

# MEMORIAL



## Gemeindeversammlung Glarus Süd

**24. November 2022, 19.00 Uhr**

**Gemeindezentrum Schwanden**

---

Gemäss Art. 53 des Gemeindegesetzes ist die Gemeindeversammlung öffentlich. Nicht stimmberechtigte Personen sind als Zuhörer zugelassen, soweit die räumlichen Verhältnisse dies gestatten und dadurch die Ermittlung des Mehrs nicht beeinträchtigt wird. Sie dürfen die Verhandlungen und Abstimmungen nicht stören und sich nicht daran beteiligen.

---

Es stehen für alle Versammlungsteilnehmer für die An- und Rückfahrt zur Gemeindeversammlung Gratisbusse zur Verfügung.  
Alle Busse verkehren bis und ab Schwanden, Sporthalle.

<b>Kurse:</b>	<b>Ort</b>	<b>Zeit</b>	<b>Haltestellen</b>
	Braunwald ab	17.55 Uhr	
	Linthal ab	18.00 Uhr	Post, Bebié, Bahnhof, Braunwaldbahn
	Elm ab	18.04 Uhr	Station
	Mitlödi ab	18.38 Uhr	Schulhaus
		18.39 Uhr	Kirche
	Schwändi ab	18.17 Uhr	Post
	Sool ab	18.30 Uhr	Schulhaus

---

## Vorwort

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat Glarus Süd heisst Sie zur heutigen Gemeindeversammlung herzlich willkommen und dankt Ihnen für Ihr Interesse und Engagement zum Wohle unserer Gemeinde.

Anlässlich der Wahlen vom 13. Februar 2022 haben Sie uns Ihr Vertrauen ausgesprochen, wofür wir Ihnen an dieser Stelle herzlich danken. Wir werden alles in unserer Kraft Stehende tun, um unsere schöne Gemeinde weiterhin erfolgreich in die Zukunft zu führen. Der Gemeinderat ist bestrebt, einen bürgernahen Austausch zu pflegen - scheuen Sie sich nicht, bei allfälligen Anliegen mit dem Gemeinderat in Kontakt zu treten.



Das Haupttraktandum dieser Gemeindeversammlung ist sicherlich das Budget 2023, welches sich leider einmal mehr negativ präsentiert. Die folgenden Verpflichtungskreditbegehren in den Traktanden 4 bis 8 zeigen jedoch klar auf, dass in den kommenden Jahren weitere Investitionen in Infrastrukturen anstehen, welche nötig sind, unsere Gemeinde Glarus Süd instand zu halten.

Wir alle sind aufgerufen, uns für einen fairen Finanzausgleich zwischen dem Kanton und den Gemeinden einzusetzen, welcher an der Landsgemeinde 2023 zur Abstimmung gelangt.

Die Mitteilungen des Präsidenten werden weiterhin im Voraus in den Medien publiziert, damit die Versammlungen nicht allzu lange dauern. Aus Logistikgründen bezüglich der diversen Busse sowie der Braunwaldbahn werden die Gemeindeversammlungen weiterhin um 19.00 Uhr in Schwanden beginnen.

Packen wir die kommenden Herausforderungen gemeinsam beherzt an! Wir danken Ihnen dafür.

Namens des Gemeinderates Glarus Süd  
Hans Rudolf Forrer, Gemeindepräsident

	<b>Traktanden</b>	<b>Seite</b>
1.	<b>Begrüssung und Mitteilungen</b>	
2.	<b>Budget 2023</b> - Genehmigung Budget 2023 - Genehmigung Investitionsrechnung 2023 inkl. neuer Verpflichtungskredite - Kenntnisnahme Finanzplan 2024 - 2027 <i>(Anhang Unterlagen ab Seite 25)</i>	<b>4</b>
3.	<b>Festsetzung Steuerfuss pro 2023</b> - Genehmigung von 60%	<b>6</b>
4.	<b>Wasserleitungssanierung und Neuerstellung Meteorwasserleitung im Park in Mitlödi</b> - Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 640'000 (inkl. MWST)	<b>8</b>
5.	<b>Werkleitungs- und Strassensanierung im Buchen in Schwanden</b> - Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'955'000 (inkl. MWST)	<b>11</b>
6.	<b>Ableitung Nesslen, Sammelquellen bis Bezugsschacht Bad in Luchsingen</b> - Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 864'000 (inkl. MWST)	<b>14</b>
7.	<b>Werkleitungs- und Strassensanierung im Oberdorf in Hätzingen</b> - Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'480'000 (inkl. MWST)	<b>16</b>
8.	<b>Erschliessung und Wasserversorgung Oberstafel Alp Chamer in Linthal</b> - Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'145'000 (inkl. MWST)	<b>19</b>
9.	<b>Anträge zuhanden einer nächsten ordentlichen oder ausserordentlichen Gemeindeversammlung und Umfrage</b>	

**Sprachform**

Alle Personen- und Funktionsbezeichnungen beziehen sich gleichermassen auf alle Geschlechter.

2. Budget 2023
- Genehmigung Budget 2023
  - Genehmigung Investitionsrechnung 2023 inkl. neuer Verpflichtungskredite
- 

### 2.1 Ausgangslage

Sämtliche Unterlagen zum Budget 2023 und zur Investitionsrechnung 2023 befinden sich im Anhang zum Memorial.

Sie umfassen:

- 2.1 Bericht des Gemeinderates zum Budget 2023
- 2.2 Gesamtüberblick Budget 2023
- 2.3 Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2 (Details in Textform)
  - 2.3.1 Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2
  - 2.3.2 Erfolgsrechnung nach Kostenarten
  - 2.3.3 Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Die detaillierten Budgetunterlagen sind auf der Homepage [www.glarus-sued.ch](http://www.glarus-sued.ch) unter Politik/Gemeindeversammlung abrufbar oder können bei der Abteilung Finanzen unter Telefon 058 611 92 52 oder unter [finanzen@glarus-sued.ch](mailto:finanzen@glarus-sued.ch) angefordert werden.

### 2.2 Anträge des Gemeinderates

Gestützt auf den Bericht zum Budget mit den genannten Details beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, nachstehenden Anträgen zuzustimmen:

- 2.2.1 Genehmigung Budget 2023**
- 2.2.2 Genehmigung Investitionsrechnung 2023**



### **Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) hat das Budget 2023 sowie die Finanzplanung 2024 – 2027 zur Kenntnis genommen und ist über die aktuelle finanzielle Lage und die Entwicklung der Gemeinde äusserst besorgt. Ein grosser Aufwandüberschuss von CHF 3.699 Mio. in der Erfolgsrechnung, ein nie dagewesener Finanzierungsfehlbetrag von CHF 14.764 Mio. und daraus folgend ein Selbstfinanzierungsgrad von -15.5% sind alarmierende Zahlen in diesem Budget. Es zeigt sich auch im Budgetjahr 2023 deutlich, dass die Gemeinde Glarus Süd Strukturen hat, die sie sich auf Dauer nicht leisten kann.

Die Beurteilung der GPK erfolgt nach den allgemeinen Grundsätzen der Haushaltsführung gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG). Auf dieser Basis wird auch festgestellt, dass das Haushaltgleichgewicht gemäss Art. 34 FHG nicht eingehalten wird. Auch die Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027 zeigt keine Verbesserung der finanziellen Situation.

Der Gemeinderat wird dringend aufgefordert, zeitnah Massnahmen vorzubereiten und umzusetzen, um die finanzpolitischen Zahlen bezüglich Verschuldung und Selbstfinanzierung in den kommenden Jahren zu verbessern. Die finanzielle Situation soll in der Legislaturplanung und der allgemeinen strategischen Ausrichtung der Gemeinde berücksichtigt und miteinbezogen werden.

Die GPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, den Anträgen des Gemeinderates zu folgen.

### 3. Festsetzung Steuerfuss pro 2023 - Antrag auf Genehmigung von 60%

Archiv-Nummer  
32.04

---

#### 3.1. Ausgangslage

Das Budget 2023 der Erfolgsrechnung rechnet bei einem Aufwand von CHF 57'162'520 und einem Ertrag von CHF 53'507'170 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'655'350. Der Abschreibungsbedarf beträgt CHF 2'291'080.

Bei einem Investitionsvolumen von netto CHF 12'787'500 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 14'749'050. Die Selbstfinanzierung ist nun bereits negativ und liegt bei CHF -1'961'550, der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei -15.3%.

Der Kanton und die Gemeinden setzen den für die Erfüllung ihrer Aufgaben benötigten Steuerfuss in Prozenten der einfachen Steuer fest.

#### 3.2 Erwägungen des Gemeinderates

Für das vorliegende Budget 2023 beantragt der Gemeinderat eine Reduktion des Steuerfusses von 65% auf von 60% (Minus 5%).

Mit der an der Landsgemeinde 2022 beschlossenen Verschiebung der Pflegefinanzierung zum Kanton übernimmt dieser ab 01.01.2023 die Kosten und erhöht die Steuern um 5%. Die Forderung von den "Mitlandlüt", diese Umverteilung anschliessend durch eine Reduktion um 5% auf der Gemeindeebene zu vollziehen, war unverkennbar.

Der Gemeinderat sieht seinen Antrag als logische Konsequenz und als Stütze der Glaubwürdigkeit der Landsgemeinde.

Nach der Erhöhung des Steuerfusses um 2% mit dem Budget 2022 wird eine weitere Erhöhung zum jetzigen Zeitpunkt trotz des negativen Budgets als verfrüht angesehen. Mit dem gesetzlichen Ziel, den Finanzhaushalt mittelfristig ins Gleichgewicht zu bringen, muss Glarus Süd gegenüber Steuererhöhungen offenbleiben.

#### 3.3 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 60% der einfachen Staatssteuer festzulegen und nachstehendem Antrag zuzustimmen:

##### 3.3.1 Festsetzung Steuerfuss pro 2023 auf 60% der einfachen Staatssteuer

##### 3.3.2 Mit dem Vollzug wird der Gemeinderat beauftragt

**Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

Trotz dem hohen budgetierten Aufwandüberschuss für das Jahr 2023 empfiehlt die Geschäftsprüfungskommission (GPK) der Gemeindeversammlung, den Gemeindesteuerfuss für das Jahr 2023, wie vom Gemeinderat beantragt, auf 60 Prozentpunkte zu senken. Die Reduktion ist begründet durch das an der Landsgemeinde 2022 verabschiedete Pflege- und Betreuungsgesetz, welches per 01.01.2023 in Kraft gesetzt wird.

## 4. Wasserleitungssanierung und Neuerstellung Meteorwasserleitung im Park in Mitlödi - Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 640'000 (inkl. MWST)

---

### 4.1 Ausgangslage

Im Zusammenhang mit den umfangreichen Fremdwasserkontrollen, welche in den vergangenen Jahren im Gemeindegebiet durchgeführt wurden, hat das Departement Tiefbau und Werke (TuW) im Bereich Park in Mitlödi ausserordentlich hohe Zuflüsse von sauberem Wasser in die Schmutzwasserkanalisation festgestellt. Dieses Wasser stammt zu einem kleinen Teil von defekten, privaten Hausanschlussleitungen, die in diesem Zusammenhang ebenfalls saniert werden müssen. Der grösste Teil stammt jedoch von Sickerleitungen, die im Grundwasser erstellt und an die Schmutzwasserleitung angeschlossen wurden. Nachforschungen in den damaligen Baugesuchen haben ergeben, dass dieses Vorgehen von der ehemaligen Gemeinde Mitlödi so bewilligt wurde.

Im Durchschnitt wurden in einer zweijährigen Messperiode rund 100 l/Minute gemessen. Bei Kosten von CHF 1.10/m<sup>3</sup> Schmutzwasser, die an die Abwasserreinigung bezahlt werden müssen, ergibt das jährliche vermeidbare Kosten von rund CHF 60'000 zugunsten der Abwasserrechnung.

Diese Erkenntnis und das Bemühen, Kosten einzusparen, hat das TuW bewogen, ein Projekt für eine neue Meteorleitung auszuarbeiten. Mit der Sanierung der Kreuzgasse in Mitlödi wurde bereits ein Anschluss für eine neue Meteorleitung vom Park erstellt.

Ebenso besteht bei der Trinkwasserleitung Sanierungsbedarf. Die Technischen Betriebe Glarus Süd (tbgs) erneuern im Gleichschritt mit den Grabarbeiten das Stromnetz in diesem Bereich. Die Schmutzwasserleitung bleibt unangetastet, sie ist in einem guten Zustand und wird nicht ersetzt.

Details zur Sanierung:

- Einführung Trennsystem / Neuerstellung Meteorwasserleitung
- Erneuerung Wasserleitung
- Anpassen Strassen Einlenker in die Hauptstrasse
- Erneuern und Erweitern Kabelrohrblock durch die tbgs

#### 4.2 Kosten

Auf der Grundlage von Baumeisterofferten werden die Kosten nach dem Verursacherprinzip auf die einzelnen Werke aufgeteilt.

Kosten pro Werk	CHF inkl. MWST
Einlenker Strasse	40'000
Wasserleitung	160'000
Meteorwasserleitung	440'000
<b>Gesamtkosten</b>	<b>640'000</b>

Die Genauigkeit der Kosten beträgt +/- 10 %.



Abb. 1 Situationsausschnitt des gesamten Perimeters

#### 4.3 Finanzierung

Die Kosten sind in der Investitionsrechnung im Jahr 2023 unter Departement Tiefbau und Werke wie folgt eingestellt: 5 TuW, Mitlödi Hydrantenleitung Park, Mitlödi Meteorleitung Park und Mitlödi Strasse Park.

#### 4.4 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, nachstehendem Antrag zuzustimmen:

**4.4.1 Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 640'000 (inkl. MWST) für die Sanierung der Wasserleitung und Neuerstellung der Meteorwasserleitung im Park in Mitlödi**

**4.4.2 Mit dem Vollzug wird der Gemeinderat beauftragt**

**Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) unterstützt den vom Gemeinderat beantragten Verpflichtungskredit von CHF 640'000 (inkl. MWST).

Im Gebiet Park, Mitlödi, wird heute sehr viel Meteorwasser über die Schmutzwasserleitung der Kläranlage zugeführt. Zudem ist die Wasserleitung in einem schlechten Zustand. Das Projekt ermöglicht die separate Ableitung von Meteorwasser und damit die Vermeidung von wiederkehrenden Gebühren für die Abwasserreinigung. Im Finanzplan 2023-2026, welcher der Gemeindeversammlung am 18.11.2021 vorgelegt wurde, war dieses Projekt enthalten und für 2023 vorgesehen.

## 5. Werkleitungs- und Strassensanierung im Buchen in Schwanden

Archiv-Nummer  
33.03

- Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'955'000 (inkl. MWST)

### 5.1 Ausgangslage

In den Jahren 2021 und 2022 wurde die Schulhausstrasse bis Zügersten inkl. Werkleitungen saniert. Aufbauend auf diesem Projekt werden in den Jahren 2023-2024 die Strasse und die Werkleitungen weiter bis ins Buchen erneuert. Die Strasse ist in einem äusserst schlechten Zustand. Die Wasserleitung wurde 1940 erstellt und muss ebenfalls ersetzt werden. Das saubere Meteorwasser wird heute in die Schmutzwasserleitung geführt, neu wird das Trennsystem eingeführt. Zudem werden eine neue Abwasserleitung und eine zusätzliche Meteorwasserleitung erstellt. Mit der Einführung des Trennsystems werden die Kosten der Abwasserreinigung reduziert. Den Liegenschaftseigentümern wird die Gelegenheit geboten, Synergien zu nutzen, indem im Gleichschritt mit den Bauarbeiten ihre Hausanschlussleitungen erneuert werden können. Zusammen mit den Bauarbeiten der Gemeinde erneuern die Technischen Betriebe Glarus Süd (tbgs) ihre Kabelrohranlage und erweitern das Fernwärmenetz. Die Swisscom ist über die Bauarbeiten informiert und hat die Möglichkeit, ihre Anlagen ebenfalls auf den neuesten Stand zu bringen.

Details zur Sanierung:

- Erneuerung Strasse, Anpassung Strassenbeleuchtung
- Erneuerung Wasserleitung
- Einführung Trennsystem für Abwasser und Meteorwasser
- Erneuerung Kabelrohranlage durch die tbgs
- Erweiterung Fernwärmenetz durch die tbgs

### 5.2 Kosten

Auf der Grundlage von Baumeisterofferten werden die Kosten nach dem Verursacherprinzip auf die einzelnen Werke aufgeteilt.

Kosten pro Werk	CHF inkl. MWST
Strasse	910'000
Wasser	465'000
Abwasser	580'000
<b>Gesamtkosten (Gemeinde)</b>	<b>1'955'000</b>

Die Genauigkeit der Kosten beträgt +/- 10%.



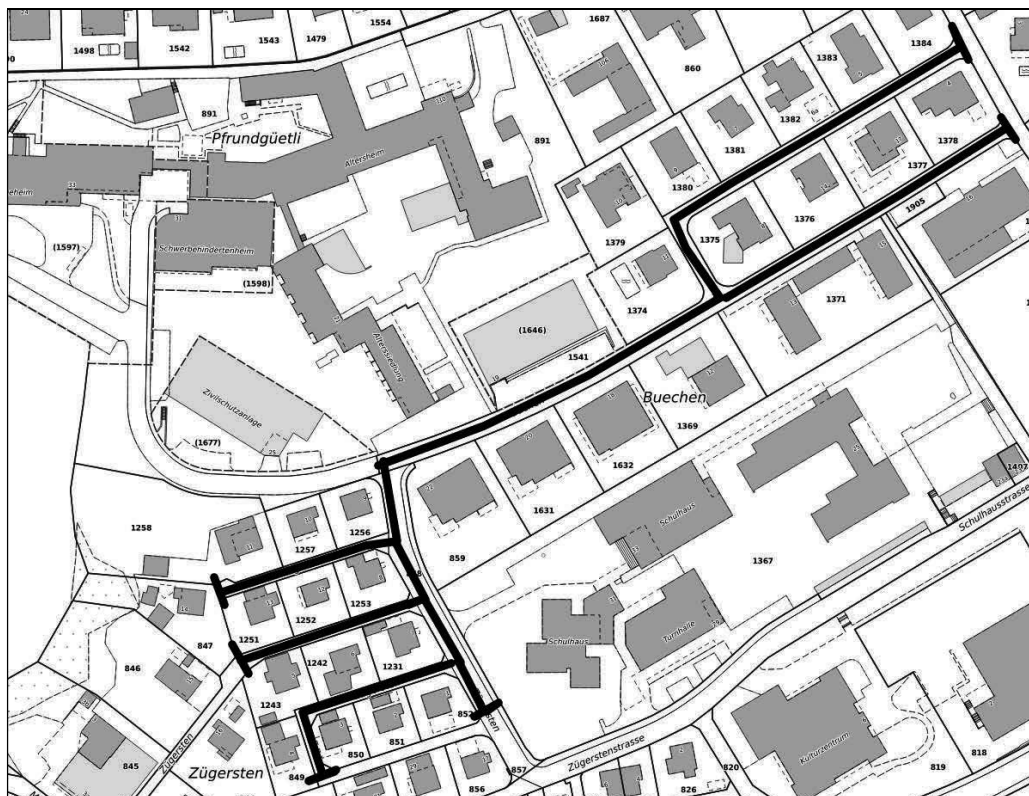


Abb. 2 Situationsausschnitt des gesamten Perimeters

### 5.3 Finanzierung

Die Kosten sind in der Investitionsrechnung in den Jahren 2023 und 2024 unter Departement Tiefbau und Werke wie folgt eingestellt: 5 TuW, Schwanden, Buchen, Sanierung.

### 5.4 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, nachstehendem Antrag zuzustimmen:

**5.4.1 Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'955'000 (inkl. MWST) für die Werkleitungs-Strassensanierung Buchen in Schwanden**

**5.4.2 Mit dem Vollzug wird der Gemeinderat beauftragt**

### **Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) unterstützt den vom Gemeinderat beantragten Verpflichtungskredit von CHF 1'955'000 (inkl. MWST). Die Gemeindestrasse sowie die Wasserleitung sind im Gebiet Zügersten/Buchen in einem schlechten Zustand. Zudem besteht die Abwasserleitung aus Zementrohren ohne Gummidichtung und erfasst auch das Meteorwasser. Das Projekt ermöglicht die Erneuerung der alten Leitungen und die separate Ableitung von Meteorwasser, was die wiederkehrenden Gebühren für die Abwasserreinigung vermindert. Im Finanzplan 2023-2026, welcher der Gemeindeversammlung am 18.11.2021 vorgelegt wurde, war dieses Projekt enthalten und für die Jahre 2023 und 2024 vorgesehen. Die zeitgerechte Erneuerung der Einrichtungen in den Bereichen Wasser, Abwasser und Elektrizität sowie der Dorfstrassen sind wichtige Aufgaben, welche bei einer Vernachlässigung für die kommenden Generationen sehr hohe Kosten verursachen. Die Gemeinde Glarus Süd muss sich in Zukunft deshalb intensiv mit diesem Erneuerungsbedarf, vor allem im Bereich Wasser und Abwasser, auseinandersetzen.

6. Ableitung Nesslen, Sammelquellen bis Bezugsschacht Bad in Luchsingen  
- Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 864'000 (inkl. MWST)

Archiv-Nummer  
39.04

---

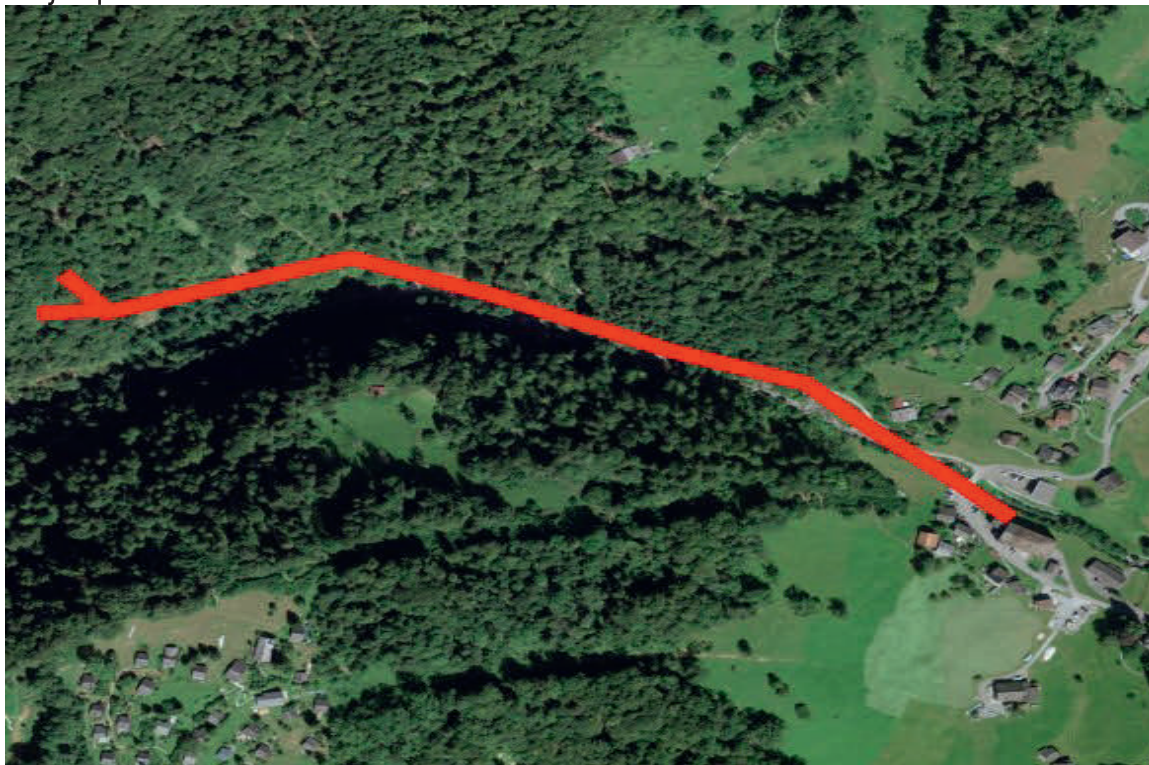
**6.1 Ausgangslage**

Die Technischen Betriebe Glarus (tbg) erneuern die Druckleitung vom Kraftwerk Luchsingen. Auf einer Länge von rund 600 Metern verläuft die Druckleitung, bedingt durch die engen Platzverhältnisse, im gleichen Graben wie die Trinkwasserleitung der Gemeinde Glarus Süd. Die Trinkwasserleitung wurde bereits im Jahre 1930 erstellt und ist in einem schlechten Zustand. Aus diesem Grunde muss sie zwingend im Gleichschritt mit den Bauarbeiten der Druckleitung erneuert werden. Im Zuge der Bauarbeiten soll auch die weiterführende Leitung bis zu den Quellfassungen erneuert werden. Bei den Quellfassungen müssen die Türen, die Lüftung und die Verrohrung dringend saniert werden. Die Umsetzung dieser Massnahmen sind vom Lebensmittelinспекtor schon länger gefordert.

