



flums

Jahres- rechnung

Jahresrechnung der
Gemeinde Flums

Impressum

Herausgeberin: Gemeinde Flums

Redaktion: Gemeinderatskanzlei Flums

Marktstrasse 25, 8890 Flums, 081 734 05 05,
info@flums.ch

Konzept & Gestaltung: Studio Risch AG, Flums

Satz: Studio Risch AG, Flums

Druck: SL Druck + Medien AG, Mels

Inhalt

01	Bürgerversammlung	4
02	Bilanz	6
03	Erfolgsrechnung	8
04	Investitionsrechnung	32
05	Geldflussrechnung	38
06	Steuerplan	40
07	Anhang Jahresrechnung	42
08	Anlagespiegel	52
09	Finanzkennzahlen	56
10	Kommunikationsanlage	58
11	Kommentar und Finanzplan	64
12	Prüfungs- und Genehmigungsvermerke	68
13	Geschäftsbericht	72

Bürgerver- sammlung 1

Traktanden

1. Jahresrechnung 2023 der Gemeinde und der Kommunikationsanlage, Geschäftsbericht und Bericht der Geschäftsprüfungskommission
2. Budget 2024 der Gemeinde und der Kommunikationsanlage sowie Steuerfuss 2024
3. Allgemeine Umfrage

Flums, März 2024

Der Gemeinderat

Bürgerversammlung
Dienstag, 2. April 2024
20.15 Uhr
Mehrzweckhalle Kirchbünte

5

Hinweis

Die detaillierte Jahresrechnung kann bei der Finanzverwaltung im Rathaus eingesehen oder angefordert werden (2. OG, Tel. 081 734 05 70).

Das Protokoll über die Bürgerversammlung wird vom 17. April bis 30. April 2024 öffentlich aufgelegt. Es kann während den Schalterstunden bei der Gemeinderatskanzlei im Rathaus (2. OG) eingesehen werden.

Bilanz 02

Konto	Text	Anfangsbestand	Veränderungen		Endbestand
		per 1.1.2023	Zugang	Abgang	per 31.12.2023
1	Aktiven	41'247'630.04	4'458'451.49	726'008.48	44'980'073.05
10	Finanzvermögen	17'591'106.82	1'348'819.82	564'203.28	18'375'723.36
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'906'411.31		247'882.58	3'658'528.73
101	Forderungen	4'629'692.72		316'320.70	4'313'372.02
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		3'080.00		3'080.00
107	Langfristige Finanzanlagen	1'084'902.79	2'739.82		1'087'642.61
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	7'970'100.00	1'343'000.00		9'313'100.00
14	Verwaltungsvermögen	23'656'523.22	3'109'631.67	161'805.20	26'604'349.69
140	Sachanlagen VV	19'223'408.82	3'109'631.67		22'333'040.49
146	Investitionsbeiträge	4'433'114.40		161'805.20	4'271'309.20
2	Passiven	41'247'630.04	5'695'701.88	1'963'258.87	44'980'073.05
20	Fremdkapital	14'365'087.16	1'000'796.05	1'963'258.87	13'402'624.34
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'822'200.13	322'213.55		6'144'413.68
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	11'791.60	678'582.50		690'374.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	265'360.00		46'590.00	218'770.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'254'735.43		1'916'668.87	6'338'066.56
208	Langfristige Rückstellungen	11'000.00			11'000.00
29	Eigenkapital	26'882'542.88	4'694'905.83	0.00	31'577'448.71
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'628'808.46	932'101.54		11'560'910.00
291	Fonds im Eigenkapital	356'490.07	27'720.50		384'210.57
294	Reserven	6'394'100.30	2'888'073.95		9'282'174.25
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'503'144.05	847'009.84		10'350'153.89

**Erfolgs-
rechnung**

3

Mehrstufige Erfolgsrechnung – Sachgruppengliederung

	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	-33'875'000	-32'094'768.41	-35'613'000
Personalaufwand	-16'861'000	-16'374'091.17	-18'035'800
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'137'500	-6'439'107.53	-7'691'200
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-574'000	-574'420.70	-856'500
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-688'500	-993'095.09	-217'000
Transferaufwand	-8'614'000	-7'714'053.92	-8'812'500
Betrieblicher Ertrag	32'758'500	34'080'867.10	34'536'000
Fiskalertrag	16'402'500	17'253'352.54	17'352'500
Regalien und Konzessionen	398'000	158'698.40	398'000
Entgelte	9'144'500	9'663'900.14	9'542'000
Übrige Erträge	0	12'638.80	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	329'500	33'273.05	596'500
Transferertrag	6'484'000	6'959'004.17	6'647'000
Betriebsergebnis	-1'116'500	1'986'098.69	-1'077'000
Finanzaufwand	-341'500	-215'019.08	-409'000
Finanzertrag	1'861'000	1'964'004.18	570'000
Finanzergebnis	1'519'500	1'748'985.10	161'000
Operatives Ergebnis	403'000	3'735'083.79	-916'000
Einlagen in Reserven	-0	-2'888'073.95	-0
Entnahmen aus Reserven	0	0	0
Ergebnis aus Reserveveränderungen	0	-2'888'073.95	0
Gesamtergebnis (+ = Ertragsüberschuss)	403'000	847'009.84	-916'000

Jahresergebnis

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal Erfolgsrechnung	35'054'000	35'457'000	36'030'760.15	36'877'769.99	37'023'000	36'107'000
Aufwand-/ Ertragsüberschuss	403'000		847'009.84			916'000
Allgemeine Verwaltung	3'814'000	1'054'500	3'615'141.73	1'053'552.37	4'211'000	1'180'000
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'093'500	1'755'500	1'863'693.81	1'669'000.28	2'370'500	1'903'500
Bildung	12'493'000	292'500	11'790'899.22	410'524.66	12'935'000	419'500
Kultur, Sport und Freizeit	380'500		361'398.71		469'500	31'500
Gesundheit	7'468'000	5'538'500	7'383'582.69	5'546'970.54	7'852'500	5'855'000
Soziale Sicherheit	3'466'500	1'458'500	3'264'707.77	2'081'848.09	3'496'500	1'788'000
Verkehr	1'927'500	422'500	1'823'709.18	535'990.83	2'162'000	491'000
Umweltschutz und Raumordnung	2'270'500	1'860'500	2'214'725.61	1'838'162.34	2'408'000	2'002'000
Volkswirtschaft	510'000	36'000	461'774.85	40'360.64	402'500	38'000
Finanzen und Steuern	630'500	23'038'500	3'251'126.58	23'701'360.24	715'500	22'398'500

Kommentar zum Jahresergebnis

Das Budget 2023 sah mit einem Gesamtaufwand von Fr. 35'054'000.00 und einem Ertrag von insgesamt Fr. 35'457'000.00 einen Ertragsüberschuss im Umfang von Fr. 403'000.00 vor. Darin war die anlässlich der letzten Bürgerversammlung genehmigte Steuerfusssenkung von 5 % bereits mitberücksichtigt. Der Jahresabschluss 2023 wartet nun sogar mit einem Überschuss von Fr. 847'009.84 auf.

Mit einem satten Zuwachs von Fr. 205'290.45 bei den Einkommens- und Vermögenssteuern laufendes Jahr und einem noch stärkeren von Fr. 255'870.27 bei den Vorjahresnachzahlungen einerseits sowie andererseits den um Fr. 45'816.68 unter den Erwartungen liegenden Forderungsverlusten steuerten die Gemeindesteuern einen namhaften Anteil von insgesamt Fr. 490'395.84 zum guten Rechnungsergebnis bei. Die Kantonseinnahmenanteile glänzten mit deutlichen Mehrerträgen von Fr. 189'580.95 bei den Gewinn- und Kapitalsteuern sowie solchen von Fr. 95'359.30 bei den Quellensteuern und vermochten das Minus von Fr. 32'454.75 bei den Grundstückgewinnsteuern mehr als nur aufzufangen. Der Gesamtnettoertrag lag schliesslich um wesentliche Fr. 264'592.80 über Budget. Bei den um erfreuliche Fr. 138'633.44 über den Vorgaben liegenden Sondersteuern zeichneten fast allein die Handänderungssteuern mit einem Mehrertrag von Fr. 131'892.61 dafür verantwortlich. Den Rest lieferten um Fr. 5'041.06 höhere Grundsteuern und ein Plus von Fr. 2'000.00 bei den Hundesteuern ab. Leider drückte eine Vorjahreskorrektur den Wasserrechtsnettoanteil um ganze Fr. 170'321.00 nach unten. Dafür schnitt erneut der Gesamtnettoaufwand der Zinsen um Fr. 17'599.61 besser ab als vorgesehen. Die Wertberichtigung aus der Übertragung des Grundstücks Nr. 1277 vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen zum gültigen Verkehrswert von Fr. 1'330'000.00 war im Budget enthalten. Obwohl die zusätzlich infolge verschiedener Neuschätzungen erzielten Wertberichtigungen Anlagen FV zwar nur Fr. 13'000.00 betrug, lag der Gesamtnettoertrag der Liegenschaften Finanzvermögen trotzdem um erhebliche Fr. 180'488.77 über den Erwartungen. Wieder einmal trug also die Funktion Finanzen und Steuern überwiegend dazu bei, sowohl die gesetzlich vorgegebenen Reserveveränderungen als auch eine zusätzlich beantragte Reserveeinlage tätigen zu können.

Aufwandseitig wurden die allgemeine Verwaltung und die Bildung sowohl durch teilweise deutlich tiefere Personalaufwand- als auch bedeutend geringere Sachaufwandkosten entlastet. In der Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung drückten nebst

den Minderkosten beim Personalaufwand vor allem erheblich geringere Entschädigungs- und Beitragsleistungen den Gesamtnettoaufwand wesentlich nach unten. Bei der Gesundheit vermochten der namhaft tiefere Personalaufwand und mehrheitlich spürbar unter Budget liegende Entschädigungs- und Beitragsleistungen die etwas über den Vorgaben liegenden Sachaufwendungen mehr als nur aufzufangen. Die soziale Sicherheit wurde hauptsächlich durch teilweise geringere Entschädigungs- und Beitragsleistungen entscheidend entlastet. Auch beim Verkehr drückten trotz etwas über Budget liegenden Sachaufwandkosten deutlich tiefere Entschädigungs- und Beitragsleistungen den Gesamtnettoaufwand spürbar nach unten. In der Funktion Umweltschutz und Raumordnung machten wesentlich geringere Sachaufwandkosten die über den Erwartungen liegenden Entschädigungs- und Beitragsleistungen mehr als nur wett, während der Gesamtnettoaufwand der Volkswirtschaft sowohl durch namhaft unter Budget liegende Sachaufwendungen als auch bedeutend tiefere Entschädigungs- und Beitragsleistungen entlastet wurde.

Die Ertragsseite der Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung wies trotz des nicht benötigten Reservebezugs in der Feuerwehr mehrheitlich deutliche Mehrerträge bei den Rückerstattungen und Beitragsleistungen ein. Auch in der Bildung sowie der sozialen Sicherheit trugen teilweise erheblich höhere Rückerstattungen und Beitragseingänge massgeblich zur Entlastung der Gesamtnettoaufwendungen bei, während es beim Verkehr zusätzlich noch Liegenschaftsmehrerträge waren.

Verwendung Jahresergebnis nach RMSG

Das operative Ergebnis vor den gesetzlich vorgegebenen Reserveveränderungen betrug Fr. 3'735'083.79. Nach Abzug der Einlagen in die Reserven Liegenschaften Finanzvermögen von Fr. 253'500.00 sowie Wertschwankungen Finanzvermögen von Fr. 134'573.95 lautete das Zwischenergebnis auf Fr. 3'347'009.84. Nach Abzug einer der Bürgerschaft beantragten Einlage in die Ausgleichsreserve von Fr. 2'500'000.00 verblieb ein Ertragsüberschuss von Fr. 847'009.84. Dieser soll in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre zur Deckung künftiger Bilanzfehlbeträge eingelegt werden, was zu einem neuen Kontostand von Fr. 10'350'153.89 führt.

Allgemeine Verwaltung

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'814'000	1'054'500	3'615'141.73	1'053'552.37	4'211'000	1'180'000
0110 Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	61'000	4'000	56'310.79	8'983.52	63'000	4'000
0111 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	42'500		45'704.40		46'000	
0120 Gemeinderat und Kommissionen	480'000	3'000	495'920.30	2'640.00	405'500	3'000
0121 Schulrat und Schulkommission	133'500		102'806.68		140'000	
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	702'500	410'000	687'054.48	414'509.73	730'500	425'000
0220 Allgemeine Verwaltung	792'500	277'000	785'895.45	260'422.83	1'080'500	281'000
0221 Bauverwaltung	609'000	184'000	578'737.58	178'496.55	632'500	184'000
0227 Informatik allgemein	327'500		275'763.84	170.00	306'500	
0228 E-Government	42'000		44'419.70		30'000	
0290 Verwaltungsliegenschaften	623'500	176'500	542'528.51	188'329.74	776'500	283'000

Hinweis

Rechnung 2023

0111
Die aufsichtsrechtliche Prüfung durch das kantonale Amt für Gemeinden war nicht budgetiert.

0120
Obwohl der Personalaufwand spürbar unter den Vorgaben lag, verursachte die Erarbeitung einer Altersstrategie Mehrkosten von Fr. 32'310.00 beim Sachaufwand. Für diese hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit von Fr. 50'000.00 beschlossen.

0220
Trotz etwas geringeren Personalkosten hatten Mindererträge von Fr. 16'577.17 bei den Gebühren und Rückerstattungen einen um Fr. 9'972.62 über Budget liegenden Gesamtnettoaufwand zur Folge.

0227/0228
Namhafte Minderkosten bei den Dienstleistungen vermochten die höheren Entschädigungs- und Beitragsleistungen nicht nur aufzufangen, sondern den Gesamtnettoaufwand spürbar nach unten zu drücken.

0290
Nicht vollumfänglich benötigte Aufwendungen für den baulichen Unterhalt einerseits und um Fr. 15'493.96 über Budget liegende Rückerstattungen andererseits entlasteten den Gesamtnettoaufwand wesentlich.

Budget 2024

0111
Für die Überarbeitung der GPK-Arbeitspapiere sind einmalige Kosten vorgesehen.

0120/0121
In den Personalkosten ist ein Teuerungsausgleich von 1.6 % enthalten. Für die Umsetzung der bereits im Vorjahr beschlossenen Altersstrategie Flums ist die zweite Tranche von Fr. 50'000.00 vorgesehen. Das Sonderpädagogik-Konzept soll überprüft werden.

0210/0220/0221
Auf sämtlichen Löhnen wird ein Teuerungsausgleich von 1.6 % gewährt. Zusätzlich sind der ordentliche Stufenanstieg, fünf Beförderungen sowie eine Treueprämie berücksichtigt. Die Ablösung des Gemeinderatsschreibers erfolgt fliegend. Für zwei eGov-Prozesse in der Bauverwaltung sind Fr. 11'000.00 vorgesehen.

0290
Ein Teuerungsausgleich von 1.6 % ist im Personalaufwand eingerechnet. Im Gebäudeunterhalt des Rathauses sind einmalige Kosten für den Bodenbelagsersatz sowie die LED-Umrüstung der Beleuchtung im 2. Obergeschoss von Fr. 150'000.00 und in der Mehrzweckhalle solche von Fr. 200'000.00 für den Bühnentechnikersatz enthalten. Für die PV-Anlage ist neu eine Abschreibungsquote von Fr. 28'500.00 eingesetzt.

Neue nicht gebundene Ausgaben:

0111
Überarbeitung GPK-Arbeitspapiere Fr. 5'000.00

0121
Überprüfung Sonderpädagogik-Konzept Fr. 22'000.00

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

		Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'093'500	1'755'500	1'863'693.81	1'669'000.28	2'370'500	1'903'500
1110	Polizei	49'500	39'000	39'416.35	32'801.35	49'500	39'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'064'500	865'000	1'038'541.58	945'041.27	1'150'000	824'500
1500	Feuerwehr	851'500	851'500	678'182.86	678'182.86	1'030'000	1'030'000
1612	Schiessanlagen	6'500		1'562.30		6'500	
1620	Zivilschutz	121'500		105'990.72	12'974.80	134'500	10'000

Hinweis

Rechnung 2023

1400

Das regionale Zivilstandsamt blieb mit Gesamtkosten von Fr. 19'765.80 um immerhin Fr. 5'734.20 unter den Vorgaben. An die regionale KES-Behörde fielen insgesamt Fr. 168'358.20 an, was mit Minderkosten von Fr. 1'141.80 beinahe eine Punktlandung bedeutete.

1401/1402

Sowohl Gebührenmehrerträge von Fr. 35'345.22 als auch nachträgliche Beitragseingänge von Fr. 52'896.40 sorgten für spürbare Besserstellungen des Gesamtnettoertrags bzw. -aufwands.

1500

Obwohl die Anschaffung eines Strassenrettungstransporters Mehrkosten von Fr. 23'008.35 verursachte, bewirkten der um Fr. 13'507.90 tiefere Personalaufwand sowie die um wesentliche Fr. 180'730.40 unter Budget liegenden Entschädigungsleistungen einerseits und um satte Fr. 87'168.16 höhere Fiskalerträge, Entgelte und Beiträge andererseits, dass statt der vorgesehenen Entnahme von Fr. 261'000.00 eine kleine Einlage von Fr. 3'156.86 in die Betriebsreserve vorgenommen werden konnte.

1620

Die RZSO Sarganserland rechnete mit Fr. 93'121.95 um Fr. 16'878.05 unter den Erwartungen ab. Zusätzlich konnte mit einer Entnahme aus den Ersatzbeiträgen von Fr. 12'638.80 der Nettoaufwand insgesamt um erhebliche Fr. 27'730.38 verringert werden. Für den regionalen Führungsstab Walensee fielen mit Fr. 7'246.30 um Fr. 753.70 geringere Kosten an.

