



2024

Jahresrechnung Gemeinde Mels



INHALT

Einladung zur Bürgerversammlung	3
Editorial Gemeindepräsident	4
Zahlen im Überblick	5

Finanzen der Gemeinde Mels

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	6
Erfolgsrechnung nach Funktionen	7
Kommentare zur Erfolgsrechnung	10
Bilanz	14
Investitionsrechnung	15
Investitionskreditkontrolle: Abgerechnete Projekte	16
Investitionskreditkontrolle: Nicht abgerechnete Projekte	18
Berichterstattung idsl	20

Elektrizitäts- und Wasserwerk Mels

Erfolgsrechnung EW Mels	21
Investitionsrechnung EW Mels	23
Investitionskreditkontrolle EW Mels: Abgerechnete Projekte	24
Investitionskreditkontrolle EW Mels: Nicht abgerechnete Projekte	27
Bilanz EW Mels	28
Berichterstattung zum Betriebsjahr EW Mels	29

Behördenlöhne	31
Bericht und Antrag des Gemeinderats über die Verwendung des Rechnungsergebnisses	32
Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission	33
Prüfungs- und Genehmigungsvermerke	35



DETAILS ONLINE

Im Sinne der Nachhaltigkeit verzichtet die Gemeinde ab sofort auf den Druck und Versand eines detaillierten Rechnungsberichts. Die vorliegende Kurzversion mit den wichtigsten Informationen wird weiterhin in alle Haushalte verteilt. Alle Details zur Jahresrechnung finden Sie online unter: www.mels.ch/publikationen/65357

Eine gedruckte Vollversion kann bei der Finanzverwaltung bis zur Bürgerversammlung unentgeltlich angefordert werden.

WEITERE INFORMATIONEN

Haben Sie Fragen zur Jahresrechnung 2024? Die Finanzverwaltung gibt gerne Auskunft. Sie erreichen das Team telefonisch unter 058 228 30 30 oder via E-Mail an finanzverwaltung@mels.ch.

HINWEIS

Alle Geldbeträge sind in Schweizer Franken angegeben.

IMPRESSUM

Herausgeber	Politische Gemeinde Mels
Redaktion	Gemeinderatskanzlei Mels, 8887 Mels, www.mels.ch
Grafik	Quersicht, visuelle Gestaltung, 8806 Bäch, www.quersicht.ch
Titelbild	Ernst Kohler, Sujet: Untersiez
Druck	SL Druck + Medien AG, 8887 Mels, www.sarganserlaender.ch

Einladung zur ordentlichen Bürgerversammlung der Politischen Gemeinde Mels: Dienstag, 29. April 2025, 19 Uhr, Verrucano Mels

**STIMMAUSWEIS
NICHT VERGESSEN**

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Wir laden Sie freundlich ein zur ordentlichen Bürgerversammlung der Politischen Gemeinde Mels.

TRAKTANDEN

1 Vorlage der Jahresrechnungen 2024 (Laufende Rechnung, Investitionsrechnung, Bilanz und Verwendung des Rechnungsergebnisses)

**Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission
zur Jahresrechnung 2024**

2 Allgemeine Umfrage

Sie erhalten hiermit die Jahresrechnungen 2024 in geraffter Form. Eine detaillierte Darstellung ist auf der Website www.mels.ch abrufbar (QR-Code Seite 2). Der Stimmausweis wird per Post zugestellt. Dieser ist beim Eintritt ins Versammlungslokal gegen eine Stimmkarte einzutauschen. Fehlende Stimmausweise sind bis spätestens Dienstag, 29. April 2025, 16 Uhr, bei der Stimmregisterführerin, Rathaus, 2. Stock (Gemeinderatskanzlei, Büro A2.07), zu verlangen.

Das Protokoll der Bürgerversammlung liegt spätestens 14 Tage nach der Bürgerversammlung während 14 Tagen bei der Gemeinderatskanzlei öffentlich zur Einsicht auf. Während der Auflagefrist können Stimmberechtigte beim Departement des Innern, Regierungsgebäude, 9001 St.Gallen, Beschwerde gegen das Protokoll erheben, falls es dazu Anlass geben sollte.

Im Hinblick auf einen sachlich angemessenen und zugleich speditiven und rechtssicheren Verfahrensgang an der Bürgerversammlung bitten wir, Anträge frühzeitig vor der Versammlung dem Gemeinderat schriftlich einzureichen. So können die Zulässigkeit und allfällige weitere Unklarheiten mit den Antragsstellern bereits vorgängig geklärt werden.

Wir freuen uns auf Ihre Teilnahme!

8887 Mels, im April 2025
Gemeinderat Mels

Editorial



Liebe Melserinnen und Melser

Vorliegend unterbreite ich Ihnen im Namen des Gemeinderats die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mels sowie deren technischen Betriebe. Damit schliessen wir ein weiteres intensives Jahr und gleichzeitig zahlreiche Projekte ab.

Positives Jahresergebnis

Mit einem Gesamtergebnis von rund 1,34 Millionen Franken schliesst die Gemeinde Mels das Jahr 2024 deutlich besser ab als budgetiert. Während im Budget ein Defizit von 1,49 Millionen Franken vorgesehen war, konnte dank höherer Erträge und Kostenreduktionen ein positives Resultat erzielt werden. Diese erfreuliche Entwicklung erlaubt es, die finanzielle Stabilität der politischen Gemeinde weiter zu festigen und dringend benötigte Reserven für kommende Herausforderungen zu bilden.

Die positiven Abweichungen sind vor allem auf höhere Einkünfte aus den Einkommens- und Vermögenssteuern der Vorjahre, zusätzliche Ablieferungen des Elektrizitäts- und Wasserwerks Mels sowie eine Neubewertung von Liegenschaften des Finanzvermögens zurückzuführen. Gleichzeitig konnten Minder Ausgaben in verschiedenen Bereichen wie Pflegefinanzierung, Sozialhilfe, Asylwesen und Strassenunterhalt erzielt werden.

Mit Freude kann zudem zur Kenntnis genommen werden, dass das Elektrizitäts- und Wasserwerk Mels trotz des bedauerlicherweise weiterhin stillstehenden Kraftwerks Plons einen Gewinn von 907'000 Franken erwirtschaften konnte. Dies übertrifft die budgetierten Erwartungen deutlich und zeigt, dass die Weichen richtig gestellt sind und selbst mit unerfreulichen Umständen solide Resultate erzielt werden können.

Gesamthaft unterstreicht das Rechnungsergebnis die vorausschauende Finanzpolitik sowie die über die Jahre hinweg umsichtige Haushaltsführung der Gemeinde. Die finanzielle Stabilität von heute bildet die Basis, um auch in Zukunft handlungsfähig zu bleiben.

Mels gemeinsam entwickeln

Der sorgsame Umgang mit Steuergeldern wird auch weiterhin von zentraler Bedeutung sein. Die kommenden Jahre erfordern zum einen erhebliche Investitionen im Bildungsbereich sowie im Hochwasserschutz. Weiter birgt die laufende Ortsplanungsrevision zahlreiche finanzielle wie auch personelle Herausforderungen, welche es mit der erforderlichen Weitsicht und den dafür benötigten Ressourcen anzupacken gilt. Letztlich ist den gesellschaftlichen wie auch wirtschaftlichen Bedürfnissen der Gemeinde angemessen Rechnung zu tragen.

Ihnen, liebe Melserinnen und Melser, danke ich im Namen des Gemeinderats für das entgegengebrachte Vertrauen. Ich freue mich, gemeinsam mit Ihnen unser Mels und seine Werte zu erhalten und gleichzeitig zukunftsgerichtete Weiterentwicklungen vorantreiben zu dürfen.

Ihr Gemeindepräsident
Peter Schumacher

Kurzübersicht 2024

	Budget 2024	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung		
Operativer Aufwand	-55 786 731	-56 244 928.45
Operativer Ertrag	54 296 556	57 582 181.10
Operatives Ergebnis	-1 490 175	1 337 252.65
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	0	0.00
Reserververänderung	0	0.00
Gesamtergebnis	-1 490 175	1 337 252.65
Investitionsrechnung		
Ausgaben	-13 855 000	-6 065 309.80
Einnahmen	700 000	1 624 615.05
Nettoinvestitionen	-13 155 000	-4 440 694.75
Bilanz		
Eigenkapital		57 287 616.30
Nettoschulden		13 650 525.95
Geldflussrechnung		
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		6 764 009.19
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-4 440 694.75
Finanzierungsergebnis		2 323 314.44

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2024	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand		
Personalaufwand	23 937 220.00	24 635 990.33
Sach- und übriger Betriebsaufwand	11 115 308.00	10 222 343.35
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4 582 550.00	3 835 492.95
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	610 920.00	779 326.76
Transferaufwand	14 779 933.00	15 819 386.18
Betrieblicher Ertrag		
Fiskalertrag	31 214 200.00	31 895 838.32
Entgelte	6 866 414.00	7 626 417.05
Verschiedene Erträge	15 000.00	8 284.45
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	565 006.00	263 764.35
Transferertrag	13 275 581.00	14 146 198.23
Betriebsergebnis	-3 089 730.00	-1 352 037.17
Finanzierung		
Finanzaufwand	760 800.00	952 388.88
Finanzertrag	2 360 355.00	3 641 678.70
Ergebnis aus Finanzierung	1 599 555.00	2 689 289.82
Operatives Ergebnis	-1 490 175.00	1 337 252.65
Reserven		
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
Ergebnis aus Reservenveränderung	0.00	0.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	-1 490 175.00	1 337 252.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	*Budget 2024 Aufwand	*Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
Total	59 237 122.30	60 398 250.24	58 192 479	56 371 756	58 254 701.75	59 591 954.40
Ertragsüberschuss/Aufwandsüberschuss	1 161 127.94		-1 820 723		1 337 252.65	
Allgemeine Verwaltung	6 696 063.76	2 724 423.87	7 324 373	3 064 673	6 914 397.36	2 776 054.91
Saldo		3 971 639.89		4 259 700		4 138 342.45
Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	214 454.59	29 881.00	260 570	20 000	234 387.49	8 457.40
Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	43 212.25		45 330		50 346.09	
Gemeinderat und Kommissionen	401 682.14	3 786.80	404 200	3 000	376 158.57	3 000.00
Öffentliche Anlässe	55 606.90	1 000.00	27 000		35 254.33	
Schulrat und Bildungskommission	173 573.95		179 700		151 919.49	
Finanz- und Steuerverwaltung	823 345.83	610 128.00	917 250	637 300	889 204.02	699 054.43
Allgemeine Verwaltung	2 159 470.70	227 503.55	2 313 965	211 700	2 294 536.31	190 199.60
Informatik	2 142 123.35	1 744 458.57	2 496 808	2 089 008	2 140 849.02	1 749 001.05
E-Government	27 700.00		45 700		23 035.10	
Verwaltungsliegenschaften	654 894.05	107 665.95	633 850	103 665	718 706.94	126 342.43
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	3 503 694.18	3 013 170.58	3 965 700	3 054 565	3 880 415.99	3 146 456.27
Saldo		490 523.60		911 135		733 959.72
Polizei	67 631.40		65 400		68 761.20	
Rechtssprechung	35 874.40		35 900		35 878.35	
Einwohneramt und Rechtsaufsicht	520 450.11	92 668.30	594 350	111 000	589 270.93	86 363.33
Grundbuchwesen	632 852.14	830 501.81	758 650	724 700	714 209.63	763 896.70
Zivilstandesamt	35 024.50		35 000		34 347.60	
Regionales Betreibungsamt	515 716.73	571 939.78	579 850	577 000	669 129.98	751 386.95
Feuerwehr	745 862.64	745 862.64	716 200	716 200	766 049.49	766 049.49
Mehrzweckgebäude Heiligkreuz	37 434.90	28 040.00	29 200	28 600	31 609.08	29 390.00
Schiessanlagen und Militärkosten	19 758.05	1 767.40	27 050	720	15 649.20	1 440.00
Zivilschutz	856 177.00	717 331.75	1 069 350	853 445	902 073.58	705 749.70
Regionaler Führungsstab	36 912.31	25 058.90	54 750	42 900	53 436.95	42 180.10
Bildung	21 182 467.33	622 359.84	23 170 028	393 150	23 212 889.51	661 186.14
Saldo		20 560 107.49		22 776 878		22 551 703.37
Kindergarten	1 621 758.82	50 136.30	1 725 200	33 000	1 846 605.89	53 310.10
Primarstufe	5 198 772.26	106 718.35	5 484 700	18 000	5 836 584.50	87 174.10
Oberstufe	4 323 136.97	59 796.85	4 607 400	36 500	4 494 084.78	45 622.65
Musikschule	476 833.45		495 000		454 623.20	
Schulliegenschaften	2 656 418.64	12 362.70	3 117 878	9 000	2 709 971.38	35 988.90
Verpflegung und Betreuung	233 434.42	72 225.69	322 500	52 000	382 722.00	60 093.49
Schulleitung und Schulverwaltung	1 198 593.74	26 450.00	1 233 300	26 000	1 223 696.35	67 232.00
Informatik Schule	799 552.81	12 776.25	1 089 600		1 054 564.55	4 808.65
Volksschule Sonstiges	2 641 971.10	279 990.15	2 760 600	216 600	2 767 323.50	279 598.45
Sonderpädagogische Massnahmen	2 031 009.52	1 117.95	2 253 900	500	2 405 003.46	25 780.30
Bildung, Übriges	985.60	785.60	79 950	1 550	37 709.90	1 577.50