Die beiden Quellen werden in einem Sammelbauwerk zusammengeführt, das ebenfalls erneuert wird. Im unteren Teil wird ein Druck-Reduzier-Schacht erneuert. Dieser wird neu so vorbereitet, dass später eine Turbine für ein Trinkwasserkraftwerk eingebaut werden könnte.

Das Reservoir wird nicht saniert, weil es nach der Umsetzung des Generellen Wasserversorgungsplanes Grosstal (GWP) nicht mehr benötigt wird.

Projektperimeter



## 6.2 Kosten

Auf der Grundlage von Baumeisterofferten werden die Kosten nach dem Verursacherprinzip auf die einzelnen Werke aufgeteilt.

Kosten	CHF inkl. MWST
Sanierung der Quellfassungen	70'000
Sammelbrunnenstube	114'000
Druck-Reduzier-Schacht	180'000
Ableitung	500'000
<b>Gesamtkosten</b>	<b>864'000</b>

Die Genauigkeit der Kosten beträgt +/- 10%.

## 6.3 Finanzierung

Die Kosten sind in der Investitionsrechnung im Jahr 2023 unter Departement Tiefbau und Werke wie folgt eingestellt: 5 TuW, Luchsingen, Ableitung Nesslen, Sammelquellen, Bezugsschacht Bad.

## 6.4 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, nachstehendem Antrag zuzustimmen:

**6.4.1 Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 864'000 (inkl. MWST) für die Ableitung Nesslen, Sammelquellen bis Bezugsschacht Bad**

**6.4.2 Mit dem Vollzug wird der Gemeinderat beauftragt**

### Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) unterstützt den vom Gemeinderat beantragten Verpflichtungskredit von CHF 864'000 (inkl. MWST). Die bisherige alte Trinkwasserableitung ab den Quellen Nesslen in Richtung Luchsingen, welche teilweise neben der Druckleitung des Kraftwerkes Luchsingerbach liegt, ist in einem schlechten Zustand und soll erneuert werden. Um Synergien zu nutzen, muss das Projekt zwingend mit der Erneuerung der Druckleitung des Kraftwerkes Luchsingerbach der Technischen Betriebe Glarus erfolgen. Dieses Projekt war im Finanzplan 2023-2026 aufgrund fehlender Kenntnisse zum zeitlichen Bauablauf nicht enthalten. Der Kredit ist im Investitionsbudget 2023 korrekt eingestellt.

## 7. Werkleitungs- und Strassensanierung Oberdorf in Hätzingen

- Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'480'000 (inkl. MWST)

Archiv-Nummer  
33.03

### 7.1 Ausgangslage

Die Strasse und die Werkleitungen im Oberdorf in Hätzingen sind in einem sehr schlechten Zustand. Der Strassenbelag bedarf einer dringenden Sanierung. Die Wasserleitung wurde 1940 erstellt und muss im Zusammenhang mit der Strassensanierung auch erneuert werden. Die Kanalisation wurde erst später erstellt und ist mehrheitlich in einem guten Zustand, Sanierungsbedarf besteht hier nur an einzelnen Stellen. Sollte zu einem späteren Zeitpunkt eine Sanierung erforderlich werden, kann diese mittels Inliner ausgeführt werden, ohne die Strasse aufbrechen zu müssen.

Das Netz der Meteorwasserleitung wird erweitert und ergänzt.

Gemäss Mehrjahresplanung ist diese Sanierung erst im 2024 vorgesehen. Weil jedoch dringende Netz-Erneuerungen der tbgs anstehen, hat dieser Umstand das Departement TuW bewogen, ein Teil der Sanierung schon im Jahr 2023 vorzusehen, damit die Synergien der Grabarbeiten genutzt werden können.

Die Arbeiten werden demzufolge in den Jahren 2023-2024 zusammen mit den tbgs ausgeführt.

Details zur Sanierung:

- Erweiterung Trennsystem beim Abwasser
- Erweiterung Meteorwasserleitungs-Netz
- Kleinere Sanierungen an der Abwasserleitung
- Erneuerung Wasserleitung
- Neuerstellung Strasse
- Erneuern und Erweitern Kabelrohrblock durch die tbgs

### 7.2 Kosten

Auf Grundlage vertiefter Ingenieurberechnungen werden die Kosten nach Verursacherprinzip auf die einzelnen Werke aufgeteilt.

Kosten pro Werk	CHF inkl. MWST
Strasse	650'000
Wasserleitung	730'000
Abwasserleitung	100'000
<b>Gesamtkosten</b>	<b>1'480'000</b>

Die Genauigkeit der Kosten beträgt +/- 10 %.



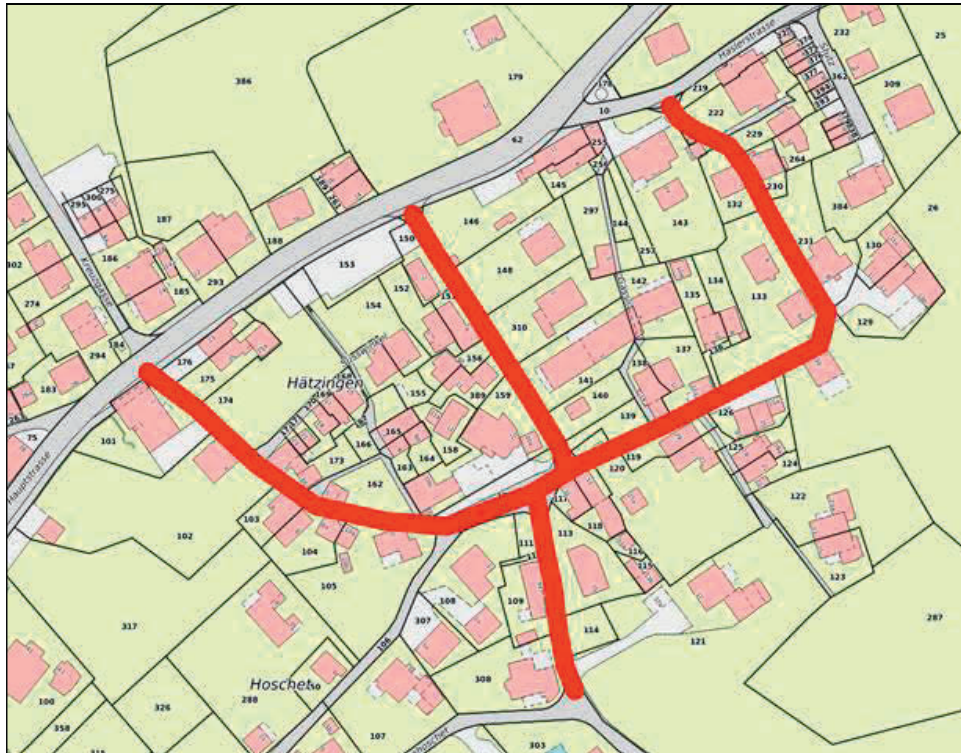


Abb. 3 Situationsausschnitt des gesamten Perimeters

### 7.3 Finanzierung

Die Kosten sind in der Investitionsrechnung in den Jahren 2023 und 2024 unter Departement Tiefbau und Werke wie folgt eingestellt: 5 TuW, Hätzingen, Oberdorf, Leitungen + 2 Hydranten, Ersatz und Hätzingen, Strassenbelag und Parkplatz, Oberdorf, Sanierung.

### 7.4 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, nachstehendem Antrag zuzustimmen:

**7.4.1 Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'480'000 (inkl. MWST) für die Werkleitungs- und Strassensanierung Oberdorf in Hätzingen**

**7.4.2 Mit dem Vollzug wird der Gemeinderat beauftragt**

**Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) unterstützt den vom Gemeinderat beantragten Verpflichtungskredit von CHF 1'480'000 (inkl. MWST). Im Gebiet Oberdorf Hätzingen ist die Gemeindestrasse in einem schlechten Zustand. Im Rahmen der Strassenerneuerung sollen auch die zum Teil sehr alten Werkleitungen ersetzt und das Meteorwassersystem erweitert werden. Im Finanzplan 2023-2026, welcher der Gemeindeversammlung am 18.11.2021 vorgelegt wurde, war dieses Projekt enthalten und für 2024 vorgesehen. Aufgrund des grossen Handlungsbedarfes betreffend der Elektrizitätsversorgung muss das Projekt vorgezogen werden.



## 8. Erschliessung und Wasserversorgung Oberstafel Alp Chamer in Linthal

Archiv-Nummer  
27.06

- Genehmigung eines Verpflichtungskredites von  
CHF 1'145'000 (inkl. MWST)

### 8.1 Ausgangslage

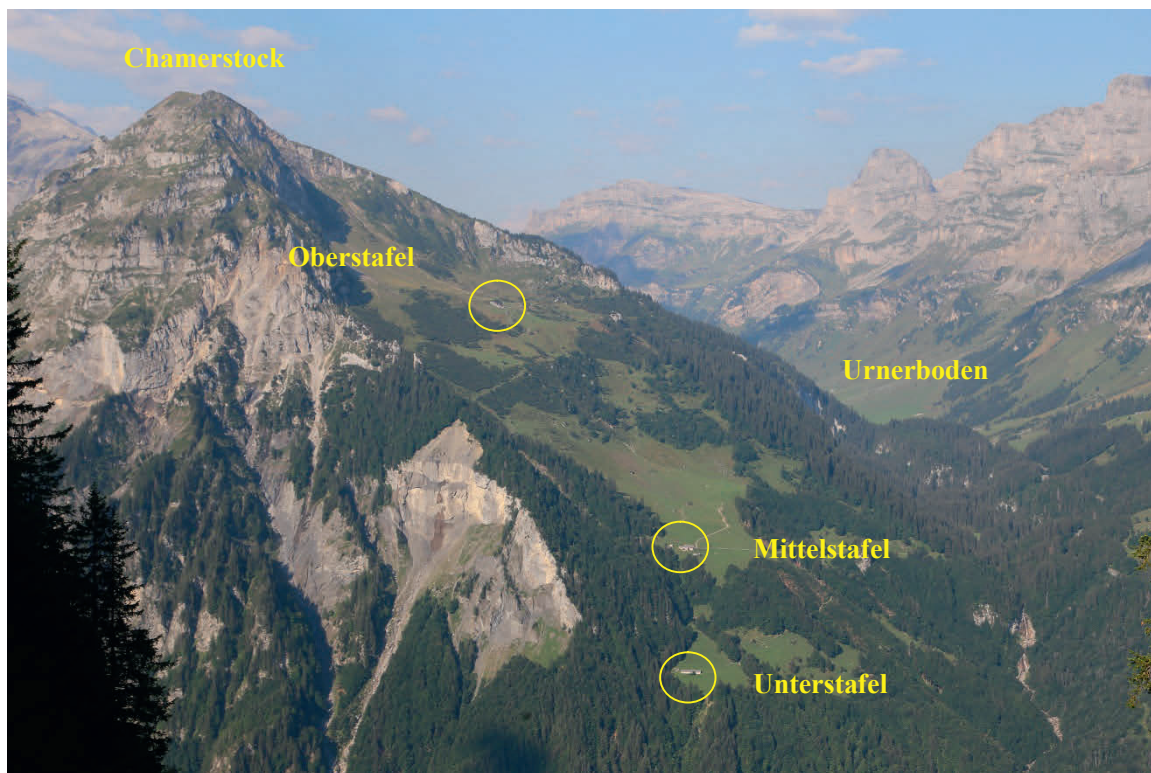


Abb. 5 Chameralp Linthal

Auf der Chameralp in Linthal werden 66 Normalstösse gesömmert. Die Alp weist drei Stäfel auf. Der Mittelstafel (1290 m ü. M.) ist mit einer gut ausgebauten Güterstrasse erschlossen. Der Unterstafel (1140 m ü. M.) ist über einen ausgebauten Fussweg sowie eine kleine Materialseilbahn ab dem Mittelstafel erschlossen. Der Oberstafel (1700 m ü. M.) ist nur über eine Materialseilbahn sowie einen einfachen, nicht befestigten Fussweg erschlossen. Gemäss aktueller Alpstrategie der Gemeinde Glarus Süd soll die Chameralp als Milchkuhalp ohne Milchverarbeitung betrieben werden. Die Einrichtung einer neuen Käserei (Mittelstafel) wird als nicht mehr wirtschaftlich beurteilt. Dies bedeutet, dass die Milch täglich abtransportiert werden muss.

Die Dauer der Sömmierung auf dem Oberstafel beträgt 4 Wochen. Die Milch wird heute zweimal täglich mit der bestehenden Materialseilbahn zum Mittelstafel transportiert. Der Transport der Milch vom Unterstafel zum Mittelstafel kann über den bestehenden Weg erfolgen. Ab dem Mittelstafel wird die gesammelte Milch dann mit einem Milchtank ins Tal geführt.

Beide Materialseilbahnen sind baulich in einem sehr schlechten Zustand und müssten komplett ersetzt werden. Der Ersatz würde die Bergstation, Trag und Zugseil, Stützen, Antrieb und die Borellen umfassen.

Die Materialseilbahn zum Oberstafel quert einen Lawinenzug. Eine alternative Linienführung ausserhalb des Lawinenzuges ist nicht möglich. Zirka alle fünf bis zehn Jahre wird die Zwischenstütze durch eine Lawine zerstört und die Seile werden heruntergerissen. Dies hat zur Folge, dass die Anlage immer wieder neu aufgebaut und die Stütze ersetzt werden muss. Aufgrund der hohen Kosten für den Komplettersatz der beiden Materialseilbahnen hat die Gemeinde alternative Erschliessungsvarianten überprüfen lassen – insbesondere auch den Bau einer neuen Alpstrasse vom Mittelstafel bis zum Oberstafel. Aufgrund der Länge der Strasse und dem schwierigen Gelände müsste für den Bau einer neuen Alpstrasse mit Kosten von rund CHF 1 Mio. gerechnet werden. In Betracht dieser hohen Kosten wurden weitere Erschliessungsvarianten geprüft.

Die Sommer 2018 und 2022 haben aufgezeigt, dass die Wasserversorgungssicherheit auf dem Oberstafel der Alp ungenügend ist. Auch die Quellfassungen für den Mittelstafel sowie die Infrastrukturen der Wasserversorgung auf dem Mittelstafel entsprechen nicht mehr den gesetzlichen Vorgaben und müssen deshalb saniert werden. Sowohl beim Mittelstafel wie auch beim Oberstafel ist eine Sanierung der Wasserversorgung notwendig.

Die Gemeinde Glarus Süd will die Erschliessung des Oberstafels verbessern und gleichzeitig die Wasserversorgung der Alp sanieren. Bei einer gleichzeitigen Ausführung der Erschliessung des Oberstafels und der Sanierung der Wasserversorgung können Synergien genutzt und damit Kosten eingespart werden.

## **8.2 Erschliessungskonzept Oberstafel Chameralp**

Im Rahmen eines Variantenstudiums wurde deutlich, dass eine kombinierte Erschliessung, bestehend aus einem Neubau des Viehtriebweges und einer Milchpipeline für den Transport der Milch vom Oberstafel zum Unterstafel, die günstigste und nachhaltigste Erschliessung darstellt.

### **Viehtriebweg**

Das Projekt sieht den Bau eines rund 2.7 km langen Viehtriebweges vor. Der Weg weist eine Breite von 1.6 m auf und wird nur minimal befestigt. Die Linienführung des Weges wird so gelegt, dass die maximale Neigung 16% beträgt und dass topographisch und geotechnisch günstige Bereiche ausgenutzt werden können. Wo möglich wird der Viehtriebweg auf dem bestehenden Fusswegstrasse geführt, wobei zu erwähnen ist, dass der heutige Fussweg nicht durchgehend angelegt ist. Auf dem neuen Weg ist es möglich, kleinere Materialtransporte mit einfachen Raupenkaretten vorzunehmen. Heute muss alles Material mit der Seilbahn oder dem Helikopter transportiert werden.

### **Rückbau Materialseilbahn**

Die bestehende Materialseilbahn wird nicht mehr ersetzt. Sie wird zwischen dem Mittelstafel und dem Oberstafel komplett zurückgebaut.

### **Erstellen einer Milchpipeline**

Zwischen dem Oberstafel und dem Mittelstafel wird eine Milchpipeline in einem Schutzrohr verlegt. Der Milchtransport vom Oberstafel zum Mittelstafel erfolgt künftig

via Milchpipeline, diese muss regelmässig gespült werden. Mit der heutigen knappen Wasserversorgung auf der Alp Oberstafel ist dies jedoch nicht immer garantiert, weshalb auch hierfür die Wasserversorgung im Oberstafel verbessert werden muss.

### 8.3 Sanierung Wasserversorgung Chameralp

#### Wasserversorgung Mittelstafel

Die beiden Quellen, welche heute den Mittelstafel versorgen, haben eine gute Schüttung. Auch bei einer längeren Trockenphase liefern die Quellen immer genügend Wasser. Ein Grossteil dieses Wassers geht ungenutzt in Verwurf. Weil Oberflächenwasser in die Quellen eindringt, müssen beide Quellen neu gefasst werden.

Auch die bestehende Brunnenstube entspricht nicht mehr den Lebensmittelvorschriften, weshalb sie durch eine Fertigbrunnenstube ersetzt wird. Die Fertigbrunnenstube wird an eine bestehende Schlauchleitung angeschlossen, welche bis zum Mittelstafel führt.

Heute ist beim Mittelstafel kein Reservoirvolumen vorhanden. Neu wird ein Kleinreservoir mit einem Speicher von rund 5 m<sup>3</sup> erstellt. Damit kann sichergestellt werden, dass auch in Spitzenzeiten genügend Wasser verfügbar ist. Neu wird das Überwasser aus dem Reservoir zum Unterstafel geleitet.

#### Wasserversorgung Oberstafel

Die Wasserversorgung auf dem Oberstafel ist kritisch. In trockenen Sommern steht nicht genügend Wasser für die Viehtränken und das Spülen des Melkgeschirrs zur Verfügung. Künftig wird zudem noch etwas mehr Wasser für das Spülen der Milchpipeline benötigt. Aktuell kann der Alppächter von einer benachbarten Urner Alp über eine offen verlegte Schlauchleitung zusätzliches Wasser beziehen - hierbei kann jedoch nicht von einer Versorgungssicherheit gesprochen werden.

Auf dem Oberstafel steht eine gemauerte Zisterne mit einem Fassungsvermögen von rund 15 m<sup>3</sup>. Dieser Wasservorrat reicht für fünf bis sieben Tage. In einem trockenen Sommer geht die Schüttmenge der beiden Quellen so stark zurück, dass die Brunnen auf dem Oberstafel nicht mehr versorgt werden können. Auch das Wasser der verschiedenen Brunnen in den Weiden zwischen Oberstafel und Mittelstafel gehen stark zurück oder versiegen komplett.

Die Schüttmenge der beiden Quellen kann mit einer Neufassung etwas verbessert werden. Dennoch ist der Oberstafel auf eine externe Wasserlieferung angewiesen. Vorgesehen ist die Erstellung einer Hochdruckpumpenleitung vom Mittelstafel bis zum Oberstafel. Die Hochdruckleitung wird im gleichen Werkleitungsgraben verlegt wie die Milchpipeline. Um weitere Synergien zu nutzen, wird eine zusätzliche Wasserleitung in den Graben verlegt, um die verschiedenen Brunnen im Weidegebiet zwischen Ober- und Mittelstafel zu versorgen.

Beim Oberstafel wird ein zusätzliches Reservoir von 5 m<sup>3</sup> erstellt. Das Wasser der Oberstafelquellen wird in das Reservoir geleitet, das Überwasser fliesst in die Zisterne. Das Wasser aus der Zisterne wird für die Viehtränkebrunnen verwendet und das Wasser aus dem Reservoir für die Spülung der Milchpipeline bzw. für das Waschen des Melkgeschirrs und die Versorgung des Oberstafelgebäudes. Ein Pumpbetrieb ist nur dann notwendig, wenn die Quellen auf dem Oberstafel ungenügend Wasser liefern. Die Pumpe wird in einem kleinen Anbau beim Mittelstafel eingebaut. Betrieben wird die Pumpe mit einer Diesel-Notstromgruppe. Der Generator startet automatisch, wenn im

Reservoir auf dem Oberstafel der Wasserstand auf ein kritisches Niveau gesunken ist. In diesem Anbau ist auch Platz für den Milchtank vorhanden.

### Anpassungen Wasserversorgung

Die neuen Installationen bedingen beim Oberstafel und auch beim Mittelstafel verschiedene Anpassungsarbeiten an den bestehenden Leitungen.

### 8.4 Kosten

Arbeit	CHF inkl. MWST
<b>Wasserversorgung Baumeisterarbeiten</b> <i>Baumeisterarbeiten, Grabarbeiten, Verlegen Schutzrohre, Quellfassungen, Holzunterstand für Pumpe und Milchtank</i>	330'000
<b>Baumeisterarbeiten Erschliessung</b> <i>Wegebau, Rückbau Materialseilbahn</i>	380'000
<b>Wasserversorgung Sanitärarbeiten</b> <i>Lieferung Brunnenstuben und Reservoire, Lieferung Wasserleitungen, Lieferung Pumpe und Generator, Verlegen Wasserleitungen und Milchpipeline, Anschlussarbeiten</i>	285'000
<b>Honorare</b> <i>Projektplanung, Ausführungsplanung/Baueingabe/Bauführung, Bauingenieur, Geometer/Vermessungskosten</i>	95'000
<b>Unvorhergesehenes/Reserven (ca. 5%)</b> <i>Reserven</i>	55'000
<b>Gesamtkosten inkl. MWST</b>	<b>1'145'000</b>

*Die Kosten basieren auf Kostenschätzungen, weshalb die Genauigkeit der Kosten +/- 20 % beträgt.*

### 8.3 Finanzierung

In der Investitionsrechnung und im Finanzplan sind basierend auf den ersten Kostenschätzungen CHF 1.2 Mio. eingestellt. Der Ausführungszeitraum ist in den Jahren 2023 und 2024 vorgesehen. Der Verpflichtungskredit wird im Budget 2023 und 2024 angepasst. An den Gesamtkosten von CHF 1.145 Mio. beteiligen sich Bund und Kanton mit rund 63%. Um eine weitere Reduktion der verbleibenden Kosten zu erhalten, werden Institutionen um finanzielle Unterstützung angefragt.

### 8.4 Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf die Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, nachstehendem Antrag zuzustimmen:

**8.4.1 Genehmigung eines Verpflichtungskredites von CHF 1'145'000 (inkl. MWST) zur Erschliessung und zur Wasserversorgung für die Oberstafel Alp Chamer in Linthal**

**8.4.2 Mit dem Vollzug wird der Gemeinderat beauftragt**

#### **Stellungnahme der Geschäftsprüfungskommission (GPK)**

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) nimmt zur Kenntnis, dass die Chameralp gemäss der Alpstrategie vom 15.08.2019 eine Kuhalp ohne Milchverarbeitung ist und dass der Pachtvertrag noch bis im Jahre 2026 läuft. Unter diesen Voraussetzungen ist eine dringende Verbesserung der Wasserversorgung und der Erschliessung des Oberstafels notwendig und gerechtfertigt. Die GPK stimmt dem Vorhaben trotz unausweichlicher Weiterverschuldung zu, beantragt aber, dass die Alpstrategie baldmöglichst überarbeitet und nach Möglichkeit der aktuellen, schwierigen finanziellen Situation der Gemeinde angepasst wird. Zudem beantragt die GPK, dass die Subventionierung von Bund und Kanton sichergestellt, das Departement Wald und Landwirtschaft angehalten wird, Beiträge von privaten Organisationen zu erwirken und dass der Pächter nach dem Bau des Erschliessungsweges zu einer konsequenten Verbuschungsbekämpfung verpflichtet wird.



**Anhang zum Memorial  
der Gemeindeversammlung vom 24. November 2022**



**Inhaltsverzeichnis**

	<b>Inhalt</b>	<b>Seite</b>
2.1	Bericht des Gemeinderates zum Budget 2023	26
2.2	Gesamtüberblick Budget 2023	44
2.3	Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2 <i>(siehe Text Punkt 2.3 im Bericht des Gemeinderates zum Budget 2023)</i>	28
2.3.1	Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2	45
2.3.2	Erfolgsrechnung nach Kostenarten	46
2.3.3	Erfolgsrechnung nach Kostenstellen	48
2.4	Investitionsrechnung 2023 und Finanzplanung 2024 - 2027	55
2.5	Finanzplanung 2024 - 2027 <i>(siehe Text Punkt 2.5 im Bericht des Gemeinderates zum Budget 2023)</i>	42
2.5.1	Gesamtüberblick Budget 2023 und Finanzplanung 2024 - 2027	63
2.5.2	Erfolgsrechnung (Kostenart) Budget 2023 Finanzplanung 2024 - 2027	64



## 2.1. Bericht zum Budget 2023

### Beurteilung und finanzpolitische Herausforderungen aus Sicht des Gemeinderates

Im Budgetprozess waren alle Departemente gefordert und haben ihre Arbeit und ihr Wissen kompetent und zugunsten der Gemeinde eingebracht. Wohlwissend, dass der finanzielle Druck über alle Departemente hinweg sehr hoch ist, dankt der Gemeinderat allen Beteiligten für die geleistete Arbeit.