Budget 2024

1400

Im Personalaufwand sind sowohl ein Teuerungsausgleich von 1.6 % als auch der ordentliche Stufenanstieg und zusätzlich eine Beförderung vorgesehen. Es sind die Einführung eines eGov-Personenregisterservices und eGov-Grundbuchs SG+ geplant. Für das regionale Zivilstandsamt sind Kosten von Fr. 24'500.00 und für die regionale KES-Behörde solche von Fr. 182'000.00 enthalten. Neu fallen Beiträge von Fr. 18'000.00 an die Umsetzung eines eGov-Personenregisterservices und eGov-Grundbuch SG+ an. Die Gebührenerträge sind um Fr. 30'000.00 nach unten angepasst worden.

1500

Für Anschaffungen eines Grosslüfters, Sprungretters und von Helmen sind insgesamt Fr. 147'000.00 eingesetzt. Im Gebäudeunterhalt sind Fr. 65'000.00 für den Frischluftkompressorersatz und die Duschensanierung im Depot Dorf berücksichtigt und für verschiedene Beiträge an Hydrantennetzerneuerungen solche von insgesamt Fr. 310'000.00. Die Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer beträgt neu Fr. 51'000.00. Es wird mit Fiskalerträgen und Ersatzabgaben von Fr. 475'000.00 gerechnet. Zum Ausgleich der Feuerwehrechnung ist eine voraussichtliche Entnahme von Fr. 397'000.00 aus der Betriebsreserve vorgesehen.

1620

Der Kostenanteil an die RZSO Sarganserland soll Fr. 114'000.00 und jener für den regionalen Gemeindeführungsstab Fr. 7'000.00 betragen.

Neue nicht gebundene Ausgaben:

1400

eGov PER & DME/Grundbuch SG+ Fr. 45'000.00

Bildung

16

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	12'493'000	292'500	11'790'899.22	410'524.66	12'935'000	419'500
2110 Kindergarten	1'020'000	7'500	1'025'167.88	27'935.35	1'184'500	24'500
2120 Primarstufe	3'101'000	25'500	3'000'062.46	37'912.11	3'107'000	47'000
2130 Oberstufe	2'430'000	20'500	2'395'403.86	30'756.05	2'553'000	20'000
2140 Musikschulen	240'000		234'439.25		245'000	
2170 Schulliegenschaften	1'513'000	79'000	1'448'747.26	81'368.13	1'796'500	61'500
2180 Tagesbetreuung	104'500	89'000	122'119.80	114'565.25	252'500	152'500
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	470'500	10'500	464'955.88	14'280.00	524'500	11'500
2191 Informatik Schule	779'000		492'514.97	215.60	328'500	
2192 Volksschule Sonstiges	1'776'500	51'000	1'569'138.02	77'100.02	1'741'000	72'500
2193 Sonderpädagogische Massnahmen	1'058'000	9'500	1'038'049.84	26'392.15	1'202'000	30'000
2990 Bildung, übrige	500		300.00		500	

Hinweis

Rechnung 2023

2110/2120/2130

Um insgesamt Fr. 111'769.36 unter den Vorgaben liegende Personalkosten sowie ein um Fr. 18'217.44 geringerer Sachaufwand einerseits und um gesamthaft Fr. 43'103.51 höhere Rückerstattungen, Entschädigungen und Beiträge andererseits entlasteten die jeweiligen Gesamtnettoaufwendungen teilweise nachhaltig.

2170

Mit einem um Fr. 4'120.38 tieferen Personalaufwand sowie um namhafte Fr. 57'853.36 unter den Erwartungen gebliebenen Sachaufwandkosten wurde der Gesamtnettoaufwand wesentlich nach unten gedrückt.

2191

Spürbar geringere Personalkosten sowie deutliche Einsparungen bei den IT-Anschaffungen entlasteten den Gesamtnettoaufwand um erhebliche Fr. 286'700.63.

2192

Die Kosten für den schulpsychologischen Dienst blieben mit Fr. 46'213.30 um Fr. 4'786.70 unter Budget, während jene für die Schulsozialarbeit mit Fr. 98'393.40 um Fr. 8'393.40 darüber abschlossen. Der Nettominderaufwand von Fr. 19'726.34 beim Schülertransport war hauptsächlich auf nicht vollumfänglich benötigte Dienstleistungen Dritter zurückzuführen. Der Nettoaufwand für Schulanlässe, Freizeitangebote rechnete um satte Fr. 39'960.20 ab und jener für Schulgelder gar um deutliche Fr. 170'507.05 unter den jeweiligen Budgetvorgaben.

2193

Ein etwas geringerer Personalaufwand zusammen mit um Fr. 16'892.15 höheren Rückerstattungen vermochten den Gesamtnettoaufwand um ganze Fr. 36'842.31 zu verringern.

Budget 2024

2110/2120/2130

In sämtlichen Lohnkosten sind der Teuerungsausgleich von 1.6 %, der ordentliche Stufenanstieg sowie zwei Treueprämien berücksichtigt. Die Einführung je einer zusätzlichen Klasse in Kindergarten und Primarstufe ist sowohl im Personal- als auch im Sachaufwand mit den entsprechenden Mehrkosten enthalten. Für die Anschaffung von acht Nähmaschinen sind in der Oberstufe Fr. 16'000.00 vorgesehen.

2170

Der Teuerungsausgleich von 1.6 % sowie eine Treueprämie sind in den Personalkosten enthalten. Der Neubau des Kindergartens Zentrum verursacht zusätzliche Lohnkosten von Fr. 52'000.00. Nebst dem üblichen Gebäudeunterhalt sind für die Beleuchtungsumrüstung auf LED im Oberstufenzentrum Fr. 90'000.00 eingesetzt. Die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen neu Fr. 423'500.00.

2180

Durch den starken Anstieg der Kinderzahlen steigen sowohl der Personal- als auch der Sachaufwand deutlich. Für die Einrichtung einer Küche in der ehemaligen Druckerei sind Fr. 35'000.00 eingesetzt.

2192

Für den schulpsycholog. Dienst sind Fr. 53'500.00, die Schulsozialarbeit Fr. 109'000.00, den Schülertransport Fr. 372'000.00, die Schulanlässe, Freizeitangebote erneut Fr. 150'500.00, die Schulgelder Fr. 910'000.00, den freiwilligen Schulbetriebsaufwand Fr. 51'000.00 und den übrigen Fr. 20'500.00 berücksichtigt.

2193

Nebst dem Teuerungsausgleich von 1.6 % und dem ordentlichen Stufenanstieg fallen Mehrkosten für eine Einführungsklasse im Personal- und Sachaufwand an.

Kultur, Sport und Freizeit

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit	380'500		361'398.71		469'500	31'500
3110 Museen und bildende Kunst	2'500		2'400.00		2'500	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	8'000		4'342.32		9'500	
3210 Bibliotheken und Literatur	31'500		32'506.85		54'000	
3220 Musik und Theater	14'500		15'100.00		14'500	
3290 Kultur, übrige	98'000		89'673.40		164'500	
3410 Sport	183'500		185'455.80		158'500	
3420 Freizeit	42'500		31'920.34		66'000	31'500

Hinweis

Rechnung 2023

3220

An das Jugendmusikfest wurde ein Gemeindebeitrag von Fr. 500.00 ausgerichtet.

3290

Mit einem Kostenanteil von Fr. 10'148.00 für den Verein Südkultur wurde die Vorgabe um Fr. 4'852.00 unterschritten. An kulturelle Vereine und Institutionen wurden Beiträge von insgesamt Fr. 4'200.00 geleistet. Die intern verrechneten Betriebs- und Verwaltungskosten an die Mehrzweckhalle Kirchbünste von Fr. 72'541.00 blieben um Fr. 3'959.00 unter Budget.

3410

Die Beiträge an Sportvereine betragen Fr. 18'000.00, während an das ESAF 2025 in Mollis der Einmalbeitrag von Fr. 25'000.00 ausbezahlt wurde. An das Hallenbad fiel wie üblich ein Beitrag von Fr. 58'850.00 an.

3420

Der Spielplatzunterhalt verursachte gar keine Kosten. Dafür fielen für zwei Wanderwege im Talgebiet Unterhaltskosten von Fr. 1'825.80 an. Für den Ersatz der Vitaparcours-Geräte wurden Fr. 8'998.59 aufgewendet. Die üblichen Beitragsleistungen von Fr. 1'874.45 an den Wanderwegunterhalt lagen um Fr. 2'625.55 unter den Erwartungen, der intern verrechnete Werkgruppeneinsatz von Fr. 19'204.50 hingegen um erhebliche Fr. 10'204.50 darüber.

Budget 2024

3120

Für die Ruine Gräpplang wird mit Unterhaltskosten von Fr. 4'500.00 gerechnet und für interne Verrechnungen sind Fr. 5'000.00 vorgesehen.

3210

Der Beitrag pro Einwohner an die Gemeindebibliothek Mels/Sargans/Flums wird von Fr. 6.00 auf Fr. 10.00 erhöht und beträgt neu Fr. 52'500.00.

3290

Für den Verein Südkultur sind erneut Fr. 15'000.00 eingesetzt, während zu den üblichen Fr. 4'000.00 für kulturelle Organisationen zusätzlich ein Beitrag an das Alpbahrfestsfest vorgesehen ist. Der Betriebs- und Verwaltungskostenbeitrag an die Mehrzweckhalle Kirchbünste wird voraussichtlich Fr. 141'000.00 betragen.

3410

Die Beiträge an die Sportvereine sind wie bisher mit Fr. 18'500.00 enthalten. Für das Hallenbad ist der ordentliche Beitrag von Fr. 59'000.00 und für die planmässige Abschreibung des Hallenbad-Investitionsbeitrags nach Nutzungsdauer sind wieder Fr. 66'000.00 eingesetzt.

3420

Für den üblichen Geräteersatz und Unterhalt der öffentlichen Spielplätze sind insgesamt Fr. 12'000.00 vorgesehen. Die Geräteanschaffung von Fr. 31'500.00 für den Spielplatz Gauenwald soll durch eine Entnahme aus dem entsprechenden Fonds in derselben Höhe ausgeglichen werden. Der Beitrag an den Wanderwegunterhalt soll die üblichen Fr. 4'500.00 betragen.

Neue nicht gebundene Ausgaben:

3290

Beitrag an Alpbahrfestsfest Fr. 1'000.00

Gesundheit

20

		Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	7'468'000	5'538'500	7'383'582.69	5'546'970.54	7'852'500	5'855'000
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime allgemein	5'696'000	5'538'500	5'629'755.19	5'546'970.54	6'039'500	5'855'000
4121	Stationäre Pflege (Pflegefiananzierung)	1'150'000		1'083'664.20		1'150'000	
4210	Ambulante Krankenpflege allgemein	177'500		155'682.80		149'000	
4211	Ambulante Pflege (Pflegefiananzierung)	346'000		404'839.15		385'000	
4212	Ambulante Akut- und Übergangspflege (Pflegefiananzierung)	2'000		456.15		2'000	
4220	Rettungsdienste	4'000		3'642.75		4'000	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	46'000		66'290.95		76'500	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000		1'000.00		1'000	
4330	Schulgesundheitsdienst	40'500		37'114.05		40'500	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		665.85		1'000	
4900	Gesundheitswesen, übrige	4'000		471.60		4'000	

Hinweis

Rechnung 2023

4120

Mit einem Defizitbeitrag von Fr. 15'484.65 an das Pflegezentrum Sarganserland wurde die Vorgabe um satte Fr. 74'515.35 unterschritten.

Da im Alterszentrums Kirchbünste offene Stellen teilweise nur zeitlich stark verzögert besetzt werden konnten, blieben die Personalkosten deutlich unter den Erwartungen und vermochten die namhafte Budgetüberschreitung beim Sachaufwand mehr als nur aufzufangen. Die Ertragsseite schloss mit Mehrerträgen bei Verkäufen, Rückerstattungen und Beiträgen noch etwas besser ab als vorgesehen, womit insgesamt ein erfreulicher Ertragsüberschuss von Fr. 301'801.33 erzielt wurde. Dieser lag sogar um Fr. 165'801.33 über der budgetierten Reserveeinlage von Fr. 136'000.00.

4121

Der Kostenanteil von Fr. 1'083'664.20 blieb um spürbare Fr. 66'335.80 unter Budget, was auf eine Konsolidierung bei den Pfl egetaxen in den regionalen und kommunalen Heimen hindeutet.

4210

Mit Kosten von Fr. 52'015.55 für Hilfe und Betreuung zu Hause wurden die Vorgaben um Fr. 6'015.55 überschritten. Die Mütter-/Väterberatung rechnete mit Fr. 32'126.40 um Fr. 1'873.00 tiefer ab und die gemeinwirtschaftlichen Leistungen der Spitex blieben mit insgesamt Fr. 59'951.65 um wesentliche Fr. 34'048.35 darunter. Für das LiAS-Projekt fielen Fr. 10'539.20 an.

4211

Die regionale Spitex legte mit Pflegeleistungskosten von Fr. 309'102.40 fast eine Punktlandung hin, während die privaten Pflegefachpersonen mit Fr. 95'736.75 um erhebliche Fr. 59'736.75 über Budget abschnitten.

Budget 2024

4120

Für das Pflegezentrum Sarganserland ist ein Defizitanteil von Fr. 111'000.00 und für den Ausbildungsverbund sind Fr. 6'000.00 vorgesehen. Die Abschreibungsquote des Investitionsbeitrags beträgt Fr. 67'500.00.

Im Personalaufwand des Alterszentrums Kirchbünste sind nebst dem Teuerungsausgleich von 1.6 %, dem ordentlichen Stufenanstieg und einer Beförderung auch wieder zusätzlicher Personalbedarf enthalten. Für die Mobiliarsanschaffung sind Mehrkosten von Fr. 93'500.00 berücksichtigt. Die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer sind mit Fr. 120'000.00 eingesetzt. Mit einer moderaten Anpassung der Pensions- und Betreuungstaxen und der vorgesehenen Entnahme von Fr. 32'500.00 aus der Vorfinanzierung nach Nutzungsdauer ist zum Rechnungsausgleich noch eine Einlage von Fr. 37'000.00 in die Betriebsreserve möglich.

4210/4211

Für Hilfe und Betreuung zu Hause sind Fr. 46'000.00 sowie die Mütter-/Väterberatung Fr. 34'000.00 wie bisher und die gemeinwirtschaftlichen Leistungen der regionalen Spitex Fr. 68'000.00 eingesetzt. Deren Pflegefinanzierungsanteil ist mit Fr. 315'000.00 und derjenige an private Pflegeunternehmen mit Fr. 70'000.00 berücksichtigt. Die sonstigen Organisationen sollen Beiträge von Fr. 1'000.00 erhalten.

4900

An die übrigen Organisationen des Gesundheitswesens sind Beiträge von Fr. 3'500.00 vorgesehen.

Soziale Sicherheit

22

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit	3'466'500	1'458'500	3'264'707.77	2'081'848.09	3'496'500	1'788'000
5110 Krankenversicherungen	459'500	279'000	334'968.72	197'308.62	459'500	279'000
5240 Leistungen an Invalide	4'500		4'548.30		6'500	
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	27'500	5'500	26'365.35	5'056.35	48'000	5'500
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	173'000	121'000	190'485.45	122'570.60	174'000	101'000
5440 Jugendschutz allgemein	121'000		123'935.15		137'000	
5441 Kinder- und Jugendheime	170'000	54'000	214'351.00	102'353.50	335'000	121'000
5450 Leistungen an Familien allgemein	44'500		44'187.70		13'500	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	304'000	205'500	304'697.95	318'539.60	367'000	323'000
5452 Elternschaftsbeiträge	10'000				10'000	
5453 Pflegegelder für Pflegekinder	63'000	27'000				
5454 Sozialpädagogische Familienbegleitung	70'000		64'269.04	8'473.70	70'000	
5591 Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe	44'000		29'035.05		40'000	
5720 Wirtschaftliche Hilfe	720'000	170'000	608'931.20	314'510.07	550'000	220'000
5730 Asylwesen allgemein	75'000		16'066.70		17'000	
5732 Asylsuchende	50'000	50'000	87'533.93	70'951.50	120'000	120'000
5734 Vorläufig aufgenommene Ausländer	400'000	360'000	444'780.35	551'245.05	400'000	380'000
5737 Flüchtlinge	150'000	90'000	119'201.55	125'391.05	60'000	60'000
5738 Integrationsmassnahmen	90'000	90'000	168'447.70	252'989.15	170'000	170'000
5790 Fürsorge, übrige	490'000	6'500	482'602.63	12'458.90	518'500	8'500
5920 Hilfsaktionen im Inland	500		300.00		500	

Hinweis

Rechnung 2023

5440

Für verschiedene kantonale und private Organisationen fielen Beiträge von Fr. 11'444.00 an. Der Kostenanteil für die offene Jugendarbeit Mels/Sargans/Flums MOJAS betrug Fr. 91'385.15 und schnitt damit um Fr. 1'614.85 unter den Vorgaben ab.

5451

Die etwas höheren Personal- und Sachaufwandkosten konnten durch erheblich über Budget liegende Belegungsmehrerträge von Fr. 105'095.60 nicht nur wettgemacht werden, sondern es resultierte sogar ein erfreulicher Gesamtnettoertrag von Fr. 13'841.65.

5591

Sowohl für den Verein PrimaJob als auch die DOCK-Lohnkosten mussten um spürbare Fr. 14'964.95 weniger aufgewendet werden als angenommen.

5720

Bei Schweizern und Ausländern blieben die Beitragsleistungen wesentlich unter den Erwartungen, während die Rückerstattungen bei ersteren deutlich und bei den Zweiten moderat über den Vorgaben abschnitten.

5730/5732/5734/5737/5738

Wie bereits im Vorjahr prägte der Ukraine-Krieg sowohl die Aufwand- als auch die Ertragsseite durch abermals namhafte Kosten- und Entschädigungszunahmen. Ein starker Anstieg von Aufwand und Ertrag machte sich vor allem bei den Integrationsmassnahmen bemerkbar. Das Asylwesen wies einen Gesamtnettoertrag von satten Fr. 164'546.52 aus.

5790

Für Berufsbeistandschaft und Sozialberatung wurden Kostenanteile von Fr. 223'541.00 abgerechnet, was um Fr. 14'459.00 tiefer als vorgesehen war. An private Organisationen fielen Beiträge von Fr. 14'127.50 an, die damit um Fr. 2'127.50 über Budget lagen.

Budget 2024

5310

Neu ist ein Kostenanteil von Fr. 20'000.00 für AHV-Beitragserlasse berücksichtigt.