* Inklusive Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderats
Inklusive fakultatives Referendum zusätzliche Arbeitsstelle

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	*Budget 2024 Aufwand	*Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
Kultur, Sport und Freizeit	3 549 937.60	955 715.45	3 592 393	745 716	3 628 021.93	831 271.55
Saldo		2 594 222.15		2 846 677		2 796 750.38
Heimatschutz	300.00		300		150.00	
Bibliotheken	148 867.55	93 415.55	190 350	97 350	217 676.06	122 945.05
Verrucano	1 534 538.92	300 043.25	1 506 400	132 700	1 489 453.23	142 866.55
Kultur, öffentliche Anlässe	75 195.19	4 440.00	47 200	3 000	39 668.30	5 400.00
Kulturförderung	175 140.35	2 625.00	139 700	3 000	123 268.45	1 750.00
Schadenfonds/Kinderfestfonds/Kulturfonds	76 413.75	26 413.75	95 600	45 600	82 766.75	32 766.75
Sportvereine	207 694.00		295 500		281 922.77	
Hallenbad	1 047 143.32	498 275.10	975 220	440 000	1 080 821.40	501 502.40
Sport, Übriges	120 178.05	29 002.80	117 223	24 066	114 327.00	23 040.80
Freizeit	145 866.47	1 500.00	206 300		179 367.97	1 000.00
Jugendraum	18 600.00		18 600		18 600.00	
Gesundheit	3 296 048.91	184 231.10	3 547 960	153 350	3 904 567.14	324 249.55
Saldo		3 111 817.81		3 394 610		3 580 317.59
Gebäude Klosterstrasse 8	376 493.29	105 839.35	598 060	150 350	526 537.99	114 835.75
Zusammenführung Altersheim Mels und PZSL	46 345.95	76 882.90			50 000.00	205 000.00
Collina – Alter und Pflege im Sarganserland	162 056.40		139 100		537 407.50	
Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1 675.25				-1 374.10	
Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)	1 717 710.85		1 800 000		1 657 664.80	
Alters- und Pflegeheime Fonds	1 508.85	1 508.85	3 000	3 000	3 029.80	3 029.80
Ambulante Krankenpflege allgemein	959 356.83		961 500		1 078 880.35	
Schulärztliche Untersuchungen	27 877.65		44 500		50 410.40	1 384.00
Gesundheitswesen, Übrige	3 023.84		1 800		2 010.40	
Soziale Sicherheit	6 645 527.00	4 347 776.33	6 388 605	3 339 800	7 087 273.44	3 867 179.31
Saldo		2 297 750.67		3 048 805		3 220 094.13
Krankenversicherungen	672 826.44	397 463.75	701 000	410 000	666 793.11	395 032.00
Leistungen an Invalide	7 931.10		7 500		10 089.80	
Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	147 612.63	68 034.10	119 760	37 700	150 880.47	38 569.10
Leistungen an das Alter	94 883.50		101 710		111 550.45	
Familie und Jugend	1 648 591.07	464 163.29	1 410 915	504 300	2 074 418.64	707 874.46
Arbeitslosigkeit, Übrige	78 258.30		85 000		69 071.30	
Allgemeine Sozialhilfe	807 958.02	207 303.65	854 910	212 800	833 925.24	217 582.35
Finanzielle Sozialhilfe	1 074 080.09	690 096.84	1 015 000	450 000	1 025 724.79	595 388.85
Asylwesen	2 113 385.85	2 520 714.70	2 092 810	1 725 000	2 144 819.64	1 912 732.55
Verkehr	4 739 456.48	2 074 538.22	5 219 330	2 050 450	4 730 748.21	2 011 162.60
Saldo		2 664 918.26		3 168 880		2 719 585.61
Kantonsstrassen			53 300		45 000.00	
Gemeindestrassen	2 252 808.25	201 027.65	2 615 000	166 500	2 209 918.04	166 204.00
Weisstannerstrasse	595 752.97	298 244.50	601 500	300 750	521 778.27	260 889.15
Parkplätze	94 271.90	199 551.65	91 000	197 000	95 011.83	197 090.10
Werkhof	1 141 560.71	1 290 476.62	1 180 400	1 386 200	1 211 520.66	1 385 874.35
Öffentlicher Verkehr	655 062.65	85 237.80	678 130		647 519.41	1105.00

	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	*Budget 2024 Aufwand	*Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
Umweltschutz und Raumordnung	3 081 397.13	2 310 861.71	3 346 750	2 287 300	3 235 819.07	2 473 950.39
Saldo		770 535.42		1 059 450		761 868.68
Regionale Abwasserreinigungsanlagen	473 604.06		537 400		577 785.71	
Kanalisation	240 565.25		320 900		356 583.10	
Finanzierung Abwasserbeseitigung	1 003 773.64	1 717 942.95	852 800	1 711 100	942 538.83	1 876 907.64
Abfallbeseitigung	460 245.36	460 245.36	477 200	477 200	484 121.35	484 121.35
Gewässerverbauungen	211 803.68		329 600		230 500.10	
Naturschutz	193 885.33	95 159.85	184 150	52 000	141 081.57	70 519.10
Friedhof und Bestattung	336 135.56	37 513.55	393 400	47 000	332 942.71	34 909.35
Umweltschutz	53 279.30		39 100		61 283.55	
Raumordnung allgemein	108 104.95		212 200		108 982.15	7 492.95
Volkswirtschaft	4 735 554.12	75 296.38	4 445 680	59 512	4 415 505.40	73 762.15
Saldo		398 257.74		386 168		341 743.25
Landwirtschaftsamt	55 078.92	7 912.30	45 050	2 500	45 227.21	5 147.80
Strukturverbesserungen	56 911.55		22 300		17 301.95	
Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung	99 538.75	19 880.70	80 480	10 112	76 854.86	6 921.20
Produktionsverbesserung Pflanzen	1 890.00		1 800		1 890.00	
Forstwirtschaft	135 411.60	34 514.50	138 950	35 600	140 628.55	35 142.15
Jagd und Fischerei	1 500.00		1 500		1 500.00	
Kommunale Werbung	46 802.20		47 050		51 431.48	
Industrie, Gewerbe, Handel	40 960.45	10 648.00	57 750	10 500	53 756.40	10 719.00
Energie	35 460.65	2 340.88	50 800	800	26 914.95	15 832.00
Finanzen und Steuern	6 068 975.79	44 089 876.76	1 191 660	41 223 240	1 245 063.70	43 426 681.53
Saldo	38 020 900.97		40 031 580		42 181 617.83	
Gemeindesteuern	100 467.71	29 246 082.25	145 000	27 683 700	22 665.89	28 706 480.27
Anteile an Staatssteuern	21 763.56	3 520 678.95	10 500	3 568 700	26 003.45	3 275 920.25
Finanzausgleich		6 806 400.00		6 985 100		6 985 100.00
Gewinnablieferung EW Mels		1 951 997.00		250 000		468 065.83
Wasserzinsen	150 000.00	1 160 618.45	150 000	1 160 000	150 000.00	1 331 864.68
Zinsen	344 672.95	787 126.31	538 950	1 175 800	440 167.95	1 216 827.10
Liegenschaften des Finanzvermögens	188 422.47	380 134.95	347 210	387 940	352 341.61	383 792.00
Finanzvermögen, Übrige	263 649.10	236 838.85		12 000	253 884.80	1 058 631.40
Einlage in Ausgleichsreserven	5 000 000.00					

Kommentar zur Erfolgsrechnung nach Funktionen

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Bürgerversammlungen, Abstimmungen, Wahlen

Die Kosten für die Ausgaben des «Platz 2.0» und für die Sonderausgabe «Mels im Wandel» waren gesamthaft tiefer. Ebenfalls musste für die Durchführung der Bürgerversammlungen weniger ausgegeben werden.

Gemeinderat und Kommissionen

Bei den Gemeinderatsentschädigungen entstanden Minderaufwendungen im Umfang von 27'000 Franken. Die Kommissionsentschädigungen lagen ebenfalls leicht unter dem budgetierten Wert.

Schulrat und Bildungskommission

Für die Ausarbeitung des neuen Schulführungsmodells entstanden Minderaufwendungen.

Finanz- und Steuerverwaltung

Für einen Anteil der noch offenen Debitorenforderungen erfolgt buchhalterisch eine Wertberichtigung (Delkredere) in der Kostenstelle der Finanzverwaltung. Sie verminderte sich im Jahr 2024 um 35'500 Franken.

Allgemeine Verwaltung

In der Bauverwaltung mussten weniger externe Beratungen beansprucht werden. Mindereinnahmen entstanden bei den Gebührenerträgen der Kanzlei aufgrund weniger verrechenbarer Amtshandlungen.

Informatik/Informatikdienst Sarganserland (idsl)

Im Informatikbereich der Gemeinde entstanden Minderaufwendungen bei den Abschreibungen, da das Projekt Energiemonitoring noch nicht abgeschlossen werden konnte. Bei den idsl entstanden Minderaufwendungen beim Personal von 30'000 Franken. Da externe Dienstleistungen zur Arbeitsplatzumstellung der Sarganserländer Gemeinden nicht im vollen Umfang in Anspruch genommen werden mussten, konnten Einsparungen von mehr als 100'000 Franken erzielt werden. Insgesamt ist das Ergebnis der idsl um rund 200'000 Franken besser als budgetiert.