Das Budget selbst präsentiert sich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'655'350 schlecht und wir müssen davon ausgehen, dass durch die intensiven internen Budgetverhandlungen keine Reserven beim Aufwand bestehen.

Entgegen der Erwartungen ist ein positiver Effekt durch das neue Finanzhaushaltsgesetz (Wechsel Abschreibungsmodus) nicht wie gewünscht eingetreten.

Die Aufgaben der Gemeinde sind gewachsen und nehmen tendenziell weiter zu. Gute, loyale Mitarbeitende auf allen Stufen sind dabei für die Bewältigung der Aufgaben zentral. Dafür muss der Arbeitgeber eine gesunde und interessante Perspektive bieten können, welche nicht ausschliesslich von der Lohnentwicklung abhängig ist.

Trotzdem ist der Lohn ein Bestandteil dieser Perspektive, für welche der Gemeinderat auf den ersten Blick einen beachtlichen Betrag von rund 3% der Lohnsumme eingestellt hat.

Die individuelle Lohnentwicklung von rund 1% ist in den letzten Jahren vom Stimmvolk akzeptiert worden. Heuer müssen wir zudem seit Langem wieder mit einer Teuerung rechnen. Der Gemeinderat sieht vor, diese Teuerung mit 1.5% bis 2% auszugleichen. Demnach stehen für die individuelle Lohnentwicklung entweder 1% oder 1.5% zur Verfügung.

Der Gemeinderat fällt diesen Entscheid innerhalb der Bandbreite mit Blick auf die Entwicklung der Teuerung.

Details zur Entwicklung des Personalaufwands entnehmen Sie auf Seite 29/30.

Was neben wachsenden Aufgaben in einem dynamischeren Umfeld leider nicht mitgewachsen ist, sind die Steuereinnahmen und die Anzahl Steuerzahler. Trotz dieser Tatsache beantragt der Gemeinderat die Steuerverschiebung von 5% zum Kanton aufgrund des neuen Pflege- und Betreuungsgesetzes, wie von den "Mitlandlüüt" an der Landsgemeinde 2022 erwartet, eins zu eins weiterzugeben und begründet dies in seinem Antrag an die Stimmbevölkerung.

Für Steuererhöhungen in den kommenden Jahren werden wir offenbleiben müssen, dürfen dabei aber gegenüber den anderen beiden Gemeinden nicht in einen weiteren Standortnachteil verfallen.

Die Entlastung des Finanzhaushalts durch den kantonalen Finanzausgleich funktioniert nicht wie gewünscht und notwendig.

Als Beispiel ein Bereich des Ausgleichssystems: Der Lastenausgleich, welcher die Sonderlasten der Gemeinden abfedern soll. Vom Kanton wurde dafür bisher CHF 1. Mio zur Verfügung gestellt.

Die Sonderlasten haben sich in den letzten Jahren bei gleichbleibendem Ausgleich markant erhöht, was nachfolgende Tabelle eindrücklich zeigt.

Die Sonderlasten steigen in den letzten 5 Jahren (Durchschnitt CHF 3.34 Mio) im Vergleich zum Mittel über alle Jahre (Kantonale Berechnung CHF 2.39 Mio.) stark an.

<b>Sonderlasten (Basis: Berechnung Kanton)</b>			
Jahr	Glarus Nord	Glarus	Glarus Süd
2011	-	-	1'468'241
2012	-	-	1'874'795
2013	-	-	1'876'172
2014	-	-	1'688'205
2015	-	782'895	694'989
2016	-	146'383	2'268'856
2017	-	-	2'824'704
2018	-	-	3'092'880
2019	-	-	4'055'586
2020	-	-	2'773'220
2021	-	-	3'945'278
2011-2021	gewichteter Mittelwert , gemäss Kanton		2'390'232
<b>2017-2021</b>	einfacher Mittelwert 5 Jahre		<b>3'338'333</b>

**Wir stehen gemeinsam vor der Herausforderung, dass wir für eine gesunde Entwicklung von Glarus Süd als Teil unseres schönen Kantons nach dem Motto "Ein Kanton, drei starke Gemeinden" einen fairen Finanzausgleich erlangen, der als "Ja" zur dezentralen Besiedelung und als echte Solidarität unter der Glarner Bevölkerung und nicht als Seilziehen unter den Gemeinden zu verstehen ist.**

## 2.2. Gesamtübersicht Budget 2023

Das Budget 2023 der Erfolgsrechnung rechnet bei einem Aufwand von CHF 57'162'520 und einem Ertrag von CHF 53'507'170 und somit einem Aufwandsüberschuss von CHF 3'655'350. Der Abschreibungsbedarf beträgt CHF 2'291'080.

Bei einem Investitionsvolumen von netto CHF 12'813'200 beträgt der Finanzierungsfehlbetrag CHF 14'774'750. Die Selbstfinanzierung ist nun bereits negativ und liegt bei CHF -1'961'550. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei -15.3 %.

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
Total Aufwand	58'998'314	59'670'907	58'185'000	57'162'520
Total Ertrag	-57'013'297	-56'815'488	-56'872'200	-53'507'170
Aufwandüberschuss	1'985'016	2'855'419	1'312'800	3'655'350
Nettoinvestition	10'460'941	10'244'359	11'421'700	12'813'200
Selbstfinanzierung	1'084'964	1'457'281	2'485'100	-1'961'550
Finanzierungsfehlbetrag	9'375'977	8'787'078	8'936'600	14'774'750
Selbstfinanzierungsgrad	10.4%	14.2%	21.8%	-15.3%
Selbstfinanzierungsanteil	2.2%	3.0%	5.0%	-4.3%
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.0%	0.0%	0.3%

Die detaillierte Darstellung der Gesamtübersicht zum Budget 2023 und den Kennzahlen findet sich im Anhang unter der Ziffer 2.2.

Die Kennzahlen ergeben Anhaltspunkte über die Entwicklung und den Stand der Gemeindefinanzen sowie Vergleichsmöglichkeiten mit anderen Gemeinden.

*Selbstfinanzierungsgrad* - Diese Kennzahl zeigt, welchen Anteil der Nettoinvestition eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Im langfristigen Durchschnitt sollte der Selbstfinanzierungsgrad bei 100 % liegen.

*Selbstfinanzierungsanteil* - Diese Kennzahl zeigt, welchen Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. Weniger als 10 % gilt als nicht ausreichend.

*Zinsbelastungsanteil* - Diese Kennzahl zeigt, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum. Mit gut bezeichnet werden 0 % - 4 %. Der Zinsertrag übersteigt damit den Zinsaufwand.

*Finanzierungsfehlbetrag* - Diese Kennzahl zeigt, um wieviel die Verschuldung der Gemeinde zunimmt. Die Gemeinde rechnet im Budget mit einem Fremdkapitalbedarf von gegen CHF 15 Mio., um seine Aufgaben und Investitionen zu finanzieren. Dieser Betrag muss sich die Gemeinde auf dem Kapitalmarkt beschaffen. In den letzten 5 Jahren konnte immer von sehr tiefen Zinsen profitiert werden. Der Zinsaufwand tendierte gegen Null. Dies wird sich mit jeder zusätzlichen und neu zu refinanzierenden Fremdfinanzierung deutlich verteuern.

### **2.3. Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2**

Der gestufte Erfolgsausweis zeigt auf der ersten Stufe das operative und auf der zweiten Stufe das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit und das Ergebnis aus Finanzierungen sind lediglich Zwischenergebnisse. Aufwand und Ertrag gelten als ausserordentlich, wenn mit Ihnen nicht gerechnet werden konnte. Als ausserordentlich gelten auch die zusätzlichen Abschreibungen, die Einlagen und Entnahme aus Vorfinanzierungen sowie Einlagen und Entnahmen aus dem Eigenkapital.

Das operative Ergebnis ist die wichtigste und damit auch die aussagekräftigste Kennzahl der Jahresrechnung. Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 3'655'350 vor.

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Δ R2021 - B2023	Δ B2022 - B2023
30	Personalaufwand	22'290	23'003	24'751	2'461	1'749
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'250	15'549	17'433	184	1'884
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'618	5'447	2'201	-2'417	-3'246
35	Einlagen in Fonds und SF	494	341	984	489	643
36	Transferaufwand	5'843	5'968	3'830	-2'013	-2'138
39	Interne Verrechnungen	7'247	7'542	7'361	114	-181
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>57'742</b>	<b>57'851</b>	<b>56'561</b>	<b>-1'181</b>	<b>-1'290</b>
40	Fiskalertrag	-24'886	-25'465	-23'561	1'325	1'904
41	Regalien und Konzession	-2'492	-2'656	-2'450	42	206
42	Entgelte	-8'460	-8'737	-8'812	-352	-76
43	Verschiedene Erträge	-391	-318	-508	-117	-190
45	Entnahmen aus Fonds und SF	-1'977	-2'107	-1'581	396	527
46	Transferertrag	-7'546	-8'075	-7'198	347	876
49	Interne Verrechnungen	-7'247	-7'542	-7'361	-114	181
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-52'998</b>	<b>-54'900</b>	<b>-51'471</b>	<b>1'527</b>	<b>3'428</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>4'743</b>	<b>2'951</b>	<b>5'089</b>	<b>346</b>	<b>2'138</b>
34	Finanzaufwand	633	334	602	-31	267
44	Finanzertrag	-3'552	-1'973	-2'036	1'516	-63
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-2'919</b>	<b>-1'638</b>	<b>-1'434</b>	<b>1'485</b>	<b>204</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'824</b>	<b>1'313</b>	<b>3'655</b>	<b>1'831</b>	<b>2'343</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'296	0	0	-1'296	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	-265	0	0	265	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'031</b>	<b>0</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'855</b>	<b>1'313</b>	<b>3'655</b>	<b>800</b>	<b>2'343</b>

#### a. Personalaufwand (30)

Personalaufwand	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
300 Behörden und Kommissionen	495'141	502'146	509'500	513'700
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'425'211	9'573'694	9'922'100	11'004'160
302 Löhne der Lehrpersonen	8'317'641	8'221'821	8'623'700	8'764'900
303 Temporäre Arbeitskräfte	0	0	0	110'000
305 Arbeitgeberbeiträge	3'336'030	3'572'789	3'516'200	3'924'710
306 Arbeitgeberleistungen	28'169	18'772	47'000	0
<b>309 Übriger Personalaufwand</b>	<b>21'845'732</b>	<b>22'290'087</b>	<b>23'002'700</b>	<b>24'751'490</b>

Der höhere Personalaufwand von CHF 1'748'790 gegenüber der Budget 2022 hat sich aufgrund der nachfolgenden Punkte ergeben.

- Lohnanpassungen inkl. Sozialleistungen + CHF 700'000
- Erhöhungen Versicherungsprämien KTG, UVG + CHF 78'000
- Fort- und Weiterbildung + CHF 40'900
- Pensenveränderungen mit Beschluss in vorgehender Legislaturperiode, welche bei Abnahme des Budgets 2022 noch nicht bekannt waren.  
+5.88 Stellen fallen an bei:

**1 Präsidialverwaltung +0.60 Stellen**

Rechtsberatung +0.50

Leitung Personal und Ausbildung +0.10

**2 Wirtschaft und Finanzen +0.40 Stellen**

Sachbearbeiter Finanzen +0.40

**3 Schule und Familie +3.73 Stellen**

Kindergarten +1.14

Primarschule +1.79

Oberstufe -0.38

Sonderpädagogik +0.03

Tagesbetreuung/Hort +0.35

Mittagstisch +1.00

**4 Gesellschaft und Sicherheit -0.80 Stellen**

Stv. Departementsleiter -0.20

Schwimmbad -0.60

Einwohneramt +0.10

Bestattungswesen -0.10

**5 Tiefbau und Werke -0.50 Stellen**

Wasserwerk -0.50

**6 Hochbau und Liegenschaften +1.35 Stellen**

Sekretariat Departement +1.00

Sekretariat Bauamt -1.00

Praktikant Hauswart +0.80

Raumpflege +0.55

**7 Wald und Landwirtschaft +1.10 Stellen**

Spezialdienste -0.80

Fachstelle Korporationen +0.40

Naturgefahren / Lawinendienst +1.00

Neophytenbekämpfung +0.20

Wanderwege +0.40

Lawinenverbauungen -0.10

Fachstelle Alpwirtschaft -0.20

Forstrevier Schwanden -0.80

**b. Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)**

In dieser Sachgruppe sind enthalten: Material- und Warenaufwand, nicht aktivierbare Anlagen, Ver- und Entsorgung, Dienstleistungen Dritter und Honorare, baulicher Unterhalt, Unterhalt Mobilien, Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren, Spesenentschädigung, Wertberichtigung auf Forderungen und der übrige Betriebsaufwand. Die Details sind im Anhang unter der Position Erfolgsrechnung nach Artengliederung aufgelistet.

<b>Sach- und Betriebsaufwand</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
310 Material- und Warenaufwand	1'109'968	1'178'831	1'218'500	1'395'600
311 Ansch. nicht aktivierb. Anlagen	1'049'680	971'315	667'000	745'630
312 Ver- und Entsorgung	921'275	944'686	975'850	1'012'350
313 Dienstleistungen und Honorare	5'177'384	5'499'711	5'177'550	5'642'070
314 Baulicher Unterhalt	7'473'331	7'182'937	6'162'000	7'186'900
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	464'994	491'394	474'200	488'150
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	208'387	218'381	224'000	275'000
317 Spesenentschädigung	280'127	277'842	348'100	392'000
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	103'524	349'856	172'000	164'200
319 Verschiedener Betriebsaufwand	153'266	134'901	130'000	131'500
<b>Total Sach- und Betriebsaufwand</b>	<b>16'941'934</b>	<b>17'249'853</b>	<b>15'549'200</b>	<b>17'433'400</b>

Die untenstehenden Posten sind auf viele Kostenstellen verteilt und die Einzelausgaben erreichen diese Grenze nicht.

Detailtabellen zu den obigen Zusammenzügen pro Gruppe:

<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
310100 Betriebs-, Verwaltungsmaterial	511'765	523'300	510'900	562'000
310110 Benzin, Diesel, Motorenöl	155'873	188'383	162'400	203'300
310500 Lebensmittel	44'690	48'044	49'200	110'200
310xxx alle übrigen Kostenarten	397'639	419'105	496'000	520'100
<b>Total Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'109'968</b>	<b>1'178'831</b>	<b>1'218'500</b>	<b>1'395'600</b>

Der Preisanstieg macht sich bei Betriebs- und Verwaltungsmaterial, Lebensmitteln sowie beim Treibstoff bemerkbar. Durch die Schaffung des zusätzlichen Hortes in Schwanden mussten auch im Bereich der Lebensmittelkosten nebst dem Preisanstieg auch mit Mehrkosten geplant werden.

<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
313000 Dienstleistungen Dritter	1'990'286	2'211'225	1'800'300	2'302'310
313051 Dienstleistungen Dritter f. Projekte	23'077	0	30'000	40'000
313071 Schülertransporte	467'358	399'917	462'000	417'600
313100 Planungen und Projektierungen Dritter	129'176	109'234	117'000	164'000
313200 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	195'026	247'496	197'700	252'500
313300 Informatik-Nutzungsaufwand	875'472	856'310	925'400	1'011'800
313400 Sachversicherungsprämien	313'210	322'648	323'400	387'100
313xxx alle übrigen Kostenarten	1'183'778	1'352'882	1'321'750	1'066'760
<b>Total Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>5'177'384</b>	<b>5'499'711</b>	<b>5'177'550</b>	<b>5'642'070</b>

Bei den Dienstleistungen Dritter (KA 313000) weisen folgende Positionen Mehrkosten gegenüber dem Budget 2022 auf:

Waldstrassen, Wanderwege (*)	+ CHF 210'000
Deponien (Betrieb Deponie, Asphalt Installationsplatz)	+ CHF 100'000
Naturgefahren (Überwachungen ca. 20 Gefahrengelände)	+ CHF 60'000
Immobilien VV (diverse Reparaturen, Kontrollen)	+ CHF 46'500
Schulliegenschaften (diverse Reparaturen, Kontrollen)	+ CHF 38'200

(\*) Der Unterhalt muss hier neu durch die Unternehmer vollzogen werden, da keine Asylbewerber mehr für diese Arbeiten zur Verfügung stehen.

Beim Informatik-Nutzungsaufwand (KA 313300) sind Mehrkosten CHF 100'000 für die Kantons- und gemeindeübergreifende Digitalisierungsstrategie eingeplant worden.

<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
314100 Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrsweg	1'373'074	1'119'540	1'247'300	1'205'100
314175 Schneeräumung durch Dritte	253'013	816'081	243'900	449'200
314300 Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten	1'101'929	1'315'216	1'082'000	1'199'700
314400 Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'079'214	1'072'007	908'300	1'376'400
314510 Holzerntearbeiten	1'844'100	1'561'115	1'500'000	1'600'000
314530 Helitransporte	1'080'611	553'818	500'000	560'000
314900 Baulicher Unterhalt übrige Sachanlagen	205'989	192'509	192'500	254'300
314xxx alle übrigen Kostenarten	535'402	552'651	488'000	542'200
<b>Total Baulicher Unterhalt</b>	<b>7'473'331</b>	<b>7'182'937</b>	<b>6'162'000</b>	<b>7'186'900</b>

Im baulichen Unterhalt muss gegenüber dem Vorjahresbudget mit

- höheren Holzerntearbeiten (Kostenart 314510) CHF 100'000
- höheren Helitransporten (Kostenart 314530) CHF 60'000

gerechnet werden, welches auf dem Niveau vom Jahr 2021 liegt.

Die Kostenart 314400 Baulicher Unterhalt Hochbauten Gebäude weist folgende Sanierungen aus:

<b>Erläuterungen</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>vs Budget 2022</b>
• Sanierungen für Schulliegenschaften	CHF 596'400	+ CHF 214'400
• Sanierung für Alpen	CHF 365'000	+ CHF 137'000
• Sanierungen für restliche Liegenschaften	CHF 415'000	+ CHF 116'700

### c. Abschreibungen (33, 36)

Die Abschreibungen werden neu linear berechnet, richten sich nach der Nutzungsdauer und werden je nach Anlagekategorie entsprechend der Finanzhaushaltverordnung vorgenommen. Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge erfolgen nicht unter der Sachgruppe 33, sondern unter der Sachgruppe 36 Transferaufwand. In den Vorjahren wurde noch degressiv abgeschrieben.



Abschreibungsbedarf	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'601'199</b>	<b>4'617'941</b>	<b>5'447'400</b>	<b>2'201'320</b>
<b>330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'472'672</b>	<b>4'490'442</b>	<b>5'409'900</b>	<b>2'145'950</b>
330010 Pl. Abschr. Strassen/Verkehrswege	754'400	811'781	1'140'300	369'660
330020 Pl. Abschr. Wasserbau VV	51'300	47'199	46'700	132'170
330030 Pl. Abschr. übr.Tiefbauten VV allg.HH	188'480	181'464	241'800	85'290
330031 Pl. Abschr. Tiefbauten WV SF	774'780	776'415	1'018'200	348'330
330032 Pl. Abschr. Tiefbauten Abw. SF	381'060	385'725	480'700	192'230
330040 Pl. Abschr. Hochbauten VV allg.HH	1'526'220	1'505'022	1'894'800	635'650
330041 Pl. Abschr. Hochbauten SF WV	64'420	145'686	107'200	107'200
330043 Pl. Abschr. Hochbauten KE SF	11'760	10'359	9'200	5'270
330050 Pl. Abschr. Waldungen VV	3'470	2'516	2'900	700
330060 Pl. Abschr. Mobilien VV allg.HH	489'242	346'092	372'100	192'040
330061 Pl. Abschr. Mobilien WV SF	203'340	250'730	73'200	64'540
330090 Pl. Abschr. übr.Sachanlagen VV allg.HH	24'200	27'455	22'800	12'870
<b>332 Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>128'527</b>	<b>127'499</b>	<b>37'500</b>	<b>55'370</b>
332090 Pl. Abschr. übr. imm. Anlagen allg.HH	80'670	120'473	34'100	23'240
332091 Pl. Abschr. übr. imm. Anlagen WV SF	26'566	4'245	2'800	1'020
332092 Pl. Abschr. übr. imm. Anlagen Abw. SF	21'291	2'781	600	31'110
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>142'750</b>	<b>128'782</b>	<b>116'800</b>	<b>89'760</b>
<b>366 Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>142'750</b>	<b>128'782</b>	<b>116'800</b>	<b>89'760</b>
366010 Pl. Abschr. Inv'beiträge an Kanton	11'190	10'074	9'100	8'150
366020 Pl. Abschr. Inv'beiträge an Gemeinden	13'940	12'378	11'400	0
366040 Pl. Abschr. Inv'beiträge an öff. Untern.	41'340	37'208	33'600	20'350
366050 Pl. Abschr. Inv'beiträge an priv. Untern.	53'150	47'841	43'100	38'750
366060 Pl. Abschr. Inv'beiträge an priv. Org.	23'130	21'280	19'600	22'510
<b>Total Abschreibungsbedarf 33/36</b>	<b>4'743'949</b>	<b>4'746'722</b>	<b>5'564'200</b>	<b>2'291'080</b>
<b>Nettoinvestition</b>	<b>10'460'941</b>	<b>10'244'359</b>	<b>11'421'700</b>	<b>12'813'200</b>

#### d. Finanzaufwand (34)

Im Finanzaufwand enthalten sind der Zinsaufwand für alle kurz- und langfristigen Darlehen und die Zinsen für Fonds und Legate. Alle Aufwendungen (baulicher Unterhalt, Ver- und Entsorgung, Dienstleistungen Dritter etc.) für die Liegenschaften im Finanzvermögen sind ebenfalls in der Kostenart 34 eingerechnet.

#### e. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (35)

Bei den Einlagen in Fonds handelt es sich um folgende Positionen:

- Einlage Spezialfinanzierung Wasserwerk CHF 383'100
- Einlage Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung CHF 323'960
- Einlage in die Kurtaxen CHF 26'440
- Abgeltung der Vorzugsenergie CHF 250'000  
(des ehemaligen Versorgungsgebietes Linthal-Diesbach)

#### f. Transferaufwand (36)

Im Transferaufwand enthalten sind Ertragsanteile an Dritte, Entschädigungen an Gemeinwesen und Beiträge an Gemeinwesen und Dritte.

<b>Transferaufwand</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>5'475'267</b>	<b>5'842'842</b>	<b>5'968'200</b>	<b>3'829'960</b>
<b>360 Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>72'616</b>	<b>72'697</b>	<b>78'300</b>	<b>75'000</b>
360101 Frepo-Gebühren	55'146	47'291	55'600	50'000
360102 IDK-Gebühren	17'470	25'406	22'700	25'000
<b>361 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'251'948</b>	<b>2'061'474</b>	<b>2'149'900</b>	<b>2'097'000</b>
361100 Entsch.an Kanton u.Konkordate	284'363	283'770	269'200	313'200
361110 Trinkwasseruntersuchungen	13'532	11'822	15'000	15'000
361200 Entsch. an Gemeinden u. Zweckverband	1'712'792	1'520'928	1'622'000	1'524'000
361410 Kostenanteil Alarmierung mit SMT	16'261	19'955	18'700	19'800
361101 Entschädigung Visit GL aus Kurtaxen	225'000	225'000	225'000	225'000
<b>363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>3'007'953</b>	<b>3'579'887</b>	<b>3'623'200</b>	<b>1'568'200</b>
363000 Beiträge an den Bund	18'521	18'835	18'500	18'500
363100 Beiträge an Kanton u.Konkordate	3'484	3'096	4'000	4'000
363200 Beiträge an Gemeinden und ZV	11'135	16'500	18'500	16'500
363500 Beiträge an private Unternehmungen	10'000	10'000	10'000	10'000
363600 Beiträge an priv. Organisationen o. EZ	693'623	878'856	784'000	618'500
363700 Beiträge an private Haushalte	1'756'772	1'943'702	1'881'200	50'600
363710 Ungedeckte Heimkosten	32'904	64'383	37'000	0
363650 Beiträge an priv. Organisationen	471'591	644'516	860'000	840'100
363201 Mehrwertabgabe Rückzonungen	9'923	0	10'000	10'000
<b>365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
365050 WB Bet.VV allg.HH an priv.Untern.	0	2	0	0
<b>366 Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>142'750</b>	<b>128'782</b>	<b>116'800</b>	<b>89'760</b>
366010 Pl. Abschr. Inv'beiträge an Kanton	11'190	10'074	9'100	8'150
366020 Pl. Abschr. Inv'beiträge an Gemeinden	13'940	12'378	11'400	0
366040 Pl. Abschr. Inv'beiträge an öff. Untern.	41'340	37'208	33'600	20'350
366050 Pl. Abschr. Inv'beiträge an priv. Untern.	53'150	47'841	43'100	38'750
366060 Pl. Abschr. Inv'beiträge an priv. Org.	23'130	21'280	19'600	22'510
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>5'475'267</b>	<b>5'842'842</b>	<b>5'968'200</b>	<b>3'829'960</b>

Im Transferaufwand sind mehrheitlich gesetzlich gebundene Ausgaben budgetiert. Durch den Wegfall der Kosten der Alters- und Pflegeheime und ambulante Krankenpflege, respektive deren Übergabe an den Kanton, reduzieren sich diese Kosten (KA 363700) fast ganz. Hier sind noch die Restkosten für das Jahr 2022 enthalten.

