198	-99'622	Grösste Zunahmen: * Renten oder Rentenanteile (+ TCHF 28) * Teuerungsausgleich Renten (+ TCHF 9)
309	Total Übriger Personalaufwand	-473'259	-446'489	-363'361	Grösste Zunahmen: * Aus- und Weiterbildung des Personals (+ TCHF 17) * Übriger Personalaufwand (+ TCHF 16)  Grösste Abnahme: * Ärztliche Untersuchungen (- TCHF 7)
<b>30</b>	<b>Total Personalaufwand</b>	<b>-31'265'520</b>	<b>-28'702'197</b>	<b>-27'568'386</b>	
310	Total Material- und Warenaufwand	-1'579'618	-1'679'707	-1'488'102	Grösste Zunahmen: * Übriger Material- und Warenaufwand (+ TCHF 13) * Treibstoffe, Benzin (+ TCHF 9) * Lehrmittel (+ TCHF 8)  Grösste Abnahmen: * Betriebs- und Verwaltungsmaterial (- TCHF 99) * Drucksachen, Publikationen (- TCHF 23) * Wareneinkauf Restaurant Buchholzstübli (- TCHF 20)
311	Total Nicht aktivierbare Anlagen	-714'417	-864'137	-632'178	Grösste Zunahme: * Ansch. Hardware (+ TCHF 33)  Grösste Abnahmen: * Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (- TCHF 74) * Ansch. imm. Anlagen (- TCHF 51) * Ansch. Geräte FW, suv. glarnerSach (- TCHF 20)
312	Total Ver- und Entsorgung	-1'379'600	-1'407'400	-1'319'473	Grösste Abnahmen: * Versorgung (Energie usw.) (- TCHF 17) * Entsorgung (Abwasser, Abfall) (- TCHF 11)



KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
313	Total Dienstleistungen und Honorare	-5'039'120	-5'217'041	-4'505'039	Grösste Zunahmen: * Informatik-Nutzungsaufwand, Lizenzen (+ TCHF 88) * Planungen und Projektierungen Dritter (+ TCHF 34) Grösste Abnahmen: * Honorare ext. Berater, Gutachter, Experten (-TCHF 238) * Dienstleistungen Dritter (- TCHF 39) * Telekommunikation und Internet (- TCHF 21)
314	Total Baulicher Unterhalt	-1'851'300	-2'096'800	-2'781'024	Grösste Abnahmen: * Baulicher Unterhalt Hochbau, Gebäude (- TCHF 219) * Baulicher Unterhalt Strassen/Wege (- TCHF 20)
315	Total Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-582'620	-535'537	-537'328	Grösste Zunahme: * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (+ TCHF 49)
316	Total Miete, Leasing, Pacht, Benützungsgebühren	-163'182	-140'182	-193'605	Grösste Zunahme: * Miete und Pacht Liegenschaften (+ TCHF 19)
317	Total Spesenentschädigung	-358'863	-369'379	-224'164	
318	Total Wertberichtigungen auf Forderungen	-171'500	-185'500	-124'627	
319	Total Verschiedener Betriebsaufwand	-9'300	-12'300	-14'792	
<b>31</b>	<b>Total Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>-11'849'520</b>	<b>-12'507'983</b>	<b>-11'820'331</b>	
330	Total Sachanlagen VV	-1'961'532	-4'388'037	-3'011'526	Abnahme der Abschreibungen durch die Umstellung der Abschreibungsmethode von degressiv auf linear aufgrund des neuen Finanzhaushaltgesetzes FHG.
332	Total Abschreibungen immaterielle Anlagen	-546'103	-711'252	-529'511	Abnahme der Abschreibungen durch die Umstellung der Abschreibungsmethode von degressiv auf linear aufgrund des neuen Finanzhaushaltgesetzes FHG.
<b>33</b>	<b>Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-2'507'635</b>	<b>-5'099'290</b>	<b>-3'541'037</b>	
340	Total Zinsaufwand	-304'200	-53'200	-25'727	Zunahme Zinsaufwand aufgrund steigender Zinsen des Fremdkapitals
342	Total Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-5'000	-20'000	0	
343	Total Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-498'525	-676'220	-644'625	Grösste Abnahmen: * Baulicher Unterhalt Gebäude FV (- TCHF 121) * Dienstleistung Dritter FV (- TCHF 18) * Anschaffungen Mobilien FV (- TCHF 15)
349	Total Verschiedener Finanzaufwand	-10'000	-10'000	-23'282	
<b>34</b>	<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>-817'725</b>	<b>-759'420</b>	<b>-693'634</b>	