5430/5440/5441/5450

An Alimentenrückerstattungen werden Fr. 20'000.00 weniger erwartet. Es sind Beiträge von Fr. 15'000.00 an verschiedene kantonale und private Organisationen, der Gesamtaufwand von Fr. 118'000.00 für die Jugendarbeit und Mandatsentschädigungen von Fr. 17'500.00 eingesetzt. Für Heimunterbringungen ist ein Nettoaufwand von Fr. 214'000.00 vorgesehen.

5451

Im Personalaufwand ist nebst dem Teuerungsausgleich von 1.6 % auch der ordentliche Stufenanstieg enthalten. Der Sachaufwand wird etwas erhöht, während ertragsseitig sowohl Rückerstattungen als auch Beiträge an die Vorjahresergebnisse angepasst sind.

5730

Der Gemeindebeitrag an das Projekt UMA-TISG für unbegleitete minderjährige Asylbewerber fällt künftig weg.

5790

Für das Sozialamt wird mit einem Nettoaufwand von Fr. 244'500.00 gerechnet. In den Lohnkosten ist sowohl ein Teuerungsausgleich von 1.6 % als auch der ordentliche Stufenanstieg berücksichtigt. An die Berufsbeistandschaft und die Sozialberatung sind Beiträge von Fr. 251'500.00 vorgesehen. Die Beiträge für verschiedene private Organisationen werden um Fr. 2'000.00 auf insgesamt Fr. 14'000.00 erhöht.

Verkehr

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr	1'927'500	422'500	1'823'709.18	535'990.83	2'162'000	491'000
6130 Kantonsstrassen, übrige	1'500		1'436.25		1'500	
6150 Gemeindestrassen	874'000	224'000	948'366.52	313'390.68	1'154'500	306'000
6190 Werkhof	584'000	172'500	434'213.41	192'325.15	560'000	185'000
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	440'000		411'693.00		446'000	
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	28'000	26'000	28'000.00	30'275.00		

Hinweis

Rechnung 2023

6150

Die deutliche Kostenüberschreitung von Fr. 180'353.72 beim Sachaufwand war hauptsächlich den aufgrund eines Erdbebens notwendig gewordenen Sofortmassnahmen an der Schilstalstrasse geschuldet. Dafür lieferten einmal mehr die um Fr. 123'034.85 tieferen Beiträge an Strassenunternehmen eine spürbare Entlastung, da erneut keine grösseren Sanierungsanteile abgerechnet wurden. Ertragsseitig wurde der Gesamtnettoaufwand hauptsächlich durch namhafte Mehrerträge bei den Verkäufen, Rückerstattungen, der Parkplatzbewirtschaftung und den Strassenlastenbeiträgen von insgesamt Fr. 72'390.68 nach unten gedrückt.

6190

Weil die geplante Photovoltaik-Anlage nicht erstellt wurde, blieben die Sachaufwandkosten um wesentliche Fr. 144'288.79 unter den Erwartungen. Ertragsseitig trugen um insgesamt Fr. 19'825.15 höhere Rückerstattungen und interne Verrechnungen ebenfalls ihren Anteil an den um unerwartete Fr. 169'611.74 tieferen Gesamtnettoaufwand bei.

6220

An den Regionalverkehr fiel mit Fr. 411'693.00 ein um immerhin Fr. 28'307.00 geringerer Kostenanteil an als vorgesehen.

6290

Der letztmalige Verkauf der Flexi-Tageskarten wartete mit einem erfreulichen Gewinn von Fr. 4'275.00 auf.

Budget 2024

6130

Für planmässige Abschreibungen der Investitionsbeiträge nach Nutzungsdauer sind Fr. 1'500.00 eingesetzt.

6150

Beim Sachaufwand sind einerseits Planungskosten für verschiedene Strassensanierungen und einen Brückenkataster von Fr. 90'500.00 vorgesehen, andererseits wird der Strassenunterhalt um Fr. 135'000.00 nach oben angepasst. Die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer betragen neu Fr. 155'000.00. Ertragsseitig sind für die Parkplatzbewirtschaftung ein Mehrertrag von Fr. 27'000.00 und für die Sanierung des Parkplatzes Gauenwald eine Entnahme aus dem entsprechenden Fonds im Umfang von Fr. 50'000.00 berücksichtigt.

6190

In den Personalkosten sind ein Teuerungsausgleich von 1.6 % sowie der ordentliche Stufenanstieg und zwei Treueprämien eingerechnet. Zusätzlich ist eine 100 %-Stellenaufstockung für die Landschaftspflege inkl. Alterszentrum vorgesehen. Für die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer sind wie bisher Fr. 29'000.00 eingesetzt und an internen Verrechnungen sollen Fr. 164'500.00 eingenommen werden.

6220

Für den öffentlichen Regionalverkehr wird ein Beitrag von Fr. 446'000.00 aufgenommen.

Neue nicht gebundene Ausgaben:

6190

neuer Werkhof-Mitarbeiter 100 % Fr. 82'000.00

Umweltschutz und Raumordnung

26

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'270'500	1'860'500	2'214'725.61	1'838'162.34	2'408'000	2'002'000
7200 Abwasserbeseitigung	1'388'500	1'388'500	1'383'698.13	1'383'698.13	1'463'000	1'463'000
7300 Abfallbeseitigung	422'000	422'000	392'704.06	392'704.06	482'000	482'000
7410 Gewässerverbauungen	40'500		39'019.10		40'500	
7420 Schutzverbauungen, übrige	4'000		600.00		4'000	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	41'000	17'000	33'079.50	17'300.00	40'000	17'000
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'500				1'500	
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'000		5'112.60		12'000	
7710 Friedhof und Bestattung	171'000	25'000	149'804.25	36'840.30	170'000	32'000
7790 Umweltschutz, übrige	66'000	8'000	56'970.82	7'619.85	64'000	8'000
7900 Raumordnung allgemein	92'000		118'069.15		92'000	
7901 Regionale Planungsgruppen	32'000		35'668.00		39'000	

Hinweis

Rechnung 2023

7200

Die Überschreitung um Fr. 40'189.74 des Betriebskostenbeitrags von Fr. 410'189.74 an den Abwasserverband Seez war vollumfänglich dem Investitionskostenanteil an den nachträglich genehmigten Kreidedosierer geschuldet.

Wie schon in den Vorjahren blieb der Sachaufwand um spürbare Fr. 75'309.66 unter den Erwartungen, wofür allein der nicht vollumfänglich ausgeführte Kanalisationsunterhalt verantwortlich zeichnete. Darauf hatten auch die um Fr. 51'036.49 über Budget liegenden Planungsdienstleistungen keinen gegenteiligen Einfluss. Weil die Ertragsseite nur um Fr. 4'972.77 unter den Vorgaben lag, ergab sich insgesamt trotzdem noch ein um Fr. 34'087.28 höherer Ertragsüberschuss von Fr. 586'587.28, der zum Rechnungsausgleich in die Betriebsreserve eingelegt wurde.

7300

Der noch nicht abgewickelte Grundstückkauf für eine bestehende Sammelstelle einerseits und wesentlich niedrigere Dienstleistungskosten andererseits waren die Gründe für den um deutliche Fr. 96'779.16 geringeren Sachaufwand. Weil die Abfallgebühren erneut leicht über den Erwartungen abschnitten, wurde gesamthaft ein unerwarteter Ertragsüberschuss von Fr. 72'913.62 erzielt, der anstatt der vorgesehenen Entnahme aus der Betriebsreserve von Fr. 30'000.00 entsprechend in diese eingelegt werden konnte.

7710

Gegenüber dem Vorjahr nahm die Anzahl Bestattungen um neun ab. Hauptsächlich deshalb fielen auch die Sachaufwandkosten um namhafte Fr. 20'319.04 geringer aus und drückten zusammen mit um Fr. 11'840.30 höheren Gebührenerträgen den Gesamtnettoaufwand um satte Fr. 33'036.05 nach unten.

7900

Die Ortsplanungsrevision 2017 konnte vorerst abgeschlossen werden. Da auch die Ausscheidung der Gewässerräume wesentlich voranging und die Teilrevision des kommunalen Richtplans angestossen wurde, übertrafen die Dienstleistungskosten die Vorgaben um spürbare Fr. 27'445.80.

Budget 2024

7200

Für den Abwasserverband Seez ist ein Betriebs- und Investitionskostenbeitrag von Fr. 472'000.00 eingesetzt. Nebst dem üblichen Kanalisationsunterhalt sind zusätzlich zwei Leitungsumlegungsprojekte und TV-Aufnahmen für die Übernahme durch den AV Seeztal sowie voraussichtliche Planungskosten für sieben Sanierungsabschnitte von insgesamt Fr. 437'000.00 vorgesehen. Die planmässige Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer beträgt neu Fr. 56'000.00. Ertragsseitig sind einerseits Abwassergebühren von Fr. 970'000.00 und andererseits Fr. 389'500.00 für die planmässige Auflösung der passivierten Anschlussbeiträge mit einem Gesamtmehrertrag von Fr. 74'500.00 enthalten. Damit sollte eine Einlage von immerhin Fr. 180'000.00 in die Betriebsreserve möglich sein.

7300

Im Sachaufwand sind Anschaffungskosten für vier Moloks im Umfang von Fr. 90'000.00 sowie wiederum Fr. 60'000.00 für die Sammelstelle Schwendiwiese berücksichtigt. Die Abfallgebührenerträge und intern verrechneten Zinsen sind um Fr. 12'500.00 angehoben worden, womit zum Ausgleich der Abfallrechnung eine Entnahme von Fr. 77'500.00 aus der Betriebsreserve benötigt wird.

7410/7420

Die planmässigen Abschreibungen nach Nutzungsdauer bleiben mit Fr. 16'500.00 sowie Fr. 500.00 nach wie vor in der bisherigen Höhe bestehen.

7500

An verschiedene Vereine und Organisationen werden Beiträge von Fr. 7'000.00 ausgerichtet.

7710

Für die Ausarbeitung eines Konzepts Friedhofneugestaltung sind Fr. 8'000.00 vorgesehen und die Gebührenerträge werden um Fr. 7'000.00 nach oben angepasst.

7901

Zusätzlich zum RSW-Beitrag von Fr. 35'000.00 wird einer von Fr. 4'000.00 an den Smartfeld-Campus Buchs zugesichert.

Volkswirtschaft

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	510'000	36'000	461'774.85	40'360.64	402'500	38'000
8110 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	22'000		24'004.13	1'442.10	25'000	2'000
8130 Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung	31'500		33'230.13	147.00	32'000	
8131 Tierkörperbeseitigung	10'000		10'458.45		10'000	
8132 Notschlachtlokal	4'000		4'459.45		2'500	
8140 Produktionsverbesserung Pflanzen	1'500		729.00		1'500	
8200 Forstwirtschaft	92'000	31'000	90'596.00	31'652.34	92'000	31'000
8300 Jagd und Fischerei	1'500		2'000.00		2'500	
8400 Tourismus, kommunale Werbung	102'500		81'906.30		99'000	
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	120'000	5'000	90'340.64	4'195.00	10'000	5'000
8790 Energie, übrige	125'000		124'050.75	2'924.20	128'000	

Hinweis

Rechnung 2023

8130

Für die Viehschaukommission fielen um Fr. 2'350.00 höhere Kosten an als angenommen. Die Beiträge an landwirtschaftliche Vereine und Verbände betragen Fr. 3'473.80.

8300

Zusätzlich wurde ein Gemeindebeitrag von Fr. 1'000.00 an die Rehkitzrettung gesprochen.

8400

Wie bereits in den Vorjahren musste nur ein Bruchteil der vorgesehenen Mittel für die Mountainbike-Projekte aufgewendet werden.

8790

Von den gemäss Energiefonds-Reglement jährlich eingesetzten Fr. 80'000.00 wurden Fr. 71'740.00 ausbezahlt. Für den zugesicherten Restbeitrag musste die Differenz zu den 5211 Einwohnern à Fr. 16.00 im Umfang von Fr. 11'636.00 in den Energiefonds eingelegt werden. Die Benützungsgebühren für das Sponti-Car betragen Fr. 1'424.20.

Budget 2024

8200/8300

Nebst den üblichen Beiträgen von je Fr. 1'000.00 an verschiedene private Organisationen wird künftig zusätzlich einer an die Rehkitzrettung geleistet.

8400

Es sind die bisherigen Beiträge an die Tourismusorganisationen von Fr. 48'000.00 und den Gratis-Skibus Flumserberg von Fr. 20'000.00 vorgesehen. Der Restbeitrag an das Mountainbike-Routennetz ist mit Fr. 12'500.00 und der 50 %-Defizitanteil an einen Shuttle-Versuch zur Seilbahn Schönhalden mit Fr. 1'500.00 enthalten.

8500

Nach der erfolgreichen Teilnahme der Gemeinde Flums an der letztjährigen SIGA-Messe stehen im 2024 keine entsprechenden Vorhaben an.

8790

Die im Energiefondsreglement festgelegten jährlichen Förderbeiträge von Fr. 80'000.00 sind berücksichtigt. Der Beitrag an den Trägerverein wird um Fr. 3'500.00 auf neu Fr. 5'000.00 erhöht.

Neue nicht gebundene Ausgaben:

8300

Beitrag an Rehkitzrettung Fr. 1'000.00

Finanzen und Steuern

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	630'500	23'038'500	3'251'126.58	23'701'360.24	715'500	22'398'500
9100 Allgemeine Steuern	112'000	11'950'000	60'947.22	12'389'343.06	92'000	12'786'000
9101 Anteile an Kantonseinnahmen	11'000	2'381'000	-1'449.25	2'633'143.55	11'000	2'456'000
9102 Sondersteuern	4'000	2'052'500	4'300.23	2'191'433.67	4'000	2'079'500
9301 Finanzausgleich 1. Stufe		4'472'500		4'472'500.00		4'194'500
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	118'000	398'000	45'300.00	158'698.40	118'000	398'000
9610 Zinsen	66'500	39'500	49'710.45	40'310.06	98'000	45'500
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	319'000	1'742'000	204'243.98	1'807'732.75	392'500	436'000
9710 Rückverteilung aus CO ² -Abgabe		3'000		8'198.75		3'000
9900 Nicht aufgeteilte Posten			2'888'073.95			

30

Hinweis

Rechnung 2023

9100/9101/9102

Mit einem erfreulichen Zuwachs von Fr. 205'290.45 warteten die Einkommens- und Vermögenssteuern des laufenden Jahres auf, was die um Fr. 19'789.75 über den Erwartungen liegende Steuerfusskorrektur verschmerzen liess. Diesmal übertrafen auch die Einkommens- und Vermögenssteuern aus Vorjahren mit einem Mehrertrag von Fr. 255'870.27 die Vorgaben wesentlich. Weil wie schon im Vorjahr die Forderungsverluste ebenfalls um namhafte Fr. 51'816.68 unter Budget blieben, betrug die Besserstellung des Gesamtnettoertrags der Gemeindesteuern unerwartete Fr. 490'395.84. Einerseits waren die um spürbare Fr. 95'359.30 höheren Quellensteuern sowie die um deutliche Fr. 189'580.95 über den Erwartungen liegenden Gewinn- und Kapitalsteuern und andererseits die um Fr. 13'022.55 tieferen Forderungsverluste hauptsächlich der Grund, weshalb der Minderertrag von Fr. 32'454.75 bei den Grundstückgewinnsteuern den um erhebliche Fr. 264'592.80 höheren Gesamtnettoertrag der Anteile an Kantonseinnahmen nicht nennenswert beeinflusste. Mit je einem kleinen Zuwachs von Fr. 5'041.06 bei den Grund- und Fr. 2'000.00 bei den Hundesteuern sowie einem wesentlichen Mehrertrag von Fr. 131'892.61

bei den Handänderungssteuern schnitten die Sondersteuern um namhafte Fr. 138'633.44 besser ab als angenommen.

9301

Der Ressourcenausgleich betrug Fr. 2'824'600.00, der Sonderlastenausgleich Weite Fr. 1'072'300.00 und der Sonderlastenausgleich Schule Fr. 575'600.00.

9500

Leider bescherte eine unerwartete Vorjahreskorrektur den Wasserrechtsanteilen einen deutlichen Nettominderertrag von Fr. 170'321.00.

9630

Obwohl nebst der vorgesehenen Wertberichtigung aus der Übertragung des Grundstücks Nr. 1277 vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen zusätzlich drei kleinere Neuschätzungen von insgesamt Fr. 13'000.00 lediglich eine kleine Wertanpassung der Anlagen FV zur Folge hatten, rechneten die Liegenschaften des Finanzvermögens aufgrund teilweise spürbar tieferer Unterhaltskosten sowie vor allem höherer Liegenschaftserträge einmal

mehr mit einem um satte Fr. 180'488.77 über Budget liegenden Gesamtnettomehrertrag ab.

9900

Infolge des erfreulichen operativen Ergebnisses von Fr. 3'735'083.79 konnten sowohl die gesetzlich vorgegebenen Einlagen von Fr. 253'500.00 in die Reserve Liegenschaften Finanzvermögen und von Fr. 134'573.95 in die Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen bis zu den maximal zulässigen Höchstbeständen erfolgen, als auch eine der Bürgerschaft beantragte Einlage von Fr. 2'500'000.00 in die Ausgleichsreserve getätigt werden.

Budget 2024

9100

Mit einer geschätzten einfachen Steuer (100 %) von Fr. 9'894'000.00 und dem anlässlich der letztjährigen Bürgerversammlung genehmigten Steuerfuss von 125 % wird im Rechnungsjahr mit Steuererträgen von insgesamt Fr. 12'368'000.00 gerechnet. Bei den Vorjahren sind Fr. 400'000.00 vorgesehen, während die Steuerfusskorrektur wieder entfällt. Für Forderungsverluste sind Fr. 80'000.00 und damit um Fr. 20'000.00 weniger eingesetzt.

9101/9102

Bei den Quellensteuern kann aufgrund der anhaltenden Entwicklung mit Mehrerträgen von Fr. 75'000.00 und bei den Gewinn- und Kapitalsteuern mit solchen von Fr. 100'000.00 gerechnet werden. Die Ertragserwartung der Grundstückgewinnsteuern wird um Fr. 100'000.00 nach unten angepasst. Einerseits wird aufgrund vieler Erstschätzungen im Vorjahr bei den Grundsteuern ein um Fr. 75'000.00 höherer Ertrag erwartet, andererseits bei den Handänderungssteuern infolge sinkender Immobiliennachfrage ein um Fr. 50'000.00 geringerer.