#### g. Ausserordentlicher Aufwand (38)

Es ist kein ausserordentlicher Aufwand budgetiert.

#### h. Interne Verrechnungen (39)

Die internen Verrechnungen sind Belastungen und Gutschriften zwischen verschiedenen Dienststellen. Müssen für eine bestimmte öffentliche Aufgabe die Gesamtkosten ermittelt werden, sind die entsprechenden internen Verrechnungen vorzunehmen. Üblicherweise handelt es sich dabei um Übertragungen von Personal- und Sachaufwendungen. Da der entsprechende Ertrag auf der Kostenart 49 gebucht wird, sind die internen Verrechnungen erfolgsneutral.

#### i. Fiskalertrag (40)

Der Kanton und die Gemeinden erheben jene Steuern, welche sie zur Erfüllung ihrer Aufgaben benötigen. Aufgrund der Ausgleichszahlungen des an der Landsgemeinde beschlossenen Finanz- und Härteausgleichs und der Unsicherheit über die Auswirkungen des STAF beantragt der

Gemeinderat der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Budget 2023 um - 5% von 65% auf 60% zu reduzieren. Gemäss Landsgemeinde-Entscheid, aufgrund des Wegfalls der Kosten der Alters- und Pflegeheime, ambulante Krankenpflege, welche neu durch den Kanton zu tragen sind.

Fiskalertrag (Direkte Steuern)	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Gemeinde-Steuersatz</b>	<b>63%</b>	<b>63%</b>	<b>65%</b>	<b>60%</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>-23'700'221</b>	<b>-23'994'360</b>	<b>-24'640'000</b>	<b>-22'670'000</b>
<b>400 Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>-21'780'113</b>	<b>-21'653'315</b>	<b>-22'160'000</b>	<b>-20'440'000</b>
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	-17'425'711	-17'126'684	-18'040'000	-16'320'000
4001 Vermögensteuern natürliche Personen	-3'362'214	-3'426'551	-3'170'000	-3'170'000
4002 Quellensteuern natürliche Personen	-992'188	-1'100'080	-950'000	-950'000
<b>401 Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>-1'920'108</b>	<b>-2'341'045</b>	<b>-2'480'000</b>	<b>-2'230'000</b>
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	-882'416	-1'272'601	-1'500'000	-1'250'000
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	-1'037'692	-1'068'444	-980'000	-980'000
<b>Total Steuerertrag (Direkte Steuern)</b>	<b>-23'700'221</b>	<b>-23'994'360</b>	<b>-24'640'000</b>	<b>-22'670'000</b>

ohne Besitz- und Aufwandsteuern (403)

Der Steuerertrag ist um 5% reduziert worden. Die Glarner Stimmbürger haben an Landsgemeinde 2022 beschlossen, die kantonalen Steuern um 5% zu erhöhen. Bei diesem Beschluss wurde in mehreren Voten darauf hingewiesen, dass die Gemeinden ihre Steuern entsprechend zu reduzieren hätten. Diese Erwartung, auch der Stimmbürger aus Glarus Süd, möchte der Gemeinderat, trotz der angespannten finanziellen Situation, nicht enttäuschen.

Die steuerbaren Erträge der juristischen Personen im Vorhinein zu beurteilen, ist immer schwierig. Die angespannte, international politische Lage und die deswegen angezogene Teuerung macht eine Budgetierung nicht einfacher. Diese Umstände kann grossen Einfluss auf die Erträge der lokalen Industrie haben.

#### k. Regalien und Konzessionen (41)

Die Ertragsanteile an Wasserzinsen und Nutzungskonzessionen sind entsprechend der Vorjahresergebnisse budgetiert worden

#### l. Entgelte (42)

Als Entgelte sind Einnahmen für Wasser-, Abwasser- und Kehrichtgebühren, aber auch Holzverkäufe, Benützungsgebühren und Dienstleistungen budgetiert.

Entgelte	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>42 Entgelte</b>	<b>-8'590'224</b>	<b>-8'460'233</b>	<b>-8'736'700</b>	<b>-8'812'400</b>
421 Gebühren für Amtshandlungen	-256'460	-279'323	-280'500	-280'700
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-170'793	-204'405	-169'000	-194'000
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'423'144	-6'310'523	-6'776'200	-6'641'050
425 Erlös aus Verkäufen	-1'222'646	-1'298'103	-1'213'500	-1'367'000
426 Rückerstattungen	-517'102	-361'718	-295'500	-327'150
427 Bussen	-80	-6'160	-2'000	-2'500
<b>Total Entgelte</b>	<b>-8'590'224</b>	<b>-8'460'233</b>	<b>-8'736'700</b>	<b>-8'812'400</b>

Bei den Benützungsgebühren und Dienstleistungen wurden aufgrund der Rechnung 2021 im Bereich Wald und Landwirtschaft um - CHF 200'000 reduziert und im Bereich Deponie um + CHF 50'000 gegenüber Budget 2022 erhöht.

#### m. Finanzertrag (44)

Budgetiert sind Erträge aus langfristigen Finanzanlagen, alle Miet- und Pachtzinsen der Liegenschaften im Finanzvermögen sowie der Finanzertrag aus selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben.

#### n. Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45)

Die Entnahmen aus Fonds im Eigenkapital sind über die Erfolgsrechnung zu verbuchen und verbessern damit das Ergebnis der Erfolgsrechnung.

<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
450100 Entnahmen aus Fonds des FK	-137'169	-200'512	-126'000	-25'600
451000 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	-554'926	-391'943	-495'200	-40'680
451100 Entnahmen aus Fonds EK	-1'017'321	-1'384'315	-1'486'100	-1'514'500
<b>Total Entgelte</b>	<b>-1'572'248</b>	<b>-1'776'258</b>	<b>-1'981'300</b>	<b>-1'555'180</b>

Die Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser profitieren vom Systemwechsel der Abschreibungen von linear auf degressiv. Es wird im Budgetjahr nur bei der Abfallentsorgung mit einer Entnahme gerechnet.

<b>Spezialfinanzierung Wasserversorgung</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
14031 Tiefbauten Wasserwerk	-14'717'110	-15'510'952	-17'500'000	-17'500'000
14031 WB Tiefbauten Wasserwerk	5'808'066	6'584'481	7'084'481	7'584'481
14071 Anlagen im Bau Wasserwerk	-2'695'158	-3'247'377	-2'800'000	-2'800'000
29001 Spezialfinanzierung Wasserwerk	835'494	479'117	151'117	563'041
<b>Guthaben/-Verpflichtung ggü Gemeinde</b>	<b>-10'768'707</b>	<b>-11'694'731</b>	<b>-13'064'401</b>	<b>-12'152'477</b>

Spezialfinanzierung Wasserversorgung SF	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>3 Aufwand</b>	<b>2'910'854</b>	<b>3'137'860</b>	<b>3'257'100</b>	<b>2'964'000</b>
30 Personalaufwand	434'581	485'600	532'500	534'570
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'139'869	1'244'199	1'184'200	1'300'880
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'069'106	1'177'075	1'231'400	521'090
35 Einlagen in Fonds und Spezialfin.	0	0	0	383'100
36 Transferaufwand	13'532	11'822	15'000	15'000
39 Interne Verrechnung	253'766	219'164	294'000	209'360
<b>4 Ertrag</b>	<b>-2'910'854</b>	<b>-3'137'860</b>	<b>-3'257'100</b>	<b>-2'964'000</b>
42 Entgelte	-2'674'228	-2'684'156	-2'885'000	-2'875'000
43 Verschiedene Erträge	-3'167	-45'613	-3'000	-45'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfin.	-192'412	-356'377	-328'000	0
49 Interne Verrechnungen	-41'048	-51'714	-41'100	-44'000
<b>Nettoinvestition</b>	<b>2'310'882</b>	<b>2'685'000</b>	<b>3'191'000</b>	<b>2'912'000</b>

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
14032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-7'355'593	-7'794'652	-8'600'000	-8'600'000
14032 WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'974'153	3'359'878	3'859'878	4'359'878
14072 Anlagen im Bau Abwasser	-1'199'295	-1'620'958	-1'200'000	-750'000
29002 Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'430'802	1'638'462	1'577'262	1'901'222
<b>Guthaben/-Verpflichtung ggü Gemeinde</b>	<b>-4'149'932</b>	<b>-4'417'270</b>	<b>-4'362'860</b>	<b>-3'088'900</b>

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung SF	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>3 Aufwand</b>	<b>2'606'200</b>	<b>2'474'062</b>	<b>2'584'100</b>	<b>2'517'000</b>
30 Personalaufwand	0	600	500	500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	334'341	258'918	291'400	284'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	402'351	388'506	481'300	223'340
35 Einlagen in Fonds und Spezialfin.	0	207'660	0	323'960
36 Transferaufwand	1'688'681	1'489'342	1'600'000	1'500'000
39 Interne Verrechnung	180'827	129'035	210'900	184'500
<b>4 Ertrag</b>	<b>-2'606'200</b>	<b>-2'474'062</b>	<b>-2'584'100</b>	<b>-2'517'000</b>
42 Entgelte	-2'420'277	-2'459'611	-2'500'000	-2'502'000
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-169'757	0	-61'200	0
49 Interne Verrechnungen	-16'166	-14'451	-22'900	-15'000
<b>Nettoinvestition</b>	<b>1'066'041</b>	<b>1'110'000</b>	<b>1'130'000</b>	<b>1'060'000</b>

#### o. Transferertrag (46)

Im Transferertrag enthalten sind Ertragsanteile von Bund und Kanton. Ebenfalls darin enthalten sind die Defizitbeiträge an die Feuerwehr, die Beiträge an die Anschaffungen der Feuerwehr sowie die Stützpunktbeiträge.

<b>46 Transferertrag</b>	<b>Rechnung 2020</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>46 Transferertrag</b>	<b>-7'807'613</b>	<b>-7'545'553</b>	<b>-8'074'500</b>	<b>-7'198'100</b>
460117 Anteil an kant. Motofahrzeugsteuern	-702'731	-713'229	-700'000	-715'000
460119 Anteil Grundstückgewinnsteuer	-355'436	-485'763	-350'000	-400'000
460180 Anteil an FW-Ersatzabgabe	-277'320	-205'042	-275'000	-195'000
461100 Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-15'390	-10'050	-16'500	-10'000
461200 Entsch. von Gemeinden u. ZV	-22'276	-24'678	-26'700	-66'100
462152 Härteausgleichsbeitrag von Kanton	-1'000'000	-750'000	-500'000	-250'000
462153 Finanzausgleichsbeitrag von Kanton	-106'227	-121'111	-200'000	-250'000
462160 Lastenausgleichsbeitrag von Kanton	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000
462271 Ressourcenausgleichsb. von Gemeinden u. ZV	-73'390	-102'868	-1'104'000	-457'000
463000 Beiträge vom Bund	-38'050	-69'367	0	-10'000
463100 Beiträge vom Kanton u. Konkordaten	-3'483'590	-3'136'976	-3'085'100	-3'180'000
463110 Beiträge Kanton für NRP-Projekte	-77'525	-293'819	-260'000	-64'000
463400 Beiträge von öff. Unternehmungen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
463420 Beiträge von FW-Inspektorat an Anschaff.	-132'507	-91'169	-13'400	-31'000
463425 Defizit-Beitrag von Feuerwehrenspektorat	-423'774	-518'730	-522'800	-546'500
463430 Stützpunktbeitrag von Feuerwehrenspektor	-16'500	-16'500	0	-16'500
463600 Beiträge von priv. Organisationen o. EZ	-72'602	-100	0	0
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe	-9'295	-5'151	-20'000	-6'000
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-7'807'613</b>	<b>-7'545'553</b>	<b>-8'074'500</b>	<b>-7'198'100</b>

Lastenausgleichsbetrag (Kanton) Konto 462160: Dieser Ausgleich ist seit Jahren gleich und insgesamt mit einer Million Franken dotiert, welche aufgrund der Sonderlasten vollumfänglich nach Glarus Süd kommen. Der Härteausgleich (Konto 462152) beträgt per 2023 noch letztmalig CHF 250'000 und fällt per 2024 ganz weg.

Ressourcenausgleich Konto 462271: Im Jahr 2021 (Basis für den Ressourcenausgleich 2023) zeigt für Glarus und Glarus Nord schlechtere Steuereinnahmen. Glarus Süd blieb praktisch unverändert. Dies veränderte den Ressourcenindex dermassen, dass Glarus Süd wiederum beim Ressourcenpotential besser zeigt als Glarus Nord. Deshalb wird der Grossteil des Ausgleiches im Jahr 2023 wieder nach Glarus Nord verteilt und Glarus Süd "nur" mit CHF 457'000 (2022 = CHF 1'104'000) berücksichtigt.

STAF Konto 462153: Im Memorial der Landsgemeinde 2019 wurde der Ausgleichsbetrag für Glarus Süd mit CHF 600'000.00 berechnet. Aufgrund der Bündelung mit dem Ressourcenausgleich ist dieser Betrag viel tiefer ausgefallen. Diese Mindereinnahmen werden seitens Kanton nicht ausgeglichen.

#### p. Ausserordentlicher Ertrag (48)

Die Entnahmen aus Vorfinanzierungen werden nach HRM2 über den ausserordentlichen Ertrag verbucht. So ist sichergestellt, dass weder die Kennzahlen noch das operative Ergebnis beeinflusst werden und die Vergleichbarkeit zwischen den Gemeinden beeinträchtigt ist. Es sind keine ausserordentlichen Erträge budgetiert.

#### g. Interne Verrechnungen (49)

Die internen Verrechnungen sind Belastungen und Gutschriften zwischen verschiedenen Dienststellen. Müssen für eine bestimmte öffentliche Aufgabe die Gesamtkosten ermittelt werden, sind die entsprechenden internen Verrechnungen vorzunehmen. Üblicherweise handelt es sich dabei um Übertragungen von Personal- und Sachaufwendungen. Da der entsprechende Aufwand auf der Kostenart 39 gebucht wird, sind die internen Verrechnungen erfolgsneutral.

## 2.4 Investitionsrechnung Budget 2023 / Investitionsvorhaben 2024 - 2027

### a. Verpflichtungskredite bis CHF 250'000 (z. Hd. Gemeinderat)

Folgende Verpflichtungskredite im Totalbetrag von CHF 792'000 werden in der Kompetenz des Gemeinderates beschlossen und in das Investitionsbudget und in die Finanzplanung aufgenommen.

Dep	KST ER	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	Gesamt Budget	Budget 2023	Fi-Plan 2024
3 SchuF	diverse	Anschaffung 11 Smartboards PS + OS	110'000	110'000	
	135000	Allgemein, EDV Schulen, Ersatz Hardware, iPads (alle)	100'000	100'000	
5 TuW	151300	Elektro-Stapler Linde	47'000	47'000	
7 WuL	174000	Rüti, Erlenrunse, Überwachung	60'000	30'000	30'000
	177010	Alp Altenoren-Wangen, Wasserversorgung	50'000	50'000	
	177045	Matt, Alp Riseten, Wasserversorgung (80)	40'000	40'000	
	177046	Matt, Alp Hinteregg, Wasserversorgung	105'000	105'000	
	177047	Matt, Alp Vorderegg, Oberstafel Wasserversorgung	100'000	100'000	
	177047	Matt, Alp Vorderegg, Unterstafel Wasserversorgung	80'000	80'000	
	177049	Elm, Alp Empächli, Sanierung Wohnraum	100'000	100'000	
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>792'000</b>	<b>762'000</b>	<b>30'000</b>

### b. Verpflichtungskredite > CHF 250'000 < CHF 500'000 (z. Hd. Gemeindeversammlung)

Folgende Tabelle zeigt alle neuen Verpflichtungskredite, welche mehr als CHF 250'000 aber weniger als CHF 500'000 betragen und somit von der Gemeindeversammlung zu beschliessen sind.

Dep	KST ER	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	Gesamt Budget	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026
3 SchuF	139100	Sanierung Jugendraum Bahnhof Nidfurn	350'000	350'000			
5 TuW	151100	Engi, Mühlebachbrücke	300'000	300'000			
	153100	Luchsingen bis Linthal, erneuerung Steuerung	350'000	50'000	100'000	100'000	100'000
	156000	Elm, Sanierung Deponie Büel	300'000	300'000			
6 HuL	161100	Elm, Gemeindehaus, Dachsanierung	460'000	460'000			
	162000	Braunwald, Einbau Pelletsheizung	280'000	280'000			
7 WuL	172500	Elm, Schosslawine Warnsystem	350'000	350'000			
	177012	Linthal, Hinterdurnachtal OS, Lebensmittelhyg., Dusche	300'000	300'000			
	177017	Linthal, Alp Obersand, Transportseilbahn	450'000	450'000			
	177035	Sool, Fessis Lebensmittelhygiene US/OS	300'000	300'000			
	177044	Matt, Alp Krauchtal, Oberstafel, Wasserversorgung	340'000	340'000			
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>3'780'000</b>	<b>3'480'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>

Kommentare zu den obigen Verpflichtungskrediten:

### **3 SchuF - Departement Schule und Familie**

#### **Sanierung Jugendraum Bahnhof Nidfurn**

Die SBB wollen den Bahnhof Nidfurn - Haslen einer neuen Nutzung zuführen. Die SBB sanieren Heizung, Aussenhülle und Sanitär- und Elektroinstallation und schliessen mit der Gemeinde einen langfristigen Mietvertrag ab.

Die Gemeinde verwendet die bestragte Investitionssumme für den Innenausbau, damit in den Räumlichkeiten ein Begegnungsort für die Jugendlichen aus Schwanden und Umgebung eingerichtet werden kann.

### **5 TuW - Departement Tiefbau und Werke**

#### **Engi, Mühlebachbrücke**

Im Zusammenhang mit der Sanierung der Dorfstrasse Engi wurde auch die Brücke über den Mühlebach untersucht. Anfänglich ging man davon aus, dass die Brücke lediglich saniert werden muss. Weitere Untersuchungen zeigten aber, dass die Tragfähigkeit der Brücke nicht mehr den heutigen Anforderungen entspricht. Aus diesem Grund muss die Brücke ersetzt werden.

#### **Luchsingen bis Linthal, Erneuerung Steuerung**

Die Steuerung der Wasserversorgung im hintern Grosstal, ausser in Linthal, ist veraltet und kaum noch betriebsbereit. Zur Sicherstellung einer störungsfreien Wasserversorgung ist es dringend notwendig, die Steuerung zu erneuern.

#### **Elm, Sanierung Deponie Büel**

Die Deponie Büel in Elm wurde durch die Gemeinde Elm betrieben. Am Fusse der Deponie wurde zum Schutze einer weiter unten liegenden Quelle eine Mauer errichtet. Die Mauer und vor allem die Anker, die die Mauer halten, sind in einem sehr schlechten Zustand und müssen dringend saniert werden.

### **6 HuL - Departement Hochbau und Liegenschaften**

#### **Elm, Gemeindehaus, Dachsanierung**

Das Unterdach beim Gemeindehaus Elm ist zum Teil undicht. Dies zeigte sich in den vergangenen Jahren während den Wintermonaten durch Eintritt von Tauwasser in die darunterliegenden Zimmer.

Eine nachhaltige Sanierung ist nur durch den kompletten Austausch der Dacheindeckung und der Unterdachfolie möglich. Die bestehende Dacheindeckung wird bis auf die Unterdach - Schalung zurückgebaut. Anschliessend wird eine neue Unterdachfolie verlegt und die Dacheindeckung in Eternit ausgebildet. Damit diese Arbeiten ausgeführt werden können, ist der Aufbau eines Fassadengerüsts notwendig. Der Einbau einer integrierten Photovoltaikanlage auf den dafür geeigneten Dachflächen wird durch die tbgs geprüft und ausgeführt.



## **Braunwald, Einbau Pelletsheizung**

Die Räume des Schulhauses Braunwald werden momentan mit Elektrospeicheröfen in den einzelnen Zimmern beheizt. Der Stromverbrauch ist entsprechend hoch. Die Eigentümer des Hotels Tödblick wollen ihre bestehende Heizungsanlage erneuern und dabei auf Pellets als Energielieferant umstellen. Die Nähe der beiden Gebäude sowie der beidseitige Bedarf an einer zeitgemässen Wärmeerzeugung unterstützen eine gemeinsame Lösung.

## **7 WuL - Departement Wald und Landwirtschaft**

### **Elm, Schosslawine Warnsystem**

Die Schosslawine in Elm kann als grosse Staublawine auftreten und den westlichen Teil von Elm, die Kantonsstrasse und touristische Infrastrukturen gefährden. Im Ereigniskataster sind mehrere Ereignisse mit Gebäude- und Infrastrukturschäden dokumentiert. Das Eidgenössische Institut für Schnee und Lawinenforschung (SLF) hat im 2021 die Schoss- und Sandweidlawine umfassend untersucht und Massnahmen im Umgang mit der Lawinengefahr vorgeschlagen. Abgestützt auf den Expertenbericht vom SLF ist beabsichtigt, mit zwei Schneedriftstationen den Triebschneeeintrag ins Anrissgebiet und mit einer punktuellen Messung die Schneehöhen zu erfassen. Ebenfalls soll ein Lawinenradar für die Überwachung installiert werden. Bisher konnte bei solchen Projekten mit Bundes- und Kantonsbeiträgen von ca. 80 % gerechnet werden.

### **Linthal, Alp Hinterdurnachtal, OS, Lebensmittelhygiene, Dusche**

Die Alphütte auf dem Oberstafel der Alp Hinterdurnachtal entspricht nicht mehr den Lebensmittelvorschriften. Bei der letzten amtlichen Kontrolle wurden diverse Punkte bemängelt. Eine Verfügung liegt vor. Durch das Projekt werden die Mängel behoben und die Auflagen erfüllt.

### **Linthal, Alp Obersand, Transportseilbahn**

Bei der letzten Inspektion der Transportseilbahn der Alp Obersand wurden diverse Mängel beanstandet. Das Zugseil ist zu erneuern sowie das Trageil zu verschieben. Ausserdem wird der Antrieb erneuert. Das Projekt wird zu 63% subventioniert. Die Restkosten werden zwischen der Gemeinde und dem Besitzer der Alp Hintersand aufgeteilt.

### **Sool, Fessis, Lebensmittelhygiene OS**

Die aktuellen räumlichen Verhältnisse auf dem Oberstafel der Alp Fessis sind nicht mehr zeitgemäss. Mit der Sanierung sollen eine separate Stube gebaut und die Wohnräume von den Milchverarbeitungsräumen getrennt werden.

### **Matt, Alp Krauchtal, Oberstafel, Wasserversorgung**

Auf dem Oberstafel der Alp Krauchtal soll eine neue Wasserversorgung erstellt werden, die alle drei Sennten mit einwandfreiem Trinkwasser versorgt. Aktuell liegen für die Wasserversorgungen für alle drei Sennten Verfügungen mit Auflagen vor. Durch die neue, gemeinsame Wasserversorgung werden diese Auflagen erfüllt.

### c. Verpflichtungskredite von mehr als CHF 500'000 (Kompetenz Gemeindeversammlung)

Verpflichtungskredite von mehr als CHF 500'000 erfordern eine separate Kreditvorlage, müssen im Budget eingestellt sein und von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Budgetierte Verpflichtungskredite ohne entsprechenden Beschluss werden mit einem Sperrvermerk versehen.