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
351	Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanz. im EK	-837'063	-1'081'785	-1'305'884	Grösste Zunahme: * Abwasserbeseitigung SF (+ TCHF 246)  Grösste Abnahmen: * Energiefonds der Gemeinde Glarus (- TCHF 453) * Abwasserbeseitigung SF (- TCHF 60 )
<b>35</b>	<b>Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>-837'063</b>	<b>-1'081'785</b>	<b>-1'305'884</b>	
360	Total Ertragsanteile an Dritte	-142'000	-148'000	-140'185	
361	Total Entschädigungen an Gemeinwesen	-2'314'700	-2'334'500	-2'122'865	Grösste Zunahme: * Entschädigungen an Kanton und Konkordate (+ TCHF 13): in Zusammenhang mit Parkplatzfonds, Sportschule, Generationen und Kultur sowie Zivilschutz  Grösste Abnahme: * Entschädigungen an Gemeinde und Zweckverbände (- TCHF 40): In Zusammenhang mit Abwasserbeseitigung SF
362	Total Finanz- und Lastenausgleich	-1'495'000	-1'933'000	-1'019'243	Grösste Abnahme: * Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden (- TCHF 438): Abnahme Disparitätenausgleich an die beiden anderen Glarner Gemeinden
363	Total Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-1'902'800	-3'792'000	-8'571'610	Aufgrund des neuen Pflege- und Betreuungsgesetzes werden die Beiträge an Alters- und Pflegeheime sowie die ungedeckten Pflegekosten durch den Kanton übernommen.
364	Total Wertberichtigungen Darlehen VV	0	0	-9'999	
366	Total Abschreibungen Investitionsbeiträge	-7'873	-36'568	-41'739	Abnahme der Abschreibungen durch die Umstellung der Abschreibungsmethode von degressiv auf linear aufgrund des neuen Finanzhaushaltgesetzes FHG.
<b>36</b>	<b>Total Transferaufwand</b>	<b>-5'862'373</b>	<b>-8'244'068</b>	<b>-11'905'640</b>	
370	Total Durchlaufende Beiträge	-30'000	-30'000	-33'358	
<b>37</b>	<b>Total Durchlaufende Beiträge</b>	<b>-30'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-33'358</b>	

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
389	Total Einlagen in das Eigenkapital	-19'915'753	0	0	Aufgrund des neuen Finanzhaushaltgesetzes FHG wird per 01.01.2023 eine finanzpolitische Reserve gebildet, indem die bestehenden 0 Aufwertungs- und Neubewertungsreserven aufgelöst werden. Die Bildung und Auflösung von finanzpolitischen Reserven wird ausserordentlich ausgewiesen.
<b>38</b>	<b>Total Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>-19'915'753</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
391	Total Dienstleistungen und Personalkosten	-3'002'806	-1'700'300	-1'807'317	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
392	Total Pacht, Mieten, Benützungskosten	-486'500	-370'580	-321'070	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
393	Total Betriebs- und Verwaltungskosten	-351'500	-381'500	-276'500	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
394	Total Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-208'476	-368'149	-348'767	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
398	Total Übertragungen	-184'262	-212'983	-205'319	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
399	Total Übrige interne Verrechnungen	-14'800	-14'600	-13'980	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
<b>39</b>	<b>Total Interne Verrechnung</b>	<b>-4'248'344</b>	<b>-3'048'112</b>	<b>-2'972'953</b>	Identisch mit Kostenart 49
<b>3</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>-77'333'933</b>	<b>-59'472'854</b>	<b>-59'841'223</b>	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>				
400	Total Direkte Steuern natürliche Personen	30'250'000	31'730'000	30'781'140	
401	Total Direkte Steuern juristische Personen	5'350'000	6'420'000	4'999'284	
403	Total Besitz- und Aufwandsteuern	80'000	70'000	81'015	
<b>40</b>	<b>Total Fiskalertrag</b>	<b>35'680'000</b>	<b>38'220'000</b>	<b>35'861'439</b>	Realistische Erwartung mit Steuerfuss 56% (Budget 2022: 61%). Reduktion des kommunalen Steuerfusses um 5% aufgrund des neuen Pflege- und Betreuungsgesetzes.
412	Total Konzessionen	506'000	482'000	512'564	Grösste Zunahme: * Anteile Konzessionen + Wasserrechtszins (+ TCHF 30)
<b>41</b>	<b>Total Regalien und Konzession</b>	<b>506'000</b>	<b>482'000</b>	<b>512'564</b>	