Verwaltungsliegenschaften

Ein Wasserschaden im Rathaus (Neubau), ausgelöst durch ein schadhaftes Sicherheitsventil der Bodenheizung, verursachte einen Schaden in diversen Räumlichkeiten. Der Grossteil der Kosten wurde durch die Versicherung übernommen. Ein zweiter Wasserschaden im «alten» Rathaus (Platz 1a), ausgelöst durch eine Leckage in einer Heizleitung in der Bodenplatte, verursachte einen Elementarschaden im Eingangsbereich. Unter Abzug des Selbst-

behalts und der Eigenleistungen wurden die Kosten durch die Versicherungen vollumfänglich übernommen.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Einwohneramt und Rechtsaufsicht

Im Einwohneramt fielen die Kosten für die Ausweiserstellung tiefer aus. Diese Minderaufwendungen machen sich auch auf der Ertragsseite bemerkbar (Weiterverrechnung).

Regionales Betreibungsamt

Auf der Ertragsseite entstanden deutliche Mehreinnahmen von 175'000 Franken aufgrund der steigenden Anzahl Fälle.

Feuerwehr

Der Zweckverband der Regionalen Feuerwehr Pizol weist um 21'000 Franken tiefere Kosten aus als ursprünglich veranschlagt. Auf der Einnahmenseite erhöhten sich die Feuerwehersatzabgaben. Deshalb können gesamthaft 209'000 Franken als Überschuss in die Spezialfinanzierung eingelegt werden.

Zivilschutz

Die Nettokosten der RZSO Sarganserland zulasten der Gemeinde Mels sind rund 39'000 Franken tiefer als budgetiert ausgefallen. Für öffentliche Schutzräume fiel der bauliche Unterhalt um 21'000 Franken höher aus. Grund dafür ist der Einbau einer Schutztüre, welche durch das Bundesamt für Bevölkerungsschutz nachträglich angeordnet wurde.

BILDUNG

Bildung allgemein

Das Schulbudget umfasste im 2024 Kosten von netto 22,78 Millionen Franken. Die Rechnung schloss mit tieferen Nettokosten von rund 226'000 Franken ab.

Kindergarten

Die Nettokosten fielen rund 100'000 Franken höher aus als budgetiert. Dafür verantwortlich sind mehrheitlich höhere Personalkosten. Ab August musste eine zusätzliche Klasse geführt werden. Krankheitsbedingte Ausfälle führten ebenfalls zu Mehraufwendungen.

Primarstufe

Auch hier entstanden Mehrkosten von netto 287'000 Franken. Eine zusätzliche Klasse im Kleinfeld, Klassenassistenten sowie krankheitsbedingte Ausfälle führten zu deutlich

höheren Personalkosten. Zudem entstand ein höherer Aufwand bei der Anschaffung von Lehrmitteln.

Oberstufe

In der Oberstufe fielen die Nettokosten um 122'000 Franken tiefer aus als budgetiert. Dafür verantwortlich sind tiefere Personalkosten. An Sach- und übrigen Betriebsaufwand entstanden gesamthaft Minderkosten von 32'000 Franken.

Schulliegenschaften

Da Investitionsprojekte teils auch aufgrund externer Einflüsse nicht wie gewünscht umgesetzt werden konnten, liegen die Abschreibungen um 302'000 Franken tiefer als budgetiert. Auch beim Unterhalt der Schulliegenschaften musste deutlich weniger aufgewendet werden als budgetiert.

Verpflegung und Betreuung

Ab Eintritt in den Kindergarten bis zum Ende der Primarschule muss eine schulergänzende Betreuung angeboten werden. Dabei entstanden Mehraufwendungen aufgrund höherem Bedarf sowie Beteiligung an Mehrkosten der Mittagmenüzubereitung.

Sonderpädagogische Massnahmen

Die um 126'000 Franken höheren Nettokosten sind im Wesentlichen auf höhere Personalkosten im Bereich Nachhilfeunterricht und DaZ (Deutsch als Zweitsprache) zurückzuführen. Für die Psychomotorik mussten 25'000 Franken mehr aufgewendet werden.

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Bibliothek

Die Löhne der Mitarbeitenden werden in der Buchhaltung der Gemeinde geführt. Die entstandenen Mehraufwendungen werden jedoch vollumfänglich der Bibliothek belastet.

Hallenbad Feldacker

Die Eintritte und Verkäufe lagen 47'000 Franken über Budget. Auf der Aufwandseite entstanden erhebliche Mehrkosten im Energiebereich sowie Verbrauchsmaterial. Bei den Löhnen entstanden aufgrund krankheits- und unfallbedingter Ausfälle ebenfalls Mehraufwendungen, die teilweise durch Taggelder ausgeglichen wurden. Zudem werden zusätzliche Schwimmkurse angeboten.

GESUNDHEIT

Gebäude Klosterstrasse 8

Beim Gebäudeunterhalt entstanden Mehraufwendungen aufgrund der Installation einer Dosieranlage sowie dem Rückbau von Sanitärleitungen. Zudem mussten Arbeiten für die Verlagerung des Speisesaals vorgenommen werden. Aufgrund von Wasserschäden, verursacht durch Leckagen in den Sanitärleitungen, mussten gut 35'000 Franken investiert werden, wobei die Aufwände, unter Abzug des Selbstbehalts und der Eigenleistungen, durch Versicherungen gedeckt wurden. Auch hier konnten Projekte nicht wie gewünscht abgeschlossen werden, weshalb die Abschreibungen deutlich tiefer ausfielen. Gesamthaft entstanden am Gebäude Klosterstrasse 8 um 36'000 Franken tiefere Nettokosten.

Zusammenführung Altersheim Mels mit Pflegezentrum Sarganserland

Im Jahr 2024 wurden die Rückstellungen an die Entwicklung der integrierten Versorgung und Reserven aufgelöst. Bestehen bleibt die Rückstellung für eine verbesserte Erschliessung.

Defizitbeitrag Pflegezentrum Sarganserland

Die Zweckverbandsgemeinden sind statutarisch verpflichtet, das Defizit des Pflegezentrums Sarganserland zu übernehmen. Der Anteil der Gemeinde Mels für das Jahr 2023, welches im Jahr 2024 in Rechnung gestellt wurde, beträgt 411'000 Franken und liegt somit deutlich über dem budgetierten Wert.

Pflegefinanzierung

Im Vergleich zum Budget resultieren Minderkosten von rund 142'000 Franken. Insgesamt wurden für die Restfinanzierungen 1,657 Millionen Franken aufgewendet.

Ambulante Krankenpflege

Aufgrund höherer Leistungsstunden und Anpassung der Entschädigungssätze entstanden bei der Spitex Mehraufwendungen von gut 65'000 Franken. Weiter steigt der Bedarf privater Anbieter, die mit einer Bewilligung des Kantons in diesem Markt tätig sind.

SOZIALE SICHERHEIT

Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV

Der Beitragserlass für Nichterwerbstätige muss neu über die Gemeinden finanziert werden. Der kantonale Entscheid fand nach der Budgetverabschiedung statt. Die Kosten belaufen sich auf gut 30'000 Franken.

Familie und Jugend

Die von der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) verordneten Kinderschutzmassnahmen von Jugendlichen führten zu Mehraufwendungen von 449'000 Franken. Bei der Kindertagesstätte entstanden ebenfalls Mehraufwendungen. Die familien- und schulergänzenden Beiträge kompensieren diese Kosten. Der Kostenanteil der Gemeinde Mels bei der offenen Jugendarbeit fiel um 12'000 Franken tiefer aus. Mehraufwendungen entstanden für sozialpädagogische Familienbegleitungen. Dieser Mehrbedarf ist im Budget 2025 bereits berücksichtigt.

Finanzielle Sozialhilfe

Die Aufwendungen der Sozialhilfe liegen leicht über Budget. Demgegenüber liegen die Einnahmen mit 145'000 Franken deutlich über den Erwartungen. Es konnten ausserordentliche IV-Einnahmen verbucht werden. Die Abklärungen bei der IV dauern teilweise 2 bis 3 Jahre, was eine genaue Budgetierung verunmöglicht.

Asylwesen

Die Nettokosten im Asylwesen liegen 135'000 Franken unter dem Budget. Das Projekt UMAS (unbegleitete Minderjährige Asylsuchende) wird neu durch die TISG finanziert, was zu Minderaufwendungen von 91'000 Franken führt. Die Mehraufwendungen bei vorläufig aufgenommenen Ausländern und den damit zusammenhängenden Integrationsmassnahmen konnten durch Beiträge gedeckt werden.

VERKEHR

Gemeindestrassen

Der Abschreibungsbedarf lag 110'000 Franken tiefer als budgetiert. Diverse Projekte konnten mit Minderausgaben abgeschlossen werden. Mehrere Strassenbauprojekte sind jedoch noch nicht abgeschlossen und laufen im 2025 weiter. Der bauliche Unterhalt lag deutlich unter Budget, da Arbeiten für Riss- und Strassensanierungen sowie der Umbau zu behindertengerechten Bushaltestellen tiefer ausfielen. Die intern verrechneten Kosten des Werkhofes lagen deutlich unter dem Budget. Gleiches gilt für die Einnahmen im Bereich Werkhof.

Weisstannerstrasse

Auch bei der Weisstannerstrasse lagen die Arbeiten für den allgemeinen Strassenunterhalt tiefer.

Öffentlicher Verkehr

Der Gemeindeanteil am öffentlichen Verkehr ist mit 638'000 Franken rund 37'000 tiefer als budgetiert.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Regionale Abwasserreinigungsanlagen

Der Betriebskostenbeitrag an die ARA Seez fiel gegenüber dem Vorjahr höher aus als budgetiert. Auch der Beitrag an die ARA Saar fiel leicht höher aus.

Kanalisation

Die Abweichung liegt im höheren Unterhalt und den ebenfalls gestiegenen intern verrechneten Kosten des Werkhofes.

Finanzierung Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasser schloss besser ab, da weiterhin hohe Anschlussbeiträge generiert wurden. Diese werden seit der Umstellung auf RMSG ertragsmässig abgeschrieben. Auch lagen die planmässigen Abschreibungen aufgrund noch nicht abgeschlossener Projekte unter Budget. Die Einlage in die Spezialfinanzierung beträgt 430'000 Franken.

Abfallbeseitigung

Die Rechnung für die Abfallbeseitigung wird ebenfalls als Spezialfinanzierung geführt. Aufgrund gesteigerter Aufwendungen bei Dienstleistungen Dritter entstand ein Aufwandüberschuss von 30'678.95 Franken.

Gewässerverbauungen

Die Minderaufwendungen sind auf tiefe Abschreibungen aufgrund nicht abgeschlossener Projekte zurückzuführen.

Naturschutz

Minderaufwendungen entstanden aufgrund nicht ausgeführter Biodiversitätsprojekte.

Friedhof und Bestattung

Am Gebäude wie auch dem Friedhof selbst entstanden deutlich tiefere Unterhaltskosten.

Raumplanung

Für die Gesamtrevision der Ortsplanung und die Gewässer-raumausscheidung konnten die Arbeiten nicht wie gewünscht angegangen werden. Diese wurden für das Jahr 2025 neu ins Budget aufgenommen.