Dep	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	Gesamt Budget	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
5 TuW	Braunwald, Reservoir Mittelzone (Bisher Schwändiberg), Neubau (120)	1'150'000	50'000	1'000'000	100'000		
	Hätzingen, Ableitung Quellen zu Reservoir Schluchen, Res. Schluchen bis Hätzingen	850'000	50'000	800'000			
	Hätzingen, Oberdorf, Leitungen + 2 Hydranten, Ersatz (93)	730'000	200'000	530'000			
	Hätzingen, Strassenbelag und Parkplatz Oberdorf, Sanierung (20)	650'000	200'000	450'000			
	Luchsingen, Ableitung Nesslen, Sammelquellen, Bezugsschacht Bad	864'000	864'000				
	Rüti, Reservoir / Ableitung / Netzanschluss	1'750'000	50'000		850'000	850'000	
	Mitlödi, Park, Ersatz Leitungen (179)	640'000	640'000				
6 HuL	Haslen, Kindergarten, (51) Erweiterung Schulstandort	2'540'000	110'000	1'020'000	1'410'000		
	Hätzingen, Schulanlage, Gesamtsanierung	5'150'000	110'000		2'020'000	3'020'000	
	Schwanden, Kindergarten / Chinderburg	4'185'000	155'000			2'015'000	2'015'000
7 WuL	Linthal, Chameralp, Projekt Erschliessung, Wasserversorgung Mittel- & Oberstafel	1'150'000	750'000	400'000			
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>19'659'000</b>	<b>3'179'000</b>	<b>4'200'000</b>	<b>4'380'000</b>	<b>5'885'000</b>	<b>2'015'000</b>

### Nettoinvestitionen 2019 – 2021 / Budget 2022 und 2023

Nettoinvestitionen VV TCHF	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoinvestitionen ohne SF	5'154	7'084	5'815	7'034	8'841
Wasserversorgung SF	1'954	2'311	2'685	3'191	2'912
Abwasserbeseitigung SF	526	1'066	1'110	1'130	1'060
Abfallwirtschaft SF	0	0	0	67	0
<b>Nettoinvestitionen VV</b>	<b>7'633</b>	<b>10'461</b>	<b>9'610</b>	<b>11'422</b>	<b>12'813</b>

Gesamthaft sieht das Budget 2023 der Investitionsrechnung Nettoinvestitionen von CHF 12'813'200 vor. Darin enthalten sind für die Nettoinvestitionen der Spezialfinanzierung der Wasserversorgung CHF 2'912'000, und der Spezialfinanzierung der Abwasserbeseitigung CHF 1'060'000. Damit belaufen sich die Nettoinvestitionen ohne die Spezialfinanzierung auf CHF 8'841'200.

Die Fremdverschuldung wird sich aufgrund des weiterhin vorhandenen Investitionsbedarfs noch weiter erhöhen. Rein aufgrund der Kennzahlen ist noch keine Nettoverschuldung, sondern noch ein Nettovermögen vorhanden.

### 2.5 Kenntnisnahme Finanzplanung für die Jahre 2024 – 2027 Erfolgsrechnung

Die Finanzplanung steigt in den Jahr 2024 - 2027 aufgrund einiger Grossprojekte sehr stark an, welche nun ein hohes Niveau von CHF 11.8 - 18.2 Mio. erreicht hat. Es ist eine Feststellung, dass die frühere Zielsetzung von Nettoinvestitionen im Bereich 10 Millionen inkl. Spezialfinanzierung nicht umsetzbar ist und wohl zukünftig mit Nettoinvestitionen von CHF 11 Mio. oder mehr gerechnet werden muss.

Die in den vergangenen Budgetprozessen besprochenen Massnahmen, respektive Forderung, dass vorausschauender geplant werden müsse, zeigt Wirkung. Wie bereits erwähnt, sind die Unterschiede der einzelnen Jahre relativ gering, jedoch steigt das Investitionsvolumen ab dem Jahr 2023 aufgrund Sanierungsarbeiten einiger Schulstandorte sowie dem Betrag für einen zentralen Verwaltungsstandort markant an.

Das Budget 2023 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 3'655'350. Aufgrund der hohen Investitionsvolumen gemäss der Finanzplanung 2024-2027 (Nettoinvestitionen von CHF 11.8 - 18.2 Mio.) ist auch mit einem stetigen Anstieg des Abschreibungsbedarfs zu rechnen.

### 2.5.2. Finanzplanung 2024 – 2027

TCHF	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
Betrieblicher Aufwand	49'750	50'250	50'750	51'250
Betrieblicher Ertrag	44'660	44'860	45'160	45'460
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-5'090</b>	<b>-5'390</b>	<b>-5'590</b>	<b>-5'790</b>
Ergebnis aus Finanzierung	1'371	1'371	1'371	1'371
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'719</b>	<b>-4'019</b>	<b>-4'219</b>	<b>-4'419</b>

Der Gemeinderat Glarus Süd geht für den Finanzplan 2024 – 2027 von folgenden Annahmen aus:

- Personalaufwand: Die Lohnentwicklung beträgt CHF 300'000 p.a. (ca. 1.0 %)
- Steuerfuss: In der Tabelle sind keine Steuererhöhungen eingerechnet.
- Finanzausgleich: gleichbleibend bei rund 1.7 Mio.

Die Finanzverwaltung Glarus Süd gibt bei Fragen zum Budget 2023 gerne persönlich Auskunft. Die detaillierten Budgetunterlagen sind auf der Homepage [www.glarus-sued.ch](http://www.glarus-sued.ch) unter Politik/Gemeindeversammlung abrufbar oder können bei der Abteilung Finanzen unter Telefon 058 611 92 52 oder unter [finanzen@glarus-sued.ch](mailto:finanzen@glarus-sued.ch) angefordert werden.

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.2 Budget 2023: Gesamtüberblick

	Budget 2022	Budget 2023	Rechn. 2021
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
+ Total Aufwand	58'185'000	57'162'520	59'670'907
- Total Ertrag	56'872'200	53'507'170	56'815'488
<b>Ertrags- (-) / Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>1'312'800</b>	<b>3'655'350</b>	<b>2'855'419</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG vor Abschreibung und Wertberichtigung</b>			
Ertrags- (-) / Aufwandüberschuss (+) Erfolgsrechnung	1'312'800	3'655'350	2'855'419
- Zusätzliche Abschreibungen <sup>(383 / 387)</sup>	-	-	-
<b>Ertrags- (-) / Aufwandüberschuss (+) vor zusätzl. Abschreib.</b>	<b>1'312'800</b>	<b>3'655'350</b>	<b>2'855'419</b>
- Wertberichtigungen Finanzvermögen <sup>(344)</sup>	-	-	-35'137
- Abschreib. / Wertberichtigung Verwaltungsverm. <sup>(33, 364, 365, 366)</sup>	-5'564'200	-2'291'080	-4'746'724
+ Wertberichtigungen Finanzvermögen <sup>(444)</sup>	-	-	1'296'075
+ Aufwertungen Verwaltungsvermögen <sup>(4490)</sup>	-	-	-
<b>Ertrags- (-) / Aufwandüberschuss (+) vor Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>	<b>-4'251'400</b>	<b>1'364'270</b>	<b>-630'367</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
+ Investitionsausgaben	15'103'500	15'541'000	12'641'215
- Investitionseinnahmen	-3'681'800	-2'727'800	-2'396'856
<b>= Nettoinvestitionen</b>	<b>11'421'700</b>	<b>12'813'200</b>	<b>10'244'359</b>
<b>SELBSTFINANZIERUNG</b>			
+ Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'312'800	-3'655'350	-2'855'419
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen <sup>(33)</sup>	5'447'400	2'201'320	4'617'941
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen <sup>(35)</sup>	341'000	983'500	494'308
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen <sup>(45)</sup>	-2'107'300	-1'580'780	-1'976'771
+ Wertberichtigungen Darl. Verwaltungsvermögen <sup>(364)</sup>	-	-	-
+ Wertberichtigungen Beteilig. Verwaltungsvermögen <sup>(365)</sup>	-	-	2
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge <sup>(366)</sup>	116'800	89'760	128'782
+ Zusätzliche Abschreibungen <sup>(383)</sup>	-	-	-
+ Zusätzl. Abschreib. Invest-beiträge, Darl. u. Beteiligungen <sup>(387)</sup>	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital <sup>(389)</sup>	-	-	1'296'075
- Entnahmen aus dem Eigenkapital <sup>(489)</sup>	-	-	-247'637
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen <sup>(4490)</sup>	-	-	-
<b>= Selbstfinanzierung</b>	<b>2'485'100</b>	<b>-1'961'550</b>	<b>1'457'281</b>
<b>FINANZIERUNG</b>			
+ Nettoinvestitionen	11'421'700	12'813'200	10'244'359
- Selbstfinanzierung	-2'485'100	1'961'550	-1'457'281
<b>= Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)</b>	<b>8'936'600</b>	<b>14'774'750</b>	<b>8'787'078</b>
<b>SELBSTFINANZIERUNGSGRAD</b>	<b>21.8%</b>	<b>-15.3%</b>	<b>14.2%</b>

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.1 Budget 2023: Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2

Nr. Bezeichnung		Budget 2022	Budget 2023	Rechn. 2021
30 Personalaufwand		23'002'700	24'751'490	22'290'087
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		15'549'200	17'433'400	17'249'853
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		5'447'400	2'201'320	4'617'941
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		341'000	983'500	494'308
36 Transferaufwand		5'968'200	3'829'960	5'842'842
39 Interne Verrechnungen		7'542'200	7'361'170	7'246'731
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	1)	<b>57'850'700</b>	<b>56'560'840</b>	<b>57'741'761</b>
40 Fiskalertrag		25'465'000	23'561'000	24'886'102
41 Regalien und Konzession		2'656'000	2'450'000	2'491'672
42 Entgelte		8'736'700	8'812'400	8'460'233
43 Verschiedene Erträge		318'000	507'970	391'361
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierung		2'107'300	1'580'780	1'976'771
46 Transferertrag		8'074'500	7'198'100	7'545'553
49 Interne Verrechnungen		7'542'200	7'361'170	7'246'731
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	2)	<b>54'899'700</b>	<b>51'471'420</b>	<b>52'998'422</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-2'951'000</b>	<b>-5'089'420</b>	<b>-4'743'339</b>
34 Finanzaufwand	1)	334'300	601'680	633'071
44 Finanzertrag	2)	1'972'500	2'035'750	3'552'065
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>1'638'200</b>	<b>1'434'070</b>	<b>2'918'993</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-1'312'800</b>	<b>-3'655'350</b>	<b>-1'824'346</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	1)	0	0	1'296'075
48 Ausserordentlicher Ertrag	2)	0	0	265'001
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'031'074</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-1'312'800</b>	<b>-3'655'350</b>	<b>-2'855'419</b>
<u>Gesamtaufwand / Gesamtertrag</u>				
1) Betr. Aufwand + Finanz- + a.o. Aufwand		58'185'000	57'162'520	59'670'907
2) Betr. Ertrag + Finanz- + a.o. Ertrag		56'872'200	53'507'170	56'815'488
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss</b>		<b>-1'312'800</b>	<b>-3'655'350</b>	<b>-2'855'419</b>

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.2 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechn. 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>1'312'800.00</b>	<b>3'655'350.00</b>	<b>2'855'419.38</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>58'185'000.00</b>	<b>57'162'520.00</b>	<b>59'670'907.45</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>23'002'700.00</b>	<b>24'751'490.00</b>	<b>22'290'086.65</b>
300 Behörden und Kommissionen	509'500.00	513'700.00	502'145.90
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers.	9'922'100.00	11'004'160.00	9'573'693.70
302 Löhne der Lehrpersonen	8'623'700.00	8'764'900.00	8'221'820.55
303 Temporäre/externe Arbeitskräfte	0.00	110'000.00	0.00
305 Arbeitgeberbeiträge	3'516'200.00	3'924'710.00	3'572'788.55
306 Arbeitgeberleistungen	47'000.00	0.00	18'772.35
309 Übriger Personalaufwand	384'200.00	434'020.00	400'865.60
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>15'549'200.00</b>	<b>17'433'400.00</b>	<b>17'249'853.46</b>
310 Material- und Warenaufwand	1'218'500.00	1'395'600.00	1'178'831.24
311 Nicht aktivierbare Anlagen	667'000.00	745'630.00	971'314.62
312 Ver- und Entsorgung	975'850.00	1'012'350.00	944'685.94
313 Dienstleistungen und Honorare	5'177'550.00	5'642'070.00	5'499'710.85
314 Baulicher Unterhalt	6'162'000.00	7'186'900.00	7'182'936.92
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	474'200.00	488'150.00	491'393.69
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	224'000.00	275'000.00	218'380.90
317 Spesenentschädigung	348'100.00	392'000.00	277'842.11
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	172'000.00	164'200.00	349'855.89
319 Verschiedener Betriebsaufwand	130'000.00	131'500.00	134'901.30
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'447'400.00</b>	<b>2'201'320.00</b>	<b>4'617'940.75</b>
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'409'900.00	2'145'950.00	4'490'442.13
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	37'500.00	55'370.00	127'498.62
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>334'300.00</b>	<b>601'680.00</b>	<b>633'071.40</b>
340 Zinsaufwand	31'700.00	155'000.00	46'770.20
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	7'000.00	15'000.00	10'600.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	295'600.00	431'680.00	540'564.50
<b>35 Einlagen in Fonds und SF</b>	<b>341'000.00</b>	<b>983'500.00</b>	<b>494'307.92</b>
351 Einlagen in Fonds und Spezialfin. im EK	341'000.00	983'500.00	493'687.92
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>5'968'200.00</b>	<b>3'829'960.00</b>	<b>5'842'841.52</b>
360 Ertragsanteile an Dritte	78'300.00	75'000.00	72'697.00
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	2'149'900.00	2'097'000.00	2'061'474.13
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'623'200.00	1'568'200.00	3'579'886.85
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	2.00
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	116'800.00	89'760.00	128'781.54
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'296'075.00</b>
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
<b>39 Interne Verrechnung</b>	<b>7'542'200.00</b>	<b>7'361'170.00</b>	<b>7'246'730.75</b>
390 Material- und Warenbezüge	10'800.00	20'800.00	22'339.95
391 Dienstleistungen und Personalkosten	4'948'900.00	5'284'350.00	5'150'273.65
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'749'600.00	1'170'320.00	1'190'821.75
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	283'900.00	264'700.00	262'295.40

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.2 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechn. 2021
<b>4 Ertrag</b>	<b>-56'872'200.00</b>	<b>-53'507'170.00</b>	<b>-56'815'488.07</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>-25'465'000.00</b>	<b>-23'561'000.00</b>	<b>-24'886'101.55</b>
400 Direkte Steuern natürliche Personen	-22'160'000.00	-20'440'000.00	-21'653'314.80
401 Direkte Steuern juristische Personen	-2'480'000.00	-2'230'000.00	-2'341'045.25
403 Besitz- und Aufwandsteuern	-815'000.00	-831'000.00	-836'634.15
<b>41 Regalien und Konzession</b>	<b>-2'656'000.00</b>	<b>-2'450'000.00</b>	<b>-2'491'672.40</b>
412 Konzessionen	-2'656'000.00	-2'450'000.00	-2'491'672.40
<b>42 Entgelte</b>	<b>-8'736'700.00</b>	<b>-8'812'400.00</b>	<b>-8'460'233.04</b>
420 Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	-280'500.00	-280'700.00	-279'323.30
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-169'000.00	-194'000.00	-204'404.90
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'776'200.00	-6'641'050.00	-6'310'523.00
425 Erlös aus Verkäufen	-1'213'500.00	-1'367'000.00	-1'298'103.45
426 Rückerstattungen	-295'500.00	-327'150.00	-361'718.39
427 Bussen	-2'000.00	-2'500.00	-6'160.00
<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>-318'000.00</b>	<b>-507'970.00</b>	<b>-391'360.70</b>
431 Aktivierung Eigenleistungen	-311'000.00	-500'970.00	-389'395.70
439 Übriger Ertrag	-7'000.00	-7'000.00	-1'965.00
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>-1'972'500.00</b>	<b>-2'035'750.00</b>	<b>-3'552'064.72</b>
440 Zinsertrag	-20'000.00	-25'000.00	-37'105.40
442 Beteiligungsertrag FV	-220'000.00	-262'000.00	-256'000.00
443 Liegenschaftenertrag FV	-715'400.00	-777'750.00	-770'561.85
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00	-1'296'075.00
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen	-500'000.00	-500'000.00	-654'448.10
447 Liegenschaftenertrag VV	-490'300.00	-471'000.00	-488'779.15
449 Übriger Finanzertrag	-26'800.00	0.00	-27'705.22
<b>45 Entnahmen aus Fonds und SF</b>	<b>-2'107'300.00</b>	<b>-1'580'780.00</b>	<b>-1'976'770.56</b>
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfin. FK	-126'000.00	-25'600.00	-200'512.25
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfin. EK	-1'981'300.00	-1'555'180.00	-1'776'258.31
<b>46 Transferertrag</b>	<b>-8'074'500.00</b>	<b>-7'198'100.00</b>	<b>-7'545'553.20</b>
460 Ertragsanteile	-1'325'000.00	-1'310'000.00	-1'404'033.70
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	-43'200.00	-76'100.00	-34'727.90
462 Finanz- und Lastenausgleich	-2'804'000.00	-1'957'000.00	-1'973'979.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-3'882'300.00	-3'849'000.00	-4'127'661.45
469 Verschiedener Transferertrag	-20'000.00	-6'000.00	-5'151.15
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-265'001.15</b>
483 Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0.00	-981.60
484 Ausserordentliche Finanzerträge	0.00	0.00	0.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	-247'636.70
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>-7'542'200.00</b>	<b>-7'361'170.00</b>	<b>-7'246'730.75</b>
490 Material- und Warenbezüge	-10'800.00	-20'800.00	-22'339.95
491 Dienstleistungen und Personalkosten	-4'948'900.00	-5'280'350.00	-5'150'273.65
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'749'600.00	-1'174'320.00	-1'190'821.75
493 Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00	0.00	0.00
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-283'900.00	-264'700.00	-262'295.40

\*SF=Spezialfinanzierungen



## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.3 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>1'312'800.00</b>	<b>3'655'350.00</b>	<b>2'855'419.38</b>
<b>1 Präsidialverwaltung</b>	<b>2'568'800.00</b>	<b>2'973'480.00</b>	<b>2'301'657.92</b>
10 Legislative	164'200.00	138'100.00	104'209.95
110000 Gemeindeversammlung	86'300.00	84'360.00	44'770.90
110100 Wahlen und Abstimmungen	77'900.00	53'740.00	59'439.05
11 Gemeinderat	950'200.00	1'266'640.00	650'666.52
111000 Gemeinderat	650'200.00	673'640.00	650'666.52
111010 Lohnanpassungen	300'000.00	593'000.00	0.00
12 Gemeindekanzlei / Archiv	625'300.00	694'110.00	623'400.14
112000 Gemeindekanzlei	569'800.00	643'610.00	578'581.49
112100 Gemeindearchiv	55'500.00	50'500.00	44'818.65
14 Personaldienst	802'400.00	842'350.00	893'821.19
114000 Personaldienst	732'500.00	814'130.00	831'807.59
114001 Arbeitssicherheit	52'900.00	28'220.00	37'257.30
114010 Arbeitgeberleistungen	47'000.00	0.00	18'772.35
114020 Gleitzeit- und Feriensaldo Personal	-30'000.00	0.00	5'983.95
18 Geschäftsprüfungskommission	26'700.00	32'280.00	29'560.12
118000 GPK	26'700.00	32'280.00	29'560.12
<b>2 Wirtschaft und Finanzen</b>	<b>-30'220'100.00</b>	<b>-27'174'860.00</b>	<b>-29'070'283.81</b>
20 Finanzwesen	-30'181'600.00	-27'094'330.00	-28'772'386.76
120000 Finanzverwaltung	482'500.00	506'370.00	464'656.32
120100 Revisionsstelle	20'000.00	20'000.00	19'386.00
120201 Einkommenssteuer	-18'880'000.00	-17'160'000.00	-18'135'064.41
120202 Vermögenssteuer	-3'147'500.00	-3'148'000.00	-3'406'775.75
120203 Gewinnsteuer	-1'485'000.00	-1'235'000.00	-1'257'907.10
120204 Kapitalsteuer	-975'000.00	-975'000.00	-1'062'042.25
120210 Sondersteuern	-443'000.00	-493'000.00	-591'438.45
120220 Finanz- und Lastenausgleich	-2'804'000.00	-1'957'000.00	-1'973'979.00
120240 Rückverteilung CO2-Abgaben	-20'000.00	-6'000.00	-5'154.20
120300 Ertragsanteile übrige	-2'400'000.00	-2'200'000.00	-2'230'272.40
120310 Wasserkraftnutzung	18'500.00	18'500.00	18'834.80
120400 Passivzinsen und Vermögenserträge	-423'100.00	-316'700.00	-470'932.77
120450 Baurechtszinsen FV	-125'000.00	-148'500.00	-136'798.35
120800 Finanzvermögen	0.00	0.00	-4'899.20
21 Wirtschaft	51'500.00	29'280.00	-7'929.15
121000 Wirtschaftsförderung	51'500.00	29'280.00	-7'929.15
22 Tourismus	329'100.00	265'770.00	275'486.30
122000 Tourismus	329'100.00	265'770.00	275'486.30
23 Regionalverkehr	30'900.00	29'420.00	32'447.00
123000 Regionalverkehr	30'900.00	29'420.00	32'447.00
25 Informatik / EDV	0.00	0.00	0.00
125000 Informatik / EDV	0.00	0.00	0.00
27 Technische Betriebe Glarus Süd	-500'000.00	-500'000.00	-653'596.00
127000 Technische Betriebe Glarus Süd	-500'000.00	-500'000.00	-653'596.00
127050 Technische Betriebe Glarus Süd	0.00	0.00	0.00

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.3 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechnung 2021
28 Versicherungen	50'000.00	95'000.00	56'674.40
128000 Versicherungen	50'000.00	95'000.00	56'674.40
29 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	-979.60
129000 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	-979.60
<b>3 Schule und Familie</b>	<b>13'328'500.00</b>	<b>14'126'930.00</b>	<b>12'462'445.40</b>
30 Schulleitung / Schulsekretariat / Schulkomm.	814'200.00	953'010.00	937'557.86
130000 Schulleitung / Schulsekretariat	780'300.00	897'580.00	886'684.56
130100 Schulkommission	33'900.00	55'430.00	50'873.30
31 Kindergarten	1'577'000.00	1'749'430.00	1'477'865.05
131010 Kindergarten Linthal	184'800.00	267'380.00	174'813.80
131020 Kindergarten Braunwald	76'600.00	0.00	71'308.55
131021 Kindergarten Luchsingen	161'100.00	146'290.00	149'683.05
131030 Kindergarten Haslen	153'200.00	172'880.00	155'057.00
131032 Kindergarten Schwanden	317'400.00	365'090.00	342'367.60
131037 Kreiskindergarten Mitlödi	394'800.00	452'410.00	364'509.70
131040 Kindergarten Sernftal	228'800.00	286'280.00	180'752.65
131099 Stellvertretungen Kindergarten	60'300.00	59'100.00	39'372.70
33 Primarschule	5'882'000.00	6'009'710.00	5'473'983.59
133011 Primarschule Linthal	1'156'400.00	1'187'290.00	1'053'242.75
133020 Primarschule Braunwald	191'000.00	230'410.00	222'979.80
133022 Primarschule Hätzingen	379'800.00	446'470.00	444'375.60
133030 Primarschule Haslen	620'400.00	604'540.00	560'588.35
133031 Primarschule Schwanden	1'209'200.00	1'323'920.00	1'220'425.19
133035 Primarschule Schwändi	373'900.00	247'380.00	260'042.60
133038 Primarschule Mitlödi	907'500.00	880'220.00	729'313.70
133040 Primarschule Engi	923'400.00	958'150.00	843'710.35
133099 Stellvertretungen Primarschule	120'400.00	131'330.00	139'305.25
34 Oberstufe	3'381'600.00	3'318'770.00	3'215'137.30
134010 Oberstufenschulkreis Linthal	755'700.00	650'750.00	715'238.20
134030 Oberstufenschulkreis Schwanden	1'983'300.00	1'972'290.00	1'942'366.35
134040 Oberstufe Matt	504'400.00	514'840.00	418'683.60
134050 Sportschule Glarnerland	25'100.00	62'700.00	48'936.00
134099 Stellvertretungen Oberstufe	113'100.00	118'190.00	89'913.15
35 Volksschule sonstiges	418'800.00	489'000.00	312'317.10
135000 Volksschule sonstiges	113'300.00	181'600.00	82'670.20
135010 Bibliotheken	17'300.00	28'650.00	13'972.30
135050 Kantonsschule	14'400.00	14'900.00	14'788.00
135090 EDV an den Schulen	273'800.00	263'850.00	200'886.60
36 Sonderpädagogik	269'100.00	276'130.00	189'565.55
136000 Sonderpädagogik	269'100.00	276'130.00	189'565.55
38 Tagesbetreuung / Krippen	706'400.00	1'006'000.00	590'874.50
138090 Tagesbetreuung	166'000.00	231'440.00	166'064.80
138110 Tagesbetreuung Linthal	102'800.00	168'890.00	83'304.54
138120 Hort Mitlödi	176'700.00	124'490.00	106'317.90
138130 Chinderburg Schwanden	260'900.00	485'230.00	235'187.26
138140 Hort Schwanden	0.00	-4'050.00	0.00
39 Familie und Jugend	279'400.00	324'880.00	265'144.45
139100 Jugendarbeit	279'400.00	324'880.00	265'144.45

