

Gemeinde Glarus – Darstellung J

Budget 2026: Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2 mit ausserordentlichen Buchungstatbeständen: Herleitung effektives Ergebnis

Strukturelles Defizit

| Art | Bezeichnung | in CHF Tausend | Budget 2026 Lesung 3 Definitiv | Elimination Besonder- heiten | Erklärung Besonderheit bzw. Elimination | Budget 2026 Effektiv | Budget 2025 Offiziell | Elimination Besonder- heiten | Erklärung Besonderheit bzw. Elimination | Budget 2025 Effektiv | Rechnung 2024 Offiziell | Elimination Besonder- heiten | Erklärung Besonderheit | Rechnung 2024 Effektiv | Rechnung 2023 Offiziell | Elimination Besonder- heiten | Erklärung Besonderheit | Rechnung 2023 Effektiv | Rechnung 2022 Offiziell | Elimination Besonder- heiten | Erklärung Besonderheit | Rechnung 2022 Effektiv | Rechnung 2021 Offiziell | Elimination Besonder- heiten | Erklärung Besonderheit | Rechnung 2021 Effektiv | |
|---------------|--|----------------|--------------------------------------|--|--|-------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------|----------------------------|---|---------------------------|---------------------------|----------------------------|---|---------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--|---------------------------|---------------------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 31'390 | 1'000 | Effektiver Personalaufw. CHF 32'390; pauschale Red. Personalaufw. um CHF 1 Mio. (vgl. Les.1; vgl. KST 849100), unter Annahme, dass Personalbudget in letzten Jahren nicht ausgeschöpft wurde. Achtung: Keine echte bzw. darstellbare Personalreduktion | 32'390 | 32'287 | | | 32'287 | 30'802 | -929 | tieferer Pers.aufwand als budgetiert (v.a. UD; FW; Forst; Sek; AG-Beiträge) | 31'731 | 30'007 | -1'259 | tieferer Pers.aufw. als budgetiert (v.a. UD; FW; Forst; Sek; AG-Beiträge) | 31'266 | 28'525 | | 28'525 | 27'568 | | | | | 27'568 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 12'091 | | | 12'091 | 11'964 | | | 11'964 | 12'006 | | | 12'006 | 11'503 | | | 11'503 | 11'846 | | | 11'846 | 11'820 | | Hinweis: TCHF 973 Schneeräumung im GJ 2021 | | 11'820 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'987 | | | | 3'987 | 3'688 | | | 3'688 | 2'831 | | | 2'831 | 2'295 | Wechsel degressive auf lineare Abschreibungs methode (Entlastung rund CHF 2 Mio.) | 2'295 | 4'175 | | | 4'175 | 3'541 | | | | 3'541 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 948 | | | | 948 | 566 | | | 566 | 2'243 | | | 2'243 | 2'041 | | | 2'041 | 1'962 | | | 1'962 | 1'306 | | | | 1'306 |
| 36 | Transferaufwand | 5'996 | | Hinweis: Finanzausgleich TCHF 778 | 5'996 | 5'819 | | Hinweis: Finanzausgleich TCHF 644 | 5'819 | 6'284 | | Hinweis: Finanzausgleich TCHF 1'204 | 6'284 | 5'317 | | Wegfall rund CHF 3 Mio. Pflegekosten und Fiskalertrag (Übertrag 5% an Kanton) | 5'317 | 9'210 | | Hinweis: Finanzausgleich TCHF 1'962 | 9'210 | 11'906 | -5'000 | Hinweis: Finanzausgleich TCHF 1'019 Investitionsbeitrag CHF 5 Mio. an tbg. Nettoaufwand von CHF 1.5 Mio. betr. A-Fonds-perdu-Beitrag zum Glasfasernetz-Ausbau der tbg. | 6'906 | | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 64 | | | 64 | 64 | | | 64 | 34 | | | 34 | 35 | | | 35 | 34 | | | 34 | 33 | | | | 33 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 4'102 | | | 4'102 | 4'014 | | | 4'014 | 4'088 | | | 4'088 | 3'693 | | | 3'693 | 3'176 | | | 3'176 | 2'973 | | | | 2'973 | |
| | Betrieblicher Aufwand | 58'578 | | | 59'578 | 58'403 | | | 58'403 | 58'288 | | | 59'217 | 54'892 | | | 56'151 | 58'928 | | | 58'928 | 59'148 | | | | 54'148 | |