VOLKSWIRTSCHAFT

Energie

Die zwei Mobility-Fahrzeuge können der Bevölkerung dank neu ausgehandelter Verträge einerseits zu besseren Konditionen und andererseits während 365/24 zur Verfügung gestellt werden.

FINANZEN UND STEUERN

Gemeindesteuern

Die Gemeindesteuern des laufenden Jahres erreichten mit 23,73 Millionen Franken fast den budgetierten Wert. Bei den Nachzahlungen von Gemeindesteuern wurden gegenüber dem Budget Mehreinnahmen von über 1,08 Millionen Franken erzielt. Der Durchschnitt der Nachzahlungen lag im 3-Jahres-Schnitt bei 915'000 Franken. Das Ergebnis im Jahr 2024 lag bei 1'930'000 Franken. Auch bei den Grundsteuern konnten Mehreinnahmen erzielt werden. Einzig die Erträge der Handänderungssteuern lagen 160'000 Franken unter Budget.

Anteile an Staatssteuern

Mindereinnahmen wurden bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen erzielt. Diese lagen 261'000 Franken unter dem budgetierten Wert, jedoch höher als noch im Jahr 2023. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern wurden Mindereinnahmen erzielt. Einzig bei den Einnahmen aus Quellensteuern konnte ein Plus verzeichnet werden.

Gewinnablieferung EW Mels

Für die Gewinnablieferung des Elektrizitäts- und Wasserwerks Mels wurden 250'000 Franken budgetiert. Da im Jahr 2024 in der Sparte Netz und Energie das Eigenkapital abzüglich Verwaltungsvermögen die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen für mehr als ein Jahr deckt, muss der darüberliegende Betrag an den Gemeindehaushalt abgeliefert werden. Im Jahr 2024 betrug diese zusätzliche Ablieferung 218'065.83 Franken.

Zinsen

Aufgrund tieferer Investitionen mussten weniger Ausgaben finanziert und somit weniger Fremdkapital aufgenommen werden.

Finanzvermögen übrige

Die neu gezeichneten Aktien der Pizolbahnen AG wurden um 253'884.80 Franken abgewertet. Diesbezüglich sei an die Bürgerversammlung vom 2. Mai 2023 erinnert, an welcher im Rahmen des Gutachtens und Antrags im Zusammenhang mit der finanziellen Beteiligung am Betrieb der Pizolbahnen AG sowie der technischen Beschneidung auf die Bewertungsanpassungen hingewiesen wurde. Seit der Einführung von RMSG sind die Gemeinden verpflichtet, den Verkehrswert zu bilanzieren. Aufgrund von Neubewertungen von Liegenschaften und Grundstücken entstanden Neubewertungsgewinne von gesamthaft 901'000 Franken. Zudem wurde ein Delkredere der Pizolbahnen AG, welches nicht mehr benötigt wird, buchhalterisch aufgelöst.

Bilanz

	Bestand 01.01.2024	Bestand 31.12.2024
Aktiven	120 724 392.78	115 156 846.90
Finanzvermögen	46 245 144.11	39 312 534.73
Flüssige Mittel	5 478 783.61	1 585 513.01
Forderungen	14 006 507.72	10 457 381.32
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1 102 982.64	558 412.64
Vorräte und angefangene Arbeiten	2 886.10	4 630.60
Finanzanlagen	11 414 821.04	11 566 434.16
Sach- und immaterielle Anlagen	14 239 163.00	15 140 163.00
Verwaltungsvermögen	74 479 248.67	75 844 312.17
Sachanlagen	63 843 828.31	65 625 383.72
Immaterielle Anlagen	227 276.08	221 625.33
Darlehen	484 000.00	462 000.00
Investitionsbeiträge	9 924 144.28	9 535 303.12
Passiven	120 724 392.78	115 156 846.90
Fremdkapital	65 289 591.54	57 869 230.60
Laufende Verbindlichkeiten	8 543 025.56	10 010 133.15
Passive Rechnungsabgrenzungen	2 626 436.98	3 136 548.78
Kurzfristige Rückstellungen	343 620.78	297 028.75
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	52 571 508.22	43 425 519.92
Langfristige Rückstellungen	1 205 000.00	1 000 000.00
Eigenkapital	55 434 801.24	57 287 616.30
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5 843 714.76	6 534 760.07
Fonds im Eigenkapital	8 242 388.14	8 066 905.24
Ausgleichsreserve	19 360 317.17	19 360 317.17
Jahresergebnis	1 161 127.94	1 337 252.65
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20 827 253.23	21 988 381.17

Investitionsrechnung

	*Budget 2024 Ausgaben	*Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2024 Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
Gesamttotal	13 889 000	700 000	6 065 309.80	1 624 615.05
Nettoinvestitionen		13 189 000		4 440 694.75
Allgemeine Verwaltung	1 130 000		881 319.24	
Informatik allgemein	145 000		48 702.75	
idsl	985 000		832 616.49	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			-135 781.64	-32 900.15
Feuerwehr			-135 781.64	-32 900.15
Bildung	3 120 000		2 753 893.41	119 279.40
Schulliegenschaften	2 790 000		2 426 761.12	119 279.40
Schulinformatik	330 000		327 132.29	
Kultur, Sport und Freizeit				22 000.00
Sport				22 000.00
Gesundheit	3 154 000		319 073.35	
Hochbauten	3 154 000		319 073.35	
Verkehr	3 645 000		1 502 458.65	209 989.45
Kantonsstrassen	250 000		909.58	
Gemeindestrassen	3 395 000		1 501 549.07	209 989.45
Umweltschutz und Raumordnung	2 840 000	700 000	744 346.79	1 306 246.35
Abwasserbeseitigung	1 670 000	500 000	618 022.44	1 154 761.70
Gewässerverbauungen	970 000	200 000	125 324.35	151 484.65
Planungen	200 000		1 000.00	

* Inklusive Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderats

Investitionskreditkontrolle: Abgerechnete Projekte

Bezeichnung	Gesamtkredit netto	Objektstand netto	Abweichung netto
Gemeinderechnung	5 506 600.00	4 084 039.96	-1 422 560.04
Allgemeine Verwaltung	985 000.00	832 616.49	-152 383.51
idst Arbeitsplatz 2025+	985 000.00	832 616.49	-152 383.51
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	585 000.00	584 881.15	-118.85
Regionales Feuerwehrdepot, Projektierung	585 000.00	584 881.15	-118.85
Bildung	330 000.00	327 132.29	-2 867.71
Schulinformatik	330 000.00	327 132.29	-2 867.71
Gesundheit	134 000.00	132 744.95	-1 255.05
Neubau Carport Klosterstrasse 8	134 000.00	132 744.95	-1 255.05
Verkehr	1 705 000.00	1 194 047.55	-510 952.45
Deckbelag Fabrikstrasse	500 000.00	387 763.40	-112 236.60
Fotonstrasse: Ausbau	100 000.00	100 000.00	
Haldenweg, Strassensanierung infolge Grabarbeiten	165 000.00	110 460.20	-54 539.80
Einlenker Plonserstrasse	100 000.00	20 394.65	-79 605.35
Strassenbeleuchtung, Etappe 2024	215 000.00	72 160.65	-142 839.35
Wischmaschine	275 000.00	218 595.55	-56 404.45
Weisstannerstrasse, Neubau Stützmauer und Belagssanierung	350 000.00	284 673.10	-65 326.90
Umweltschutz und Raumordnung	1 767 600.00	1 012 617.53	-754 982.47
Haldenweg, Kanalisationssanierung	100 000.00	103 585.15	3 585.15
Genereller Entwässerungsplan	140 000.00	104 732.85	-35 267.15
ARA Seez, Investitionsbeitrag	100 000.00	8 049.26	-91 950.74
Anschlussbeiträge Abwasser	-500 000.00	-1 154 761.70	-654 761.70
Hochwasserschutzprojekt Mülibach, Projektierung	1 927 600.00	1 951 011.97	23 411.97

Kommentar zu den abgerechneten Projekten

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Informatik

Der Ersatz der Hardware sämtlicher von der idsl betreuten Einrichtungen wird demnächst abgeschlossen sein. Die Anschaffung der Endgeräte konnte aufgrund einer Gesamtbeschaffung deutlich unter Budget abgeschlossen werden.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Feuerwehr

Der Projektierungskredit für den zentralen Sicherheits- und Rettungstützpunkt Riet, welchem die Bürgerschaft noch vor der Gründung des Zweckverbands Feuerwehr Pizol zugestimmt hat, konnte definitiv abgerechnet werden.

BILDUNG

Schulinformatik

Der Ersatz der Clienthardware und die One-To-One-Ausstattung mit persönlichen digitalen Geräten für die Schülerinnen und Schüler ab den 5. Klassen konnte im Umfang des Budgets ausgeführt werden.

GESUNDHEIT

Hochbauten

Für den Carport-Parkplatz an der Klosterstrasse 8 genehmigte der Gemeinderat einen Nachtragskredit über 34'000 Franken. Der Mehraufwand entstand aufgrund nicht vorhersehbarer Feuchtigkeitsschäden an der bestehenden Fassade sowie zusätzlicher Baumeisterarbeiten, u.a. aufgrund alter Bauschuttalagerungen.

VERKEHR

Gemeindestrassen

Sämtliche ausgeführten Strassenbauprojekte konnten deutlich unter Budget abgeschlossen werden. Dies betrifft den Deckbelag bei der Fabrikstrasse, Arbeiten am Haldenweg sowie den Neubau einer Stützmauer inklusive Belagsanierung an der Weisstannerstrasse ab dem ehemaligen Restaurant Schurs. Der Rahmenkredit für die Strassenbeleuchtung, welche durch das Elektrizitätswerk Mels realisiert wurde, musste nicht in vollem Umfang beansprucht werden.

Fahrzeuge

Der Ersatz der Wischmaschine konnte unter Budget angeschafft werden. Aufgrund kostengünstigerer Auftragsvergaben und einem erzielten Mehrpreis bei der Rückgabe der alten Wischmaschine konnten Kosten eingespart werden.

UMWELT, RAUMORDNUNG

Abwasserbeseitigung

Die Kanalisationssanierung am Haldenweg sowie die erste Phase der Überarbeitung des generellen Entwässerungsplans konnten abgeschlossen werden. An die ARA Seez mussten im 2024 deutlich tiefere Investitionsbeiträge bezahlt werden. Bei den Anschlussbeiträgen konnte doppelt so viel eingenommen werden als angenommen. Ausschlaggebend waren hier zwei Grossprojekte.

Gewässerverbauungen

Der Ausführungskredit für das Hochwasserschutzprojekt Mülibach, Schwendi, konnte im Umfang des gesprochenen Kredits aus dem Jahr 2018 abgeschlossen werden.

