

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
01101	3000.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde	Tiefere Aufwendungen als erwartet.
01101	3050.00 3053.00 3055.00	AG-Beiträge Sozialversicherungen	Im Lohnbudget 3000.00.01101 enthalten.
01101	3100.00 3101.00 3102.00 3130.01	Büromaterial Betriebs- und Verbrauchsmaterial Drucksachen, Publikationen Dienstleistungen Dritter	HRM2: Die Kosten für diese Kostenarten sind im Budget 3100.00.01101 enthalten.
01101	3102.02	Amtsbericht	Geschäftsbericht 2015 und Budgetbericht 2017 konnten günstiger als budgetiert gedruckt werden.
01101	3130.03	Portokosten	HRM2: Die Kosten für das Verpacken der Abstimmungsunterlagen wurde im Konto 3130.01.01101 Dienstleistungen Dritter verbucht.
01111	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Ausbildung für neue GPK-Mitglieder. Betrag wurde nicht budgetiert.
01111	3132.06	Externe Revisionsstelle	Höhere Kosten infolge zusätzlicher Zwischenrevision
01201	3000.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde	Entschädigungen für externe Berater in Kommissionen wurden zusätzlich in diesem Konto budgetiert.
01201	3100.00	Büromaterial	Rückstellung wurde aufgelöst und nur teilweise benötigt (Tablets Metzger und Ackermann).
01201	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	Zu tiefe Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge.
01201	3132.00	Honorare	Nachtragskredit für Rechtsberatung FAG vorhanden.
01201	3132.03	Reorganisation Verwaltung	Keine Kosten angefallen.
01201	3132.08	Gemeindestrategie Klausuren	Es fand keine zweitägige Konstituierungs-Klausur statt.
01201	3132.09	Innovationen/Projekte	Möglicher Kredit wurde nicht ausgeschöpft.
01201	3139.00	Übriger Betriebsaufwand	Kostenoptimierungen: Diverse Anlässe konnten günstiger umgesetzt werden als budgetiert (z.B. Neujahrsbegrüssung).
01202	3132.00	Honorare, externe Berater,	Wurde im Konto 3439.70.01202 budgetiert. Tiefere Kosten als angenommen.
01203	3130.10	Neuzuzüger / Jungbürgerfeier	Die Jungbürgerfeier 2016 findet im Jahr 2017 statt (1 ½ Jahrgänge zusammen).
01211	3000.00 3010.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde Löhne	HRM2: Lohn SRP im Konto 3000.00.01211 budgetiert
01211	3170.00	Reisekosten und Spesen	Pauschalspesen SRP im Konto 3000.00.01211 budgetiert und im Konto 3170.00.01211 verbucht
02101	3130.01 3130.06 3132.00	Dienstleistungen Dritter Betriebskosten Honorare, externe Berater, ...	HRM2: Die Kosten dieser Konten wurden im Konto 3130.01.02101 budgetiert. Grössere Betriebsaufwendungen als üblich infolge Ablauf Verjährungsfrist.
02201	3010.00 3050.00 3052.00	Löhne AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV AG-Beiträge Pensionskasse	Die Löhne des Sozialamtes wurden in der Funktion 02201 budgetiert, jedoch in Funktion 57901 – Soziale Dienste verbucht.
02201	3090.00	Übriger Personalaufwand	Kredit wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201	3090.01	Lehrlingsausbildung	Der Ausbildungsplatz "Betriebspraktiker/-in" konnte noch nicht besetzt werden. Die budgetierten Kosten fielen nicht an.
02201	3091.00	Personalwerbung	2016 mussten nur wenige Stelleninserate aufgegeben werden (tiefe Fluktuation).
02201	3100.00	Büromaterial	Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201	3101.15	E-Government	Auf das Kick-off Pilot Geschäftsverwaltungssystem wurde verzichtet.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
02201	3102.01	Amtliches Publikationsorgan	Die Anteile der Kirchen in der Höhe von knapp 24'000 Franken wurden als Rückerstattungen verbucht. Die tatsächlichen Kosten sind somit gesamthaft um knapp 16'000 Franken tiefer.
02201	3130.03	Portokosten	Bank- und Postspesen wurden in diesem Konto budgetiert: 3130.05.02201.