| 40 | Fiskalertrag | 41'191 | -3'300 | Erhöhung IST 2024 um ca. CHF 0.5 Mio. (=+1.5% Entwicklung). CHF 0.3 Mio. Mehrwertab- schöpfung erstmals (dagegen korrespondierender Aufwand in KA 35). Erhöhung Gemeinde- steuerfuss um 5% (vgl. Les. 1) bzw. rund CHF 3.3 Mio. | 37'891 | 36'140 | | GV-Ablehnung Erhöhung Gemeinde- steuerfuss: weiterhin 56% | 36'140 | 37'221 | | Konstant hoher Fiskalertrag, deshalb keine Reduktionen mehr | 37'221 | 36'270 | -1'250 | Schätzung 'überdi- mensionierter' Fiskalertrag CHF 0.5-2.0 Mio. | 35'020 | 37'190 | | | 37'190 | 35'861 | | | | 35'861 | |
| 41 | Regalien und Konzession | 452 | | | 452 | 447 | | | 447 | 451 | | | 451 | 381 | | | 381 | 423 | | | 423 | 513 | | | | 513 | |
| 42 | Entgelte | 7'436 | | | 7'436 | 7'311 | | | 7'311 | 8'413 | | | 8'413 | 8'392 | | | 8'392 | 8'214 | | | 8'214 | 7'115 | | | | 7'115 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 27 | | | 27 | 0 | | | 0 | 2 | | | 2 | 1 | | | | 1 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 68 | | | 68 | 193 | | | 193 | 220 | | | 220 | 375 | | | 375 | 97 | | | 97 | 8 | | | | 8 | |
| 46 | Transferertrag | 4'411 | | | 4'411 | 4'213 | | | 4'213 | 3'973 | | | 3'973 | 3'815 | | | 3'815 | 3'396 | | | 3'396 | 3'388 | | | | 3'388 | |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 64 | | | 64 | 64 | | | 64 | 34 | | | 34 | 35 | | | 35 | 34 | | | 34 | 33 | | | | 33 | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 4'102 | | | 4'102 | 4'014 | | | 4'014 | 4'088 | | | 4'088 | 3'693 | | | 3'693 | 3'176 | | | 3'176 | 2'973 | | | | 2'973 | |
| | Betrieblicher Ertrag | 57'724 | | | 54'424 | 52'382 | | | 52'382 | 54'428 | | | 54'428 | 52'960 | | | 51'710 | 52'532 | | | 52'532 | 49'892 | | | | 49'892 | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -854 | | | -5'154 | -6'021 | | | -6'021 | -3'860 | | | -4'789 | -1'931 | | | -4'440 | -6'396 | | | -6'396 | -9'256 | | | | -4'256 | |
| 34 | Finanzaufwand | 1'487 | | | 1'487 | 1'728 | 300 | Besonderer Aufw. betr. Lg.verkauf | 1'428 | 1'632 | | | 1'632 | 1'031 | | | 1'031 | 922 | | | 922 | 694 | | | | 694 | |
| 44 | Finanzertrag | 2'652 | | Keine Budgetierung von Lg.verkäufen Finanzvermögen | 2'652 | 4'519 | -2'000 | Nettогewinn Verkauf vier DLS- + eine DBV- Querspanne Netstal in GJ 2024 budgetiert, jedoch kein Vollzug im Jahr 2024 | 2'519 | 2'671 | | CHF 2.3 Mio. Lg.verkäufe betr. Querspanne Netstal in GJ 2024 budgetiert, jedoch kein Vollzug im Jahr 2024 | 2'671 | 2'602 | -830 | Keine Konzessionsgebühren tbg (rund CHF 1 Mio.) | 1'772 | 3'198 | -530 | Lg.verkauf Rütigasse 2 | 2'668 | 5'947 | -3'500 | CHF 3.5 Mio. Erlös Verkauf Koaxialkabelnetz durch tbg an Sunrise | 2'447 | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung (Ertragsüberschuss) | 1'165 | | | 1'165 | 2'792 | | | 1'092 | 1'040 | | | 1'040 | 1'571 | | | 741 | 2'276 | | | 1'746 | 5'254 | | | | 1'754 | |
| | Operatives Ergebnis | 310 | | | -3'990 | -3'229 | | | -4'929 | -2'820 | | | -3'750 | -360 | | | -3'699 | -4'121 | | | -4'651 | -4'002 | | | | -2'502 | |
| 48 | Auflösung finanzpolitische Reserve | 0 | | | 0 | 1'200 | -1'200 | Finanzpolit. Reserve | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | | 0 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 65 | | | 65 | 0 | | | | 0 | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | | | 0 | 1'200 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 65 | | | 65 | 0 | | | | 0 | |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 310 | | | -3'990 | -2'029 | | | -4'929 | -2'820 | | | -3'750 | -360 | | | -3'699 | -4'056 | | | -4'586 | -4'002 | | | | -2'502 | |
| Total Aufwand | | 60'066 | | | 61'066 | 60'130 | | | 59'830 | 59'920 | | | 60'849 | 55'922 | | | 57'181 | 59'851 | | | 59'851 | 59'841 | | | | 54'841 | |
| Total Ertrag | | 60'376 | | | 57'076 | 58'101 | | | 54'901 | 57'099 | | | 57'099 | 55'562 | | | 53'482 | 55'795 | | | 55'265 | 55'839 | | | </ | | |