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.3 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechnung 2021
<b>4 Gesellschaft und Sicherheit</b>	<b>3'745'100.00</b>	<b>1'770'570.00</b>	<b>4'128'665.57</b>
40 Gesellschaft	202'800.00	193'930.00	137'102.70
140000 Departement GuS	202'800.00	193'930.00	137'102.70
41 Gesundheit und Soziales	2'256'500.00	219'540.00	2'533'597.25
141000 Ambulante Krankenpflege	320'000.00	110'000.00	415'646.40
141100 Alters- und Pflegeheime	1'807'100.00	0.00	1'952'056.30
141300 Soziales	129'400.00	109'540.00	165'894.55
42 Kultur	192'500.00	150'100.00	142'750.90
142000 Kultur	183'500.00	137'100.00	137'581.05
142200 Kulturelle Projekte und Anlässe	9'000.00	13'000.00	5'169.85
43 Kurtaxen	0.00	0.00	0.00
143000 Kurtaxen	0.00	0.00	0.00
44 Sport und Freizeit	371'100.00	382'600.00	408'573.49
144000 Sport und Freizeit	70'000.00	0.00	32'350.00
144100 Schiesswesen	57'000.00	27'450.00	60'960.55
144400 Sport- und Freizeitanlagen	77'500.00	195'110.00	155'447.74
144500 Schwimmbäder	166'600.00	160'040.00	159'815.20
45 Einwohner	465'400.00	558'580.00	585'469.44
145000 Einwohneramt	177'000.00	224'200.00	217'727.34
145100 Tageskarten	0.00	0.00	20'675.05
145500 Friedhof und Bestattungen	288'400.00	334'380.00	347'067.05
46 Feuerwehr	129'700.00	132'980.00	131'772.55
146000 Feuerwehrkommando	-715'700.00	-647'770.00	-650'272.65
146010 Feuerwehr Braunwald	61'300.00	57'040.00	58'910.42
146020 Feuerwehr Grosstal	208'000.00	210'180.00	192'638.05
146030 Feuerwehr Kärpf	350'200.00	291'820.00	300'462.01
146031 Hubretter Feuerwehr Kärpf	0.00	0.00	0.00
146040 Feuerwehr Engi - Matt	93'900.00	88'110.00	109'070.20
146050 Feuerwehr Elm	132'000.00	133'600.00	120'964.52
47 Zivilschutz	127'100.00	132'840.00	189'399.24
147000 Zivilschutz	112'400.00	110'600.00	172'185.89
147100 Ziviler Führungsstab	14'700.00	22'240.00	17'213.35
<b>5 Tiefbau und Werke</b>	<b>3'235'400.00</b>	<b>3'105'320.00</b>	<b>3'767'284.22</b>
51 Werkbetrieb	2'762'100.00	2'659'830.00	3'390'694.96
151000 Werkbetrieb	116'100.00	-19'430.00	62'186.40
151100 Dorfstrassen	1'224'200.00	849'600.00	1'094'421.24
151101 Schneeräumung Dorfstrassen	880'400.00	1'384'500.00	1'820'025.32
151110 Dorfgestaltung, Plätze, Anlagen	245'500.00	171'000.00	133'425.10
151111 Auenstrasse Linthal	5'400.00	7'600.00	22'505.90
151120 Öffentliche Beleuchtung	281'400.00	258'400.00	248'057.20
151150 Kantonsstrassen	9'100.00	8'160.00	10'073.80
151300 Fahrzeuge Werkbetrieb	0.00	0.00	0.00
53 Wasserversorgung	142'800.00	152'600.00	145'577.52
153000 Wasserversorgung / öffentl. Brunnen	52'900.00	37'600.00	34'271.22
153100 Wasserwerk SF	0.00	0.00	0.00
153200 Löschwasserversorgung	89'900.00	115'000.00	111'306.30
54 Abwasserbeseitigung	18'000.00	0.00	20'501.00

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.3 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechnung 2021
154100 Abwasserbeseitigung SF	0.00	0.00	0.00
154900 Entwässerung Braunwald	18'000.00	0.00	20'501.00
<b>55 Abfallwirtschaft</b>	<b>192'100.00</b>	<b>166'400.00</b>	<b>151'183.85</b>
155000 Abfallwirtschaft allgemein	8'000.00	9'000.00	9'133.90
155020 Kadaversammelstelle Grosstal	9'800.00	9'200.00	8'040.85
155040 Kadaversammelstelle Sernftal	9'800.00	7'100.00	4'694.35
155100 Abfallwirtschaft SF	0.00	0.00	0.00
155200 Robi Dog	164'500.00	141'100.00	129'314.75
<b>56 Deponien</b>	<b>120'400.00</b>	<b>126'490.00</b>	<b>59'326.89</b>
156000 Deponien	120'400.00	126'490.00	59'326.89
<b>6 Hochbau und Liegenschaften</b>	<b>4'218'500.00</b>	<b>4'603'960.00</b>	<b>4'356'275.44</b>
60 Hochbau / Planung	665'100.00	783'930.00	1'037'636.32
160000 Bauamt / Bauverwaltung	628'400.00	738'720.00	870'303.82
160040 Nachführung amtliche Vermessungen	4'000.00	4'000.00	3'096.20
160050 Orts- und Raumplanung	32'200.00	40'710.00	157'211.00
160090 Verkauf von Bauland	500.00	500.00	7'025.30
<b>61 Immob. VV Verwaltungsl.</b>	<b>731'950.00</b>	<b>1'005'650.00</b>	<b>712'820.27</b>
161000 Liegenschaftsverwaltung	235'900.00	389'210.00	117'381.52
161010 Fahrzeuge Liegenschaften	0.00	0.00	0.00
161100 Immobilien Verwaltungsvermögen	66'800.00	108'660.00	45'667.20
161102 Gemeindehaus Schwanden	57'900.00	74'490.00	65'730.25
161103 Gemeindehaus Mitlödi	29'700.00	79'850.00	67'191.25
161104 Gemeindehaus Haslen	38'900.00	27'650.00	26'666.10
161106 Schulhaus Nidfurn / Verwaltung	27'300.00	28'450.00	43'765.40
161107 Gemeindehaus Elm	81'400.00	105'460.00	100'999.90
161110 Liegenschaften VV Linthal	2'200.00	10'150.00	200.40
161120 Liegenschaften VV mittl. Grosstal	12'100.00	900.00	907.00
161121 Mehrzweckhalle Rüti	42'950.00	48'730.00	40'988.90
161130 Liegenschaften VV Schwanden	1'900.00	2'530.00	32'071.95
161131 Gemeindezentrum Schwanden	122'100.00	123'570.00	158'347.70
161132 MFH Hauptstrasse 38, Mitlödi	0.00	0.00	1'515.05
161140 Liegenschaften VV Sernftal	11'000.00	2'100.00	9'167.90
161201 Werkhof Rüti	0.00	0.00	0.00
161202 Maschinenraum Sändli	0.00	0.00	0.00
161203 Werkhof Herren	0.00	0.00	0.00
161204 Werkhof/Garagen Engi	0.00	0.00	0.00
161205 Werkhof Elm	0.00	0.00	0.00
161206 Werkhöfe/Gebäude Forst	0.00	0.00	0.00
161210 Werkhöfe Braunwald+Matt	0.00	0.00	0.00
161300 Notschlachthaus Nidfurn	1'800.00	3'900.00	2'219.75
<b>62 Immob. VV Schulliegenschaften</b>	<b>2'778'450.00</b>	<b>2'644'160.00</b>	<b>2'470'239.80</b>
162000 Schulliegenschaften	97'000.00	117'600.00	35'526.20
162010 Kindergarten Linthal	78'150.00	48'000.00	53'617.30
162011 Primarschule Linthal	165'800.00	116'160.00	137'524.55
162012 Sekundarschulhaus Grosstal	120'800.00	122'010.00	83'176.55
162015 Turnhalle Linthal	246'000.00	123'990.00	250'239.00
162020 Schulliegenschaften Braunwald	91'700.00	105'300.00	77'394.55
162021 Kindergarten Luchsingen	25'700.00	26'600.00	35'382.10
162022 Schulliegenschaften Hätzingen	123'600.00	108'230.00	123'259.85
162025 Schulhaus Rüti	0.00	0.00	10'712.65
162030 Schulliegenschaften Haslen	114'900.00	152'400.00	120'333.95
162031 Buchenschulhaus/Turnhallen	927'300.00	858'800.00	908'015.60
162032 Kindergarten Schwanden	90'000.00	79'600.00	77'287.10

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.3 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechnung 2021
162033 Hort Schwanden (Gebäude)	0.00	74'700.00	0.00
162034 Chinderburg Schwanden (Gebäude)	0.00	48'850.00	0.00
162035 Schulliegenschaften Schwändi	60'100.00	64'380.00	47'053.40
162037 Kindergarten Mitlödi	78'600.00	108'800.00	24'463.85
162038 Schulhaus Mitlödi	207'300.00	165'130.00	149'328.65
162040 Schulliegenschaften Engi	141'200.00	120'240.00	143'263.25
162041 Schulliegenschaften Matt	98'700.00	120'080.00	102'249.10
162045 Kindergarten Elm	26'600.00	34'900.00	29'114.80
162050 Therapiezentrum Schule Glarus Süd	85'000.00	48'390.00	62'297.35
<b>63 Immobilien FV</b>	<b>-23'500.00</b>	<b>49'630.00</b>	<b>59'516.55</b>
163500 Immobilien Finanzvermögen	26'000.00	36'000.00	-11'068.60
163510 Liegenschaften FV Linthal	-11'700.00	-16'650.00	-12'457.95
163511 Mehrfamilienhaus Seggen, Linthal	15'400.00	-15'300.00	81'505.85
163520 Liegenschaften FV mittl. Grosstal	2'200.00	34'000.00	-32'817.55
163521 Schulhaus Diesbach, Spitex	6'400.00	4'350.00	-5'794.90
163522 Grosshaus Rüti, Dorfstrasse 66	-9'100.00	-6'750.00	3'624.25
163530 Liegenschaften FV Schwanden	-33'900.00	-36'440.00	-43'430.40
163531 Liegenschaft alte Schule, Sool	-8'300.00	-9'600.00	98'131.00
163532 Liegenschaft Haus Bären, Sool	-10'200.00	-8'100.00	1'833.35
163533 Schulhaus Sool	14'600.00	13'050.00	7'706.10
163540 Liegenschaften FV Sernftal	-21'400.00	48'570.00	-30'457.30
163590 Verkauf Liegenschaften FV	6'500.00	6'500.00	2'742.70
<b>64 Bahnhöfe / Bushaltestellen</b>	<b>63'800.00</b>	<b>110'370.00</b>	<b>72'283.30</b>
164000 Bahnhöfe / Bushaltestellen	63'800.00	110'370.00	72'283.30
<b>65 Umweltschutz</b>	<b>8'500.00</b>	<b>10'020.00</b>	<b>3'779.20</b>
165000 Umweltschutz	8'500.00	10'020.00	3'779.20
<b>66 Denkmalpflege / Heimatschutz</b>	<b>-5'800.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
166000 Denkmalpflege / Heimatschutz	-5'800.00	200.00	0.00
<b>7 Wald und Landwirtschaft</b>	<b>4'436'600.00</b>	<b>4'249'950.00</b>	<b>4'909'374.64</b>
<b>70 Forstwirtschaft</b>	<b>1'026'300.00</b>	<b>998'180.00</b>	<b>1'377'206.93</b>
170000 Forstwirtschaft	1'050'100.00	1'018'180.00	1'388'966.83
170200 Schnitzelholz	-23'800.00	-20'000.00	-11'759.90
170300 Fahrzeuge Forstwirtschaft	0.00	0.00	0.00
<b>71 Waldstrassen</b>	<b>726'600.00</b>	<b>802'910.00</b>	<b>927'103.69</b>
171000 Waldstrassen	726'600.00	802'910.00	927'103.69
<b>72 Naturgefahren</b>	<b>511'300.00</b>	<b>463'110.00</b>	<b>516'428.10</b>
172000 Lawinerverbauungen	74'300.00	27'700.00	97'576.90
172500 Naturgefahren	437'000.00	435'410.00	418'851.20
<b>73 Wanderwege</b>	<b>619'900.00</b>	<b>607'200.00</b>	<b>564'998.61</b>
173000 Wanderwege	619'900.00	607'200.00	564'998.61
<b>74 Gewässer</b>	<b>249'800.00</b>	<b>302'760.00</b>	<b>251'152.05</b>
174000 Bäche und Runsen	216'800.00	283'620.00	218'519.05
174100 Gewässerverbauung	33'000.00	19'140.00	32'633.00
<b>75 Übriger Naturschutz</b>	<b>65'900.00</b>	<b>125'650.00</b>	<b>69'373.50</b>
175000 Arten- und Landschaftsschutz	65'900.00	125'650.00	69'373.50
<b>77 Alpwirtschaft</b>	<b>1'302'100.00</b>	<b>979'410.00</b>	<b>1'132'515.86</b>
177000 Alpwirtschaft	257'200.00	199'290.00	288'437.75



## Gemeinde Glarus Süd

### 2.3.3 Budget 2023: Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Nr. Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Rechnung 2021
177010 Alp Altenoren-Wangen	49'300.00	8'300.00	9'137.20
177011 Alp Guetbächi	77'500.00	20'170.00	33'764.20
177012 Alp Hinterdurnachtal	2'400.00	4'600.00	4'916.35
177013 Alp Mittel-Durnachtal	-4'700.00	34'180.00	12'452.95
177014 Alp Riet	-800.00	-500.00	7'803.80
177015 Alp Oberfrittern	-4'000.00	2'800.00	19'264.97
177016 Alp Unterfrittern	2'700.00	-6'550.00	37'596.90
177017 Vordersandalp	11'900.00	40'800.00	-16'388.05
177018 Chameralp	7'000.00	5'370.00	4'370.95
177019 Alp Üeli	200.00	200.00	128.30
177021 Alp Diestal Diesbach	112'100.00	22'250.00	63'547.85
177022 Alp Diestal - Alpeli - Chüetal	48'900.00	34'360.00	41'545.55
177023 Alp Braunwald	-9'900.00	-6'800.00	-7'927.75
177024 Alp Bösbächi	13'100.00	-2'480.00	78'702.10
177030 Alp Auen	38'200.00	63'540.00	35'009.90
177031 Alp Ennetseewen	3'100.00	18'070.00	3'633.25
177032 Niederenalp	68'900.00	34'940.00	9'764.85
177033 Alp Nüenhütten	2'600.00	-2'470.00	-5'396.00
177034 Alp Guppen	41'700.00	21'920.00	9'719.55
177035 Alp Fessis	11'700.00	16'300.00	88'882.25
177040 Alp Mühlebach	16'000.00	90'150.00	154'129.70
177041 Alp Fittern	136'500.00	17'670.00	83'135.80
177042 Alp Chreuel und Alp Laueli	26'200.00	44'150.00	34'198.04
177044 Alp Krauchtal	236'400.00	141'340.00	42'454.80
177045 Alp Riseten	20'300.00	24'410.00	10'953.50
177046 Alp Hinteregg	19'200.00	21'310.00	21'904.00
177047 Alp Vorderegg	98'000.00	16'830.00	19'613.60
177048 Alp Gamperdun	600.00	23'430.00	1'197.55
177049 Alp Empächli	-16'200.00	21'840.00	-1'383.10
177050 Alp Erbs	39'900.00	65'190.00	49'439.10
177051 Alp Tschinglen	-3'900.00	4'800.00	-2'094.00
78 Landwirtschaft	-65'300.00	-29'270.00	70'595.90
178500 Landwirtschaft	11'000.00	9'890.00	12'215.95
178500 Landwirtschaft	11'000.00	9'890.00	12'215.95
<b>7 Wald und Landwirtschaft</b>	<b>4'436'600.00</b>	<b>4'249'950.00</b>	<b>4'909'374.64</b>
78 Landwirtschaft	-65'300.00	-29'270.00	70'595.90
<b>178510 Landw. Liegenschaften</b>	<b>-76'300.00</b>	<b>-39'160.00</b>	<b>58'379.95</b>

Gemeinde Glarus Süd

2.3.3 Budget 2023: Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

	Aufwand Budget 2022	Ertrag Budget 2022	Aufwand Budget 2023	Ertrag Budget 2023	Aufwand Rechnung 2021	Ertrag Rechnung 2021
<b>ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG</b>						
Nettoaufwand / Nettoertrag	58'185'000	56'872'200 1'312'800	57'162'520	53'507'170 3'655'350	59'670'907 2'855'419	56'815'488
<b>1 Präsidialverwaltung</b>	2'616'500	47'700	3'011'380	37'900	2'351'750	50'093
<i>Nettoaufwand</i>		2'568'800		2'973'480		2'301'658
<b>2 Wirtschaft und Finanzen</b>	2'772'000	32'992'100	2'872'340	30'047'200	4'217'351	33'287'635
<i>Nettoertrag</i>	-30'220'100		-27'174'860		-29'070'284	
<b>3 Schule und Familie</b>	14'172'200	843'700	15'096'630	969'700	13'723'235	1'260'790
<i>Nettoaufwand</i>		13'328'500		14'126'930		12'462'445
<b>4 Gesellschaft und Sicherheit</b>	6'175'900	2'430'800	4'116'470	2'345'900	6'513'743	2'385'078
<i>Nettoaufwand</i>		3'745'100		1'770'570		4'128'666
<b>5 Tiefbau und Werke</b>	13'760'900	10'525'500	13'084'950	9'979'630	13'657'580	9'890'295
<i>Nettoaufwand</i>		3'235'400		3'105'320		3'767'284
<b>6 Hochbau und Liegenschaften</b>	7'018'500	2'800'000	7'195'870	2'591'910	6'912'610	2'556'334
<i>Nettoaufwand</i>		4'218'500		4'603'960		4'356'275
<b>7 Wald und Landwirtschaft</b>	11'669'000	7'232'400	11'784'880	7'534'930	12'294'637	7'385'263
<i>Nettoaufwand</i>		4'436'600		4'249'950		4'909'375
<b>Gesamtergebnis</b>	1'312'800	-	3'655'350	-	2'855'419	-



## Gemeinde Glarus Süd 2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kosten- art	Kredit	HR 2022	Budget 2023	FI-Plan 2024	FI-Plan 2025	FI-Plan 2026	FI-Plan 2027
2 WuF	1220.5190.0001	Finanzinfra. Mitfin. Tourist. Kerninfrastr. (Rahmenkredit 2020-2028) (205)	112'200	5190.00	1'000'000	0	0	0	0	1'000'000	0
2 WuF	1220.5540.0001	Finanzinfra-Gesellschaft, Aktienkapital (204)	112'200	5540.00	640'000	640'000	0	0	0	0	0
2 WuF	1220.5040.0001	Schwanden, Gäste-Empfang und Drehscheibe Bahnhof	122'000	5040.00	1'806'000	200'000	1'606'000	0	0	0	0
<b>2 WuF</b>	<b>Total</b>	<b>Wirtschaft und Finanzen</b>			<b>3'446'000</b>	<b>840'000</b>	<b>1'606'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0</b>
3 SchuF	1330.5060.0001	Anschaffung 2 Smartboards PS Linthal	133'011	5060.00	0	0	20'000	0	0	0	0
3 SchuF	1330.5060.0002	Anschaffung 1 Smartboard PS Schwanden	133'031	5060.00	0	0	10'000	0	0	0	0
3 SchuF	1330.5060.0003	Anschaffung 2 Smartboards PS Mitiöldi	133'038	5060.00	0	0	20'000	0	0	0	0
3 SchuF	1340.5060.0001	Anschaffung 6 Smartboards OS Matt	134'040	5060.00	0	0	60'000	0	0	0	0
3 SchuF	500223	Anschaffung 8 Smartboards PS Engi	133'040	5060.00	0	0	0	80'000	0	0	0
3 SchuF	1350.5060.0001	EDV an den Schulen, Anschaffungen Hardware, Ersatz Schüler/Lehrer-Laptops	135'000	5060.00	0	0	0	0	300'000	0	0
3 SchuF	1350.5060.0002	EDV an den Schulen, Anschaffungen Hardware, Ersatz iPads (alle)	135'000	5060.00	0	0	100'000	0	0	0	0
3 SchuF	1391.5040.0001	Sanierung Jugendraum Bahnhof Nidfurn	139'100	5040.00	0	0	350'000	0	0	0	0
<b>3 SchuF</b>	<b>Total</b>	<b>Schule und Familie</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>560'000</b>	<b>80'000</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4 GuS	1444.5032.0001	Engi, Abwasserleitung Spielplatz	144'400	5032.00	100'000	100'000	0	0	0	0	0
4 GuS	1445.5030.0001	Schwanden, Schwimmbad Sanierung & Erweiterung Kinderbecken	144'500	5030.00	487'000	233'500	0	325'000	325'000	0	0
<b>4 GuS</b>	<b>Total</b>	<b>Gesellschaft und Sicherheit</b>			<b>587'000</b>	<b>333'500</b>	<b>0</b>	<b>325'000</b>	<b>325'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 TuW	1541.5290.0001	Allgemein, GEP Glarus Süd, Überarbeitung (105)	154'100	5290.00	1'000'000	100'000	100'000	0	0	0	0
5 TuW	1541.6372.0001	Allgemein, Neubauten Abwasseranschluss, Anschlussgebühren (101)	154'100	6372.00	0	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
5 TuW	1531.6371.0001	Allgemein, Neubauten Wasseranschluss, Anschlussgebühren (100)	153'100	6371.00	0	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
5 TuW	500227	Allgemein, Sanierung Wasseranlagen	153'100	5031.00	0	0	0	200'000	100'000	100'000	300'000
5 TuW	1531.5031.0030	Allgemein, Sanierungen Quellfassungen und Brunnenstuben	153'100	5031.00	0	0	0	0	0	850'000	0
5 TuW	1513.5060.0001	Allgemein, Spez. Kommunalfahrzeuge (Abschr. 15 J.), Ersatz (39)	151'300	5060.00	0	240'000	170'000	170'000	170'000	170'000	0
5 TuW	1511.5010.0001	Allgemein, Strassenbrücken, Zustandsaufnahmen/ Vorprojekte (16)	151'100	5010.00	0	0	0	0	0	0	400'000
5 TuW	500226	Allgemein, Strassensanierungen	151'100	5010.00	0	0	0	200'000	200'000	200'000	500'000
5 TuW	1541.5032.0001	Braunwald, Abwasserleitungen, Sanierung (103)	154'100	5032.00	300'000	50'000	10'000	80'000	80'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0058	Braunwald, DRV Sackberg mit Stufenpumpwerk, Umbau und Erweiterung (123)	153'100	5031.00	0	0	0	0	250'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0058	Braunwald, DRV Sackberg mit Stufenpumpwerk, Umbau und Erweiterung (123)	153'100	6310.00	0	0	0	0	-20'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0001	Braunwald, Leitungsbau Mittelzone, Ringschluss (122)	153'100	5031.00	160'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0002	Braunwald, QWPW Bristloch, Neubau Quellfassung (121)	153'100	5031.00	857'000	100'000	100'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0002	Braunwald, QWPW Bristloch, Neubau Quellfassung (121)	153'100	6310.00	0	-200'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0003	Braunwald, Reservoir Mittelzone (Bisher Schwändberg), Neubau (120)	153'100	5031.00	0	0	50'000	1'000'000	100'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0003	Braunwald, Reservoir Mittelzone (Bisher Schwändberg), Neubau (120)	153'100	6310.00	0	0	0	-25'000	-50'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0004	Braunwald, Sonderegger-Pumpstation, Leitungserneuerung (87)	153'100	5031.00	100'000	0	200'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0004	Braunwald, Sonderegger-Pumpstation, Leitungserneuerung (87)	153'100	6310.00	0	0	-15'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0005	Braunwald, Steuerung Wasser, Anpassung an neue Verhältnisse (124)	153'100	5031.00	250'000	150'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0005	Braunwald, Steuerung Wasser, Anpassung an neue Verhältnisse (124)	153'100	6310.00	0	-20'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0008	Diesbach, Anpassung Reservoir Schluhen	153'100	5031.00	0	40'000	0	300'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0008	Diesbach, Anpassung Reservoir Schluhen	153'100	6310.00	0	0	0	-15'000	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0002	Diesbach, Erschliessung Hauptstrasse bis und mit Leglerareal	151'100	5010.00	100'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0006	Diesbach, Erschliessung Hauptstrasse bis und mit Leglerareal	153'100	5031.00	160'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0003	Diesbach, Kantonsstrasse 5 -32-, Sanierung (18)	151'100	5010.00	150'000	30'000	100'000	0	0	0	0