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
420	Total Ersatzabgaben	40'000	100'000	31'500	Grösste Abnahme: * Parkplätze (Parkplatzfonds) (- TCHF 60)
421	Total Gebühren für Amtshandlungen	561'500	507'500	478'041	Grösste Zunahme: * Baubewilligung (+ TCHF 60)
423	Total Schul- und Kursgelder	25'000	20'000	16'490	
424	Total Benützungsgebühren und Dienstleistungen	5'983'165	6'226'165	4'875'600	Grösste Zunahmen: * Unterhaltsdienst (+ TCHF 90) * Erträge Parkgebühren (+ TCHF 53) Grösste Abnahmen: * Abwasser-Grundgebühr (- TCHF 200) * Abwasser-Mengengebühr (- TCHF 160)
425	Total Erlös aus Verkäufen	1'057'500	1'054'500	850'423	
426	Total Rückerstattungen	617'400	471'900	514'788	Grösste Zunahmen: * Rückerstattungen Dritter (+ TCHF 88) * Rückerstattungen Dritter für FW-Einsätze (+ TCHF 57)
427	Total Bussen	0	0	348'199	
429	Total Übrige Entgelte	500	0	-256	
<b>42</b>	<b>Total Entgelte</b>	<b>8'285'065</b>	<b>8'380'065</b>	<b>7'114'784</b>	
439	Total Übriger Ertrag	0	0	504	
<b>43</b>	<b>Total Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>504</b>	
441	Total Realisierte Gewinne FV	10'000	1'060'000	0	Kein Verkauf von Gebäuden des Finanzvermögens im Jahr 2023
443	Total Liegenschaftenertrag FV	986'340	1'021'299	908'537	Grösste Abnahmen: * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen (- TCHF 24) * Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen (- TCHF 15)
444	Total Wertberichtigung Anlagen FV	0	0	70'000	
445	Total Finanzertrag aus Darlehen und Beteilig. VV	11'000	11'000	6'320	
446	Total Finanzertrag von öffentl. Unternehmungen	1'010'000	970'000	4'508'434	Grösste Zunahme: * Energiefonds der Gemeinde Glarus (+ TCHF 40)
447	Total Liegenschaftenertrag VV	515'300	546'171	453'854	Grösste Abnahme: * Vergütung Benützung Liegenschaft Verwaltungsvermögen (- TCHF 32)
<b>44</b>	<b>Total Finanzertrag</b>	<b>2'532'640</b>	<b>3'608'470</b>	<b>5'947'144</b>	

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
451	Total Entnahme aus Fonds und Spezialfinanz. EK	8'000	8'000	8'000	
<b>45</b>	<b>Total Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	
460	Total Ertragsanteile	1'670'000	1'635'000	1'607'068	Grösste Zunahme: * Grundstückgewinnsteuer (+ TCHF 50)
461	Total Entschädigungen von Gemeinwesen	48'300	49'300	53'459	
463	Total Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'693'098	2'597'250	1'721'435	Grösste Zunahmen: * Beiträge Feuerwehrinspektorat Ansch. (+TCHF 171) * Beiträge von Gemeinden u. Zweckverbänden (+ TCHF 90)  Grösste Abnahmen: * Defizit-Beitrag von Feuerwehrinspektorat (- TCHF 95) * Beiträge vom Kanton und Konkordaten (- TCHF 80): hauptsächlich in den Bereichen Bildung und Familie
469	Total Verschiedener Transferertrag	10'000	20'000	6'299	
<b>46</b>	<b>Total Transferertrag</b>	<b>4'421'398</b>	<b>4'301'550</b>	<b>3'388'260</b>	
470	Total Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	33'358	
<b>47</b>	<b>Total Durchlaufende Beiträge</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>33'358</b>	
489	Total Entnahmen aus Eigenkapital	19'915'753	185'000		Aufgrund des neuen Finanzhaushaltgesetzes FHG wird per 01.01.2023 die finanzpolitische Reserve gebildet, indem die bestehenden 0 Aufwertungs- und Neubewertungsreserven aufgelöst werden. Die Bildung und Auflösung von finanzpolitischen Reserven wird ausserordentlich ausgewiesen.
<b>48</b>	<b>Total Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>19'915'753</b>	<b>185'000</b>	<b>0</b>	
491	Total Dienstleistungen und Personalkosten	3'002'806	1'700'300	1'807'317	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
492	Total Pacht, Mieten, Benützungskosten	486'500	370'580	321'070	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
493	Total Betriebs- und Verwaltungskosten	351'500	381'500	276'500	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
494	Total Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	208'476	368'149	348'767	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.