9301

Aufgrund der Mittelwerte der Rechnungszahlen 2021 und 2022 hat der Kanton einen Ressourcenausgleich von Fr. 2'693'500.00, einen Sonderlastenausgleich Weite von Fr. 1'021'500.00, einen Sonderlastenausgleich Schule von Fr. 452'500.00 sowie zusätzlich einen soziodemographischen Sonderlastenausgleich von Fr. 27'000.00 gesprochen. Beim gegenüber dem Vorjahr um Fr. 131'500.00 tieferen Ressourcenausgleich sowie dem um Fr. 123'000.00 geringeren Sonderlastenausgleich Schule wird von einer Belastungsabnahme gegenüber dem kantonalen Durchschnittswert ausgegangen.

9610

Weil grössere Investitionsprojekte im Hoch- und Tiefbaubereich bereits laufen bzw. nach Genehmigung durch die Bürgerschaft so rasch wie möglich begonnen werden sollen, wird der Verzinsungsaufwand für eine allfällige Fremdmittelbeschaffung auf dem Vorjahreswert belassen. Die anhaltende Zinsentwicklung ermöglicht es, aufwandseitig den für die interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen der Bilanzwerte der Spezialfinanzierungen angewendeten durchschnittlichen Zinssatz spürbar und die Erträge der entsprechenden Reserverkonten etwas weniger stark anzuheben.

9630

Nebst dem üblichen Liegenschaftsunterhalt werden in den vier Wohnungen des FW-Depots Dorf die Küchen ersetzt, wofür Fr. 110'000.00 berücksichtigt sind.

**Investitions-
rechnung**

4

Hinweis

Rechnung 2023

Im Budget 2023 waren Nettoinvestitionen im Umfang von Fr. 11'811'000.00 vorgesehen. Mit Bruttoausgaben von Fr. 3'684'052.37 sowie Bruttoeinnahmen von namhaften Fr. 459'540.03 konnten lediglich solche von Fr. 3'224'512.34 umgesetzt werden. In der Übersicht auf Seite 34/35 ist ersichtlich, wo die Abweichungen gegenüber dem Budget entstanden sind.

Die Photovoltaik-Anlage auf der Mehrzweckhalle Kirchbünste rechnete mit Gesamtkosten von Fr. 425'322.15 um Fr. 25'322.15 über dem genehmigten Kredit von Fr. 400'000.00 ab, was vor allem mit der durch die Bauverzögerung eingetretenen allgemeinen Teuerung und zusätzlichen Abklärungen zu tun hatte.

Mit Gesamtausgaben von Fr. 130'622.30 blieb die Neanschaffung der Schutzausrüstung der Gesamtfeuerwehr um Fr. 19'377.70 unter dem bewilligten Kredit von Fr. 150'000.00.

Nachdem der Ersatzbau des Schulhauses Gauenwald bereits anfangs Jahr abgenommen und für den Unterricht freigegeben wurde, lag im Herbst die endgültige Gesamtbaukostenabrechnung von Fr. 4'170'164.58 vor. Dies bedeutete eine Unterschreitung des genehmigten Gesamtprojektkredits von Fr. 4'251'000.00 um immerhin Fr. 80'835.42.

Für das Vorprojekt Sanierung/Erweiterung Primarschulhaus Dorf (Neubau Kindergarten Zentrum) fielen Gesamtkosten von Fr. 260'794.70 an, was um wesentliche Fr. 139'205.30 unter dem bewilligten Gesamtkredit von Fr. 400'000.00 lag.

Leider konnte in Sachen Ersatzbau der Anggetlinbrücke noch kein Durchbruch erzielt werden, weshalb dessen Umsetzung erneut verschoben werden muss. Es ist nur

zu hoffen, dass der gesprochene Nachtragskredit ausreichen wird. Mit der Baumpflanzung schloss die Sanierung der 1. Etappe der Bahnhofstrasse ab. Die Gesamtbaukosten lagen mit Fr. 1'697'865.73 um deutliche Fr. 702'134.27 unter dem im 2021 genehmigten Projektkredit von Fr. 2'400'000.00. Der Baukredit von Fr. 240'000.00 für die Sanierung der Alp Tannenbodenstrasse wurde mit Gesamtkosten von Fr. 322'634.95 um erhebliche Fr. 82'634.95 überschritten. Dies ist mit einem nach Baubeginn festgestellten sehr schlechten Strassenunterbau zu erklären, der einen deutlich höheren Koffermaterialbedarf nach sich zog.

Im Berichtsjahr wurden Kanalisationsanschlussbeiträge von namhaft über Budget liegenden Fr. 459'540.03 vereinnahmt und in die Bilanz übertragen. Diese passivierten Anschlussbeiträge werden in den kommenden Jahren nach Nutzungsdauer der Kanalisationen zugunsten der Abwasserrechnung aufgelöst.

Wie der entsprechende Strassenabschnitt konnte auch die 1. Etappe der Kanalisationssanierung Bahnhofstrasse mit um satte Fr. 96'895.54 unter dem bewilligten Kredit von Fr. 465'000.00 liegenden Gesamtbaukosten von Fr. 368'104.46 abgerechnet werden. Auch die vom jeweiligen Stand der Sanierungsteilbereiche an der Flumserbergstrasse abhängigen Kanalisationsprojekte gem. GEP mit Gesamtprojektkrediten aus den Jahren 2018 und 2022 von Fr. 425'000.00 schlossen mit einer Gesamtkostenabrechnung von Fr. 439'881.05 um lediglich Fr. 14'881.05 über den Vorgaben ab. Mit Gesamtkosten von Fr. 258'940.38 blieb der Neubau der Kleinkläranlage Fäsch um spürbare Fr. 71'059.62 unter dem beschlossenen Kredit von Fr. 330'000.00.

Eine Gesamtkostenübersicht aller abgeschlossenen und noch laufenden Investitionsprojekte ist in der Kreditkontrolle auf Seite 36 zu finden.

	Budget	Rechnung
Nettoinvestitionen 2023	11'811'000	3'224'512.34
Verwaltungsliegenschaften (Mehrzweckgebäude)		
Photovoltaik-Anlage	112'000	137'658.55
Feuerwehr (Spezialfinanzierung)		
Persönliche Schutzausrüstung	150'000	130'622.30
Schulliegenschaften		
Umbau/Sanierung Schulhaus Gauenwald	475'000	394'852.69
Neubau Kindergarten Zentrum: Projektierung	139'000	90.85
Neubau Kindergarten Zentrum	5'300'000	974'957.45
Kantonsstrassen, übrige		
Investitionsbeiträge an Gehwege/Beleuchtungen Flumserbergstrasse	1'490'000	126'350.90
Gemeindestrassen		
Grossberg: Ersatzbau Anggetlinbrücke	642'000	14'258.10
Dorf: Sanierung Bahnhofstrasse (1. Etappe)	1'625'000	922'692.83
Dorf: Sanierung Maltinastrasse	66'000	8'889.45
Dorf: Sanierung Guschastrasse	350'000	111'942.00
Grossberg: Sanierung Alptannenbodenstrasse	240'000	322'634.95
Dorf: Sanierung Grofstrasse; Projektierung	65'000	0.00

	Budget	Rechnung
Öffentliche Verkehrsinfrastruktur		
Investitionsbeitrag Massnahmen Umsetzung BehiG Bahnhof Flums	500'000	0.00
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		
Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	-300'000	-459'540.03
Sanierung Kanalisation Bahnhofstrasse (1. Etappe)	170'000	75'080.55
Neubau Kleinkläranlage Fäsch	310'000	240'468.78
Sanierung Kanalisation Guschastrasse	172'000	111'420.62
Sanierung Kanalisation Mätzwiesenstrasse	210'000	4'118.99
Sanierung Kanalisationen gemäss GEP	95'000	108'013.36
Allgemeiner Gemeindehaushalt		3'014'327.77
Spezialfinanzierungen (ohne Anschlussbeiträge)		669'724.60

Investitionsrechnung	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal nach Funktionen	12'111'000	300'000	3'684'052.37	459'540.03	10'316'000	300'000
Nettoinvestitionen		11'811'000		3'224'512.34		10'016'000
Allgemeine Verwaltung	112'000		137'658.55		0	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	150'000		130'622.30		0	
Bildung	5'914'000		1'369'900.99		5'105'000	
Verkehr	4'978'000		1'506'768.23		4'281'000	
Umweltschutz und Raumordnung	957'000	300'000	539'102.30	459'540.03	930'000	300'000

Kreditkontrolle	Kreditbeschluss		bisherige Investitionen (Nettoinvestitionen)	Restkredit (Folgejahr/e)
	Jahr	Betrag		
02901 Photovoltaik-Anlage Mehrzweckgebäude	2021	400'000	425'322.15	abgeschlossen
15000 Persönliche Schutzausrüstung	2023	150'000	130'622.30	abgeschlossen
21700 Umbau/Sanierung Schulhaus Gauenwald	2019/20/21	4'251'000	4'170'164.58	abgeschlossen
21700 San./Erweiter. Primarschulhaus Dorf (Vorprojekt)	2020/21/22	400'000	260'794.70	abgeschlossen
21700 Neubau Kindergarten Dorf	2022	5'300'000	974'957.45	4'325'000
61300 Gehwege/Beleuchtungen Flumserbergstrasse	2018/20/21/22	1'514'000	150'628.00	1'363'000
61500 Grossberg: Ersatzbau Anggetlinbrücke	2020/2023	700'000	71'856.55	628'000
61500 Sanierung Bahnhofstrasse (1. Etappe)	2021	2'400'000	1'697'865.73	abgeschlossen
61500 Sanierung Maltinastrasse	2022	570'000	512'443.65	57'000
61500 Sanierung Guschastrasse	2023	350'000	111'942.00	238'000
61500 Grossberg: Sanierung Alptannenbodenstrasse	2023	240'000	322'634.95	abgeschlossen
61500 Sanierung Grofstrasse (Projektierung)	2023	65'000	0.00	65'000
62100 Massnahmen Umsetzung BehiG Bahnhof Flums	2022	500'000	0.00	500'000
72001 Sanierungen Kanalisationen gem. GEP	2018/2022	425'000	439'881.05	abgeschlossen
72001 Sanierung Kanalisation Bahnhofstrasse (1. Etappe)	2021	465'000	368'104.46	abgeschlossen
72001 Neubau Kleinkläranlage Fäsch	2022	330'000	258'940.38	abgeschlossen
72001 Sanierung Kanalisation Guschastrasse	2023	172'000	111'420.62	60'000
72001 Sanierung Kanalisation Mätzwiesenstrasse	2023	210'000	4'118.99	205'000

	Budget
Nettoinvestitionen 2024	10'016'000
Schulliegenschaften	
Neubau Kindergarten Zentrum (gebunden)	4'325'000
Sanierung Küchen Oberstufenschulhaus (neu)	280'000
Schulraumplanung Dorf (neu)	500'000
Kantonsstrassen, übrige	
Investitionsbeiträge an Gehwege/Beleuchtungen Flumserbergstrasse (gebunden)	1'363'000
Gemeindestrassen	
Grossberg: Ersatzbau Angeltinbrücke (gebunden)	628'000
Dorf: Sanierung Maltinastrasse (gebunden)	57'000
Dorf: Sanierung Guschastrasse (gebunden)	238'000
Dorf: Sanierung Grofstrasse (neu = 650'000)	715'000
Kleinberg: Sanierung Rutzstrasse (neu)	350'000
Dorf: Trottoir Schulstrasse (neu)	180'000
Kommunalfahrzeug (neu)	250'000
Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	
Investitionsbeitrag Massnahmen Umsetzung BehiG Bahnhof (gebunden)	500'000
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	
Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	-300'000
Sanierung Kanalisation Guschastrasse (gebunden)	60'000
Sanierung Kanalisation Mätzwiesenstrasse (neu =140'000)	345'000
Sanierung Kanalisation Grofstrasse (neu)	525'000
Allgemeiner Gemeindehaushalt	9'386'000
Spezialfinanzierungen (ohne Anschlussbeiträge)	930'000

**Geldfluss-
rechnung**

05

Politische Gemeinde Flums

Geldfluss aus Betriebstätigkeit 5'011'969.58

Jahresgewinn	847'009.84
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	574'420.70
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	0.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	993'095.09
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	161'805.20
Einlagen in das Eigenkapital	2'888'073.95
Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen	-1'343'000.00
Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	-343'608.90
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-33'273.05
Entnahmen aus Eigenkapital	0.00
Abnahme Forderungen	316'320.70
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-3'080.00
Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
Zunahme laufende Verbindlichkeiten	322'213.55
Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	678'582.50
Abnahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	-46'590.00
Veränderung langfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	0.00
Aktivierung Eigenleistungen	0.00

Geldfluss aus Investitionstätigkeit -3'224'512.34

Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'684'052.37
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	459'540.03
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00
Veränderung kurzfristige Rückstellungen Investitionsrechnung	0.00
Veränderung langfristige Rückstellungen Investitionsrechnung	0.00
Aktivierung Eigenleistungen	0.00

Finanzierungsüberschuss (Free Cashflow) 1'787'457.24

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit -2'035'339.82

Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	0.00
Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen	1'343'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzanlagen	0.00
Zunahme langfristige Finanzanlagen	-2'739.82
Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	-1'343'000.00
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'032'600.00
Veränderung Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
Veränderung Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00

Total Geldfluss -247'882.58

Kontrolle

Bestand flüssige Mittel 1.1.2023	3'906'411.31
Bestand flüssige Mittel 31.12.2023	3'658'528.73

Abnahme flüssige Mittel -247'882.58

Steuerplan 06

	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2024
Einfache Steuer 100 % (Rechnungsjahr)	8'934'000	9'452'401	9'894'000
1 Steuerprozent	89'340	94'524	98'940
Gesamtsteuerfuss	130 % / 125 %	130 % / 125 %	125 %

Steuererträge und Einnahmenanteile

Einkommens- und Vermögenssteuern Rechnungsjahr	11'630'000	11'815'500.70	12'368'000
Einkommens- und Vermögenssteuern Vorjahre	300'000	555'870.27	400'000
Nachsteuern	0	0.00	0
Grundsteuern	1'311'500	1'316'541.06	1'386'500
Handänderungssteuern	700'000	831'892.61	650'000
Quellensteuern	430'000	525'359.30	505'000
Gewinn- und Kapitalsteuern	750'000	939'580.95	850'000
Grundstückgewinnsteuern	1'200'000	1'167'545.25	1'100'000
Total	16'321'500	17'152'290.14	17'259'500

Rückstände

	1.1.2023	31.12.2023	Veränderung
Einkommens- und Vermögenssteuern	1'768'198.41	1'909'606.52	141'408.11
Feuerwehrabgaben	125'390.32	135'680.09	10'289.77
Anteile an kantonalen Steuern	96'119.35	24'660.85	-71'458.50
Quellensteuern	44'048.10	69'495.25	25'447.15
Total	2'033'756.18	2'139'442.71	105'686.53

Ablieferungen an

	Fr.	%
Kanton	10'336'053.76	41.42
politische Gemeinde inkl. Feuerwehr	13'066'856.72	52.36
katholische Kirchgemeinde	1'307'893.96	5.24
evangelische Kirchgemeinde	245'130.90	0.98
christkatholische Kirchgemeinde	282.01	0.00
Steuereingang 2023	24'956'217.35	100.00

Anhang

Jahresrechnung

07

Anhang der Jahresrechnung 2023 der politischen Gemeinde Flums

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1. Angewendetes Regelwerk

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St. Galler Gemeinden angewendet.

1.2. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 106a Abs. 1 des Gemeindegesetzes (sGS 151.2).

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge, Ausgaben und Einnahmen sowie Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.¹

Fortführung

Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden begleitend.

Periodenabgrenzung

Aufwände und Erträge werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden.

Vergleichbarkeit

Die Rechnungen der Gesamtgemeinde und der Verwaltungseinheiten sollen sowohl untereinander als auch über die Zeit hinweg vergleichbar sein.

Stetigkeit

Die Grundsätze der Rechnungslegung bleiben nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Verständlichkeit

Die Informationen müssen klar und nachvollziehbar sein.

Wesentlichkeit

Sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind, sind offenzulegen. Nicht relevante Informationen sollen ausgelassen werden.

Zuverlässigkeit

Die Informationen sollen richtig sein und glaubwürdig dargestellt werden (Richtigkeit). Der wirtschaftliche Gehalt soll die Abbildung bestimmen (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Die Informationen sollen willkürfrei und wertfrei dargestellt werden (Vollständigkeit).

¹Ausnahmen zum Prinzip der Bruttodarstellung sind aus dem Kontenrahmen ersichtlich.

1.3. Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanz wird als Stichtagsrechnung geführt. Bilanzstichtag ist der 31. Dezember. Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

44

Kontengruppe	Definition und Bilanzierung	Bewertung
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	Jederzeit verfügbare Geldmittel und Sichtguthaben	Nominalwert, Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet
101 Forderungen	Guthaben, die auf einem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Anspruch der Gemeinde gegenüber Dritten beruhen. Es handelt sich dabei um Forderungen, die ihrer Natur nach kurzfristig realisierbar sind und deshalb entsprechend ihrer Fälligkeit in flüssige Mittel umgewandelt werden. Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert, Einzelbewertungsmethode
102 Kurzfristige Finanzanlagen	Finanzanlagen mit Laufzeiten von 90 Tagen bis 1 Jahr. Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Sparkonten zum Nominalwert, Sparkonten in Fremdwährungen sind zum Tageskurs per Bilanzstichtag umgerechnet, Wertschriften mit Kurswert zum Kurswert per Bilanzstichtag, Wertschriften ohne Kurswert zum Verkehrswert oder zu Anschaffungs-/Herstellkosten
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind. Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	Nominalwert
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	Für die Leistungserstellung benötigte Waren und Materialien	Anschaffungs-/Herstellkosten
107 Langfristige Finanzanlagen	Finanzanlagen mit Laufzeiten über 1 Jahr. Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Kurswert oder Anschaffungs-/Herstellkosten
108 Sachanlagen FV	Grundstücke, Gebäude und Mobilien, die als Kapitalanlage oder für einen Wiederverkauf erworben werden (Förderung des Wohnungsbaus, Industrieansiedlung, Realersatz). Auch der übrige, vorsorgliche Landerwerb wird hier aktiviert (z. B. Grundstücke in der öffentlichen Zone, sofern noch kein baureifes Projekt vorhanden ist). In diesem Konto sind auch die Übernahmen von Grundstücken aus dem Verwaltungsvermögen, die nicht mehr für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt werden, zu verbuchen. Sämtliche Sachanlagen sind zu bilanzieren.	Verkehrswert
109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Kumulierte Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Nominalwert

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen besteht aus den Vermögenswerten, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Zugänge zum Verwaltungsvermögen können nur durch Aktivierung aus der Investitionsrechnung erfolgen. Abgänge erfolgen durch Abschreibung sowie durch Übertragung in das Finanzvermögen bei Veräusserung oder Entwidmung.