02201	3130.05	Bank- und Postspesen	Bank- und Postspesen wurden im Konto 3130.03.02201 budgetiert
02201	3130.06	Betriebskosten	Grössere Betriebsaufwendungen als üblich infolge Ablauf Verjährungsfrist.
02201	3132.01	Erscheinungsbild	Keine neuen Stelenbeschriftungen sowie Rückstellung für Vorlagentool aufgrund Offerten tiefer als budgetiert.
02201	3132.02	Archivbewirtschaftung	Keine externe Begleitung oder Anschaffungen benötigt.
02201	3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000 Franken Repräsentationsspesen des Gemeindepräsidenten wurde im Konto 3010.00.02201 budgetiert.
02201	3199.01	Div. Geschenke	Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201	3612.10	Entschädigung an reg. Zivilstandsamt	Kredit für Mehrkosten Personal 2016 vorhanden (GRB 22.9.2015/206).
02201	4120.01	Wirtschaftspatente	Mehreinnahmen aufgrund hoher Anzahl Ausstellung und Erneuerung von Gastgewerbepatenten.
02201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	HRM2: Teilweise Rückerstattungen wurden in anderen Kostenstellen oder als interne Verrechnung verbucht.
02210	3010.00	Löhne	Mehraufwand infolge Personalmutationen.
02210	3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	HRM2: Die Kosten sind auf dem Konto 3130.04.02201 budgetiert. Budgetüberschreitung infolge zusätzlicher Beiträge.
02210	3132.00	Honorare, externe Berater, Geome...	Nachtragskredit vom 26.01.2016 über 9'500 Franken für externe Beratung.
02210	3170.00	Reisekosten und Spesen	Pauschale Fahrzeugvergütungen wurden im Konto 3010.00.02210 budgetiert.
02210	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Mindererträge infolge verzögerter Einführung des neuen Gebührentarifs und weniger umfangreicher Baugesuche.
02210	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Gemäss kantonalem Baudepartement müssen externe Kosten als Prüfungs- und Entscheidungsgebühr verrechnet werden und sind somit im Konto 4210.00.02210 enthalten.
02271	3133.02	Miete Glasfaserleitung TB	Glasfaserleitungskosten wurden ohne MWSt. ins Budget gestellt
02271	3153.00	Toner, Druckerpatronen Unvorhergesehene Wartungsaufträge	Die Beschaffung von Druckerverbrauchsmaterial nahm ab. Es gab ebenfalls weniger unvorhergesehene Wartungsaufträge.
02271	3158.00	Unterhalt Software	NEST Update nicht ausgeführt
02901	3120.00 3120.02 3120.04 3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehricht	HRM2; Die Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 -3120.05 verbucht, sowie den neuen Kostenstellen 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 und 020902 Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 zugewiesen. Kostenunterschreitung gesamt; 17'415.75
02901	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	HRM2, richtige Zuteilung der Arbeiten nach Funktion 2901/290101/290102 und Kontoart 3144.00/3144.01/3144.02 Budget 2016: 91'000 / Rechnung 2016: 94'949.50 abzügl. Rückerstattung Post: Fr. 13'670.15 = Total Kosten 81'279.35, Budgetunterschreitung: 9'720.65 Zurückhaltender Unterhalt aufgrund Sanierungsabklärung durch STWEG-Beschluss Post und Gemeinde
02901	3144.01	Unterhalt Post/Gde-Haus STWE	HRM2: Der Aufwand ist in der Kostenstelle 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 verbucht.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
02901	3144.02	URE Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6	HRM2: Der Aufwand ist in der Kostenstelle 0290102 Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 verbucht.
02901	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Tiefere Rückerstattungen aufgrund Verbuchungen in den neuen Kostenstellen 0290101 und 0290102.
0290101		STWEG Bahnhofstrasse 6	Sämtliche Buchungen der neuen Kostenstelle 0290101 wurden in der Kostenstelle 02901 budgetiert. Aufgrund erhöhter Transparenz werden sämtliche STWEG-Aufwendungen in der neuen Kostenstelle verbucht. Da sämtliche Kosten verteilt werden, weist die Kostenstelle ein Null-Ergebnis aus.
0290102		Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6	Sämtliche Buchungen der neuen Kostenstelle 0290102 wurden in der Kostenstelle 02901 budgetiert. Aufgrund erhöhter Transparenz werden sämtliche Aufwendungen der Heizzentrale in der neuen Kostenstelle verbucht. Da sämtliche Kosten verteilt werden, weist die Kostenstelle ein Null-Ergebnis aus.