Investitionskreditkontrolle: Nicht abgerechnete Projekte

Bezeichnung	Gesamtkredit netto	Objektstand 01.01.24	Veränderung netto	Objektstand 31.12.24	Restkredit netto
Gemeinderechnung	41 627 000.00	3 332 700.97	3 404 293.28	6 736 994.25	34 890 005.75
Allgemeine Verwaltung	145 000.00		48 702.75	48 702.75	96 297.25
Informatik	145 000.00		48 702.75	48 702.75	96 297.25
Energiemonitoring	145 000.00		48 702.75	48 702.75	96 297.25
Bildung	26 382 000.00	887 642.10	2 307 481.72	3 195 123.82	23 186 876.18
Schulliegenschaften – Hochbauten	26 382 000.00	887 642.10	2 307 481.72	3 195 123.82	23 186 876.18
Schulraumplanung, Strategie Schulhaus Dorf und Kleinfeld	200 000.00	702.75	7 594.95	8 297.70	191 702.30
Ersatz Beleuchtung Schulhaus Heiligkreuz	250 000.00		5 113.15	5 113.15	244 886.85
Fassadensanierung Schulhaus Heiligkreuz	600 000.00		-92 790.25	-92 790.25	692 790.25
Sanierung Allwetterplatz Schulhaus Feldacker	160 000.00				160 000.00
Möblierung Modulbau Schulhaus Dorf	130 000.00				130 000.00
Sanierung und Erweiterung Schulhaus Feldacker	21 510 000.00		243 159.02	243 159.02	21 266 840.98
Modulbau Schulhaus Dorf	3 400 000.00	788 837.70	2 114 968.95	2 903 806.65	496 193.35
Salto Schliesssystem Schulhaus Dorf	132 000.00	98 101.65	29 435.90	127 537.55	4 462.45
Gesundheit	3 860 000.00	161 167.07	236 521.55	397 688.62	3 462 311.38
Hochbauten	3 860 000.00	161 167.07	236 521.55	397 688.62	3 462 311.38
Sanierung und Umbau Klosterstrasse 8	3 240 000.00	161 167.07	180 568.10	341 735.17	2 898 264.83
Sanierung Heizungsanlage Klosterstrasse 8 / Haus A/B	100 000.00				100 000.00
Ersatz Sanitäranlage Klosterstrasse 8 / Haus A	520 000.00		55 953.45	55 953.45	464 046.55
Verkehr	5 375 000.00	311 499.73	322 848.85	634 348.58	4 740 651.42
Kantonsstrassen, übrige – Beiträge an Kanton	1 890 000.00	97 582.40	909.58	98 491.98	1 791 508.02
Kantonsstr. Nr. 117, Fussgängerübergang Grossfeldstrasse– Bahnhofstrasse Wangs	340 000.00	21 154.95		21 154.95	318 845.05
Wangserstrasse, Walchi bis Begegnungszone	1 300 000.00		909.58	909.58	1 299 090.42
Kantonsstrasse Heiligkreuz, Bushaltestelle, Einlenker Alte Staatsstrasse	250 000.00	76 427.45		76 427.45	173 572.55
Unterhalt Strassen, Brücken, Plätze – Strassen/Verkehrswege	2 360 000.00	167 381.23	455 908.35	623 289.58	1 736 710.42
Abschlussmauer Sarganserstrasse, Schulhaus Dorf	160 000.00	14 163.78		14 163.78	145 836.22
Planung und Ausführung Grossfeldstrasse	450 000.00	10 785.25	227 209.05	237 994.30	212 005.70
Nadiggasse bis Haldenstrasse, Strassenkorrektur	220 000.00		12 449.65	12 449.65	207 550.35
Löwenstrasse, Neubau	250 000.00	142 432.20		142 432.20	107 567.80
Kreuzung Grossfeld-/Feldackerstrasse	70 000.00				70 000.00
Butzerrain, Strassensanierung	450 000.00		216 249.65	216 249.65	233 750.35
Strassenraumgestaltung Mels/Heiligkreuz	300 000.00				300 000.00
Neugestaltung Bushaltestelle Feldacker inkl. BehiG	460 000.00				460 000.00

Bezeichnung	Gesamtkredit netto	Objektstand 01.01.24	Veränderung netto	Objektstand 31.12.24	Restkredit netto
Hochbauten	225 000.00				225 000.00
PV-Anlage Werkhofareal	225 000.00				225 000.00
Unterhalt Strassen, Brücken, Plätze – Fussgänger- verbindungen, Radwege	650 000.00	46 536.10	-133 969.08	-87 432.98	737 432.98
Gehweg Siebenthal–Dorfplatz	300 000.00	7 272.75		7 272.75	292 727.25
Stoffelgasse, Stoffelweg: Neubau	300 000.00	17 687.00	-133 969.08	-116 282.08	416 282.08
Planungen Fussgängersicherheit (u. a. Blangsbündte)	50 000.00	21 576.35		21 576.35	28 423.65
Unterhalt Strassen, Brücken, Plätze – Planungen	250 000.00				250 000.00
Planung und Erstellung Brückenkataster	250 000.00				250 000.00
Umweltschutz und Raumordnung	5 865 000.00	1 972 392.07	488 738.41	2 461 130.48	3 403 869.52
Finanzierung – Tiefbaukosten	3 060 000.00	1 156 170.10	450 120.18	1 606 290.28	1 453 709.72
Weisstannerstrasse, Abwasserleitung ARA Schwendi–Mels	1 100 000.00	979 510.76	62 462.82	1 041 973.58	58 026.42
Untergasse, Vergrösserung Misch- und Regenabwasserleitung	140 000.00				140 000.00
Rollenwiese–Hanfländer, Umlegung und Teilneubau Misch- abwasserleitung	200 000.00	55 628.42	6 000.00	61 628.42	138 371.58
Retentionsbecken Stoffel	350 000.00	121 030.92	211 812.28	332 843.20	17 156.80
Dorfschulhaus, Kanalisationssanierung	350 000.00		19 400.00	19 400.00	330 600.00
Zustandserfassung inkl. erste Anpassungen künftiger Verbandsleitungen	420 000.00		138 900.08	138 900.08	281 099.92
Zustandserfassung inkl. erste Anpassungen Pumpwerke	400 000.00		11 545.00	11 545.00	388 455.00
GEP-Massnahmen Messmerhölzli	100 000.00				100 000.00
Gewässerverbauungen – Wasserbau	1 635 000.00	810 830.77	7 568.98	818 399.75	816 600.25
Valenibach, Rückhaltedamm	100 000.00	4 938.95		4 938.95	95 061.05
Hochwasserschutzprojekt Reschubach, Auflageprojekt	665 000.00	184 333.16	3 195.85	187 529.01	477 470.99
Gufelbach, Hochwasserschutz, Sofortmassnahmen	200 000.00	522 562.27		522 562.27	-322 562.27
Grundwasserschutzareale Tiergarten und Bleiche	150 000.00				150 000.00
Gufelbach, Umsetzung Hochwasserschutz	520 000.00	98 996.39	4 373.13	103 369.52	416 630.48
Gewässerverbauungen – Planungen	870 000.00	5 391.20	30 049.25	35 440.45	834 559.55
Seez, Projektierung Hochwasserschutz	750 000.00		195.95	195.95	749 804.05
Festlegung Gewässerräume	120 000.00	5 391.20	29 853.30	35 244.50	84 755.50
Planungen	300 000.00		1 000.00	1 000.00	299 000.00
Neuer Richtplan	200 000.00		1 000.00	1 000.00	199 000.00
Verkehrsplanung	100 000.00				100 000.00

Berichterstattung idsl

Der Gemeinderat erstattet der Bürgerversammlung Bericht über Leistungsauftrag und Globalkredit der idsl (Informatikdienste Sarganserland).

Die im Budget 2024 definierten Ziele zur Konkurrenzfähigkeit der Dienstleistungspreise, der Kundenzufriedenheit sowie der Verfügbarkeit der ICT-Systeme wurden erreicht, der ICT-Betrieb war stabil.

Das Jahr 2024 stand im Zeichen der Vorbereitung für den Komplettaustausch der Arbeitsplätze bei allen betreuten Gemeinden, Altersheimen und Betrieben. Deren IT-Ausstattung war in die Jahre gekommen und der Hardware-support dafür ausgelaufen. Daher bedurfte es der Neuplanung und Neubeschaffung sämtlicher Arbeitsplatzgeräte. Im gleichen Zug wurden die neuen Arbeitsplätze mit der modernen Microsoft-365-Infrastruktur und deren Applikationen ausgestattet.

Neben der Auswahl der neuen Hardware musste die Server- und Cloudinfrastruktur bereitgestellt und eingerichtet werden. Des Weiteren bedurfte es intensiver Abklärungen betreffend Einhaltung des Datenschutzes.

Durch die Zusammenarbeit der öffentlichen Einrichtungen im Sarganserland bei der Ausschreibung und Beschaffung der neuen Arbeitsplätze, bestehend aus Bildschirmen, Dockingstation, Funktastaturen und Notebooks oder «All In One PCs», konnten signifikante Kosteneinsparungen in Höhe von rund 590'000 Franken erzielt werden. Durch die gemeinsame Beschaffung von Microsoft-Lizenzen konnte zudem die höchste Rabattkategorie erzielt und damit ebenfalls erhebliche Kosten gespart werden.

Im Bereich idsl.edu konnte mit der Schule Walenstadt ein weiterer Kunde gewonnen werden. Dort durfte die idsl die Neuausstattung und den Betrieb des Netzwerks und WLANs übernehmen.

sarganserland.education hat sich im Wissensmanagement und der regionalen Wissensvermittlung stark weiterentwickelt. Mit dem Programm «On Tour» sowie den 14 Weiterbildungsmaßnahmen wurde die Praxisnähe erhöht und der Kontakt zu Lehrpersonen intensiviert. Zudem wurden Verbindungen mit Institutionen im Bereich Medienpädagogik weiter ausgebaut.

Zielabweichungen

Der leicht höhere Umsatz ist auf Mehreinnahmen bei der Grundbetreuung zurückzuführen. Bei den internen Erlösen und Kosten handelt es sich um Umbuchungen innerhalb der drei Teilbereiche idsl, sarganserland.education sowie idsl.edu. Da die Kosten neu direkt den einzelnen Bereichen belastet werden, entfällt die Umbuchung grossmehrheitlich.

Beim Personalaufwand entstanden Minderaufwendungen von 30'000 Franken. Beim Verkauf von Handelswaren entstanden Mindereinnahmen. Daraus ergibt sich auch ein tieferer Aufwand beim Einkauf. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt gesamthaft um 102'000 Franken unter dem Budget, da externe Dienstleistungen zur Arbeitsplatzumstellung der Sarganserländer Gemeinden nicht im vollen Umfang in Anspruch genommen werden mussten. Insgesamt ist das Ergebnis um rund 200'000 Franken besser als budgetiert.