Kontengruppe	Definition und Bilanzierung	Bewertung
140 Sachanlagen VV	Sachgüter, die für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden (z.B. Strassen, Hochbauten, Wasserbauten, Mobilien) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
142 Immaterielle Anlagen VV	Nicht-physische Vermögensgegenstände wie Software, Lizenzen, Planungsausgaben (z.B. Ortsplanungen) Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen
144 Darlehen	Darlehen mit festgelegter Laufzeit und Rückzahlungspflicht Sämtliche Darlehen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	Beteiligungen aller Art, die (Mit-)Eigentümerrechte begründen Sämtliche Beteiligungen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Anschaffungskosten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
146 Investitionsbeiträge	Beiträge an Investitionen von Dritten, die durch finanzielle Hilfe der Gemeinde gefördert werden. Aktivierung der Investitionsbeiträge, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs-/Herstellkosten unter Abzug planmässiger Abschreibungen

Fremdkapital

Das Fremdkapital besteht aus Verbindlichkeiten zugunsten Dritter, die innerhalb eines Zeitraums zurückbezahlt werden müssen.

Kontengruppe	Definition und Bilanzierung	Bewertung
200 Laufende Verbindlichkeiten	<p>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können.</p> <p>Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.</p>	Sollverbuchung, Bruttomethode, Nominalwert
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften bis 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert
202 Steuerbezug	Bilanzkonto für die Verbuchung von Steuertransaktionen	Nominalwert
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	<p>Verbindlichkeiten aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind.</p> <p>Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.</p>	Nominalwert
205 Kurzfristige Rückstellungen	<p>Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in der folgenden Rechnungsperiode.</p> <p>Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintrittswahrscheinlichkeit über 50 Prozent), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und der Betrag wesentlich ist.</p>	nach allgemein anerkannten Grundsätzen
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit.	Nominalwert
208 Langfristige Rückstellungen	<p>Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in einer späteren Rechnungsperiode.</p> <p>Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintrittswahrscheinlichkeit über 50 Prozent), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und der Betrag wesentlich ist.</p>	nach allgemein anerkannten Grundsätzen
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	<p>Kumulierte Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital.</p> <p>Sämtliche Spezialfinanzierungen und Fonds sind zu bilanzieren.</p>	Nominalwert

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der rechnerische Betrag, um den die Vermögenswerte die Verbindlichkeiten übersteigen.

Kontengruppe	Definition und Bilanzierung	Bewertung
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (z.B. Abfallbeseitigung, Abwasserbeseitigung, Feuerwehr, Altersheim) Sämtliche Spezialfinanzierungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert
291 Fonds im Eigenkapital	Fonds im Eigenkapital (z.B. Energiefonds) Sämtliche Fonds sind zu bilanzieren.	Nominalwert
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Rücklagen gebildet aus Rechnungsüberschüssen bzw. Budgetverbesserungen der einzelnen Bereiche.	Nominalwert
293 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	Reserven zur teilweisen oder vollständigen Finanzierung des zukünftigen Abschreibungsaufwands künftiger oder bereits getätigter Investitionsvorhaben Sämtliche Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen sind zu bilanzieren.	Nominalwert
294 Reserven	Reserven zur Glättung des Gesamtergebnisses der Erfolgsrechnung (z.B. Ausgleichsreserve, Reserve Werterhalt Finanzvermögen). Sämtliche Reserven sind zu bilanzieren.	Nominalwert
295 Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung des Verwaltungsvermögens beim Übergang auf RMSG.	Nominalwert
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung des Finanzvermögens beim Übergang auf RMSG.	Nominalwert
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung. Wird ein Fehlbetrag (negatives Vorzeichen) ausgewiesen, verbleibt der Posten auf der Passivseite.	Nominalwert

1.4. Abschreibungsmethode und Abschreibungssätze

Finanzvermögen

Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Ratsbeschluss vom 30. Juli 2018 linear über folgende Nutzungsdauern abgeschrieben:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Böden	-
Strassen, Verkehrswege	30 Jahre
Brücken, Kunstbauten (konventionelle Bauweise)	60 Jahre
Brücken, Kunstbauten (Leichtbauweise)	10 Jahre
Wasserbau	50 Jahre
Übrige Tiefbauten (z.B. Friedhöfe, Plätze)	40 Jahre
Kanal- und Leitungsnetze	50 Jahre
Abwasseranlagen, Abfallanlagen (Tiefbauten)	40 Jahre
Gebäude, Hochbauten (konventionelle Bauweise)	30 Jahre
Gebäude, Hochbauten (Leichtbauweise)	25 Jahre
Abwasseranlagen, Abfallanlagen (Hochbauten)	25 Jahre
Waldungen, Alpen	-
Möbilien	4 Jahre
Maschinen	4 Jahre
Fahrzeuge	4 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Hardware	3 Jahre
Anlagen im Bau	-
Übrige Sachanlagen	nach erwarteter Nutzungsdauer
Software	3 Jahre
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5 Jahre
Planungskosten	10 Jahre
Übrige Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Darlehen	-
Beteiligungen, Grundkapitalien	-
Investitionsbeiträge	gemäss Anlagekategorie des finanzierten Objekts
Passivierte Anschlussbeiträge	10 Jahre

Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Ratsbeschluss vom 30. Juli 2018 Fr. 100'000.00, wobei Darlehen und Beteiligungen unabhängig von ihrer Höhe aktiviert werden.

2. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Konto	Bezeichnung	Bestand			Bestand per 31.12.2023
		per 1.1.2023	Zunahme	Abnahme	
2900	Spezialfinanzierungen im EK	10'628'808.46	964'459.09	32'357.55	11'560'910.00
29001	Feuerwehr	601'482.30	3'156.86		604'639.16
290010	Verpflichtungskonto	601'482.30	3'156.86		604'639.16
29002	Alterszentrum Kirchbünste	3'115'791.58	301'801.33	32'357.55	3'385'235.36
290020	Verpflichtungskonto	2'242'137.63	301'801.33		2'543'938.96
290021	Vorfinanzierung Sanierungen/ Umbauten	873'653.95		32'357.55	841'296.40
29003	Abwasserbeseitigung	6'083'445.72	586'587.28		6'670'033.00
290030	Verpflichtungskonto	6'083'445.72	586'587.28		6'670'033.00
29004	Abfallbeseitigung	828'088.86	72'913.62		901'002.48
290040	Verpflichtungskonto	828'088.86	72'913.62		901'002.48
2910	Fonds im EK	356'490.07	28'636.00	915.50	384'210.57
291001	Ersatzabgaben Parkplatzbauten	78'093.75	17'000.00		95'093.75
291002	Ersatzabgaben Spielplatzbauten	39'546.00			39'546.00
291003	Energiefonds	116'864.00	11'636.00		128'500.00
291004	Fonds Alterszentrum Kirchbünste	121'986.32		915.50	121'070.82
2940	Ausgleichsreserve	3'500'000.00	2'500'000.00		6'000'000.00
2941	Reserve Werterhalt Finanzvermögen	2'894'100.30	388'073.95		3'282'174.25
29411	Liegenschaften Finanzvermögen	1'988'600.00	235'500.00		2'242'100.00
29412	Wertschwankungen Finanzvermögen	905'500.30	134'573.95		1'040'074.25
2990	Jahresergebnis	1'027'031.31	847'009.84	1'027'031.31	847'009.84
2999	kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'476'112.74	1'027'031.31		9'503'144.05
29	Total Eigenkapital	26'882'542.88	5'755'210.19	1'060'304.36	31'577'448.71

3. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller Rückstellungen für Aufwände der Gemeinde.

Konto	Bezeichnung/Zweck	Bestand 1.1.2023	Veränderung	Bestand 31.12.2023	Kommentar
205	Kurzfristige Rückstellungen	265'360.00	-46'590.00	218'770.00	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals				
205001	Ferien-/Gleitzzeitguthaben	265'360.00	-46'590.00	218'770.00	Die aufgelaufenen Ferien- und Gleitzzeitguthaben des Personals von Alterszentrum, Verwaltung, Werkhof und KITA wurden per 31.12.2023 berechnet und zurückgestellt
208	Langfristige Rückstellungen	11'000.00	0.00	11'000.00	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung				
208901	Beiträge an ambulante Pflege (Kinderspitex Ostschweiz)	11'000.00	0.00	11'000.00	Der Gemeindeanteil 2018 bleibt infolge immer noch fehlender Leistungsvereinbarung zurückgestellt.
Total Rückstellungen		276'360.00	46'590.00	229'770.00	

50

4. Beteiligungsspiegel

Im Beteiligungsspiegel werden wesentliche Beteiligungen aufgeführt. Wesentlich ist eine Beteiligung dann, wenn:

- eine grössere kapitalmässige Beteiligung vorliegt;
- höhere Betriebsbeiträge geleistet werden oder
- die Gemeinde einen massgeblichen Einfluss auf die Steuerung hat.

Name	Collina (Pflegezentrum Sarganserland)
Rechtsform	Zweckverband
Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgaben	Führung eines Pflegezentrums
Anteil der Gemeinde Flums	Die Gemeinde Flums ist eine von sechs beteiligten Gemeinden am Zweckverband. Übernahme des jährlichen Betriebsdefizits gemäss Verteilschlüssel (1/3 Sockelbeitrag zu gleichen Teilen / 1/3 nach Einwohnern / 1/3 nach Anzahl Pflgetagen). Jede Gemeinde stellt eine Vertretung im Verwaltungsrat.
Investitionsbeitrag Sanierung/Erweiterung	Fr. 1'616'100.00 Restbuchwert 2023
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Gemeinden Pfäfers, Bad Ragaz, Vilters-Wangs, Sargans, Mels
Eigene Untergesellschaften	Keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr	Fr. 15'484.65 Defizitanteil 2022
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung	Fr. 123'130.66 Betriebsdefizit 2022
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Keine

Name	Abwasserverband Seez
Rechtsform	Zweckverband
Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgaben	Bau, Betrieb und Unterhalt einer gemeinsamen Abwasserreinigungsanlage
Anteil der Gemeinde Flums	Die Gemeinde Flums ist eine von vier beteiligten Gemeinden am Zweckverband. Übernahme der jährlichen Betriebskosten gemäss Verteilschlüssel nach gemessener Abwassermenge und anfallender Investitionskosten nach Mittelwert Betriebskostenanteile über 3 Jahre. Die Gemeinden Flums, Mels und Quarten stellen je zwei und die Gemeinde Walenstadt eine Vertretung im Verwaltungsrat.
Investitionsbeiträge Sanierung/Erweiterung	Fr. 53'020.91 Investitionskostenanteil 2022 Fr. 867'661.40 Restbuchwert 2023
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Gemeinden Mels, Quarten und Walenstadt
Eigene Untergesellschaften	Keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr	Fr. 388'753.44 Betriebskostenanteil 2022
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung	Fr. 971'101.16 Betriebs-/Investitionskosten 2022
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Keine
Weitere Beteiligungen ohne massgebende Beeinflussung kapitalmässig oder organisatorisch und ohne wesentliches Risiko	Regionales Zivilstandsamt Sarganserland Regionale Zivilschutzorganisation Sarganserland Regionaler Führungsstab Walensee Logopädische Vereinigung Sarganserland Musikschule Sarganserland Gemeindebibliothek Mels/Sargans/Flums Offene Jugendarbeit Mels/Sargans/Flums Mütter- und Väterberatung Sarganserland Spitex Sarganserland Soziale Dienste Sarganserland (inkl. Schulsozialarbeit) PrimaJob Verein für Abfallentsorgung Buchs Region Sarganserland-Werdenberg

5. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden aufgeführt:

- die Eventualverbindlichkeiten, insbesondere diejenigen, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht, wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantien;
- weitere Tatbestände mit Eventualcharakter, wenn sie noch nicht als Rückstellungen verbucht wurden.

Es sind keine Verpflichtungen per 31.12.2023 vorhanden.

Anlagespiegel

Anlagespiegel Finanzvermögen

Konto	Anschaffungskosten		Kumulierte Wertberichtigungen			Buchwert
	Stand per 1.1.2023	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglieder (+/-)	Stand per 1.1.2023	Wertberichtigung (-)	Wertaufholung (+)	Stand per 31.12.2023
Langfristige Finanzanlagen	1'084'902.79	2'739.82	0.00	0.00	0.00	1'087'642.61
Aktien und Anteilscheine	401'840.00	0.00	0.00	0.00	0.00	401'840.00
Verzinsliche Anlagen	683'062.79	2'739.82	0.00	0.00	0.00	685'802.61
Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Übrige langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sachanlagen FV	6'478'300.00	1'330'000.00	1'491'800.00	0.00	13'000.00	9'313'100.00
Grundstücke FV	734'900.00	0.00	231'800.00	0.00	4'000.00	970'700.00
Gebäude FV	5'743'400.00	1'330'000.00	1'260'000.00	0.00	9'000.00	8'342'400.00
Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Übrige Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	7'563'202.79	1'332'739.82	1'491'800.00	0.00	13'000.00	10'400'742.61

Anlagespiegel

Verwaltungsvermögen

54

Konto	Anschaffungskosten		Kumulierte Wertberichtigungen			Buchwert
	Stand per 1.1.2023	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglieder. (+/-)	Stand per 1.1.2023	Planmässige Abschreibungen (-)	Abgänge (+) Umglieder. (+/-)	Stand per 31.12.2023
Sachanlagen VV	21'311'929.52	3'684'052.37	-2'088'520.70	-574'420.70	0.00	22'333'040.49
Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Strassen, Verkehrswege	3'826'792.45	1'245'327.78	-284'814.60	-87'414.60	0.00	4'699'891.03
Wasserbau	786'605.40	0.00	-47'300.00	-16'400.00	0.00	722'905.40
Übrige Tiefbauten	1'235'100.70	423'562.69	-38'653.65	-14'353.65	0.00	1'605'656.09
Hochbauten	14'023'407.27	394'852.69	-1'617'652.45	-431'252.45	0.00	12'369'355.06
Mobilien	350'616.50	0.00	-100'100.00	-25'000.00	0.00	225'516.50
Anlagen im Bau	801'743.60	1'352'028.36	0.00	0.00	0.00	2'153'771.96
Übrige Sachanlagen	287'663.60	268'280.85	0.00	0.00	0.00	555'944.45
Investitionsbeiträge	5'025'619.60	0.00	-592'505.20	-161'805.20	0.00	4'271'309.20
Gemeinden und Zweckverbände	3'105'619.60	0.00	-327'705.20	-95'605.20	0.00	2'682'309.20
Private Unternehmungen	1'920'000.00	0.00	-264'800.00	-66'200.00	0.00	1'589'000.00
Total	26'337'549.12	3'684'052.37	-2'681'025.90	-736'225.90	0.00	26'604'349.69

Anlagespiegel passivierte Anschlussbeiträge

Konto	Erhaltene Beiträge		Aufgelöste Beiträge			Buchwert
	Stand per 1.1.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 1.1.2023	Planmässige Abschreibungen (-)	Abgänge (+)	
Passivierte Anschlussbeiträge	3'436'088.38	459'540.03	-845'027.95	-343'608.90	0.00	2'706'991.56

Finanz- kennzahlen



	2021	2022	2023
Nettoverschuldungsquotient Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil des Fiskalertrags, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	- 51 %	- 43 %	- 55 %
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Netto-Neuverschuldung.	780 %	85 %	147 %
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.	0 %	0 %	0 %
Nettoschuld pro Einwohner in Fr. Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	- 1'284.14	- 1'116.31	- 1'452.64
Bruttoverschuldungsanteil Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen. Er ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	41 %	33 %	10 %
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Intensität der Investitionstätigkeit. Die Bruttoinvestitionen eines Jahres werden dabei an den Gesamtausgaben gemessen.	6 %	14 %	11 %
Kapitaldienstanteil Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Die Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.	2 %	1 %	1 %
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet wird. Er charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.	10 %	12 %	13 %

Kommunikations- anlage

Bilanz

Im Budget 2023 waren Nettoinvestitionen von Fr. 780'000.00 vorgesehen. Teilweise Verzögerungen beim Glasfasereinzug und den Gebäudeaufnahmen hatten zur Folge, dass lediglich deren Fr. 386'169.19 anfielen und in die Sachanlagen VV übertragen werden konnten. Im Berichtsjahr wurden eine Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer von Fr. 23'711.40 und eine Auflösung der Vorfinanzierung von Fr. 26'435.50 verbucht.