11201	3612.11	Entschädigungen an Sicherheitsverbund	Tiefere Kosten aufgrund verspäteter Einführung des Parkierungsreglements. Reduzierte Kontrolltätigkeit unmittelbar nach Einführung.
11201	4270.01	Polizeibussen	Tiefere Busseneinnahmen wegen verspäteter Einführung Parkierungsreglement und reduzierter Kontrolltätigkeit unmittelbar nach Einführung.
14002	3010.00	Löhne	Minderaufwand infolge Personalmutationen
14002	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Budget entspricht Erfahrungswert und ist jeweils schwierig abzuschätzen.
14002	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Budget entspricht Erfahrungswert und ist jeweils schwierig abzuschätzen. Steht in direkter Abhängigkeit zum Konto 3130.01.14002
14002	4611.00	Entschädigungen vom Kanton	AHV-Zweigstellenentschädigung ist geringer, da Prozess automatisiert und weniger Aufwand für Zweigstelle
14003	3130.01 4210.00	Dienstleistungen Dritter Gebühren für Amtshandlungen	Aufgrund der separaten Buchführung im Betriebsamt wurden die entstehenden Kosten in den Vorjahren nicht nach dem Bruttoprinzip verbucht und budgetiert.
14051	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Mehr Grundbuchgeschäfte / Kosten werden weiterbelastet
14051	3170.00	Reisekosten und Spesen	CH-HV GBV nicht besucht.
14051	421.100	Grundbuchgebühren ohne MWSt	Mehr Grundbuchgeschäfte als erwartet
14051	421.010	Grundbuchgebühren mit MWSt	Mehr Grundbuchgeschäfte als erwartet
14052	3101.20	Vermessungswerk / Unterhalt	Weniger Grundbuchvermessungen mit Kostenanteilen für die Gemeinde, weil konsequent weiterbelastet wird
14052	3132.13 4210.00	Nachführen Vermessungswerk Gebühren für Amtshandlungen	Mehr und teurere Grundbuchvermessungen (Mutationen) / werden weiterverrechnet
14042	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	HRM2: Im Konto 4210.01.14052 enthalten.
14052	4210.01	Vermessungsgebühren	Mehr und teurere Grundbuchvermessungen (Mutationen) / Mehr Erträge weil auch mehr Aufwände
15001	3120.00 3120.01 3120.02 3120.03 3120.04 3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, ... Wasser/Abwasser Strom Heizung Kommunikation Kehricht	HRM2; Die Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 -3120.05 verbucht. Kostenunterschreitung gegenüber Budget 2016.
15001	3137.00	Steuern und Abgaben	HRM2: Im Konto 3134.00.15001 budgetiert.
15001	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Diverser Unterhalt nach der Fertigstellung des Neubaus, die nicht zu Lasten der Bauabrechnung erfolgten.
15001	3144.10	Unterhalt Feuerweier	Im 2016 keine Unterhalt erforderlich gewesen.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
15001	3300.00	Planmässige Abschreibung Verwaltungsvermögen	Die Baukosten des Feuerwehrdepot-Neubaus werden ab 2017 gemäss Abstimmungsunterlagen innert 25 Jahren linear abgeschrieben. Die vorgenommene Abschreibung betrifft die Projektierungskosten.
16201	3120.00 3120.01 3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial, ... Wasser/Abwasser Strom	HRM2; Die Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 -3120.05 verbucht
21101	3020.04	Klassenassistenzen	Aufstockung ISF/Klassenassistenzen im Kindergarten; Nachtragskredit vom 29.03.2016
21101	3020.09	Funktionszulagen	Entschädigung Wegbegleitung musikalische Grundschule nicht budgetiert
21101	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Die Familienzulagen wurden noch als Rückerstattung budgetiert, jedoch nur noch über ein Durchlaufkonto abgerechnet.
21201	3010.00	Löhne	Funktionsentschädigung für Materialverwalterin
21201	3020.01	Stellvertretungen	Mehr Stellvertretungen infolge Krankheit, Unfall und Mutterschaft.