GLOBALKREDIT (IDSL, SARGANSERLAND.EDUCATION, IDSL.EDU)

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
Erlöse	1 411 389.20	1 647 552	1 679 947.30
Interne Erlöse	115 000.00	75 000	
Total Erlös	1 526 389.20	1 722 552	1 679 947.30
Kosten (ohne Investitionen)	1 404 434.03	1 514 008	1 381 628.36
Abschreibungen		246 250	208 200.00
Interne Kosten	123 000.00	83 000	8 000.00
Total Kosten	1 527 434.03	1 843 258	1 597 828.36
Globalergebnis	-1 044.83	-120 706	82 118.94

Erfolgsrechnung EW Mels

	Budget 2024	Rechnung 2024
Umsatz Energie	3 912 100	3 743 671.05
Umsatz Eigenproduktion KEV	1 950 000	1 811 753.21
Umsatz Netz	5 230 200	5 002 780.25
Umsatz Abgaben und Leistungen	1 959 000	1 851 210.82
Wasserumsatz	1 340 000	1 449 994.57
Gemeinschaftsantennenanlage Abonnemente	590 000	591 445.54
Dienstleistungsertrag Strom	426 950	355 123.63
Dienstleistungsertrag Wasser	65 800	57 050.70
Dienstleistungsertrag Kommunikation	550 000	663 922.18
Übriger Betriebsertrag	56 500	90 289.29
Eigenleistungen	323 050	296 955.39
Inkassospesen	-4 300	-3804.55
Betrieblicher Ertrag	16 399 300	15 910 392.08
Energiebeschaffung	3 512 500	3 498 563.00
Netznutzung (Vorliegernetz)	1 243 610	1 094 901.02
Signalbezug Kabelfernsehen	60 000	51 438.90
Abgaben und Leistungen	1 959 000	1 851 105.47
Material und Fremdarbeiten	1 410 850	1 384 815.79
Personalaufwand	2 307 550	2 369 031.34
Abschreibungen	2 650 000	2 412 402.67
Übriger Betriebsaufwand	1 485 000	1 436 981.53
Betrieblicher Aufwand	14 628 510	14 099 239.72
Betriebsergebnis	1 770 790	1 811 152.36
Finanzertrag	127 500	652 518.35
Finanzaufwand	1 359 400	1 568 098.96
Ergebnis aus Finanzierung	-1 231 900	-915 580.61
Operatives Ergebnis	538 890	895 571.75
Betriebsfremder Ertrag	17 000	17 520.00
Betriebsfremder Aufwand	4 000	5 661.27
Ausserordentliches Ergebnis	13 000	11 858.73
Ergebnis Erfolgsrechnung	551 890	907 430.48

Kommentar zur Erfolgsrechnung EW Mels

BETRIEBSERTRAG

Energieumsatz

Der Energieumsatz ist abhängig von nicht beeinflussbaren Faktoren. Er fiel um rund 4,3 Prozent tiefer aus als budgetiert.

Eigenproduktion KEV-Anlagen

Die Abweichung von 140'000 Franken ist auf die weiterhin fehlenden Einnahmen des Kraftwerks Plons zurückzuführen (im Budget wurde das Q4 eingerechnet). Demgegenüber konnten bei den Trinkwasserkraftwerken Mehreinnahmen generiert werden. Dies aufgrund der Niederschlagsmengen im vergangenen Jahr.

Netzumsatz

Die rund 230'000 Franken tieferen Erträge gegenüber dem Budget resultierten aus einem tieferen Netzumsatz analog dem Energieumsatz aller Abonnenten. Die Tarife werden aufgrund der Kostenrechnung kalkuliert.

Wasserumsatz

Die Mehreinnahmen resultieren aus höheren Einnahmen bei den Feuerschutzgebühren.

Dienstleistungsertrag Strom

Mindererträge entstanden aus der Dienstleistung für die öffentliche Beleuchtung, die jährlich der Gemeinde in Rechnung gestellt wird.

Dienstleistungsertrag Kommunikation

Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus zusätzlichen Einnahmen aus der Teilvermietung des Glasfasernetzes an die Swiss Fibre Net.

Eigenleistungen

Die Ausgaben für Investitionen fielen leicht tiefer aus. Die Eigenleistungen werden aufgrund einer Leistungs- und Auftragsfassung den Investitionsprojekten belastet.

BETRIEBSAUFWAND

Energiebeschaffung

Der Energieeinkauf ist ebenfalls leicht tiefer, analog dem Energieumsatz. Das Volumen der Energie aus KEV-Anlagen, die in das Netz des EW Mels eingespiessen und die auch vollständig übernommen werden muss, ist um rund 113'000 Franken tiefer ausgefallen. Der Anteil am übrigen Stromeinkauf wie beispielsweise für die Energierücklieferung von PV-Anlagen nimmt stetig zu.

Netznutzung

Die Kosten für das Vorliegernetz bewegen sich weiterhin auf hohem Niveau, liegen aber unter der budgetierten Annahme. Grund für die weiterhin hohen Kosten sind die Leistungsspitzen, die aufgrund des Stillstands des Kraftwerks Plons nicht im gleichen Umfang beeinflusst werden können.

Material und Fremdleistungen

Der Materialaufwand liegt bei allen Sparten gesamthaft gesehen unter dem Budget. Die Fremdarbeiten entsprechen gesamthaft dem budgetierten Wert.

Abschreibungen

Der Abschreibungsaufwand für das Jahr 2024 war zu hoch budgetiert. Der Wert 2024 liegt leicht über dem Wert des Jahres 2023.

Übriger Betriebsaufwand

Die rund 50'000 Franken tieferen Kosten sind auf viele kleinere Abweichungen zurückzuführen.

Finanzertrag und Finanzaufwand

Auf der Ertragsseite mussten die Aktien der Kraftwerk Stoffel AG um 525'000 Franken aufgewertet werden. Auf der Aufwandseite sind für die Gewinnablieferung des EW Mels jährlich 250'000 Franken budgetiert. Da im Jahr 2024 in der Sparte Netz und Energie das Eigenkapital abzüglich Verwaltungsvermögen die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen für mehr als ein Jahr deckt, muss der darüberliegende Betrag dem Gemeindehaushalt abgeliefert werden. Im Jahr 2024 betrug diese zusätzliche Ablieferung 218'065.83 Franken.

Investitionsrechnung EW Mels

	Ausgaben	* Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
Gesamttotal	4 065 000	558 000	2 140 649.52	869 397.48
Nettoinvestitionen		3 507 000		1 271 252.04
Stromnetz	1 942 000	150 000	788 414.26	38 550.00
Kabel	705 000		309 598.11	
Trafostationen	627 000		273 850.59	
Messeinrichtungen und Steuerungen	80 000		22 004.60	
Allgemeine Infrastruktur	50 000		182 960.96	
Gebäude	480 000			
Anschlussbeiträge		150 000		38 550.00
Wasserversorgung	1 488 000	324 000	1 073 479.35	793 692.48
Trinkwasserkraftwerke	180 000		206 040.68	43 008.85
Verteilung (Versorgungsleitungen, Hydranten)	1 258 000	124 000	815 764.77	95 374.00
Steuerungen Wasserversorgung	50 000		51 673.90	
Anschlussbeiträge		200 000		655 309.63
Kommunikation	635 000	84 000	278 755.91	37 155.00
Kabelnetz	635 000	59 000	278 755.91	
Anschlussbeiträge		25 000		37 155.00

* Inklusive Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderats

Investitionskreditkontrolle EW Mels: Abgerechnete Projekte

Bezeichnung	Gesamtkredit netto	Objektstand netto	Abweichung netto
Projektrechnung	2 451 000.00	1 416 608.30	-1 034 391.70
Bereich Elektrizität	752 000.00	517 836.31	-234 163.69
Kabel	450 000.00	249 863.24	-200 136.76
Kabel Mittelspannung (MS)	80 000.00	6 839.35	-73 160.65
MS Verteilnetz 2024 (Rahmenkredit)	80 000.00	6 839.35	-73 160.65
Kabel Niederspannung (NS)	370 000.00	243 023.89	-126 976.11
NS Verteilnetz 2024 (Rahmenkredit)	300 000.00	195 324.78	-104 675.22
NS Erweiterung Verteilkabinen 2024 (Rahmenkredit)	70 000.00	47 699.11	-22 300.89
Trafostationen (TS)	297 000.00	220 269.63	-76 730.37
Trafostationen	297 000.00	220 269.63	-76 730.37
TS Bahnhof, Ersatz Schutzrelais	82 000.00	75 246.97	-6 753.03
TS Schwarzacker, Ersatz Schaltanlage	135 000.00	135 382.58	382.58
Trafostationen allgemein 2024 (Rahmenkredit)	80 000.00	9 640.08	-70 359.92
Anschlussbeiträge	-150 000.00	-38 550.00	111 450.00
Netzkostenbeiträge Strom	-50 000.00	-7 000.00	43 000.00
Netzkostenbeiträge 2024	-50 000.00	-7 000.00	43 000.00
Hausanschlussbeiträge Strom	-100 000.00	-31 550.00	68 450.00
Hausanschlussbeiträge 2024	-100 000.00	-31 550.00	68 450.00
Messeinrichtungen und Steuerungen	80 000.00	22 004.60	-57 995.40
Messeinrichtungen	80 000.00	22 004.60	-57 995.40
Messapparate, Empfänger, Wandler 2024 (Rahmenkredit)	80 000.00	22 004.60	-57 995.40
Allgemeine Infrastruktur	75 000.00	64 248.84	-10 751.16
Fahrzeuge	75 000.00	64 248.84	-10 751.16
Ersatz Jeep	75 000.00	64 248.84	-10 751.16
Bereich Stromproduktion	180 000.00	163 031.83	-16 968.17
Trinkwasserkraftwerke	180 000.00	163 031.83	-16 968.17
Bauliche Anlagen	180 000.00	163 031.83	-16 968.17
Trinkwasserkraftwerk Marchriet	180 000.00	163 031.83	-16 968.17

Bezeichnung	Gesamtkredit netto	Objektstand netto	Abweichung netto
Bereich Wasserversorgung	979 000.00	336 032.40	-642 967.60
Verteilung (Versorgungsleitungen, Hydranten)	1 104 000.00	914 032.28	-189 967.72
Versorgungsleitungen	1 104 000.00	914 032.28	-189 967.72
Wasserverbund mit Flums	125 000.00	123 559.39	-1 440.61
KW Vorderberg, Druckleitung (KW-Arova)	422 000.00	275 673.82	-146 326.18
Rittmeyersystem 2024 (Rahmenkredit)	50 000.00	51 673.90	1 673.90
Versorgungsleitungen 2024 (Rahmenkredit)	80 000.00	82 604.81	2 604.81
Grossfeldstrasse, Ersatz Hydrantenleitung	138 000.00	143 044.87	5 044.87
Haldenweg Heiligkreuz, Ersatz Hydrantenleitung	74 000.00	75 707.12	1 707.12
Plonserstrasse, Hydrantenleitung	155 000.00	132 732.42	-22 267.58
Quelle Schattenberg, Hang- und Böschungssicherung	60 000.00	29 035.95	-30 964.05
Anschlussbeiträge	-200 000.00	-655 309.63	-455 309.63
Hausanschlussbeiträge Wasser	-100 000.00	-340 313.25	-240 313.25
Hausanschlussbeiträge Trinkwasser 2024	-100 000.00	-340 313.25	-240 313.25
Hausanschlussbeiträge Löschwasser	-100 000.00	-314 996.38	-214 996.38
Hausanschlussbeiträge Löschwasser 2024	-100 000.00	-314 996.38	-214 996.38
Allgemeine Infrastruktur	75 000.00	77 309.75	2 309.75
Allgemeine Infrastruktur	75 000.00	77 309.75	2 309.75
Bus Ersatz	75 000.00	77 309.75	2 309.75
Bereich Kommunikation	540 000.00	399 707.76	-140 292.24
Kabelnetz	565 000.00	436 862.76	-128 137.24
Kabelnetzverteilung	425 000.00	332 903.08	-92 096.92
Umbau Koax/FTTH Node 1.3 Feldacker	105 000.00	100 318.89	-4 681.11
Umbau Koax/FTTH Node 2.1 Kleinfeld	59 000.00	62 347.16	3 347.16
FTTH Umbau MFHs	70 000.00	2 523.86	-67 476.14
Umbau Koax/FTTH Node 1.2 Parfanna	191 000.00	167 713.17	-23 286.83
Lichtwellenleiter-(LWL-)Verbindungen	140 000.00	103 959.68	-36 040.32
LWL Verteilnetz 2024 (Rahmenkredit)	65 000.00	33 086.22	-31 913.78
LWL FTTB/FTTH (Ablösung Koax) 2024 (Rahmenkredit)	75 000.00	70 873.46	-4 126.54
Anschlussbeiträge	-25 000.00	-37 155.00	-12 155.00
Hausanschlussbeiträge (GGA)	-25 000.00	-37 155.00	-12 155.00
Hausanschlussbeiträge (GGA) 2024	-25 000.00	-37 155.00	-12 155.00

Abkürzungen

LWL: LichtWellenLeiter = Glasfaserkabel
 FTTx: Glasfaser-Technologie
 FTTH: Glasfaser bis in die Wohnung

FTTB: Glasfaser bis ins Gebäude
 Koax: koaxiales Kupferkabel für TV-Netz
 Node: Zelle oder Gebiet
 GGA: Gross-Gemeinschaftsantennen-Anlage

Kommentar zu den abgerechneten Projekten

Informationen

Von den geplanten Nettoinvestitionen im Umfang von 3'507'000 Franken wurden Investitionen von 1'271'252.04 Franken realisiert. Einerseits schlossen Projekte zu deutlich tieferen Kosten ab, andererseits wurden Projekte auf später verschoben (Abhängigkeiten von Dritten).