Konto	Text	Anfangsbestand per 1.1.2023	Veränderungen		Endbestand per 31.12.2023
			Zugang	Abgang	
1	Aktiven	1'562'236.03	383'104.74	197'946.68	1'747'394.09
10	Finanzvermögen	639'113.77	20'646.95	197'946.68	461'814.04
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	14'107.87	18'629.03		32'736.90
101	Forderungen	94'129.20	2'017.92		96'147.12
107	Langfristige Finanzanlagen	530'876.70		197'946.68	332'930.02
14	Verwaltungsvermögen	923'122.26	362'457.79	0.00	1'285'580.05
140	Sachanlagen VV	923'122.26	362'457.79		1'285'580.05
2	Passiven	1'562'236.03	249'620.76	64'62.70	1'747'394.09
20	Fremdkapital	171'254.62	116'235.97	64'462.70	223'027.89
200	Laufende Verbindlichkeiten	106'791.92	116'235.97		223'027.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	64'462.70		64'462.70	0.00
29	Eigenkapital	1'390'981.41	133'384.79	0.00	1'524'366.20
293	Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen	990'981.41	33'384.79		1'024'366.20
294	Reserven	400'000.00	100'000.00		500'000.00

Mehrstufige Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

60

	Budget 2023	Rechnung 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand	-370'000	-297'910.23	-350'500
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-290'000	-218'073.00	-260'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-24'000	-23'711.40	-33'500
Transferaufwand	-56'000	-56'125.83	-57'000
Betrieblicher Ertrag	420'000	428'756.57	435'000
Entgelte	420'000	428'756.57	435'000
Übrige Erträge	0	0.00	0
Transferertrag	0	0.00	0
Betriebsergebnis	50'000	130'846.34	84'500
Finanzaufwand	-1'000	-635.89	-1'500
Finanzertrag	0	3'174.34	0
Finanzergebnis	-1'000	2'538.45	-1'500
Operatives Ergebnis	49'000	133'384.79	83'000
Einlagen in Reserven	-75'500	-159'820.29	-111'000
Entnahmen aus Reserven	26'500	26'435.50	28'000
Ergebnis aus Reserveveränderungen	-49'000	-133'384.79	-83'000
Gesamtergebnis	0	0.00	0

Anhang der Jahresrechnung 2023 der Kommunikations- anlage Flums

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Kommunikationsanlage Flums kommen dieselben Grundsätze zur Anwendung wie beim allgemeinen Gemeindehaushalt. Diese können an entsprechender Stelle nachgelesen werden.

2. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Konto	Text	Anfangsbestand		Veränderungen		Endbestand
		per 1.1.2023		Zugang	Abgang	per 31.12.2023
2930	Vorfinanzierungen	990'981.41		59'820.29	26'435.50	1'024'366.20
293001	Netzerweiterung und -ausbau FTTH	990'981.41		59'820.29	26'435.50	1'024'366.20
2940	Ausgleichsreserve	400'000.00		100'000.00		500'000.00
294001	Abschreibungsspitzen aus Netzerweiterung und -ausbau FTTH	400'000.00		100'000.00		500'000.00
29	Total Eigenkapital	1'390'981.41		159'820.29	26'435.50	1'524'366.20

61

3. Rückstellungsspiegel

Für die Kommunikationsanlage Flums wurden keine Rückstellungen gebildet.

5. Gewährleistungsspiegel

Für die Kommunikationsanlage Flums sind keine Gewährleistungsverpflichtungen vorhanden.

4. Beteiligungsspiegel

Für die Kommunikationsanlage Flums bestehen keine Beteiligungen.

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen Kommunikationsanlage

Konto	Anschaffungskosten		Kumulierte Wertberichtigungen			Buchwert
	Stand per 1.1.2023	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglieder (+/-)	Stand per 1.1.2023	Planmässige Abschreibungen (-)	Abgänge (+) Umglieder. (+/-)	Stand per 31.12.2023
Sachanlagen VV	948'456.96	386'169.19	-25'334.70	-23'711.40	0.00	1'285'580.05
Übrige Tiefbauten	948'456.96	386'169.19	-25'334.70	-23'711.40	0.00	1'285'580.05

Erfolgs- und Investitionsrechnung

Der Aufwand für Berater- und Fachexpertenhonorare lag deutlich unter Budget. Noch nicht abgerechnete Kosten von Fr. 35'000.00 für eine Leitungsverlegung sind ins 2024 übertragen worden. Die Restkosten der Etappe 5 sowie der erste Teil der Etappe 6 von insgesamt Fr. 630'000.00 für den weiteren Ausbau des Glasfasernetzes werden ins Budget 2024 übernommen.

62

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	446'500	446'500	458'366.41	458'366.41	463'000	463'000
Betrieb und Unterhalt	346'000	0	274'198.83	239.40	317'000	0
Betriebs, Verbrauchsmaterial	13'000		12'068.99		13'000	
Drucksachen, Publikationen	1'000		0.00		1'000	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	0		0.00		0	
Ver- und Entsorgung Kommunikationsanlage	22'000		21'478.72		29'000	
Dienstleistungen Dritter	30'000		24'267.48		29'000	
Signalbezug von Rii-Seez-Net Buchs SG	29'500		26'139.74		24'500	
Porti, Bank- und Postgebühren	1'000		704.80		1'000	
Betriebskosten	500		181.80		500	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'000		20'519.92		37'000	
Unterhalt übrige Tiefbauten	151'000		112'711.55		125'000	
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	0		0.00		0	
MWST-Vorsteuerminderungen	0		0.00		0	
Entschädigung an politische Gemeinde Flums	20'000		20'000.00		20'000	
Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000		36'125.83		37'000	
Rückerstattungen Betriebs- und Prozesskosten		0		239.40		0

	Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Finanzierungskonto	25'000	420'000	24'347.29	431'691.51	35'000	435'000
Tatsächliche Forderungsverluste	0		0.00		0	
Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'000		23'711.40		33'500	
Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'000		635.89		1'500	
Benützungsgebühren		420'000		428'517.17		435'000
Zinsen flüssige Mittel		0		0.00		0
Zinsen Finanzanlagen		0		3'174.34		0
Nicht aufgeteilte Posten	75'500	26'500	159'820.29	26'435.50	111'000	28'000
Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	0		59'820.29		11'000	
Einlagen in Ausgleichsreserve	75'500		100'000.00		100'000	
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		26'500		26'435.50		28'000
Entnahmen aus Ausgleichsreserve		0		0.00		0
Investitionsrechnung	780'000		386'169.19		790'000	
Übrige Tiefbauten allgemein (FTTH)	780'000		386'169.19		790'000	

Kommentar und Finanzplan

Kommentar des Gemeinderates zum Budget 2024

Budget 2024 mit einem Verlust von rund Fr. 900'000.

Leider ist es nicht gelungen, der Bevölkerung ein positives oder zumindest ausgeglichenes Budget 2024 zu unterbreiten.

Die Gründe, dass kein ausgeglichenes Budget erreicht werden konnte, liegen insbesondere bei höheren Personalkosten verursacht durch die Teuerung, bei höheren Kosten für die Bildung, verursacht durch eine neue Kleinklasse sowie höheren Kosten für die schulergänzende Betreuung und die Schulgelder. Aber auch im Bereich Verkehr sind verschiedene Strassensanierungen geplant, so dass höhere Kosten entstehen. Auch höhere Abschreibungen aus den abgeschlossenen Investitionsprojekten machen sich bemerkbar.

Auf der Einnahmenseite haben wir vorsichtig budgetiert und rechnen bei den Steuern etwa im Rahmen des Vorjahres, bei den Anteilen an Kantonseinnahmen, also beispielsweise bei den Steuern der juristischen Personen rechnen wir mit einem Rückgang, ebenso rechnen wir bei den Handänderungssteuern und den Grundstückgewinnsteuern mit einem Rückgang. Zudem werden die Finanzausgleichsbeträge aufgrund der positiven Abschlüsse tiefer ausfallen als im Vorjahr.

Das Budget 2024 ist aber wiederum auch geprägt von Unsicherheiten, beispielsweise in Bezug auf die weiteren Entwicklungen im Flüchtlingsbereich, im Bereich der demografischen Entwicklung und ihren Auswirkungen auf die Gesundheitskosten und auch im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe.

Deshalb sind wir mit dem budgetierten Verlust der Überzeugung, dass es möglich sein wird, bei einem günstigen Verlauf der erwähnten Einflussfaktoren, dennoch einen ausgeglichenen oder gar positiven Abschluss 2024 zu erreichen.

Neue Ausgaben im Budget 2024

Bei der allgemeinen Verwaltung ist ein Sonderpädagogikkonzept enthalten, zudem fliesst hier auch der Teuerungsausgleich von 1,6 % auf den Lohnkosten des Verwaltungspersonals ein. Bei der Ablösung der Schlüssel-funktion des Gemeinderatsschreibers verursacht eine

zeitliche Überlappung höhere Personalkosten. Im Rathaus und in der Mehrzweckhalle ist die Umstellung auf LED vorgesehen und in der Mehrzweckhalle zudem eine neue Bühnentechnik.

Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit muss im Einwohneramt eine neue IT-Applikation eingeführt werden. Es wird mit höheren Beiträgen an die regionale Bevölkerungsschutzkommission gerechnet, deren Rechnungsführung ab 1.1.2025 übrigens die Gemeinde Flums übernehmen wird. Dies wird jedoch durch die Beiträge der Mitgliedsgemeinden kostenneutral erfolgen. Im Bildungsbereich wird mit höheren Ausgaben gerechnet durch eine neue Kleinklasse und höhere Personalkosten im Bereich Kindergarten. Auch die Schulliegenschaften sollen auf LED umgerüstet werden und es sind höhere Schulgelder für Sonderschulen und Heime geplant. Erstmals fallen die Abschreibungen für das erneuerte Schulhaus Gauenwald an.

Im Bereich Gesundheit müssen wir uns an einem höheren Defizit im regionalen Pflegezentrum Collina beteiligen. Zudem wird mit einem weiteren Anstieg der stationären Pflegekosten gerechnet.

Im Bereich der sozialen Sicherheit wurden im Jahre 2023 rekordtiefe Werte erreicht. Selbstverständlich setzen wir alles daran, dass das so bleibt. Wir können jedoch nicht alles in diesem Bereich beeinflussen und haben deshalb vorsichtshalber mit einer leichten Steigerung der Ausgaben gerechnet.

Im Bereich Verkehr wird mit höheren Beiträgen an Strassenunternehmen gerechnet. Zudem werden für die Ganischastrasse und die Schwendistrasse höhere Planungskosten als im Vorjahr entstehen und es ist eine zusätzliche Stelle in der Werkgruppe berücksichtigt, welche bisher im Alterszentrum organisatorisch eingegliedert war. Erstmals fallen Abschreibungen für das abgeschlossene Sanierungsprojekt Bahnhofstrasse an. Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind zusätzliche Entsorgungsstationen im Dorf und an der Schwendiwiesenstrasse eingerechnet.

Zurückhaltung bei den Einnahmen

Auf der Einnahmenseite wurde vorsichtig budgetiert. So liegen wir bei den Steuern der natürlichen Personen auf dem Vorjahresniveau, obwohl in den letzten Jahren stets eine Steigerung um ca. 5 % erreicht werden konnte.

Bei den Steuern der juristischen Personen rechnen wir mit einem leichten Rückgang, weil wir im Jahre 2023 ein Rekordergebnis erzielen konnten. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern und den Handänderungssteuern rechnen wir mit einem Rückgang aufgrund der rückläufigen Bautätigkeit, aber auch aufgrund der leichten Abkühlung auf dem Immobilienmarkt.

Fazit

Die Gemeinde Flums konnte die finanzielle Situation mit elf aufeinanderfolgende, positive Jahresabschlüsse markant stärken. Wir verfügen über ein solides Eigenkapital von rund Fr. 28 Mio., davon Fr. 6 Mio. in der Ausgleichsreserve zur Abdeckung allfällig entstehender Verluste in den nächsten Jahren. Erfreulich ist auch, dass die Gemeinde keine Verschuldung, sondern ein Vermögen aufweist. Im Sarganserland das dritthöchste pro Einwohner und auch im Kanton sind wir damit bei der besseren Hälfte. Der Gemeinderat ist sehr zufrieden mit dieser Entwicklung.

Mittelfristiger Ausblick

In den nächsten Jahren ist mit einem höheren Investitionsbedarf als in den letzten Jahren zu rechnen. Im Zentrum steht dabei das Primarschulhaus an der Bahnhofstrasse. Es wird die grösste Investition in den nächsten Jahren sein. Im Budget 2024 ist ein Kredit für ein Vorprojekt eingerechnet. Damit soll geklärt werden, ob dieses Schulhaus saniert werden kann, oder ob es einem Neubau weichen muss. Zudem soll der notwendige Investitionsrahmen geklärt werden. Mit der erreichten, soliden Finanzlage ist es das Ziel, auch diese Investitionen ohne eine Erhöhung des Steuerfusses verkraften zu können. Der Gemeinderat beantragt deshalb trotz des ausgezeichneten Ergebnisses keine Senkung des aktuellen Steuerfusses. Sobald der Investitionsrahmen für das Primarschulhaus an der Bahnhofstrasse feststeht, soll das Thema einer Steuerfussenkung noch einmal beurteilt werden. Das Ziel, dass die Gemeinde Flums in Bezug auf den Steuerfuss im Mittelfeld der Sarganserländer Gemeinden positioniert sein soll, bleibt bestehen.

Budget und Finanzplan

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ordentliches Verwaltungsvermögen					
PSD Renovation altes SH				150	2300
PSD Schulraumplanung/Umsetzung	500	200	15000	15000	
OS Sanierung Dach/Gebäudehülle Sekundarschulhaus		200	500		
OS Gesamtsanierung Realschulhaus					3300
OS Instandhaltungsarbeiten Realschulhaus		200			
OS Sanierung Schulküchen	280				
PSD Kindergartenzentrum	4325				
PSD KG Gräpplang PVA		160			
PSD KG Gräpplang Sanierung				400	
PSG Gauenwald PVA			150		
PSG Sanierung Turnhalle				100	2000
PSK Konzeptionierung Schulhaus				100	

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Instandhaltung MZH				470	
Guschastrasse	238				
Maltinastrasse	57				
Trottoir Schulstrasse	180				
Rutzstrasse	350				
Grofstrasse	715				
Ganischastrasse		640			
Gräpplangstrasse			380		
Sässliwiesenstrasse				400	
Sportplatzstrasse			400		
Büelstrasse				480	
Schwendistrasse			650		
Kommunalfahrzeug	250				
Kommunalfahrzeug		250			
Marktstrasse					480
Bahnhof Umsetzung BehiG	500				
Ersatz Anggetlinbrücke	628				
Beitrag Flumserbergstrasse Etappen	1363	200	200	200	200
Sanierung Postplatz			750	750	
Spezialfinanziertes Verwaltungsvermögen					
Guschastrasse Kanalisation	60				
Grofstrasse Kanalisation	525				
Mätzwiesenstrasse Kanalisation	345				
Ganischastrasse Kanalisation		150			
Sportplatzstrasse Kanalisation			150		
Schwendistrasse Kanalisation			150		
Sanierung Postplatz Kanalisation			150	150	
Feuerwehrdepot Mätzwiese		100	100		
Sanierung gem GEP		200	200	200	200
Marktstrasse Kanalisation					180
ARA Seeztal		400	1000	1000	2600
Alterszentrum Badezimmer		175	175	175	175
ARA-Anschlussgebühren	300	300	300	300	300
	10616	3175	20255	19875	11735
Investitionen	10616	3175	20255	19875	11735

Prüfungs- und Genehmigungs- vermerke

Gemeinderat

Die Jahresrechnungen 2023 sowie die Budgets und der Steuerplan für das Jahr 2024 wurden vom Gemeinderat geprüft und gutgeheissen.

Der Gemeinderat unterbreitet folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnungen 2023 der Gemeinderechnung und der Kommunikationsanlage seien zu genehmigen.
2. Die Budgets der Gemeinderechnung und der Kommunikationsanlage für das Jahr 2024 seien zu genehmigen.
3. Der Steuerplan für das Jahr 2024 sei zu genehmigen. Der Steuerfuss beträgt 125 %. Die Grundsteuer beträgt 0,8 Promille für Grundstücke von natürlichen und juristischen Personen. Die Feuerwehersatzabgabe beträgt 20 % der einfachen Steuer vom Einkommen, maximal Fr. 500.00.

8890 Flums, 26. Februar 2024

Gemeinderat Flums

Der Gemeindepräsident
Christoph Gull

Der Gemeinderatsschreiber
Stefan Honegger

Bericht der Geschäftsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2023

An die Bürgerversammlung der Politischen Gemeinde Flums

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir die Jahresrechnung (inkl. Gemeindeunternehmen) der Politischen Gemeinde Flums, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang sowie die Amtsführung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr und das Budget 2024 geprüft.

70

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung und des Budgets sowie die Amtsführung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Geschäftsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung und das Budget sowie die Amtsführung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende

Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüferin bzw. des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt die Prüferin bzw. der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden. Für die Prüfung der Jahresrechnung haben wir die Revisionsstelle BDO AG beauftragt. Die Prüfergebnisse der Revisionsstelle BDO AG haben wir für unser Prüfungsurteil berücksichtigt.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entsprechen die Jahresrechnung und die Amtsführung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr sowie das Budget 2024 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 56 GG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Flums sei zu genehmigen
2. Die Anträge des Rates über Budget und Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2024 seien zu genehmigen

Flums, 4. März 2024

Die Geschäftsprüfungskommission

Simon Wildhaber, Präsident
Rocco Sestito, Schreiber
Mario Cadisch, Mitglied
Martin Gall, Mitglied
Michaela Riedl-Schlegel, Mitglied

Geschäfts- bericht

13

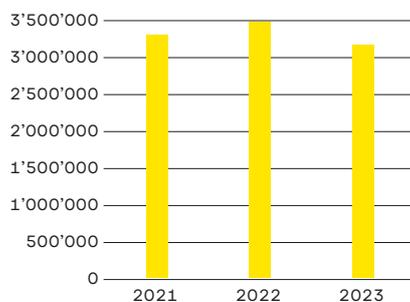
AHV-Zweigstelle

Pro Einwohnerin / Einwohner hat die Sozialversicherungsanstalt im Jahr 2023 in der Gemeinde Flums Fr. 5'056.35 (Vorjahr Fr. 4'979.05) an Sozialversicherungsleistungen ausbezahlt.