KST	Bezeichnung	Budget 2023 CHF	Budget 2022 CHF	IST 2021 CHF	Begründung wesentliche Abweichungen Budget 2023 - 2022
498	Total Übertragungen	184'262	212'983	205'319	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
499	Total Übrige interne Verrechnungen	14'800	14'600	13'980	Diverse Änderungen aufgrund der Anpassung der Behörden - und Verwaltungsorganisation.
<b>49</b>	<b>Total Interne Verrechnungen</b>	<b>4'248'344</b>	<b>3'048'112</b>	<b>2'972'953</b>	Identisch mit Kostenart 39
<b>4</b>	<b>Total Ertrag</b>	<b>75'627'200</b>	<b>58'263'197</b>	<b>55'839'006</b>	
	<b>Total Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'706'733</b>	<b>-1'209'657</b>	<b>-4'002'217</b>	

**Gemeinde Glarus – Darstellung D**  
**Budget 2023: Investitionsrechnung**

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2023
	<b>81 Präsidiales und Wirtschaft</b>		<b>402'000</b>
23815.01	Investitionsbeitrag an Kanton für die Förderung der digitalen Transformation (Serviceportal) gemäss Landsgemeindebeschluss vom 1. Mai 2022 Serviceportal (Anteil Gemeinde Glarus an den einmaligen Kosten)		250'000
23815.02	Schülergeräte Lernende Primar- (ab 5. Klasse) und Oberstufe (Notebooks, Tablets, individuelle Geräte)		78'000
23815.03	Schülergeräte Lernende Primarschule (Notebooks, Tablets, gemeinsame Pool-Geräte)		74'000
	<b>821 Umwelt und Energie</b>		<b>0</b>
23821.01	Elektromobilitätskonzept		90'000
23821.02	Elektromobilitätskonzept - Beitrag EnergieSchweiz		-30'000
23821.03	Elektromobilitätskonzept - Beitrag Energiefonds der Gemeinde Glarus		-60'000
	<b>823 Infrastrukturmanagement</b>		<b>2'975'000</b>
23823.01	Projektierungskredite, bspw.: * Asyl-/Zollhausstrasse * Glärnisch-/Schiltstrasse * untere Allmeind * Tiefgarage/Platz Lunde * Sackbergstrasse * Kirchweg Glarus * Parkierungsanlage Bahnhof Glarus Süd * Bestandesaufnahmen Kunstbauten (Stützmauern, Brücken etc.)		250'000
23823.02	Zentrum Glarus, Ortsdurchfahrt und Plätze, Studienauftragsverfahren (GV vom 26.11.2021)		300'000
23823.03	Bauliche Norm-Sanierung Strassen, Plätze u. Naturstrassen gesamtes Gemeindegebiet		700'000
23823.04	Instandsetzung Strassenbeleuchtung gesamtes Gemeindegebiet		250'000
23823.05	Instandsetzung Strassenbeleuchtung gesamtes Gemeindegebiet - Beitrag Energiefonds Gemeinde Glarus		-125'000
23823.06	Hohlensteinstrasse, Ennenda (GV vom 26.11.2021)		550'000
23823.07	Grosszaun, Netstal (GV vom 10.06.2022)		380'000
23823.08	Gässli, Netstal		140'000
23823.09	Lurigenstrasse, Glarus Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Gemeinderatsbeschluss gebundene Ausgabe ausstehend		450'000
23823.10	Spielhof, Glarus Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Gemeinderatsbeschluss gebundene Ausgabe ausstehend		40'000
23823.11	Verkehrsberuhigungskonzept 2. + 3. Etappe und Anpassung Parkierungskonzept (GV vom 25.11.2022)		40'000
	<b>824 Unterhaltsdienst</b>		<b>97'500</b>
23824.01	Elektro Kipptransporter		75'000
23824.02	Elektro Kipptransporter - Beitrag Energiefonds Gemeinde Glarus		-37'500
23824.03	Abrollmulden und -container für Grünschnitt, Abrollpritschen für Materialtransport		60'000
	<b>825 Öffentlicher Verkehr</b>		<b>70'000</b>
23825.01	Planung Anpassung Bushaltestellen (Barrierefreiheit, Anforderungen Behindertengleichstellungsgesetz)		70'000

Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2023
	<b>828 SF Abwasserbeseitigung / SF Abfall</b>		<b>2'945'000</b>
23828.01	Projektierungskredite, bspw.: * Entwässerung Klöntal * Asyl-/Zollhausstrasse * Glärnisch-/Schiltstrasse * Kirchweg, Glarus * untere Allmeind, Ennenda * Alpenbrüggli (Walzmühle), Glarus		240'000
23828.02	Erstellung generelles Entwässerungsprojekt (GEP) (GV vom 28.11.2014)		95'000
23828.03	Sanierung Pumpstationen Mühlefuhr, Langgüetli und Äugstenstrasse inkl. Einbindung in das Prozessleitungssystem		240'000
23828.04	Grosszaun, Netstal (GV vom 10.06.2022)		1'620'000
23828.05	Lurigenstrasse, Glarus Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Gemeinderatsbeschluss gebundene Ausgabe ausstehend		550'000
23828.06	Spielhof, Glarus Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Gemeinderatsbeschluss gebundene Ausgabe ausstehend		50'000
23828.07	Entsorgungs- und Sammelbehälter im öffentlichen Raum		150'000
	<b>862 Gebäudeunterhalt</b>		<b>335'000</b>
23862.01	Ersatzmobiliar für diverse Liegenschaften im Verwaltungsvermögen		150'000
23862.02	Schliessanlagen diverse Liegenschaften (Verwaltung und Schulen) Gemeinde Glarus: Austausch und Erneuerung		50'000
23862.03	Beschaffung Schulmöblierung gemäss Möblierungskonzept (GV vom 02.10.2020)		135'000
	<b>863 Freizeit und Sport</b>		<b>2'846'000</b>
23863.01	Sanierung Sportanlage Wiggis (GV vom 26.11.2021): * Aussensportanlage mit Naturrasen * Neubau Garderobengebäude		2'280'000
23863.02	Freibad Goldigen, Netstal; Gesamtsanierung (GV vom 25.11.2022)		500'000
23863.03	Altlastensanierung Jagdschiessanlage Vorauen, Klöntal		2'200'000
23863.04	Altlastensanierung Jagdschiessanlage Vorauen, Klöntal - Beitrag Bund und Kanton		-2'134'000
	<b>865 Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>		<b>8'960'000</b>
23865.01	Miteigentum Feuerwehrgebäude Buchholz: Planungskredit umfangreiche Flachdachsanieung inkl. Erstellung Submissionsunterlagen		40'000
23865.02	Gemeindehaus Netstal: Umbau Büroräumlichkeiten		100'000
23865.03	Werkhof Ennenda: Anpassung Infrastruktur		100'000
23865.04	Schulhaus Erlen, Glarus: Gesamterneuerung gemäss Schulraumplanung (GV vom 26.11.2021)		7'000'000
23865.05	Schulhaus Glärnisch, Glarus: Sanierungs- und Brandschutzmassnahmen, Umnutzung ehemalige Wohnung		80'000
23865.06	Schulraumprovisorium Glarus 2023 (GV vom 25.11.2022)		700'000
23865.07	Neubau Doppelkindergarten Ennetbach Netstal: Minergie Gebäude (GV vom 27.11.2020)		700'000
23865.08	Jugendhaus Glarus: Neugestaltung Aussenplatz		240'000
	<b>870 Departementsleitung, Personalkosten Fachstelle Landwirtschaft</b>		<b>35'000</b>
23870.01	Anschaffung Fahrzeug Departement Wald und Landwirtschaft		65'000
23870.02	Anschaffung Fahrzeug Departement Wald und Landwirtschaft - Beitrag Energiefonds Gemeinde Glarus		-30'000
	<b>871 Abteilung Wald</b>		<b>535'000</b>
23871.01	Beschaffung Laufwagen Bergwald 3500 Hybrid		60'000