**Gemeinde Glarus Süd**  
**2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027**

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kostenart	Kredit	HR 2023	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
5 TuW	1531.5031.0007	Diesbach, Kantonsstrasse 5 -32, Sanierung (18)	1531'00	5031.00	970'000	400'000	540'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0007	Diesbach, Kantonsstrasse 5 -32, Sanierung (18)	1531'00	6310.00	0	-45'000	-45'000	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0002	Diesbach, Kantonsstrasse 5 -32, Sanierung (18)	1541'00	5032.00	120'000	20'000	80'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0059	Diesbach, Trinkwerk Breitenstein, San./Erst. (89)	1531'00	5031.00	0	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1513.5060.0002	Elektro-Stapler Linde	1513'00	5060.00	0	0	47'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0034	Elm, Leitungersatz	1531'00	5031.00	0	0	0	0	0	300'000	0
5 TuW	1531.5031.0034	Elm, Leitungersatz	1531'00	6310.00	0	0	0	0	0	-50'000	0
5 TuW	1531.5031.0032	Elm, Quelfassungen und Ableitungen Pleus	1531'00	5031.00	0	0	0	0	0	300'000	0
5 TuW	1560.5030.0002	Elm, Sanierung Deponie Büel	1560'00	5030.00	0	0	300'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0009	Elm, Schacht Auen	1531'00	5031.00	490'000	490'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0009	Elm, Schacht Auen	1531'00	6310.00	0	-50'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0033	Elm, Verbindungsleitung Res. Empächli-Res. Wald	1531'00	5031.00	0	0	0	0	15'000	200'000	0
5 TuW	1531.5031.0033	Elm, Verbindungsleitung Res. Empächli-Res. Wald	1531'00	6310.00	0	0	0	0	0	-20'000	0
5 TuW	1511.5010.0004	Engl, Dorfstrasse, Sanierung (143)	1511'00	5010.00	850'000	520'000	310'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0010	Engl, Dorfstrasse, Sanierung (143)	1531'00	5031.00	695'000	450'000	225'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0010	Engl, Dorfstrasse, Sanierung (143)	1531'00	6310.00	0	-42'000	-42'000	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0003	Engl, Dorfstrasse, Sanierung (143)	1541'00	5032.00	450'000	300'000	130'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0036	Engl, Leitungersatz	1531'00	5031.00	0	0	0	0	0	850'000	0
5 TuW	1531.5031.0036	Engl, Leitungersatz	1531'00	6310.00	0	0	0	0	0	-85'000	0
5 TuW	1511.5010.0017	Engl, Mühlebachbrücke	1511'00	5010.00	0	0	300'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0035	Engl, Sanierung Quelle Brunnengaden	1531'00	5031.00	0	0	0	40'000	500'000	0	0
5 TuW	1531.5040.0001	Engl/Matt, Werkhöfe, Sanierung (136)	1531'00	5040.00	480'000	268'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1551.5040.0001	Engl/Matt, Werkhöfe, Sanierung (136)	1551'00	5040.00	110'000	67'000	0	0	0	0	0
5 TuW	500239	Fahrzeuge Werkbetrieb Putzfahrzeug	1513'00	5060.00	0	0	50'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0038	Hätzigen, Ableitung Quellen zu Reservoir Schluchen, Res. Schluchen bis Hätzigen	1531'00	5031.00	0	0	50'000	800'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0038	Hätzigen, Ableitung Quellen zu Reservoir Schluchen, Res. Schluchen bis Hätzigen	1531'00	6310.00	0	0	0	-20'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0037	Hätzigen, Oberdorf, Leitungen + 2 Hydranten, Ersatz (93)	1531'00	5031.00	0	0	200'000	530'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0037	Hätzigen, Oberdorf, Leitungen + 2 Hydranten, Ersatz (93)	1531'00	6310.00	0	0	0	-15'000	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0013	Hätzigen, Strassenbelag und Parkplatz Oberdorf, Sanierung (176)	1541'00	5032.00	0	0	0	100'000	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0018	Hätzigen, Strassenbelag und Parkplatz Oberdorf, Sanierung (20)	1511'00	5010.00	0	0	200'000	450'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0042	Linthal Quelfassung und Reservoir Chelerloch	1531'00	5031.00	0	0	0	50'000	0	400'000	0
5 TuW	1511.5010.0006	Linthal, Dorfstrasse bis Ennetl. Strasse, Sanierung in Kantonsstrasse	1511'00	5010.00	100'000	100'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0012	Linthal, Dorfstrasse bis Ennetl. Strasse, Sanierung in Kantonsstrasse	1531'00	5031.00	490'000	490'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0012	Linthal, Dorfstrasse bis Ennetl. Strasse, Sanierung in Kantonsstrasse	1531'00	6310.00	0	-50'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0004	Linthal, Dorfstrasse bis Ennetl. Strasse, Sanierung in Kantonsstrasse	1541'00	5032.00	265'000	265'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0041	Linthal, Erweiterung Reservoir Brantschen	1531'00	5031.00	0	0	0	500'000	0	1'000'000	0
5 TuW	1531.5031.0041	Linthal, Erweiterung Reservoir Brantschen	1531'00	6310.00	0	0	0	0	0	-50'000	0
5 TuW	1531.5031.0014	Linthal, Fruttmatt - Schacht Fätschli, Ableitung Quelfassung (95)	1531'00	5031.00	900'000	880'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0014	Linthal, Fruttmatt - Schacht Fätschli, Ableitung Quelfassung (95)	1531'00	6310.00	0	-30'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0016	Linthal, Leitungersatz	1531'00	5031.00	0	200'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0015	Linthal, Poststrasse- Dorfstrasse, Sanierung in Kantonsstrasse	1531'00	5031.00	450'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0005	Linthal, Poststrasse- Dorfstrasse, Sanierung in Kantonsstrasse	1541'00	5032.00	300'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0019	Linthal, Schulhausstrasse Bebié-Milchzentrale	1511'00	5010.00	0	0	0	100'000	300'000	0	0

**Gemeinde Glarus Süd**  
**2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027**

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kostenart	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
5 TuW	1531.5031.0039	Linthal, Schulhausstrasse Bebié-Milchzentrale	153100	5031.00	0	0	0	300'000	300'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0039	Linthal, Schulhausstrasse Bebié-Milchzentrale	153100	6310.00	0	0	0	-20'000	-15'000	0	0
5 TuW	1541.5032.0014	Linthal, Schulhausstrasse Bebié-Milchzentrale	154100	5032.00	0	0	0	50'000	300'000	0	0
5 TuW	1511.5010.0020	Linthal, Seggenstrasse	151100	5010.00	0	0	0	0	10'000	200'000	0
5 TuW	1531.5031.0040	Linthal, Seggenstrasse	153100	5031.00	0	0	0	0	10'000	200'000	0
5 TuW	1531.5031.0040	Linthal, Seggenstrasse	153100	6310.00	0	0	0	0	0	-50'000	0
5 TuW	1541.5032.0015	Linthal, Seggenstrasse	154100	5032.00	0	0	0	0	10'000	200'000	0
5 TuW	1531.5031.0043	Luchsingen bis Linthal, erneuerung Steuerung	153100	5031.00	0	0	50'000	100'000	100'000	100'000	0
5 TuW	1531.5031.0045	Luchsingen Verbindung mit Hätzlingen	153100	5031.00	0	0	0	250'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0045	Luchsingen Verbindung mit Hätzlingen	153100	6310.00	0	0	0	-15'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0046	Luchsingen, Ableitung Nessler, Sammelquellen, Bezugsschacht Bad	153100	5031.00	0	0	864'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0046	Luchsingen, Ableitung Nessler, Sammelquellen, Bezugsschacht Bad	153100	6310.00	0	0	-20'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0044	Luchsingen, Druckreduzierung	153100	5031.00	0	0	0	0	100'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0044	Luchsingen, Druckreduzierung	153100	6310.00	0	0	0	0	-5'000	0	0
5 TuW	1511.5010.0007	Luchsingen, Kantonsstrasse 2 - 64, Sanierung (24)	151100	5010.00	507'000	75'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0017	Luchsingen, Kantonsstrasse 2 - 64, Sanierung (24)	153100	5031.00	415'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0006	Luchsingen, Kantonsstrasse 2 - 64, Sanierung (24)	154100	5032.00	978'000	255'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0015	Luchsingen, Maschinenstrasse, Sanierung (21)	151100	5010.00	1'147'000	0	250'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0018	Luchsingen, Maschinenstrasse, Sanierung (21)	153100	5031.00	1'147'000	0	450'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0018	Luchsingen, Maschinenstrasse, Sanierung (21)	153100	6310.00	0	0	-40'000	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0007	Luchsingen, Maschinenstrasse, Sanierung (21)	154100	5032.00	1'147'000	0	100'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0047	Matt, Erneuerung Ableitung Reservoir Chnü	153100	5031.00	0	0	0	0	0	0	700'000
5 TuW	1531.5031.0047	Matt, Erneuerung Ableitung Reservoir Chnü	153100	6310.00	0	0	0	0	0	0	-70'000
5 TuW	1531.5031.0048	Matt, Leitungersatz	153100	5031.00	0	0	0	0	0	400'000	0
5 TuW	1531.5031.0048	Matt, Leitungersatz	153100	6310.00	0	0	0	0	0	-75'000	0
5 TuW	1511.5010.0009	Matt, Sanierung Brücke Obere Allmeind	151100	5010.00	150'000	150'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0023	Matt, Sanierung Dorfstrasse	151100	5010.00	0	0	0	20'000	0	0	0
5 TuW	500207	Matt, Sanierung Dorfstrasse AB	154100	5032.00	0	0	0	20'000	0	200'000	800'000
5 TuW	500206	Matt, Sanierung Dorfstrasse WV	153100	5031.00	0	0	0	20'000	0	300'000	600'000
5 TuW	1511.5010.0008	Matt, Sanierung Stützmauer Weissenbergstrasse	151100	5010.00	280'000	280'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0050	Mhiöldi, Ableitung Heizi-Geisgasse	153100	5031.00	0	0	0	0	150'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0050	Mhiöldi, Ableitung Heizi-Geisgasse	153100	6310.00	0	0	0	0	-15'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0060	Mhiöldi, Ersatz Wasserleitung Soolerstrasse	153100	5031.00	117'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0049	Mhiöldi, Hydrantenleitung Park	153100	5031.00	0	0	160'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0049	Mhiöldi, Hydrantenleitung Park	153100	6310.00	0	0	-15'000	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0016	Mhiöldi, Meteorleitung Park	154100	5032.00	0	0	440'000	0	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0024	Mhiöldi, Strasse Park	151100	5010.00	0	0	40'000	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0051	Rüti, Reservoir / Ableitung / Neitzanschluss	153100	5031.00	0	0	50'000	0	850'000	850'000	0
5 TuW	1531.5031.0051	Rüti, Reservoir / Ableitung / Neitzanschluss	153100	6310.00	0	0	0	0	-90'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0021	Rüti, Verbindungsleitung mit Betschwanden	153100	5031.00	0	15'000	0	350'000	350'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0021	Rüti, Verbindungsleitung mit Betschwanden	153100	6310.00	0	0	0	-35'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0022	Rüti, Verbindungsleitung mit Linthal / Durnagel / PW	153100	5031.00	490'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0022	Rüti, Verbindungsleitung mit Linthal / Durnagel / PW	153100	6310.00	0	0	0	0	0	0	0

# Gemeinde Glarus Süd

## 2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kostenart	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
5 TuW	1511.5010.0012	Schwanden, Buchen, Sanierung (31)	151'100	5010.00	45'000	20'000	515'000	375'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0025	Schwanden, Buchen, Sanierung (31)	153'100	5031.00	20'000	20'000	290'000	155'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0025	Schwanden, Buchen, Sanierung (31)	153'100	6310.00	0	0	-40'000	-20'000	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0010	Schwanden, Buchen, Sanierung (31)	154'100	5032.00	20'000	20'000	300'000	260'000	180'000	0	0
5 TuW	1560.5030.0001	Schwanden, Deponie Dänberg, Erstellung (42)	156'000	5030.00	650'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1551.5040.0002	Schwanden, Glarus Süd, Kadaversammelstelle	155'100	5040.00	0	0	0	50'000	700'000	0	0
5 TuW	500215	Schwanden, Güellistrasse, Clairidenstrasse AB	154'100	5032.00	0	0	0	0	20'000	0	300'000
5 TuW	500213	Schwanden, Güellistrasse, Clairidenstrasse	151'100	5010.00	0	0	0	0	20'000	0	300'000
5 TuW	500214	Schwanden, Güellistrasse, Clairidenstrasse WV	153'100	5031.00	0	0	0	0	20'000	0	600'000
5 TuW	1511.5010.0016	Schwanden, Herren I + II, Sanierung (26)	151'100	5010.00	0	0	0	0	50'000	0	300'000
5 TuW	1531.5031.0052	Schwanden, Herren I + II, Sanierung (26)	153'100	5031.00	0	0	0	0	50'000	0	300'000
5 TuW	1541.5032.0017	Schwanden, Herren I + II, Sanierung (26)	154'100	5032.00	0	0	0	0	50'000	0	300'000
5 TuW	1531.5031.0053	Schwanden, Hydrantenleitung Garage Uholz-Schwimmbadstrasse	153'100	5031.00	0	0	0	0	350'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0053	Schwanden, Hydrantenleitung Garage Uholz-Schwimmbadstrasse	153'100	6310.00	0	0	0	0	-25'000	0	0
5 TuW	500209	Schwanden, Rüelistrasse AB	154'100	5032.00	0	0	0	0	400'000	0	0
5 TuW	500208	Schwanden, Rüelistrasse WV	153'100	5031.00	0	0	0	0	300'000	0	0
5 TuW	1511.5010.0013	Schwanden, Schulhausstr.-Zügersten, Sanierung (144)	151'100	5010.00	825'000	210'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0026	Schwanden, Schulhausstr.-Zügersten, Sanierung (144)	153'100	5031.00	515'000	250'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0026	Schwanden, Schulhausstr.-Zügersten, Sanierung (144)	153'100	6310.00	0	-25'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0011	Schwanden, Schulhausstr.-Zügersten, Sanierung (144)	154'100	5032.00	645'000	220'000	0	0	0	0	0
5 TuW	1551.5040.0003	Schwanden, Separatsammelstelle	155'100	5040.00	0	0	0	40'000	600'000	0	0
5 TuW	1511.5010.0021	Schwanden, Semfialstrasse Bahnhof, Föhnenstrasse Sanierung in Kantonsstrasse	151'100	5010.00	0	0	0	100'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0054	Schwanden, Semfialstrasse Bahnhof, Föhnenstrasse Sanierung in Kantonsstrasse	153'100	5031.00	0	0	0	150'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0054	Schwanden, Semfialstrasse Bahnhof, Föhnenstrasse Sanierung in Kantonsstrasse	153'100	6310.00	0	0	0	-15'000	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0018	Schwanden, Semfialstrasse Bahnhof, Föhnenstrasse Sanierung in Kantonsstrasse	154'100	5032.00	0	0	0	100'000	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0014	Schwanden, Semfialstrasse Föhnenstr.-Auweg Sanierung in Kantonsstrasse	151'100	5010.00	130'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0027	Schwanden, Semfialstrasse Föhnenstr.-Auweg, Sanierung in Kantonsstrasse	153'100	5031.00	315'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0012	Schwanden, Semfialstrasse Föhnenstr.-Auweg, Sanierung in Kantonsstrasse	154'100	5032.00	100'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1541.5032.0019	Schwändl, Schüpfen - Rest. Krone, San./Erst. (108)	154'100	5032.00	110'000	0	0	150'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0056	Schwändl, Schüpfen Leitungsbau	153'100	5031.00	0	0	0	250'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0056	Schwändl, Schüpfen Leitungsbau	153'100	6310.00	0	0	0	-77'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0055	Schwändl, Oberschwändl Leitungsbau	153'100	5031.00	0	0	0	0	300'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0055	Schwändl, Oberschwändl Leitungsbau	153'100	6310.00	0	0	0	0	-20'000	0	0
5 TuW	1531.5031.0028	Schwändl, Reservoir Sittl, Erweiterung (99)	153'100	5031.00	1'138'000	0	0	0	0	0	0
5 TuW	1511.5010.0022	Schwändl, Schüpfenstrasse (oberh. Rest.Krone), Sanierung (33)	151'100	5010.00	165'000	0	0	100'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0057	Schwändl, Verbindungsleitung Bortweid-Weidli	153'100	5031.00	0	0	0	175'000	0	0	0
5 TuW	1531.5031.0057	Schwändl, Verbindungsleitung Bortweid-Weidli	153'100	6310.00	0	0	0	-12'500	0	0	0
5 TuW	500212	Sool, Untersool-Obersool AB	154'100	5032.00	0	0	0	0	0	0	500'000
5 TuW	500210	Sool, Untersool-Obersool San. Strasse	151'100	5010.00	0	0	0	0	0	0	100'000
5 TuW	500211	Sool, Untersool-Obersool WV	153'100	5031.00	0	0	0	0	0	0	500'000
<b>5 TuW</b>	<b>Total</b>	<b>Tiefbau und Werke</b>			<b>20'803'000</b>	<b>6'013'000</b>	<b>6'254'000</b>	<b>6'615'500</b>	<b>6'495'000</b>	<b>6'590'000</b>	<b>6'830'000</b>
6 HuL	1600.5290.0001	Allgemein, Raumplanung Totalrevision Nutzungsplanung	160'000	5290.00	0	150'000	190'000	100'000	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0013	Braunwald, Einbau Pelletheizung	162'000	5040.00	0	0	280'000	0	0	0	0

# Gemeinde Glarus Süd

## 2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kosten- art	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
6 HuL	1635.5040.0001	Elm. altes Schulhaus, Dach- und Fassadensanierung	163540	5040.00	0	50'000	0	450'000	0	0	0
6 HuL	1611.5040.0003	Elm. Gemeindehaus, Dachsanierung	161100	5040.00	0	0	460'000	0	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0002	Engl. Schulhaus Innen, Totalsanierung (46)	162000	5040.00	3'300'000	0	1'530'000	1'830'000	0	0	0
6 HuL	1612.5040.0001	Engl/Matt, Werkhöfe, Sanierung (136)	161204	5040.00	1'800'000	1'005'000	0	0	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0003	Haslen, Kindergarten, (51) Erweiterung Schulstandort	162030	5040.00	0	0	110'000	1'020'000	1'410'000	0	0
6 HuL	1620.5040.0004	Hätzigen, Schulanlage, Gesamtsanierung	162022	5040.00	0	0	110'000	0	2'020'000	3'020'000	0
6 HuL	1612.5040.0003	Linthal, Erstellen Unterstand	161206	5040.00	0	0	0	0	0	0	100'000
6 HuL	1620.5040.0011	Linthal, Oberstufenschulhaus, Einbau Vertikallift	162012	5040.00	152'000	0	0	0	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0006	Linthal, Turnhalle Sanierung Pausenplatz, Teilersatz Ausssenbeleuchtung	162015	5040.00	100'000	100'000	0	0	0	0	0
6 HuL	1635.5040.0004	Luchsingen, Realschulhaus, Sanierung Leitungen und Belag	163500	5010.00	100'000	0	167'000	0	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0005	Matt, Altes Schulhaus, Renovation (49)	162041	5040.00	1'700'000	750'000	0	0	940'000	0	0
6 HuL	1612.5040.0002	Rüti, Werkhof, Fassade, Sanierung (138)	161201	5040.00	0	0	0	0	0	0	1'300'000
6 HuL	1611.5040.0001	Schwanden, Gemeindehaus, Totalsanierung (54)	161100	5040.00	300'000	100'000	300'000	2'030'000	4'010'000	2'430'000	0
6 HuL	1620.5040.0012	Schwanden, Hort Umnutzung	162033	5040.00	235'000	0	0	0	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0007	Schwanden, Kindergarten / Chinderburg	162032	5040.00	0	0	155'000	0	0	2'015'000	2'015'000
6 HuL	1620.5040.0008	Schwanden, Primarschulhaus Dach, Sanierung (53)	162031	5040.00	450'000	450'000	0	0	0	0	0
6 HuL	1620.5040.0009	Schwanden, Schulhausstr.-Zügersten, Sanierung (144), Parkplätze, Meteor- und Abwasseranschlüsse	162031	5040.00	550'000	150'000	0	0	0	0	0
6 HuL	1635.5040.0002	Sool, Schulhaus Sool, Fenstersatz	163533	5040.00	0	0	340'000	0	0	0	0
6 HuL	<b>Total</b>	<b>Hochbau und Liegenschaften</b>			<b>8'687'000</b>	<b>2'755'000</b>	<b>3'642'000</b>	<b>5'430'000</b>	<b>8'380'000</b>	<b>7'465'000</b>	<b>3'415'000</b>
7 WuL	500218	Allgemein Wolfsschutz	178510	5040.00	0	0	0	100'000	0	0	0
7 WuL	500218	Allgemein Wolfsschutz	178510	6310.00	0	0	0	-100'000	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0001	Allgemein, Allg. Fahrzeuge Forst (8J), Ersatz (113)	170300	5060.00	0	70'000	0	70'000	70'000	70'000	0
7 WuL	1700.5050.0001	Allgemein, Forstprojekt Weisstanne, Förderprogramm (56)	170000	5050.00	220'000	100'000	100'000	100'000	0	0	0
7 WuL	1700.5050.0001	Allgemein, Forstprojekt Weisstanne, Förderprogramm (56)	170000	6310.00	0	-100'000	-100'000	-100'000	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0001	Allgemein, Güterstrassen Landwirtschaft, Wiederinstandstellung (85)	178510	5010.00	450'000	0	0	450'000	450'000	450'000	450'000
7 WuL	1770.5010.0001	Allgemein, Güterstrassen Landwirtschaft, Wiederinstandstellung (85)	178510	6310.00	0	0	0	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
7 WuL	1720.5030.0001	Allgemein, Lawinerverbauungen, Sanierung (65)	172000	5030.00	0	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
7 WuL	1720.5030.0001	Allgemein, Lawinerverbauungen, Sanierung (65)	172000	6310.00	0	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000
7 WuL	1740.5020.0006	Allgemein, Revitalisierung, Div. Massnahmen (116)	174000	5020.00	0	0	0	600'000	600'000	400'000	600'000
7 WuL	1740.5020.0006	Allgemein, Revitalisierung, Div. Massnahmen (116)	174000	6310.00	0	0	0	-480'000	-480'000	-320'000	-480'000
7 WuL	1770.5030.0001	Allgemein, Sanierung Wasserversorgungen auf Alpen (67 WV)	178510	5030.00	0	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
7 WuL	1770.5030.0001	Allgemein, Sanierung Wasserversorgungen auf Alpen (67 WV)	178510	6310.00	0	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000	-65'000
7 WuL	1703.5060.0002	Allgemein, Spez. Forstfahrzeuge (15J.), Ersatz (112)	170300	5060.00	0	120'000	0	350'000	100'000	0	250'000
7 WuL	1703.5060.0002	Allgemein, Spez. Forstfahrzeuge (15J.), Ersatz (112)	170300	6310.00	0	0	0	-50'000	0	0	0
7 WuL	1730.5010.0001	Allgemein, Wanderwege, Projekt (66)	173000	5010.00	800'000	250'000	200'000	200'000	200'000	200'000	0
7 WuL	1730.5010.0001	Allgemein, Wanderwege, Projekt (66)	173000	6310.00	0	-50'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0014	Alp Allentoren-Wangen, Wasserversorgung	177010	5030.00	0	0	50'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0014	Alp Allentoren-Wangen, Wasserversorgung	177010	6310.00	0	0	-31'500	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0014	Alp Allentoren-Wangen, Wasserversorgung	177010	6320.00	0	0	-9'250	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0014	Alp Allentoren-Wangen, Wasserversorgung	174000	5020.00	100'000	100'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0004	Bäche und Rensen, Planung Geschlebeablagungsstandorte	174000	5030.00	2'025'000	100'000	500'000	500'000	425'000	400'000	0
7 WuL	1740.5030.0001	Braunwald, Entwässerung (Korporation), Projekt (72)	174000	5030.00	0	0	100'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0013	Elm, Alp Empächli, Sanierung Wohnraum	177049	5030.00	0	0	100'000	0	0	0	0
7 WuL	1725.5060.0001	Elm, Schosslawine Warnsystem	172500	5060.00	0	0	350'000	0	0	0	0