Die Sozialversicherungsanstalt St. Gallen hat folgende Leistungen für Einwohnerinnen und Einwohner unserer Gemeinde ausgerichtet:

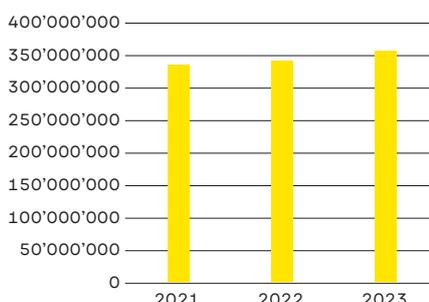
	2021	2022	2023
AHV-Renten	12'406'917	12'527'637	13'204'374
IV-Renten	1'996'003	2'211'193	2'518'856
Hilflosenentschädigung zur AHV	260'430	234'406	226'816
Hilflosenentschädigung zur IV	160'797	172'058	191'116
Ergänzungsleistungen zur AHV und IV	3'277'391	3'460'242	3'143'710
Total	18'101'538	18'605'536	19'284'872
Total pro Einwohner	5'233.05	4'979.05	5'056.35

Ergänzungsleistungen



■ Total Ergänzungsleistungen

Im Kanton ausbezahlte Ergänzungsleistungen



■ Ergänzungsleistungen zur AHV und IV

Alterszentrum

Sitzungen Betriebskommission	3
Vollzeit-Angestellte	15
Teilzeit-Angestellte Monatslohn	47
Teilzeit-Angestellte Stundenlohn	5
Praktikantinnen	0
Zivildienstleistende	1

Lernende	
Koch	3
Fachfrau Gesundheit	3
Assistent Gesundheit & Soziales	3
Fachfrau Hauswirtschaft	0
Fachmann Betriebsunterhalt	0
Studierende HF Pflege	1

Pensionäre	58
Zimmer	57
davon doppelt belegt	1

Bauverwaltung

Die privaten Bauinvestitionen in der Gemeinde sind, bei einem Wert von rund 25,5 Millionen Franken, gegenüber dem Vorjahr um etwa 15.5 % gesunken.

Baubewilligungsverfahren

Die Anzahl eingereichter Baugesuche hat gegenüber 2022 um etwa 8.4 % abgenommen.

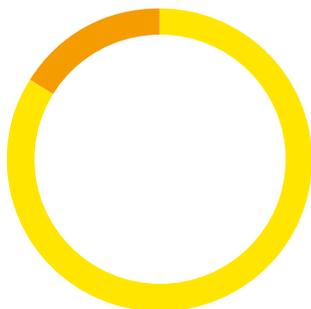
Baubewilligung	2022	2023
Einfamilienhäuser	4	8
Mehrfamilienhäuser	3	1
Industrie- und Gewerbebauten	2	0
Übrige Bewilligungen ¹	134	122
Total Baubewilligungen	143	131

¹An-, Um-, und Ausbauten, wärmetechnische Anlagen, Photovoltaikanlagen, landwirtschaftliche Bauten, Kleinbauten und Anlagen.

Verfahrensart	2022	2023
Ordentliches Verfahren	117	110
Vereinfachtes Verfahren	26	21

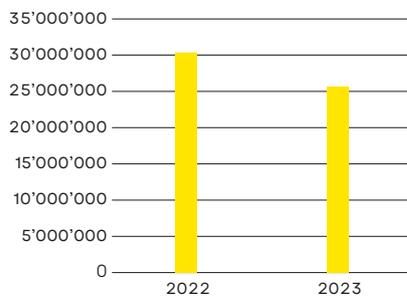
Bausumme	2022	2023
Deklarierte Bausumme	30'305'100	25'596'000

Baueingaben
nach Verfahrensart 2023



■ Vereinfachtes Verfahren **21**
■ Ordentliches Verfahren **110**

Deklarierte Bausumme
in Mio. Franken



■ Bausumme

Veröffentlichung der Besoldung von Behördenmitgliedern 2023

Gemäss Art. 123b des Gemeindegesetzes veröffentlicht der Rat die Besoldung der von der Bürgerschaft gewählten Behördenmitglieder nach Ablauf des Rechnungsjahrs im Geschäftsbericht. Je Behördenmitglied werden wenigstens veröffentlicht:

- Name
- Funktion in der Behörde
- Pensum in Prozent bei Personen, die für die Behördentätigkeit einen Monatslohn beziehen¹
- Bruttolohn für die Behördentätigkeit

- Spesenvergütungen für die Behördentätigkeit
- Entschädigungen über Fr. 500.00, die ein Behördenmitglied für seine Tätigkeit in Organen juristischer Personen des öffentlichen oder privaten Rechts erhält, in die es von der Gemeinde direkt oder indirekt abgeordnet wurde, sofern die Entschädigung dem Behördenmitglied und nicht der Gemeinde zufließt.²

75

Name	Funktion	Pensum in Prozent ¹	Bruttoentschädigung	Spesenvergütung	Zusatzentschädigung ²	Total jährliche Entschädigung
Gemeinderat						
Gull Christoph	Präsident	100	203'755	5'589	20'717	230'061
Borghi Brigitte	Mitglied	-	10'000	1'105		11'105
	Schulpräsidentin	50	78'401	267	4'405	83'073
Gubser Reto	Mitglied	-	15'937	1'352	525	17'814
Hermann Philipp	Mitglied	-	11'179	1'030		12'209
Heuberger Gordana (ab 1.7.2023)	Mitglied	-	7'529	1'750		9'279
Beeler Esther (Rücktritt per 30.6.2023)	Mitglied	-	11'491	1'974		13'465
Geschäftsprüfungskommission						
Wildhaber Simon	Präsident		5'775			5'775
Cadisch Mario	Mitglied		1'400			1'400
Gall Martin	Mitglied		1'125			1'125
Riedl Michaela	Mitglied		1'025			1'025
Sestito Rocco	Mitglied		2'250			2'250

*alle Beträge in Schweizer Franken

Betreibungsamt

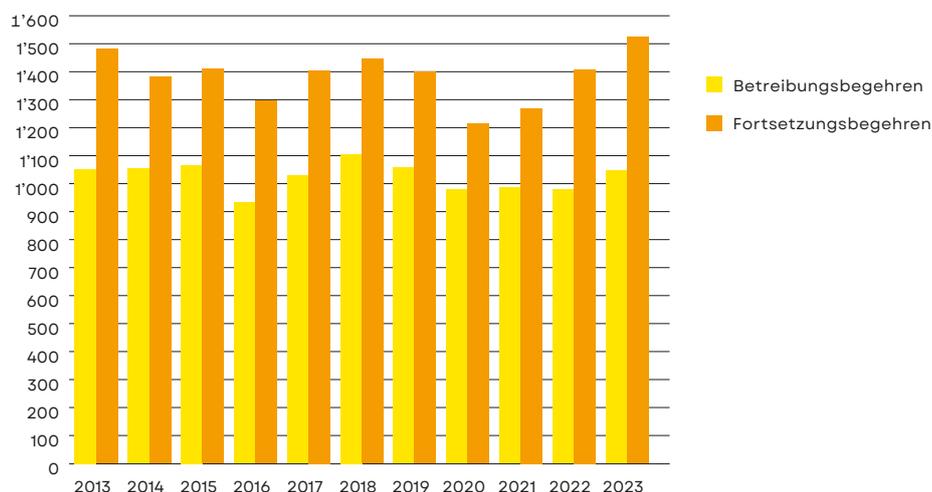
Das Betreibungsamt Flums verzeichnete per 31. Dezember 2023 eine Zunahme gegenüber dem Vorjahr von 140 Fällen. Dies bedeutet einen Anstieg um 10 %. Noch nie erreichten die ausgestellten Zahlungsbefehle in Flums diesen Wert.

76

	2019	2020	2021	2022	2023
Betreibungsbegehren	1'400	1'215	1'269	1'408	1'525
Ausgestellte Zahlungsbefehle	1'351	1'197	1'245	1'375	1'515
Fortsetzungsbegehren	1'056	980	985	979	1'046
Konkursandrohungen	23	15	29	18	22
Vollzogene Pfändungen	632	598	595	583	598
Vollzogene Verwertungen (inkl. Lohnpfändungen)	739	713	692	695	694
Vollzug Grundstücksteigerungen	0	0	1	0	0
Verlustscheine	459	520	438	479	401
Arreste	3	0	0	2	0
Retentionen	1	0	0	0	0
Eigentumsvorbehalte	2	6	4	2	2

Zugestellte Zahlungsbefehle aufgeteilt nach Forderungen

Forderungs-Kategorien	Anzahl	Forderungsbetrag
bis Fr. 500.00	221	71'124
bis Fr. 5'000.00	732	1'353'130
bis Fr. 50'000.00	264	3'096'148
bis Fr. 500'000.00	8	569'197
über Fr. 500'000.00	0	0
Total		5'089'599



Einwohneramt

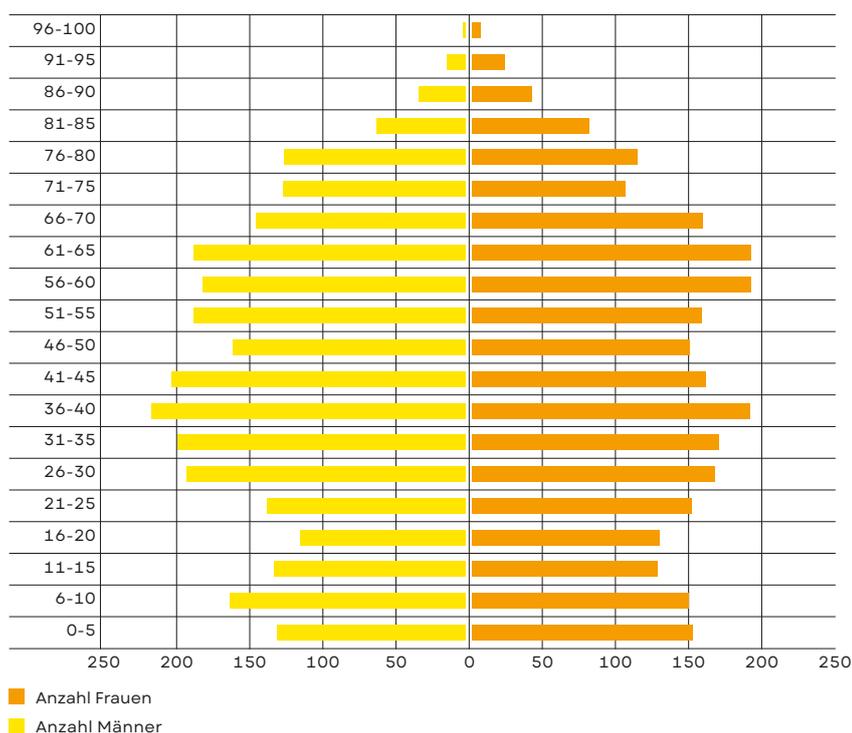
Die Bevölkerung hat in den letzten drei Jahren um 324 Personen zugenommen. Dies entspricht einem jährlichen durchschnittlichen Wachstum in den letzten drei Jahren von rund 2.07 %.

	2021	2022	2023
Anzahl Einwohner	5074	5211	5287

Bevölkerungsstand

davon Männer	2578	2647	2685
davon Frauen	2496	2564	2602
Veränderung zum Vorjahr	+111	+137	+76
Zuzüge	377	474	439
Wegzüge	257	333	360
Geburten	43	47	42
Todesfälle	52	51	45
Ausländeranteil in %	21.73	22.58	22.81

Alterspyramide in Jahren



Feuerwehr

Bestand

Mannschaftsbestand	100
Offiziere	20 (davon 3 kantonale Instruktoeren)
Unterooffiziere	23
Mannschaft	57

Übungen

	Dorf	Kleinberg	Grossberg
Mannschaftsübungen	9	9	9
Atenschutzübungen	3	3	3
Strassenrettungsübungen	2		
Regionaler Übungstag	1	1	1
Maschinistenübungen	½ Tag	½ Tag	½ Tag
Kaderübungen	3	3	3

78

Kurse: An regionalen und kantonalen Kursen haben Angehörige der Feuerwehr Flums 198 Kurstage besucht. In Balsthal haben im Jahr 2023 wiederum 2 AdF den 2-tägigen Tunnel-Grundkurs Teil 1 besucht.

Weitere 2 Personen haben den 1-tägigen Weiterbildungskurs in Lungern besucht. 2 Offiziere haben den Führungskurs in Balsthal absolviert (1 Tag). Total wurden im Jahr 2023 204 Kurstage absolviert.

Einsätze	2020	2021	2022	2023
Total	37	60	52	41
Alarme Brandmeldeanlagen	5	14	12	9
Einsätze Nationalstrassen	3	6	4	2
Einsätze andere Strassen	0	7	5	2
Brandfälle	7	12	8	7
Elementareinsätze	5	9	4	5
Technische Einsätze	6	4	3	4
Diverse	7	4	10	7
First Responder	4	4	5	5
Wespennester	32 Stunden	4 Stunden	6 Stunden	

Einsätze zur Bekämpfung von Wespennestern werden direkt dem Auftraggeber gemäss kantonalem Schadentarif des Amtes für Feuerschutz verrechnet.

Im Jahr 2023 wurden in 41 Einsätzen total 925 Einsatzstunden (im Vorjahr 1040 Stunden) geleistet.

Gemeinderatskanzlei

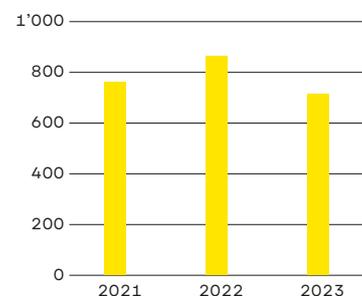
Gemeinderat	
Ordentliche Gemeinderatssitzungen	24
Gemeinderatsgeschäfte insgesamt	463
Kommissionssitzungen	
Betriebskommission Alterszentrum	3
Bau- und Planungskommission	11
Strassen-/Kanalisations-/GEP-/Energiekommission	9
Feuerschutzkommission	6
Friedhofkommission	0
Kassakontrollkommission	1
Gemeindeviehschaukommission	5
Kommission Kommunikationsanlage	2
Hagerbachkommission	0
Schilsbachperimeterunternehmen	1
Urnenabstimmungen (Wochenenden)	
eidgenössische Vorlagen	4
kantonale Vorlagen	9
regionale Vorlagen	0
kommunale Vorlagen	1
stille Wahlen	0
Referendumspflichtige Erlasse	
Schulordnung / Erlass vom 16.1.2023 (Referendum: 24.1.2023-22.2.2023)	4
I. Nachtrag zum Kurtaxenreglement und Tarif zum Kurtaxenreglement / Erlass vom 11.4.2023 (Referendum: 15.5.2023-13.6.2023)	
Zweckverbandsvereinbarung Abwasserverband Seeztal / Erlass vom 08.5.2023 (Referendum: 22.5.2023-20.6.2023)	
Vereinbarung «Zweckverband Soziale Dienste Sarganserland» / Erlass vom 22.5.2023 (Referendum: 07.6.2023-06.7.2023)	
Öffentliche Auflagen (Teilstrassenpläne, Teilzonenpläne, Sondernutzungspläne usw.)	16
Tombola-/Lottobewilligungen	0

Grundbuchamt

	2021	2022	2023
Total aktive Grundstücke	5797	5960	5969
Liegenschaften	3646	3656	3662
Stockwerkeigentums- und Miteigentumsgrundstücke	2128	2280	2283
Selbständige und dauernde Rechte (Baurechte)	23	24	24

Grundbuchgeschäfte	760	863	715
Handänderungen (Kauf, Abtretung, Erbgang, Erbteilung etc.)	194	225	212
Errichtung / Erhöhung von Pfandrechten	142	172	133
Begründung von Dienstbarkeiten	38	47	17
Teilung / Vereinigung von Grundstücken, Grenzänderungen	11	21	7
Begründung von Stockwerk- und Miteigentum	4	8	1

Grundbuchgeschäfte



Erträge	2021	2022	2023
Handänderungssteuer	Fr. 586'120.10	Fr. 890'717.45	Fr. 831'892.61
Grundbuchgebühren	Fr. 460'752.88	Fr. 639'381.18	Fr. 526'345.22
Grundstückgewinnsteuer	Fr. 1'018'201.80	Fr. 1'447'153.40	Fr. 1'167'545.25

■ Grundbuchgeschäfte

Schätzungswesen

Die beiden Fachteams (landwirtschaftlich und nichtlandwirtschaftlich) führten im Berichtsjahr wiederum die Totalrevisionen (10-jährige Schätzungen) sowie die angemeldeten Neu- und Zwischenbeurteilungen durch.

	2021	2022	2023
Tagfahrten	32	38	42
Geschätzte Gebäude	434	505	536
Geschätzte Grundstücke (Liegenschaften u. selbst./dauernde Baurechte)	452	456	502
Geschätzte Stockwerk- und Miteigentumsanteile	196	601	251
Anzahl Versicherte Gebäude jeweils am 01.01.2022 / 2023 / 2024	3588	3603	3618
Versicherungskapital für den Versicherungsbestand jeweils am 01.01.2022 / 2023 / 2024	2,102 Mia.	2,316 Mia.	2,467 Mia.

Human Resources (HR)

Mutation

Eintritte (regulär)	31
Eintritte infolge Neuwahlen	1
Eintritte Lernende (inkl. Praktikantinnen und Praktikanten)	6
Austritte	24
Pensionierungen	3
Austritte infolge Lehrabschluss	5

Beschäftigte (Voll- und Teilzeitpersonal)

Gesamttotal (Alterszentrum, Schule, Verwaltung, Kita und Werkhof)	235
Verwaltung (inkl. Reinigungs- und Hauswartpersonal)	62
Alterszentrum	77
Schule (exkl. Stellvertretungen)	83
Werkhof	3
Kita und Hort	10
davon Vollzeitbeschäftigte	59
davon Teilzeitbeschäftigte	157
davon Lernende	19

Gesamttotal Lernende (Alterszentrum, Verwaltung)

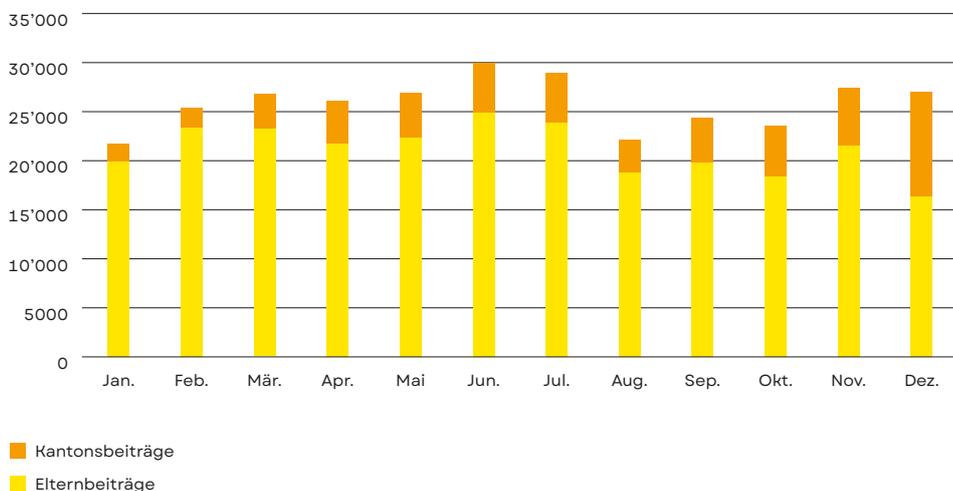
Kaufmann/Kauffrau öffentliche Verwaltung EFZ	7
Koch/Köchin EFZ	3
Assistent/in Gesundheit und Soziales EBA	3
Fachfrau Gesundheit EFZ	3
Dipl. Pflegefachfrau HF	1
Fachfrau Betreuung Kinder EFZ	2

Kita Flums

Im Januar 2023 wurde die schulergänzende Betreuung vom Betreuungsangebot der Kita Flums abgekoppelt. Dies aufgrund der steigenden Nachfrage für beide Betreuungsangebote. Somit stehen die 20 vom Kanton bewilligten Betreuungsplätze nun vollumfänglich für Kinder im Vorschulalter zur Verfügung.