Pos.	Investitionen Bezeichnung	Beträge in CHF	Budget 2023
23871.02	Neubau Waldstrasse Steppelwald		220'000
23871.03	Rund-Bergwanderweg Klöntalersee - Lückenschliessung Rhodanneberg-Vorauen (Strassenseite); Legislaturziel S3.Z2.M3 (GV vom 27.11.2020)		180'000
23871.04	Projektierungs-/Realisierungskredit Zugang/Wanderweg Äugstenhütte		75'000
	<b>872 Landwirtschaft</b>		<b>1'063'000</b>
23872.01	Alp Unter Längenegg, Alp Dejen, Alp Saggberg: Projektierungskredit Wasserversorgung und Hygienemassnahmen		150'000
23872.02	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. 1. Rahmenkredit CHF 5 Mio. (GV vom 02.10.2020) und 2. Rahmenkredit (GV im Jahr 2023) Alp Altenoren Chäsboden Mittelstafel (Altstafel), Anpassung Hygienebestimmungen/Tierschutznormen/Gebäudestatik Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Antrag Verpflichtungskredit anlässlich Gemeindeversammlung im Jahr 2023		300'000
23872.03	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. 1. Rahmenkredit CHF 5 Mio. (GV vom 02.10.2020) und 2. Rahmenkredit (GV im Jahr 2023) Alp Altenoren Chrummlai Mittelstafel (Ahorner), Anpassung Hygienebestimmungen, Erstellung technische Räumlichkeiten Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Antrag Verpflichtungskredit anlässlich Gemeindeversammlung im Jahr 2023		100'000
23872.04	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. 1. Rahmenkredit CHF 5 Mio. (GV vom 02.10.2020) und 2. Rahmenkredit (GV im Jahr 2023) Alp Altenoren Chäsboden (Unterstafel), Anpassung Hygienebestimmung (Anbau Maschinenraum) Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Antrag Verpflichtungskredit anlässlich Gemeindeversammlung im Jahr 2023		100'000
23872.05	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. 1. Rahmenkredit CHF 5 Mio. (GV 02.10.2020) Alp Dejen Oberstafel: Wasserversorgung		178'000
23872.06	Trockenmauerprojekt Pfrundhaus - Restaurant Bergli, Glarus		85'000
23872.07	Trockenmauerprojekt Pfrundhaus - Restaurant Bergli, Glarus - Subventionen und Beiträge Dritter		-45'000
23872.08	Trockenmauerprojekt Uschenriet		50'000
23872.09	Trockenmauerprojekt Uschenriet - Subventionen und Beiträge Dritter		-15'000
23872.10	Umsetzung Gesetzeskonformität Alpen. Rahmenkredit CHF 5 Mio (GV 02.10.2020) Alp Hinterschlatt Unterstafel: Trinkwasserversorgung und Lebensmittel-Hygienevorschriften bauliche Massnahmen		160'000
	<b>873 Naturgefahren</b>		<b>200'000</b>
23873.01	Instandstellung einzelne Abschnitte Linthwuhre, Ennenda und Netstal Sperrvermerk gemäss Art. 50 FHG: Gemeinderatsbeschluss gebundene Ausgabe ausstehend		50'000
23873.02	Hochwasserschutz Zeltplatz Güntlenau (GV vom 25.11.2016)		200'000
23873.03	Hochwasserschutz Zeltplatz Güntlenau, Beiträge Bund und Kanton		-200'000
23873.04	Bauprojekt HWS Linth (GV vom 27.11.2015)		100'000
23873.05	Renaturierung Dorfbach Ennenda, Bauprojekt		50'000
<b>Total Budget Investitionen 2023 Gemeinde Glarus</b>			<b>20'463'500</b>