INVESTITIONEN NETZ

Netzebene 5 (Mittelspannungsnetz) und Netzebene 7 (Niederspannungsnetz)

Die jährlichen Rahmenkredite mussten nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden. Diverse Projekte im Niederspannungsnetz konnten noch nicht abgeschlossen werden.

Netzebene 6 (Trafostationen)

Bis auf die Trafostation Lüchinger konnten sämtliche Projekte abgeschlossen werden.

Anschlussbeiträge

Die Anschlussbeiträge liegen unter Budget. Dies ist auf eine aktuell rückläufige Bautätigkeit zurückzuführen.

Messeinrichtungen und Steuerungen

Auch hier musste der Rahmenkredit nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden.

Allgemeine Infrastruktur

Der Ersatz für den reparaturanfälligen Jeep ist erfolgt und schliesst unter Budget ab.

STROMPRODUKTION

Trinkwasserkraftwerke

Das Trinkwasserkraftwerk Marchriet konnte im Jahr 2024 in Betrieb genommen werden und schliesst unter Budget ab.

WASSERVERSORGUNG

Versorgungsleitungen

Mehr als die Hälfte der laufenden Projekte konnte abgeschlossen werden. Hervorzuheben ist das Projekt KW Vorderberg, welches mit rund 146'000 Franken unter dem gesprochenen Kredit abgerechnet wurde.

Anschlussbeiträge

Die Anschlussbeiträge in der Wasserversorgung sind deutlich höher ausgefallen. Dies ist auf die definitive Abrechnung zweier Grossprojekte zurückzuführen.

Allgemeine Infrastruktur

Der Ersatz für den Bus ist erfolgt.

CATV-ANLAGEN

Kabelnetz

Das Netz wird sukzessive auf die neuen Anforderungen ausgebaut. Das Glasfasernetz nimmt stetig zu und das Gemeindegebiet wird fortlaufend erschlossen. Die Hälfte der laufenden Projekte konnte abgeschlossen werden.

Lichtwellenleiter-Verbindungen (LWL)

Die Rahmenkredite für Erschliessungsarbeiten bei Neubauten und allgemeinen LWL-Erweiterungen sowie der Ersatz der Koax-Verkabelung durch Glasfasern schlossen unter Budget ab.

Hausanschlussbeiträge (GGA)

Die Anschlussbeiträge liegen über dem Budget.

Investitionskreditkontrolle EW Mels: Nicht abgerechnete Projekte

Bezeichnung	Gesamtkredit netto	Objektstand 01.01.2024	Veränderung netto	Objektstand 31.12.2024	Restkredit netto
Projektrechnung	2 965 000.00	303 851.33	290 530.80	594 382.13	2 370 617.87
Bereich Elektrizität	1 522 000.00	155 549.79	154 718.20	310 267.99	1 211 732.01
Kabel	482 000.00	21 969.89	59 734.87	81 704.76	400 295.24
Kabel NS	482 000.00	21 969.89	59 734.87	81 704.76	400 295.24
NS TS Betriebsgebäude–Hofstrasse	68 000.00	19 054.93	161.50	19 216.43	48 783.57
NS Wangserstrasse (Walchi–Dorfplatz)	220 000.00	2 691.69		2 691.69	217 308.31
NS Optikweg Trasseverschiebung	115 000.00	223.27	2 037.69	2 260.96	112 739.04
NS Unterdorf (Drogerie–Hohl–Weg)	79 000.00		57 535.68	57 535.68	21 464.32
Trafostationen (TS)	330 000.00		53 580.96	53 580.96	276 419.04
Trafostationen	330 000.00		53 580.96	53 580.96	276 419.04
TS Lüchinger (Erweiterung, Neubau)	330 000.00		53 580.96	53 580.96	276 419.04
Allgemeine Infrastruktur	710 000.00	133 579.90	41 402.37	174 982.27	535 017.73
Verwaltungs- und Betriebsgebäude	480 000.00				480 000.00
Sanierung Gebäudehülle	480 000.00				480 000.00
Informatik	230 000.00	133 579.90	41 402.37	174 982.27	55 017.73
Ablösung Branchensoftware «innosolveenergy»	230 000.00	133 579.90	41 402.37	174 982.27	55 017.73
Bereich Wasserversorgung	1 031 000.00	76 145.05	261.45	76 406.50	954 593.50
Verteilung (Versorgungsleitungen, Hydranten)	1 031 000.00	76 145.05	261.45	76 406.50	954 593.50
Versorgungsleitungen	1 031 000.00	76 145.05	261.45	76 406.50	954 593.50
Wangserstrasse–Schmitten–Huob	64 000.00	1 661.62	87.15	1 748.77	62 251.23
Wangserstrasse Hirschenbrunnen–Feldackerstrasse	310 000.00	479.33	87.15	566.48	309 433.52
Wangserstrasse Filippi–Amperdell bis Walchi	350 000.00	827.93	87.15	915.08	349 084.92
Sonnenhof: Ersatz Hydrantenleitung	50 000.00				50 000.00
Jöriweg–alte Staatsstrasse–Bahnhofstrasse	135 000.00	73 176.17		73 176.17	61 823.83
Optikweg: Ersatz Hydrantenleitung	122 000.00				122 000.00
Kommunikation	412 000.00	72 156.49	135 551.15	207 707.64	204 292.36
Kabelnetz	412 000.00	72 156.49	135 551.15	207 707.64	204 292.36
Kabelnetzverteilung	412 000.00	72 156.49	135 551.15	207 707.64	204 292.36
Umbau Koax/FTTH Node 2.2 Schwarzacker	109 000.00	72 156.49	27 722.11	99 878.60	9 121.40
Umbau Koax/FTTH Node 2.3 Ringstrasse	74 000.00		32 321.66	32 321.66	41 678.34
Umbau Koax/FTTH Node 2.4 Heiligkreuz	125 000.00		48 516.20	48 516.20	76 483.80
Umbau Koax/FTTH Node 0.0 HUB	104 000.00		26 991.18	26 991.18	77 008.82

Abkürzungen

LWL: LichtWellenLeiter = Glasfaserkabel
FTTx: Glasfaser-Technologie
FTTH: Glasfaser bis in die Wohnung

FTTB: Glasfaser bis ins Gebäude
Koax: koaxiales Kupferkabel für TV-Netz
Node: Zelle oder Gebiet
GGA: Gross-Gemeinschaftsantennen-Anlage

Bilanz EW Mels

	Bestand 01.01.2024	Bestand 31.12.2024
Aktiven	68 191 237.29	70 177 340.35
Flüssige Mittel	1 546 314.04	144 589.55
Forderungen	3 175 383.61	3 669 189.17
Vorräte und angefangene Arbeiten	550 387.79	453 537.43
Aktive Rechnungsabgrenzung	8 852 822.85	12 199 331.20
Finanzanlagen	7 470 000.00	7 995 000.00
Mobile Sachanlagen	155 001.78	298 740.86
Immobilien Sachanlagen	46 441 327.22	45 416 952.14
Passiven	68 191 237.29	70 177 340.35
Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1 434 424.28	2 066 394.16
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten		0.75
Passive Rechnungsabgrenzung, kurzfristige Rückstellungen	441 592.25	910 979.70
Andere langfristige Verbindlichkeiten	15 599 131.56	11 722 931.43
Rückstellungen langfristig	13 158 608.18	17 012 122.81
Eigenkapital	34 542 303.32	35 094 173.84
Reserven, Bilanzgewinn	3 015 177.70	3 370 737.66

Verteilung des Reingewinns

Jahresgewinn Elektrizitäts- und Wasserwerk Mels FIBU	907 430.48
Zuweisung Eigenkapital Netz und Energie	-64 323.80
Zuweisung Eigenkapital Stromproduktion	1 036 881.48
Zuweisung Eigenkapital Wasserversorgung	-175 887.27
Zuweisung Eigenkapital Kommunikation	110 760.07

Berichterstattung zum Betriebsjahr 2024

EW Mels

Mit dem ordentlichen Rechnungsabschluss 2024 erstattet der Gemeinderat der Bürgerversammlung Bericht über die Einhaltung des Leistungsauftrags und des Globalkredits des Elektrizitäts- und Wasserwerks Mels mit folgenden Bereichen:

- > **Netz und Energie**
- > **Stromproduktion**
- > **Wasserversorgung**
- > **Kommunikation**

Grundsätzliche Bemerkungen

Die praktischen Erfahrungen zeigen, der Leistungsauftrag und der Globalkredit bewähren sich für das EW Mels nach wie vor.

Leistungsauftrag/Leistungserfüllung

Der Gemeinderat beurteilt aus seiner Sicht, ob das EW Mels den Leistungsauftrag erfüllt hat. Seinen Entscheid stützt er, nebst den reinen Resultaten, auch auf die Zwischenberichte der Aufsichtskommission während des Rechnungsjahres ab, zu denen dieses Gremium verpflichtet worden ist. Seinen Entscheid begründet der Gemeinderat zuhanden der Bürgerversammlung.

Globalkreditabrechnung

Die Kreditabrechnung ist in erster Linie ein Kredit bzw. ein Guthabenvergleich. Die in der Erfolgsrechnung (Kostenarten) des gesamten EW Mels ausgewiesenen Zahlen berücksichtigen die Zielabweichungen. Zur Kreditabrechnung ist zu bemerken, dass im Globalkredit die Werte der Betriebsbuchhaltung berücksichtigt sind. Die Differenzen zur Erfolgsrechnung werden mit einer Abstimmungsbrücke (Überleitung von der Finanzbuchhaltung zur Kostenrechnung) nachgewiesen.

Jahresziele und Messgrössen

Die Überprüfung der Jahresziele mit den definierten Messgrössen ist insgesamt positiv ausgefallen.