## Gemeinde Glarus Süd

### 2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kostenart	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
7 WuL	1725.5060.0001	Elm, Schossalpine Warnsystem	172500	6310.00	0	0	-280'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0006	Engi, Alp Chreuel - Laueli, Hütten, Sanierung US und OS (82)	177042	5040.00	300'000	0	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0009	Engi, Alp Chreuel - Laueli, Weg, Sanierung Weg (131)	177042	5010.00	0	0	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0004	Engi, Alp Mühlebach Lebensmittelhyg, Gewässer- & Tierschutz MS	177040	5040.00	0	0	0	0	400'000	300'000	0
7 WuL	1770.5040.0004	Engi, Alp Mühlebach Lebensmittelhyg, Gewässer- & Tierschutz MS	177040	6310.00	0	0	0	0	-60'000	-50'000	0
7 WuL	1770.5010.0003	Engi, Alp Mühlebach, Mittel- und Oberstafel, Erschliessung (81)	177040	5010.00	1'500'000	460'000	350'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0003	Engi, Alp Mühlebach, Mittel- und Oberstafel, Erschliessung (81)	177040	6310.00	0	-289'800	-220'500	0	0	0	0
7 WuL	500197	Engi, Alp Mühlebach, Mittelstafel, Gamszinken, Lebensmittelhygiene Dusche, Schlafraum	177040	5040.00	0	0	0	0	0	250'000	0
7 WuL	500197	Engi, Alp Mühlebach, Mittelstafel, Gamszinken, Lebensmittelhygiene Dusche, Schlafraum	177040	6310.00	0	0	0	0	0	-37'500	0
7 WuL	1710.5010.0004	Engi, Ausserhöfli - Gufelstockstrasse, Verbindung (114)	171000	5010.00	0	0	0	0	500'000	0	0
7 WuL	1710.5010.0004	Engi, Ausserhöfli - Gufelstockstrasse, Verbindung (114)	171000	6310.00	0	0	0	0	-200'000	0	0
7 WuL	1750.5010.0001	Engi, Steinbogenbrücke, Sanierung (117)	175000	5010.00	265'000	250'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1750.5010.0001	Engi, Steinbogenbrücke, Sanierung (117)	175000	6310.00	0	-50'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1710.5010.0003	Engi, Zufahrt Landesplattenberg	171000	5010.00	0	230'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1710.5010.0003	Engi, Zufahrt Landesplattenberg	171000	6310.00	0	-50'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0003	Ersatz PM Systemschlepper Revier Schwanden	170300	5060.00	0	0	490'000	0	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0003	Ersatz PM Systemschlepper Revier Schwanden	170300	6310.00	0	0	-50'000	0	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0004	Ersatz PW / Jeep 1	170300	5060.00	0	0	40'000	0	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0004	Ersatz PW / Jeep 1	170300	6310.00	0	0	-5'000	0	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0005	Ersatz PW / Jeep 2	170300	5060.00	0	0	40'000	0	0	0	0
7 WuL	1703.5060.0005	Ersatz PW / Jeep 2	170300	6310.00	0	0	-5'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0008	Linthal, Chameralp, Gewässerschutz, Hygiene und Gewässerschutz	177018	5040.00	0	0	0	0	200'000	150'000	0
7 WuL	1770.5040.0008	Linthal, Chameralp, Gewässerschutz, Hygiene und Gewässerschutz	177018	6310.00	0	0	0	0	-66'000	-50'000	0
7 WuL	1770.5010.0008	Linthal, Chameralp, Masch.weg Oberstafel, Sanierung/Erstellung (10)	177018	5010.00	0	0	350'000	100'000	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0008	Linthal, Chameralp, Masch.weg Oberstafel, Sanierung/Erstellung (10)	177018	6310.00	0	0	-220'500	-63'000	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0002	Linthal, Alp Guetbächi, Tier- und Gewässerschutz (76)	177011	5040.00	845'000	0	0	0	0	0	0
7 WuL	500194	Linthal, Alp Hinterdurnachtal, Sanierung Unterstafel	177012	5040.00	0	0	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5060.0001	Linthal, Alp Obersand, Transportseilbahn	177017	5060.00	0	0	450'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5060.0001	Linthal, Alp Obersand, Transportseilbahn	177017	6310.00	0	0	-283'500	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0016	Linthal, Alpen Ober-/Unterfrittern, Wasserversorgung	177015	5030.00	90'000	90'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0016	Linthal, Alpen Ober-/Unterfrittern, Wasserversorgung	177015	0.00	0	-56'700	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0015	Linthal, Chameralp, Mittel- und Oberstafel, Wasserversorgung	177018	5030.00	40'000	40'000	360'000	300'000	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0015	Linthal, Chameralp, Mittel- und Oberstafel, Wasserversorgung	177018	6310.00	0	-25'600	-226'800	-189'000	0	0	0
7 WuL	1785.5010.0001	Linthal, Fätschilbrücke, Sanierung (118)	178510	5010.00	0	0	300'000	0	0	0	0
7 WuL	1785.5010.0001	Linthal, Fätschilbrücke, Sanierung (118)	178510	6310.00	0	0	-180'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0011	Linthal, Hinterdurnachtal OS, Lebensmittelhyg., Dusche	177012	5040.00	0	0	300'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0011	Linthal, Hinterdurnachtal OS, Lebensmittelhyg., Dusche	177012	6310.00	0	0	-45'000	0	0	0	0
7 WuL	1741.5020.0001	Linthal, Hochwasserschutz, Erst./San. (160)	174100	5020.00	120'000	100'000	0	0	1'500'000	2'000'000	1'500'000
7 WuL	1741.5020.0001	Linthal, Hochwasserschutz, Erst./San. (160)	174100	6310.00	0	0	-5'000	0	-1'200'000	-1'600'000	-1'200'000
7 WuL	1740.5020.0001	Linthal, Kirchenstock, Runsen, Projekt (67)	174000	5020.00	0	150'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0001	Linthal, Kirchenstock, Runsen, Projekt (67)	174000	6310.00	0	-110'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1730.5010.0003	Linthal, Wanderwege: Infopunkt Tierfed	173000	5010.00	240'000	60'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1730.5010.0003	Linthal, Wanderwege: Infopunkt Tierfed	173000	6310.00	0	-60'000	0	0	0	0	0

# Gemeinde Glarus Süd

## 2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kosten- art	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
7 WuL	1770.5030.0010	Matt, Alp Hinteregg, Wasserversorgung	177046	5030.00	0	0	105'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0010	Matt, Alp Hinteregg, Wasserversorgung	177046	6310.00	0	0	-66'150	0	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0004	Matt, Alp Krauchtal, Erschliessung (79)	177044	5010.00	2'430'000	0	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0008	Matt, Alp Krauchtal, Oberstafel, Wasserversorgung	177044	5030.00	0	0	340'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0008	Matt, Alp Krauchtal, Oberstafel, Wasserversorgung	177044	6310.00	0	0	-214'200	0	0	0	0
7 WuL	500198	Matt, Alp Krauchtal, Sanierung Alpstrassen (nach Bruch)	177044	5010.00	0	0	0	0	500'000	0	0
7 WuL	500198	Matt, Alp Krauchtal, Sanierung Alpstrassen (nach Bruch)	177044	6310.00	0	0	0	0	-315'000	0	0
7 WuL	1770.5010.0005	Matt, Alp Fiseten, Sanierung Alpstrasse	177045	5010.00	260'000	0	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0010	Matt, Alp Fiseten, Sanierung Mittelstafel	177045	5040.00	0	0	0	0	0	800'000	0
7 WuL	1770.5040.0010	Matt, Alp Fiseten, Sanierung Mittelstafel	177045	6310.00	0	0	0	0	0	-100'000	0
7 WuL	1770.5030.0004	Matt, Alp Fiseten, Wasserversorgung (80)	177045	5030.00	0	0	40'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0011	Matt, Alp Vorderegg, Oberstafel Wasserversorgung	177047	5030.00	0	0	100'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0011	Matt, Alp Vorderegg, Oberstafel Wasserversorgung	177047	6310.00	0	0	-63'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0012	Matt, Alp Vorderegg, Unterstafel Wasserversorgung	177047	5030.00	0	0	80'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0012	Matt, Alp Vorderegg, Unterstafel Wasserversorgung	177047	6310.00	0	0	-50'400	0	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0007	Matt, Projekt Krauchtal, Ausbau 1. Etappe, Fahrsuren (73)	177044	5010.00	0	0	0	540'000	0	0	0
7 WuL	1770.5010.0007	Matt, Projekt Krauchtal, Ausbau 1. Etappe, Fahrsuren (73)	177044	6310.00	0	0	0	-340'000	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0002	Mittlöö, Linth, Revitalisierung Länggrüti (236)	174000	5020.00	1'250'000	0	200'000	0	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0002	Mittlöö, Linth, Revitalisierung Länggrüti (236)	174000	6310.00	0	0	-145'000	0	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0003	Rüti, Erlenrunse; Grundlagenprojekt	174000	5020.00	710'000	200'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0003	Rüti, Erlenrunse; Grundlagenprojekt	174000	6310.00	0	-490'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0007	Rüti, Erlenrunse; Überwachung	174000	5020.00	0	0	30'000	30'000	0	0	0
7 WuL	1740.5020.0007	Rüti, Erlenrunse; Überwachung	174000	6310.00	0	0	-20'000	-20'000	0	0	0
7 WuL	500216	Rüti-Luchsingen, Waldstrasse Erlenberg - Schliatt	171000	5010.00	0	0	0	0	0	700'000	700'000
7 WuL	500216	Rüti-Luchsingen, Waldstrasse Erlenberg - Schliatt	171000	6310.00	0	0	0	0	0	-350'000	-350'000
7 WuL	500196	Schwanden, Alp Nideren, Oberstafel, Erneuerung Käseerei	177032	5040.00	0	0	0	0	0	0	200'000
7 WuL	500196	Schwanden, Alp Nideren, Oberstafel, Erneuerung Käseerei	177032	6310.00	0	0	0	0	0	0	-30'000
7 WuL	1740.5020.0005	Schwanden, Linth im Bereich Mühle, Wuhrsanierung (70)	174000	5020.00	0	0	0	0	0	200'000	200'000
7 WuL	1740.5020.0005	Schwanden, Linth im Bereich Mühle, Wuhrsanierung (70)	174000	6310.00	0	0	0	0	0	-150'000	-150'000
7 WuL	1770.5030.0006	Schwanden, Niederenalp / Mettmen Wasserversorgung (74)	177032	5030.00	250'000	0	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0007	Schwanden, Niederenalp Oberstafel, Wasserversorgung	177032	5030.00	160'000	160'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5030.0007	Schwanden, Niederenalp Oberstafel, Wasserversorgung	177032	6310.00	0	-105'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1725.5020.0001	Schwanden; Rutschung Wagenrunse, Zufahrt Niederental	172500	5020.00	2'400'000	2'000'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1725.5020.0001	Schwanden; Rutschung Wagenrunse, Zufahrt Niederental	172500	6310.00	0	-1'500'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0005	Schwändi, Alp Guppen Verlegung Schweinestall	177034	5040.00	0	100'000	0	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0009	Sool, Fessis Lebensmittelhygiene US/OS	177035	5040.00	0	0	300'000	0	0	0	0
7 WuL	1770.5040.0009	Sool, Fessis Lebensmittelhygiene US/OS	177035	6310.00	0	0	-60'000	0	0	0	0
7 WuL	1710.5010.0002	Sool, Neubännli-Chängel (ehem. Melkstein), Waldstrasse, Ersatz (63)	171000	5010.00	1'200'000	0	0	0	0	0	0
<b>7 WuL</b>	<b>Total</b>	<b>Wald und Landwirtschaft</b>			<b>15'655'000</b>	<b>1'777'900</b>	<b>2'984'200</b>	<b>1'883'000</b>	<b>2'509'000</b>	<b>3'147'500</b>	<b>1'575'000</b>
<b>Total</b>	<b>Total</b>	<b>Investitionsvolumen Vewaltungsvermögen + Finanzvermögen</b>			<b>49'178'000</b>	<b>11'719'400</b>	<b>15'046'200</b>	<b>14'333'500</b>	<b>18'009'000</b>	<b>18'202'500</b>	<b>11'820'000</b>



**Gemeinde Glarus Süd**  
**2.4 Budget 2023 - Investitionsrechnung und 2.5 Finanzplanung für die Jahre 2024 - 2027**

Dep	Projekt Nr. 2	Projekt Bezeichnung ID-Gemeinde	KST ER	Kosten- art	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
2 WuF		Verwaltungsvermögen			3'446'000	640'000	0	0	0	1'000'000	0
3 SchuF		Verwaltungsvermögen			0	0	560'000	80'000	300'000	0	0
4 GuS		Verwaltungsvermögen			587'000	333'500	0	325'000	325'000	0	0
5 TuW		Verwaltungsvermögen			20'803'000	6'013'000	6'254'000	6'615'500	6'495'000	6'590'000	6'830'000
6 HuL		Verwaltungsvermögen			8'687'000	2'705'000	3'135'000	4'980'000	8'380'000	7'465'000	3'415'000
7 WuL		Verwaltungsvermögen			15'655'000	1'777'900	2'864'200	1'883'000	2'509'000	3'147'500	1'575'000
<b>Total</b>		<b>Verwaltungsvermögen (Nettoinvestition)</b>			<b>49'178'000</b>	<b>11'469'400</b>	<b>12'813'200</b>	<b>13'883'500</b>	<b>18'009'000</b>	<b>18'202'500</b>	<b>11'820'000</b>

Dep	Projekt Nr. 2	Investitionen Finanzvermögen	KST ER	Kosten- art	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
2 WuF	1220.5040.0001	Schwanden, Gäste-Empfang und Drehscheibe Bahnhof	122'000	5040.00	0	200'000	1'606'000	0	0	0	0
6 HuL	1635.5040.0002	Sool, Schulhaus Sool, Fensterersatz	163'533	5040.00	0	0	340'000	0	0	0	0
6 HuL	1653.5040.0001	Elm, alles Schulhaus, Dach- und Fassadensanierung	169'540	5040.00	0	50'000	0	450'000	0	0	0
6 HuL	1635.5040.0004	Luchsingen, Realschulhaus, Sanierung Leitungen und Belag	163'500	5010.00	0	0	167'000	0	0	0	0
7 WuL	1785.5010.0001	Linthal, Fätschilbrücke, Sanierung (118)	178'510	5010.00	0	0	300'000	0	0	0	0
7 WuL	1785.5010.0001	Linthal, Fätschilbrücke, Sanierung (118)	178'510	6310.00	0	0	-180'000	0	0	0	0
<b>Total</b>		<b>Total Investitionen Finanzvermögen</b>				<b>250'000</b>	<b>2'233'000</b>	<b>450'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Dep	Projekt Nr. 2	Gesamt Investitionsvolumen	KST ER	Kosten- art	Kredit	HR 2022	Budget 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
2 WuF		Verwaltungsvermögen & Finanzvermögen			3'446'000	840'000	1'606'000	0	0	1'000'000	0
3 SchuF		Verwaltungsvermögen & Finanzvermögen			0	0	560'000	80'000	300'000	0	0
4 GuS		Verwaltungsvermögen & Finanzvermögen			587'000	333'500	0	325'000	325'000	0	0
5 TuW		Verwaltungsvermögen & Finanzvermögen			20'803'000	6'013'000	6'254'000	6'615'500	6'495'000	6'590'000	6'830'000
6 HuL		Verwaltungsvermögen & Finanzvermögen			8'687'000	2'755'000	3'642'000	5'430'000	8'380'000	7'465'000	3'415'000
7 WuL		Verwaltungsvermögen & Finanzvermögen			15'655'000	1'777'900	2'984'200	1'883'000	2'509'000	3'147'500	1'575'000
<b>Total</b>		<b>Gesamtes Investitionsvolumen Gemeinde Glarus Süd</b>			<b>49'178'000</b>	<b>11'719'400</b>	<b>15'046'200</b>	<b>14'333'500</b>	<b>18'009'000</b>	<b>18'202'500</b>	<b>11'820'000</b>

**Gemeinde Glarus Süd**  
**2.5.1. Budget 2023: Finanzplanung 2024-2027**

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Fiplan 2024	Fiplan 2025	Fiplan 2026	Fiplan 2027
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>								
+ Total Aufwand	58'998'314	59'670'907	58'185'000	57'162'520	57'951'350	58'451'350	58'951'350	59'451'350
- Total Ertrag	57'013'297	56'815'488	56'872'200	53'507'170	54'232'270	54'432'270	54'732'270	55'032'270
<b>Ertrags- (-) / Aufwandsüberschuss (+)</b>	<b>1'985'016</b>	<b>2'855'419</b>	<b>1'312'800</b>	<b>3'655'350</b>	<b>3'719'080</b>	<b>4'019'080</b>	<b>4'219'080</b>	<b>4'419'080</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG vor Abschreibung und Wertberichtigung</b>								
Ertrags- (-) / Aufwandsüberschuss (+) Erfolgsrechnung	1'985'016	2'855'419	1'312'800	3'655'350	3'719'080	4'019'080	4'219'080	4'419'080
- Zusätzliche Abschreibungen <sup>(383/387)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ertrags- (-) / Aufwandsüberschuss (+) vor zusätzl. Abschreib.</b>	<b>1'985'016</b>	<b>2'855'419</b>	<b>1'312'800</b>	<b>3'655'350</b>	<b>3'719'080</b>	<b>4'019'080</b>	<b>4'219'080</b>	<b>4'419'080</b>
- Wertberichtigungen Finanzvermögen <sup>(384)</sup>	-416'779	-35'137	-	-	-	-	-	-
- Abschreib. / Wertberichtigung Verwaltungsverm. <sup>(33,364,365,366)</sup>	-4'743'948	-4'746'724	-5'564'200	-2'291'080	-2'551'320	-2'781'320	-3'011'320	-3'251'320
+ Wertberichtigungen Finanzvermögen <sup>(444)</sup>	1'269'427	1'296'075	-	-	-	-	-	-
+ Aufwertungen Verwaltungsvermögen <sup>(449)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ertrags- (-) / Aufwandsüberschuss (+) vor Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>	<b>-1'906'284</b>	<b>-630'367</b>	<b>-4'251'400</b>	<b>1'364'270</b>	<b>1'167'760</b>	<b>1'237'760</b>	<b>1'207'760</b>	<b>1'167'760</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>								
+ Investitionsausgaben	13'662'574	12'641'215	15'103'500	15'541'000	16'110'000	21'185'000	21'805'000	14'715'000
- Investitionseinnahmen	-3'201'633	-2'396'856	-3'681'800	-2'272'800	-2'226'500	-3'176'000	-3'602'500	-2'895'000
<b>= Nettoinvestitionen</b>	<b>10'460'941</b>	<b>10'244'359</b>	<b>11'421'700</b>	<b>12'813'200</b>	<b>13'883'500</b>	<b>18'009'000</b>	<b>18'202'500</b>	<b>11'820'000</b>
<b>SELBSTFINANZIERUNG</b>								
+ Ertrags- (+) / Aufwandsüberschuss (-)	-1'985'016	-2'855'419	-1'312'800	-3'655'350	-3'719'080	-4'019'080	-4'219'080	-4'419'080
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen <sup>(33)</sup>	4'601'199	4'617'941	5'447'400	2'201'320	2'451'320	2'701'320	2'951'320	3'201'320
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen <sup>(36)</sup>	468'048	494'308	341'000	983'500	983'500	983'500	983'500	983'500
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen <sup>(45)</sup>	-1'709'417	-1'976'771	-2'107'300	-1'580'780	-2'000'000	-2'000'000	-2'000'000	-2'000'000
+ Wertberichtigungen Darl. Verwaltungsvermögen <sup>(364)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Wertberichtigungen Beteilig. Verwaltungsvermögen <sup>(365)</sup>	-	2	-	-	-	-	-	-
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge <sup>(366)</sup>	142'750	128'782	116'800	89'760	100'000	80'000	60'000	50'000
+ Zusätzliche Abschreibungen <sup>(383)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Zusätzl. Abschreib. Invest-beiträge, Darl. u. Beteiligungen <sup>(387)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital <sup>(389)</sup>	1'287'910	1'296'075	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital <sup>(489)</sup>	-432'599	-247'637	-	-	-	-	-	-
- Aufwertungen Verwaltungsvermögen <sup>(449)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>= Selbstfinanzierung</b>	<b>2'372'874</b>	<b>1'457'281</b>	<b>2'485'100</b>	<b>-1'961'550</b>	<b>-2'184'260</b>	<b>-2'254'260</b>	<b>-2'224'260</b>	<b>-2'184'260</b>
<b>FINANZIERUNG</b>								
+ Nettoinvestitionen	10'460'941	10'244'359	11'421'700	12'813'200	13'883'500	18'009'000	18'202'500	11'820'000
- Selbstfinanzierung	-2'372'874	-1'457'281	-2'485'100	-1'961'550	-2'184'260	-2'254'260	-2'224'260	-2'184'260
<b>= Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)</b>	<b>8'088'067</b>	<b>8'787'078</b>	<b>8'936'600</b>	<b>14'774'750</b>	<b>16'067'760</b>	<b>20'263'260</b>	<b>20'426'760</b>	<b>14'004'260</b>
<b>SELBSTFINANZIERUNGSGRAD</b>	<b>22.7%</b>	<b>14.2%</b>	<b>21.8%</b>	<b>-15.3%</b>	<b>-15.7%</b>	<b>-12.5%</b>	<b>-12.2%</b>	<b>-18.5%</b>

Gemeinde Glarus Süd

2.5.2. Budget 2023 und Finanzplan 2024 - 2027 Erfolgsrechnung

CHF Tausend

Ohne Steuererhöhung

Art	Bezeichnung	Re 2020	Re 2021	Bu 2022	Bu 2023	Fi-Plan 2024	Fi-Plan 2025	Fi-Plan 2026	Fi-Plan 2027
30	Personalaufwand	21'846	22'290	23'003	24'751	25'051	25'301	25'551	25'801
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'942	17'250	15'549	17'433	17'433	17'433	17'433	17'433
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'601	4'618	5'447	2'201	2'451	2'701	2'951	3'201
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	468	494	341	984	984	984	984	984
35x	davon Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	208	0	707	0	0	0	0
36	Transferaufwand	5'475	5'843	5'968	3'830	3'830	3'830	3'830	3'830
	<b>Betrieblicher Aufwand (ohne interne Verrechnungen)</b>	<b>49'332</b>	<b>50'495</b>	<b>50'309</b>	<b>49'200</b>	<b>49'750</b>	<b>50'250</b>	<b>50'750</b>	<b>51'250</b>
40	Fiskalertrag / Anteil Gemeinde	23'879	24'049	24'650	22'730	22'730	22'930	23'230	23'530
40	Besitz- und Aufwandsteuer / Kurtaxen / Hundesteuer <sup>403</sup>	795	837	815	831	831	831	831	831
41	Regalien und Konzession	2'736	2'492	2'656	2'450	2'656	2'656	2'656	2'656
42	Entgelte	8'590	8'460	8'737	8'812	8'737	8'737	8'737	8'737
43	Verschiedene Erträge	321	391	318	508	508	508	508	508
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'709	1'977	2'107	1'581	2'000	2'000	2'000	2'000
45x	davon Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	555	392	495	41	0	0	0	0
46	Transferertrag	7'808	7'546	8'075	7'198	7'198	7'198	7'198	7'198
462	davon Lastenausgleich im Transferertrag	2'180	1'974	2'804	1'957	1'707	1'707	1'707	1'707
	<b>Betrieblicher Ertrag (ohne interne Verrechnungen)</b>	<b>45'838</b>	<b>45'752</b>	<b>47'358</b>	<b>44'110</b>	<b>44'660</b>	<b>44'860</b>	<b>45'160</b>	<b>45'460</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'494</b>	<b>-4'743</b>	<b>-2'951</b>	<b>-5'089</b>	<b>-5'090</b>	<b>-5'390</b>	<b>-5'590</b>	<b>-5'790</b>
34	Finanzaufwand	1'047	633	334	602	602	602	602	602
44	Finanzertrag	3'407	3'552	1'973	2'036	1'973	1'973	1'973	1'973
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'359</b>	<b>2'919</b>	<b>1'638</b>	<b>1'434</b>	<b>1'371</b>	<b>1'371</b>	<b>1'371</b>	<b>1'371</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'135</b>	<b>-1'824</b>	<b>-1'313</b>	<b>-3'655</b>	<b>-3'719</b>	<b>-4'019</b>	<b>-4'219</b>	<b>-4'419</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'288	1'296	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	438	265	0	0	0	0	0	0
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-850</b>	<b>-1'031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'985</b>	<b>-2'855</b>	<b>-1'313</b>	<b>-3'655</b>	<b>-3'719</b>	<b>-4'019</b>	<b>-4'219</b>	<b>-4'419</b>

Fi-plan: ca 1% Lohnanp.

Finanzplan Steuerfuss 60%

Reduktion Härteausgleich