Bruttoinvestitionen	23'140'000
Inanspruchnahme Energiefonds der Gemeinde Glarus	-252'500
Diverse Subventionen und Beiträge	-2'424'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>20'463'500</b>

**Gemeinde Glarus - Darstellung E**  
**Finanzplanung 2024 - 2026: Investitionen**

**Finanzplanung**

Pos.	Investitionen	Beträge in CHF	2024	2025	2026
	<u>Departement Präsidiales und Wirtschaft</u>				
	Gemeindebeitrag Umbau und Erweiterung Glärnischhütte SAC		250'000		
	Einführung Microsoft Office 365 (insbesondere Ersatz Telefonie)		200'000		
	Serviceportal (Anteil Gemeinde an den einmaligen Kosten, 2. Tranche)		165'000		
	Gemeindebeitrag Eidg. Schwing- und Äplerfest (ESAF)		75'000	75'000	
	<u>Departement Bau und Versorgung</u>				
	Diverse bauliche Sanierungen an der Gemeindeinfrastruktur: Strassen, Abwasser, Kunstbauten, Beleuchtung, ÖV, etc.		1'500'000	1'500'000	1'500'000
	Ortsplanung (Nachführung, Arealentwicklungen)		200'000	200'000	200'000
	Erneuerungsprojekte / Arealentwicklungen		2'500'000	2'500'000	2'500'000
	Erschliessung Klöntal		4'500'000		
	Deponie Allmeind: Etappe 3 und Sanierung Etappe 1 + 2				1'200'000
	<u>Departement Bildung und Familie</u>				
	Medien und Informatik Schulen:				
	Ersatz- und Neuanschaffungen Hardware gemäss ICT-Konzept		150'000	150'000	150'000
	Schulraumplanung		50'000	50'000	50'000
	<u>Departement Liegenschaften und Sicherheit</u>				
	Umsetzung Schulraumplanung:		5'000'000	5'000'000	5'000'000
	Neubau Doppelkindergarten Ennetbach (GV vom 27.11.2020)		1'000'000		
	Planungskredit Betriebsgebäude Unterhaltsdienst		50'000	100'000	2'000'000
	Freibad Goldigen, Gesamtsanierung		3'800'000		
	Freibad Ygruben, Gesamtsanierung			4'600'000	
	Umsetzung GESAK: Sanierung Sport- und Freizeitanlagen		2'000'000	2'000'000	2'000'000
	Sanierungen Feuerwehrgebäude Buchholz (Dach, Nutzungsanpassungen LO, etc.)		1'500'000	1'000'000	
	Investitionen in Liegenschaften im Finanzvermögen		500'000	500'000	500'000
	<u>Departement Wald und Landwirtschaft</u>				
	Neubau Wald- und Landwirtschaftsstrasse Weberberg - Schlattberg			900'000	250'000
	Umsetzung Gesetzeskonformitäten auf Alpen (Rahmenkredit CHF 5 Mio., GV vom 02.10.2020)		1'250'000	900'000	700'000
	Ausbau Waldstrasse Wildenberg, Glarus			150'000	
	Sanierung Rossmattertalstrasse				500'000
	Diverser bauliche Sanierungen an der Gemeindeinfrastruktur und diverse Ersatzbeschaffungen		300'000	300'000	300'000
	Verbauung Butzirunse Netstal				2'500'000
	Verbauung Butzirunse Netstal - Subventionen Kanton und Bund				-1'500'000
	<b>Total Integrierter Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2026 Gemeinde Glarus</b>		<b>24'990'000</b>	<b>19'925'000</b>	<b>17'850'000</b>