Regelung der Zielabweichungen

Die ermittelten Zielabweichungen wurden gemäss den Vorgaben im Leistungsauftrag verbucht. Für die Behandlung von Abschreibungen und Rückstellungen werden kaufmännische Grundsätze zur Anwendung gebracht, die mit dem neuen Rechnungslegungsmodell RMSG stimmig sind. Für die Gewinnverwendung sind Vorgaben mit dem Amt für Gemeinden ausgearbeitet worden. Seit 2014 werden sämtliche Gewinne der Wasserversorgung und der Kommunikation dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen. Das Eigenkapital abzüglich Verwaltungsvermögen in der Sparte Netz und Energie deckt die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen höchstens für ein Jahr. Liegt der Spartengewinn darüber, muss er dem Gemeindehaushalt abgeliefert werden. Im Jahr 2024 betrug diese Ablieferung 218'065.83 Franken.

In der Sparte Stromproduktion darf das Eigenkapital höchstens 50 Prozent des Anschaffungswerts (inklusive stille Reserven) betragen. Liegt der Wert darüber, muss er dem Gemeindehaushalt abgeliefert werden.

Der Jahresgewinn wird in der Bilanz unter der Position «Bilanzgewinn/Bilanzverlust» ausgewiesen.

LEISTUNGSaufTRAG FÜR DAS JAHR 2024 BERICHTERSTATTUNG

Der Gemeinderat hatte in den Bereichen des Elektrizitäts- und Wasserwerks Mels (Netz und Energie, Stromproduktion, Wasserversorgung und Kommunikation) die Jahresziele, wie sie die Bürgerversammlung am 20. November 2023 beschloss, in der vereinbarten Qualität und Quantität zu erbringen.

Folgende Ziele standen im Vordergrund:

- > **Sicherstellung der Versorgung der Industrie, des Gewerbes und der privaten Haushalte innerhalb der Gemeinde Mels mit elektrischer Energie, mit Wasser und Dienstleistungen der Gemeinschaftsantennenanlage;**
- > **zweckmässiger Unterhalt aller Netze nach dem Stand der Technik;**
- > **die Infrastrukturanlagen werden kontinuierlich an den aktuellen Stand der Technik angepasst;**
- > **Sicherstellung eines effektiven und effizienten Betriebs.**

Die Stromversorgung (Netz und Energie) ist durch Tarife gedeckt, die eine Gewinnausschüttung an die Gemeinde ermöglichen. Die Leistungen der Wasserversorgung und der Kommunikation werden durch kostendeckende Tarife finanziert.

Der Gemeinderat und die Aufsichtskommission erachten den Leistungsauftrag als erfüllt.

Sie weisen auf folgende Punkte hin:

- > Die Versorgungssicherheit wurde aufgrund der Messgrössen überprüft und ist erfüllt worden.
- > Der zweckmässige Unterhalt und die Erneuerung der Netze wurden gemäss der vorgegebenen Planung umgesetzt.

- > **Der Betrieb ist wirtschaftlich geführt.**
- > **Ausfälle bei der Strom- und der Wasserversorgung sind auf einem absoluten Minimum.**
- > **Es wurden kostendeckende Tarife angewendet. Die Kredite wurden durch die erzielten Erträge verzinst und amortisiert. Die Amortisationen sind bedeutend höher als die Nutzungsdauer der Anlagen.**

GLOBALKREDIT

Der Globalkredit umfasst alle mit dem EW Mels verbundenen Nettokosten.

GLOBALKREDIT FÜR DAS JAHR 2024 FÜR DAS EW MELS

Gewinn- und Verlustrechnung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
Erlöse	15 163 646.68	16 104 050	16 481 013.79
Total Erlös	15 163 646.68	16 104 050	16 481 013.79
Kosten (ohne Investitionen)	11 349 958.01	11 920 260	12 416 692.17
Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen)	4 183 619.69	4 183 600	4 187 417.12
Total Kosten	15 533 577.70	16 103 860	16 604 109.29
Globalergebnis	-369 931.02	190	-123 095.50

Anmerkungen

Der Leistungsauftrag ist finanziell erfüllt. Die Kosten (ohne Investitionen) liegen 496'000 Franken über Budget. Ebenfalls ist der Erlös mit rund 377'000 Franken höher als budgetiert.

Da im Bereich Netz und Energie das Eigenkapital abzüglich Verwaltungsvermögen höher ist als die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen, muss der darüberliegende Spartengewinn dem Gemeindehaushalt abgeliefert werden. Minderkosten entstanden beim Materialeinkauf sowie der Netznutzung. Die Mehreinnahmen sind auf die Aufwer-

tung der Aktien der Kraftwerk Stoffel AG zurückzuführen. Mindereinnahmen entstanden beim Stromverkauf aufgrund tieferen Bedarfs. Die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen und Zinsen) liegen im Bereich des Budgets.

Behördenlöhne 2024

gemäss Art. 123b Gemeindegesetz

Name	Funktion	Pensum in Prozent ¹	Brutto-entschädigung	Spesen-vergütung	Zusätzliche Entschädigung ³	Entschädigung total jährlich
Guido Fischer	Gemeindepräsident	100 %	223 368 ²	8 000	110 031 Ferienabgeltung ⁴ 10 000 Leistungsprämie ⁵	351 399
Thomas Good	Schulratspräsident	100 %	187 756 ²	1 173		188 929
Samuel Good	Gemeinderat		26 887			26 887
Désirée Guntli	Gemeinderätin		56 174			56 174
Marcel Kalberer	Gemeinderat		32 439			32 439
Reto Killias	Gemeinderat		43 441			43 441
Andreas Scherrer	Gemeinderat		19 374		2 000	21 374
Ralph Bärtsch	Schulrat		9 841			9 841
Jolanda Kohler	Schulrätin		13 837			13 837
Silvio Kühne	Schulrat		10 016			10 016
Christine Pfiffner-Jäger	Schulrätin		11 072			11 072
Peter Schumacher	Präsident GPK		6 306			6 306
Pascal Arpagaus	Mitglied GPK		5 640			5 640
Manuela Flater	Mitglied GPK		5 253			5 253
Christian Müller	Mitglied GPK		4 937			4 937
Mathias Zingerli	Mitglied GPK		5 652			5 652

1 bei Personen, die für die Behördentätigkeiten einen Monatslohn beziehen

2 inkl. Sitzungsgelder ausserhalb der ordentlichen Arbeitszeiten sowie inkl. Kinder-/Ausbildungszulagen

3 Entschädigungen über 500 Franken, 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.

4 Entschädigung nicht bezogener Ferientage gemäss den seit dem Jahr 2017 in den Jahresrechnungen vorgenommenen Abgrenzungen

5 Zur Würdigung der politischen Leistungen während 16 Jahren

Bericht und Antrag des Gemeinderats über die Verwendung des Rechnungsergebnisses

Übersicht Erfolgsrechnung Gemeinde Mels

Operativer Aufwand	56 244 928.45
Operativer Ertrag	57 582 181.10
Gesamtergebnis	1 337 252.65

Übersicht Erfolgsrechnung EW Mels

Operatives Ergebnis	895 571.75
Ausserordentliches Ergebnis	11 858.73
Gesamtergebnis	907 430.48

Antrag

Geschätzte Melserinnen und Melser

Der Gemeinderat beantragt, den ausgewiesenen Ertragsüberschuss der Politischen Gemeinde Mels von 1'337'252.65 Franken dem Eigenkapital zuzuweisen.

Zudem sei das ausgewiesene Ergebnis des EW Mels von 907'430.48 Franken den entsprechenden Sparten zuzuweisen.

Der Gemeinderat

Peter Schumacher, Gemeindepräsident
Thomas Good
Marcel Kalberer
Samuel Good
Martina Kohler
Michael Grünenfelder
Felix Bizozzero

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission

Geschätzte Mitbürgerinnen, geschätzte Mitbürger

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen prüften wir die Gemeinderechnungen (Berichterstattungen, Bilanzen, Erfolgs-, Investitions- und Geldflussrechnungen und Anhang) wie auch die Amtsführung der Politischen Gemeinde Mels und des Elektrizitäts- und Wasserwerks Mels für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr.

Verantwortung des Gemeinderats

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Gemeinderechnungen und die Amtsführung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung von Gemeinderechnungen, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern sind. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden verantwortlich.

Verantwortung der Geschäftsprüfungskommission

Gemäss Art. 20 Gemeindegesetz ist es die Aufgabe der Geschäftsprüfungskommission, die Amtsführung von Rat und Verwaltung zu überprüfen sowie die Rechnungskontrolle auszuüben.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung sowie die Amtsführung abzugeben. Wir nahmen unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vor. 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. Zur Prüfung der Jahresrechnung haben wir die Revisionsstelle BDO AG beauftragt. Die Prüfergebnisse der Revisionsstelle BDO berücksichtigten wir für unser Prüfungsurteil.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen Anforderungen

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

- **die Vorgaben für die Verwendung der Integrationspauschalen gemäss Art. 45a bis Art. 45f des Sozialhilfegesetzes (sGS 381.1) sowie**
- **die Vorgaben gemäss Art. 19 Abs. 1 der Asylverordnung (sGS 381.12) eingehalten sind.**

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

Prüfungsurteil

In Anwendung von Art. 56 Gemeindegesetz übertrug die GPK die Prüfung der Jahresrechnungen der Politischen Gemeinde Mels und des Elektrizitäts- und Wasserwerks an die Revisionsstelle BDO, St. Gallen. Die fachkundige und unabhängige externe Revisionsgesellschaft teilte am 21. Februar 2025 folgendes Prüfungsergebnis mit:

«Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung 2024 der Gemeinde Mels, bestehend aus der Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang sowie der Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang des Elektrizitäts- und Wasserwerks Mels für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz, sGS 151.2, und Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, sGS 151.53).»

Gemäss den Prüfungsergebnissen der externen Revisionsstelle und unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Jahresrechnungen und die Amtsführung dem Gesetz und der Gemeindeordnung.

Antrag

Auf Basis der Prüfungstätigkeiten stellen wir den Antrag,

- **die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Mels sowie die Verwendung des Ertragsüberschusses und**
- **die Jahresrechnung 2024 des EW Mels sowie die Verwendung des Ertragsüberschusses seien zu genehmigen.**

Dank

Wir danken dem Gemeinderat, den Mitarbeitenden der Verwaltung und der Betriebe für die pflichtbewusste Erfüllung ihrer Aufgaben.

Mels, 5. März 2025

Die Geschäftsprüfungskommission

Alois Moser, Präsident

Julian Gubser

Simon Hartmann

Christian Müller

Dominic Willi

Prüfungs- und Genehmigungsvermerke

Die Jahresrechnungen 2024 wurden vom Gemeinderat der Politischen Gemeinde Mels zusammen mit der Geschäftsprüfungskommission geprüft, gutgeheissen und zuhanden der Bürgerschaft verabschiedet.

Genehmigt durch den Gemeinderat
am 11. März 2025



Peter Schumacher
Gemeindepräsident

Genehmigt durch die Bürger-
versammlung am 29. April 2025

Peter Schumacher
Gemeindepräsident



Christophe Schärer
Gemeinderatsschreiber

Christophe Schärer
Gemeinderatsschreiber



Gemeindeverwaltung Mels

Rathaus, Postfach 25

8887 Mels

Telefon 058 228 30 00

www.mels.ch

gemeindeverwaltung@mels.ch