Der Kanton hat die Gemeinde Flums auch im Jahr 2023 als anspruchsberechtigt zum Erhalt der Kantonsbeiträge zur Senkung der Drittbetreuungskosten der Eltern bezeichnet und den Kantonsbeitrag an die Gemeinde ausbezahlt. Der Beitrag wird sowohl in der Kita wie auch im Hort direkt an die Eltern vergütet.

Einnahmen Kita Flums



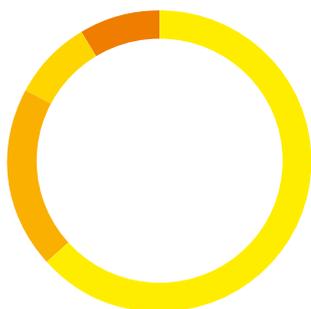
*Die Kantonsbeiträge werden zur Senkung der Drittbetreuungskosten der Eltern eingesetzt. Im Jahr 2023 wurden Fr. 56'277.50 an die Eltern, welche ihr Kind in der Kita Flums betreuen lassen, vergütet. Zusätzlich wurden Fr. 1'257.25 an Flumser Eltern, welche ihr Kind in einer auswärtigen Kita betreuen lassen, vergütet.

Schulverwaltung

Seit Januar 2023 ist die Bildungskommission zuständig für die strategische Führung der Schule Flums. Die operative Führung ist neu pro Zyklus organisiert, Zyklus 1 (Kindergarten bis 2. Klasse), Zyklus 2 (3. bis 6. Klasse) und

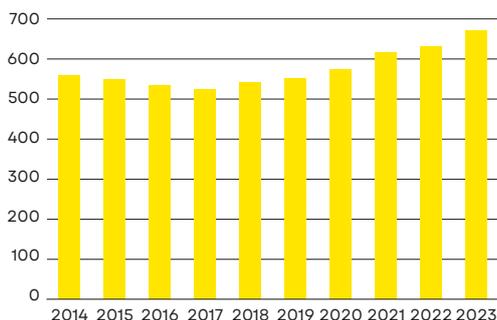
Zyklus 3 (Oberstufe). Jeder Zyklus hat einen zuständigen Schulleiter. Die administrativen Schülerbelange werden weiterhin zentral durch die Schulverwaltung bearbeitet.

Verteilung nach Schulstandort



Kleinberg	55
Grossberg	55
Oberstufe	127
Primar Dorf	411

Entwicklung der Schülerzahlen

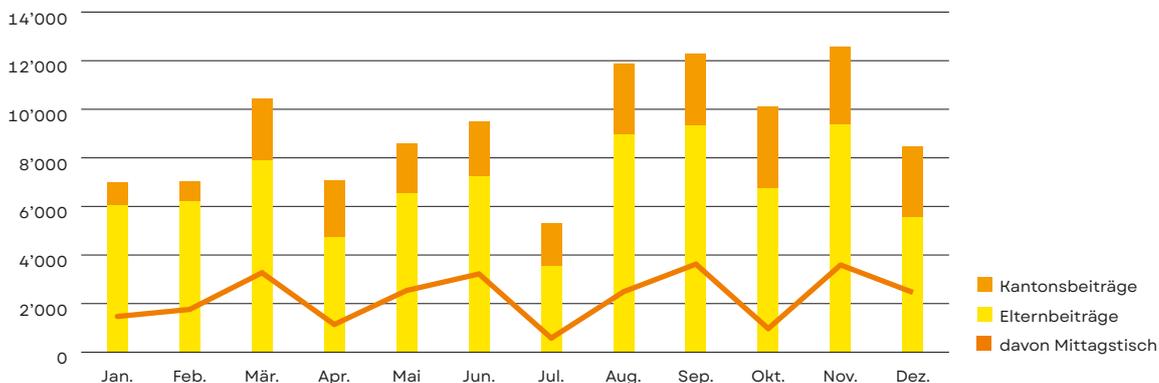


Schulergänzende Betreuung (Hort)

Seit Januar 2023 wird die schulergänzende Betreuung als Hort Flums angeboten. Die Abkopplung vom Betreuungsangebot der Kita Flums war aufgrund der steigenden Nachfrage notwendig. Dadurch hat die Gemeinde Flums das gemäss XXV. Nachtrag zum Volksschulgesetz per Schuljahr 2024/25 verpflichtende bedarfsgerecht schulergänzenden Betreuungsangebot für Schulkinder ab Eintritt in den Kindergarten bis zum Ende der Primarschule, bereits umgesetzt.

Der Hort wurde im Alten Schulhaus eingerichtet. Aufgrund der wachsenden Nachfrage, steigt auch hier der Raumbedarf, so dass im Jahr 2024 Handlungsbedarf besteht. Der Kanton hat die Gemeinde Flums auch im Jahr 2023 als anspruchsberechtigt zum Erhalt der Kantonsbeiträge zur Senkung der Drittbetreuungskosten der Eltern bezeichnet und den Kantonsbeitrag an die Gemeinde ausbezahlt. Der Beitrag wird sowohl in der Kita wie auch im Hort direkt an die Eltern vergütet.

Einnahmen schulergänzende Betreuung



*Die Kantonsbeiträge werden zur Senkung der Drittbetreuungskosten der Eltern eingesetzt. Im Jahr 2023 wurden Fr. 27'848.10 an die Eltern von schulpflichtigen Kindern vergütet.

Schülerstatistik

Klasse	1		2		3		4		5		6		Total
	M	W	M	W	M	W	M	W	M	W	M	W	
Kindergarten													145
Benedetti Sonja	6	6	3	5									20
Blümlì Silvana	5	6	3	8									22
Burri Marina	5	5	6	5									21
Kesselring Daria	4	7	7	3									21
Lozza Brigitte	5	6	5	5									21
Leitinger Michaela	7	5											12
Zogg Wildhaber Käthy/ Mullis Martina	10	3	4	1									18
Hemmi Moni	0	4	2	4									10
Primarschule													371
Junginger Joy	12	10											22
Shamoun Mirjam	14	9											23
Thommen Raphael	12	11											23
Bless Tanja			10	6									16
Gulli Sarah			9	9									18
Rajasingham Sayangari			7	8									15
Neyer Fredy					10	11							21
Rachide Brigitte					11	12							23
Hartmann Reto							11	10					21
Bärtsch Eveline							10	12					22
Hofer-Stettler Manuela									11	11			22
Jenny Lara									13	11			24
Gubser Manuel											13	9	22
Probst Esther											11	11	22
Britt Lucia	3	5	1	2	3	2							16
Fuentes-Kuhn Corina	2	5	7	3	6	2							25
Jörger Stefanie							3	4	4	7	0	3	21
Muzzi Marzia							2	1	3	4	2	3	15
Realschule													45
Bärtsch Katja	7	6											13
Schneeberger Christian			10	6									16
Jaeggi Erika					8	8							16
Sekundarschule													82
Aemisegger Roman	6	9											15
Winkelhofer Josef-Anton	6	9											15
Gliott Curdin			5	7									12
Meier Stefan			6	7									13
Jaeggi Thomas					3	11							14
Walser Silvana					4	9							13
Kinder in auswärtigen Schulen													27
Sonderschulen/Heime													14
Talentschulen													9
in anderen Schulgemeinden													2
in Privatschulen													2
Total													670

Sozialamt

Das Sozialamt Flums leistet bei finanziellen Notlagen zweckmässige Geldhilfen an Menschen, die in der Gemeinde Flums leben. Zusammen mit den betroffenen Personen versucht das Sozialamt, die Ursachen der Schwierigkeiten zu bestimmen und diese zu beheben.

führen soll. Sozialhilfe kommt ausschliesslich subsidiär zum Tragen. Bevor finanzielle Sozialhilfe in Anspruch genommen werden kann, sind die eigenen Mittel wie Einkommen, Vermögen und eigene Arbeitskraft sowie Leistungen Dritter, Versicherungsleistungen und Unterhaltsansprüche auszuschöpfen.

Das Sozialamt bietet (gemäss Art. 12 der Bundesverfassung) «Hilfe zur Selbsthilfe», die zur Eigenständigkeit

Finanzielle Sozialhilfe wurde geleistet an:

(Anzahl Fälle = Einzelpersonen, Ehepaare oder Familien)

	2021	2022	2023
Schweizer	34	25	31
Ausländer	13	13	11

Nettoaufwand Sozialhilfe in der Gemeinde Flums in Fr.:

	2021	2022	2023
Schweizer	126'928	196'425	174'645
Ausländer	71'059	105'569	119'776

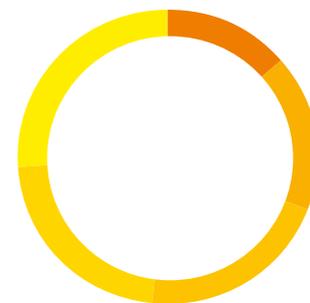
Nettoaufwand Alimentenbevorschussung in Fr.:

	2021	2022	2023
Total	78'924	29'156	67'915

Sozialhilfequote der Gesamtbevölkerung in Prozent (%):

	2021	2022	2023
	1.8	1.2	
Durchschnitt Kanton SG	2.0	2.0	
Durchschnitt Gesamtschweiz	3.1	2.9	

Unterstützte Asylsuchende/Flüchtlinge nach Herkunftsländern per 31.12.2023



Ukraine	25.9%
Türkei	22.4%
Syrien	20.7%
Irak	17.2%
Afghanistan	13.8%

Steueramt

Erfreuliche Entwicklung der einfachen Steuer.

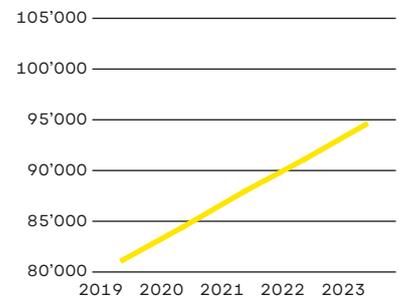
Einfache Steuer

Die einfache Steuer (100 %) ergibt sich, wenn das steuerbare Einkommen oder Vermögen mit dem im Gesetz festgelegten Steuersatz multipliziert wird. Für die Berechnung des effektiv geschuldeten Steuerbetrages

wird die einfache Staatssteuer mit dem für das betreffende Steuerjahr gültigen Kantons-, Gemeinde- und Kirchensteuerfuss multipliziert.

Entwicklung der einfachen Steuer (1 %)

Steuerjahr	2019	2020	2021	2022	2023
Entwicklung einfache Steuer (1 %)	81'170	84'453	87'918	91'122	94'524
Veränderung in %	+4.09	+4.04	+4.10	+3.64	+3.73



86

Steuerkraft je Einwohner der Gemeinde Flums

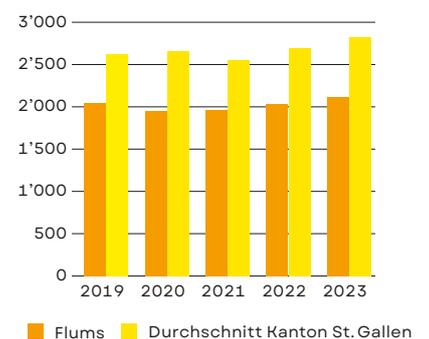
Die Steuerkraft je Einwohner errechnet sich, wenn die einfache Steuer durch die Einwohnerzahl (gemäss Statistik des Kantonalen Steueramtes St. Gallen) am Ende des Vorjahres geteilt wird.

Berechnung

Einfache Steuer natürliche Personen (inkl. Nachzahlungen)	Fr.	9'892'272.00
+ einfache Steuer juristische Personen	Fr.	722'755.00
+ einfache Steuer aus Quellensteuern	Fr.	439'321.00
= Total einfache Steuer	Fr.	11'054'348.00
: Anzahl Einwohner des Vorjahres		5'211 Einwohner
= Durchschnittliche Steuerkraft je Einwohner	Fr.	2'121.00

Entwicklung der Steuerkraft

	2019	2020	2021	2022	2023
Flums	2'050	1'956	1'967	2'030	2'121
Durchschnitt Kanton St.Gallen	2'622	2'663	2'550	2'699	2'826

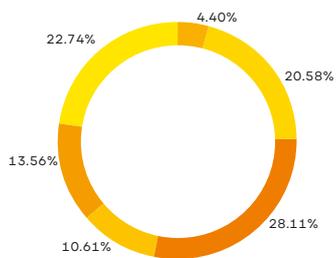


Kennzahlen

	2019	2020	2021	2022	2023
Steuerpflichtige	4'655	4'772	4'812	4'868	4'946
Steuerausstand in %	9.32	9.14	7.77	9.70	10.11
Veranlagungsstand in % (31.12.)	84.92	89.55	81.55	80.29	77.93
Veranlagungen Gemeindesteueramt in %	73.07	71.73	73.62	74.36	72.14
Veranlagungen Kantonales Steueramt in %	26.93	28.27	26.38	25.24	27.85

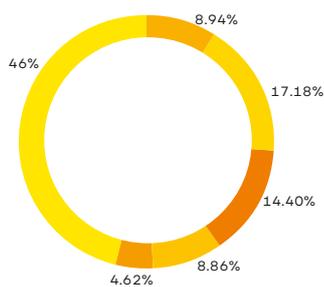
Grundstatistik Steuerjahr 2022

Steuerbares Einkommen
(4'674 Steuerpflichtige = 100 %)



1'063 Personen (22.74 %)	Fr.	0 - 4'900
634 Personen (13.56 %)	Fr.	5'000 - 9'900
496 Personen (10.61 %)	Fr.	10'000 - 19'900
1'314 Personen (28.11 %)	Fr.	20'000 - 49'900
962 Personen (20.58 %)	Fr.	50'000 - 99'900
205 Personen (4.40 %)	Fr.	100'000 und mehr

Steuerbares Vermögen
(4'674 Steuerpflichtige = 100 %)



2'150 Personen (46.00 %)	Fr.	0 - 24'900
216 Personen (4.62 %)	Fr.	25'000 - 49'900
414 Personen (8.86 %)	Fr.	50'000 - 99'900
673 Personen (14.40 %)	Fr.	100'000 - 199'900
803 Personen (17.18 %)	Fr.	200'000 - 499'900
418 Personen (8.94 %)	Fr.	500'000 und mehr

Regionales Zivilstandsamt Sarganserland

Das Zivilstandsamt Sarganserland mit Amtssitz in Vilters-Wangs, erfüllt alle zivilstandsrechtlichen Aufgaben der acht Gemeinden im Sarganserland. Es hat die Aufgabe, durch amtliche Beurkundung die persönliche und familienrechtliche Stellung der Menschen festzuhalten.

Im Geschäftsjahr 2023 sind folgende Zivilstandsereignisse beurkundet worden:

Geschäftsfall	2021	2022	2023
Personenaufnahme ausländischer Personen im Schweizerischen Zivilstandsregister	197	159	158
Geburten	6	5	7
Todesfälle	373	333	302
Ehevorbereitungen	188	200	182
Vorbereitungen Partnerschaften	2	0*)	0*)
Eheschliessungen	178	184	177
Beurkundungen eingetragener Partnerschaften	2	0*)	0*)
Umwandlungen eingetragene Partnerschaften in eine Ehe	0*)	5	3
Anerkennungen	81	67	76
Bestimmung gemeinsame elterliche Sorge	75	65	72
Bürgerrechte (Einbürgerungen; erleichterte, ordentliche sowie Bürgerrechtsentlassungen)	279	194	319
Namenserklärungen	18	33	35
Eheaufösungen (Nachbeurkundung)	125	133	126
Überprüfungen Scheinehe, Verfahren, Rückweisungen	13	14	21
Überprüfungen Scheinpartnerschaften	1	0*)	0*)
Hinterlegung Vorsorgeaufträge	70	38	59

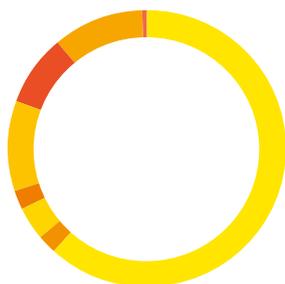
*) Gesetzesänderung: Ab dem 1. Juli 2022 können gleichgeschlechtliche Paare heiraten oder ihre bereits eingetragene Partnerschaft in eine Ehe umwandeln lassen. Seit diesem Datum ist es nicht mehr möglich, neue eingetragene Partnerschaften zu begründen. Paare können sich nur noch für die Ehe entscheiden.

Eheschliessungen und Beurkundung, resp. Umwandlung
der eingetragenen Partnerschaften nach Orten (ver-
schiedene Trauungsorte)

Eheschliessung

Ort	2021	2022	2023
Wangs (Amtssitz)	97	105	111
Quarten	4	2	4
Walenstadt	7	6	7
Flums	5	9	4
Mels	23	24	19
Sargans	18	12	15
Bad Ragaz	25	28	19
Pfäfers	1	3	1

Eheschliessung 2023



■ Pfäfers	1	■ Flums	4
■ Bad Ragaz	19	■ Walenstadt	7
■ Sargans	15	■ Quarten	4
■ Mels	19	■ Wangs	111