**Gemeinde Glarus - Darstellung F**  
**Finanzplan 2024 - 2026 Erfolgsrechnung**

in CHF Tausend

Art	Bezeichnung	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
30	Personalaufwand	31'266	31'891	32'529	33'179
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'850	11'850	11'850	11'850
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'508	2'721	2'892	3'029
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	837	837	837	837
36	Transferaufwand	5'862	4'867	4'867	4'867
37	Durchlaufende Beiträge	30	30	30	30
39	Interne Verrechnungen	4'248	4'248	4'248	4'248
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>56'600</b>	<b>56'444</b>	<b>57'253</b>	<b>58'040</b>
40	Fiskalertrag	35'680	37'480	37'480	37'480
41	Regalien und Konzession	506	506	506	506
42	Entgelte	8'285	8'285	8'285	8'285
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8	8	8	8
46	Transferertrag	4'421	4'466	4'510	4'555
47	Durchlaufende Beiträge	30	30	30	30
49	Interne Verrechnungen	4'248	4'248	4'248	4'248
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>53'179</b>	<b>55'023</b>	<b>55'068</b>	<b>55'113</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (Aufwandüberschuss)</b>	<b>-3'422</b>	<b>-1'421</b>	<b>-2'185</b>	<b>-2'927</b>
34	Finanzaufwand	818	834	851	868
44	Finanzertrag	2'533	2'558	2'584	2'609
	<b>Ergebnis aus Finanzierung (Ertragsüberschuss)</b>	<b>-1'715</b>	<b>1'724</b>	<b>1'733</b>	<b>1'742</b>
	<b>Operatives Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)</b>	<b>-1'707</b>	<b>303</b>	<b>-452</b>	<b>-1'186</b>
38	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	19'916	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	19'916	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis (Ertragsüberschuss)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'707</b>	<b>303</b>	<b>-452</b>	<b>-1'186</b>

# Gemeinde Glarus - Darstellung G

## Finanzplan 2024 - 2026 Kennzahlen

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

in CHF Tausend

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
Total Aufwand	77'334	57'278	58'104	28'908
Total Ertrag	75'627	57'581	57'651	57'722
<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>-1'707</b>	<b>303</b>	<b>-452</b>	<b>-1'186</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG VOR ABSCHREIBUNGEN UND WERTBERICHTIGUNGEN</b>				
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	-1'707	303	-452	-1'186
Zusätzliche Abschreibungen <sup>(383 / 387)</sup>	-	2'729	-	-
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV <sup>(33 / 364 - 366)</sup>	2'516	5'136	2'900	3'036
Wertberichtigungen Finanzvermögen <sup>(344)</sup>	-	-	-	-
Wertberichtigungen FV <sup>(444)</sup>	-	-	-	-
Aufwertung VV <sup>(4490)</sup>	-	-	-	-
Einlagen + Entnahmen Fonds und SF im EK	829	829	829	829
<b>Ertrags- / Aufwandüberschuss ER vor Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>	<b>1'638</b>	<b>3'861</b>	<b>3'276</b>	<b>2'680</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
Investitionsausgaben	23'140	14'000	14'000	14'000
Investitionseinnahmen	-2'677	-1'000	-1'000	-1'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>20'464</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>	<b>13'000</b>
<b>SELBSTFINANZIERUNG</b>				
Abschreibungen (VV + IB) <sup>(33 / 366)</sup>	2'516	2'729	2'900	3'036
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) ER	-1'707	303	-452	-1'186
Einlagen in Fonds und SF <sup>(35)</sup>	837	837	837	837
Entnahmen aus Fonds und SF <sup>(45)</sup>	-8	-8	-8	-8
Wertber. Darlehen / Beteiligungen VV <sup>(365 / 365)</sup>	-	-	-	-
Zusätzliche Abschreibungen <sup>(383 / 387)</sup>	-	-	-	-
Einlagen (+) u. Entnahmen (-) Eigenkapital <sup>(489 / 389)</sup>	-	-	-	-
Aufwertungen VV <sup>(4490)</sup>	-	-	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'638</b>	<b>3'861</b>	<b>3'276</b>	<b>2'680</b>
<b>FINANZIERUNG</b>				
Nettoinvestitionen	20'464	13'000	13'000	13'000
Selbstfinanzierung	-1'638	-3'861	-3'276	-2'680
<b>Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)</b>	<b>18'826</b>	<b>9'139</b>	<b>9'724</b>	<b>10'320</b>
<b>Finanzpolitische Ziel- und Steuerungswerte</b>				
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>8.0%</b>	<b>29.7%</b>	<b>25.2%</b>	<b>20.6%</b>
<b>Nettovermögen pro Einwohner (CHF)</b>	<b>-1'187</b>	<b>-1'919</b>	<b>-2'697</b>	<b>-3'524</b>
<b>Ausstattung Eigenkapital (Mio CHF)</b>	<b>57.4</b>	<b>58.5</b>	<b>58.9</b>	<b>58.5</b>