21201	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Die Familienzulagen wurden noch als Rückerstattung budgetiert, jedoch nur noch über ein Durchlaufkonto abgerechnet.
21301	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Minderaufwand infolge Personalmutationen / Lohn eines Werklehrers wurde zu 100 % in der Oberstufe budgetiert anstatt zu 30 % bei den sonderpädagogischen Massnahmen.
21301	3110.00 3111.00	Anschaffung Büromöbel / Geräte Anschaffung Apparate/Maschinen...	HRM2: Die Budgetierung der Anschaffungskosten erfolgt über das Konto 3110.00.21301
21301	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Die Familienzulagen wurden noch als Rückerstattung budgetiert, jedoch nur noch über ein Durchlaufkonto abgerechnet
21401	3010.00 3010.01	Löhne Löhne Schulleitung	HRM2: Lohn Verwaltung wurde im Konto 3010.01.21401 budgetiert und im Konto 3010.00.21401 verbucht.
21401	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Rückgang der Musik-Unterrichtslektionen, entsprechend weniger Elternbeiträge im Konto 4230.10.214301.
21401	3132.00	Honorare	Externe Musikstunden für Instrumente die Flawil nicht anbietet (Hackbrett, Panflöte). Im Konto 3020.00.21401 budgetiert.
21401	4230.10	Elternbeiträge	Rückgang der Musik-Unterrichtslektionen, entsprechender Minderaufwand bei den Löhnen für Musik-Lehrpersonen im Konto 3020.00.21401.
21401	4230.20	Beiträge von Erwachsenen	Mehr Kurse mit Erwachsenen.
21401	4260.00	Rückerstattungen Dritter	HRM2: Betrag wurde im Konto 4230.10.21401 budgetiert.
21401	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Die Familienzulagen wurden noch als Rückerstattung budgetiert, jedoch nur noch über ein Durchlaufkonto abgerechnet
21701	3010.00	Löhne	Mehraufwand infolge temporärer Unterstützung krankheits- und unfallbedingter Abwesenheiten
21701	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Erhöhter Bedarf an Reinigungs- und Verbrauchsartikel. Budgetierung erfolgt jeweils nach Erfahrungswerte.
21701	3101.02	Betriebsstoffe	Die Kosten für das Fahrzeug des Hauswartdienstes wurden fälschlicherweise nicht budgetiert.
21701	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Einige der über 16-jährigen Geräte des Hauswartdienstes mussten ersetzt werden. Reparaturen waren nicht mehr durchführbar.
21701	3120.00 3120.01 3120.02 3120.03	Wasser, Energie, Heizmaterial, ... Wasser/Abwasser Strom Heizung	HRM2; Die Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 -3120.05 verbucht. Zudem wird mit der Funktion 2170101 Heizzentrale OSZ Feld der Verbrauch, der Unterhalt und die entsprechenden

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
	3120.04 3120.05	Kommunikation Kehricht	Rückerstattungen dieses Wärmeverbundes separat aufgezeigt. Gesamthafte Kostenunterschreitung: ~ 7,2%
21701	3140.01 3144.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke Unterhalt Hochbauten	In Zusammenhang mit der Umstellung des Kontorahmens nach HRM2 sind die Kosten dieser beiden Konten unterschiedlich budgetiert worden. Bei der Verbuchung wurde darauf geachtet, dass die Aufwände auf die richtigen Kostenarten verbucht werden. Die Abrechnung liegt um rund 20'000 Franken über dem genehmigten Budget, wobei ein Nachtragskredit von 30'000 Franken (GRB 210/2016) genehmigt wurde.
21701	3144.20	URE Wärmezentrale OSZ Feld	HRM2: Kosten neu in Funktion 2170101 Heizzentrale OSZ Feld.
21701	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschine/Geräte	Diverse ältere Geräte des HWD waren defekt und mussten repariert werden.
21701	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Die Betriebskosten für das Fahrzeug des HWD wurden fälschlicherweise nicht budgetiert.
21701	3151.20	Unterhalt Turngeräte	Der Unterhalt erfolgt nur nach Bedarf. Im 2016 waren keine grossen Aufwendungen erforderlich.
21701	3170.00	Reisekosten und Spesen	Diese Kosten wurden leider nicht budgetiert.
21701	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Rückerstattungen infolge diverser krankheitsbedingter Ausfälle werden nicht budgetiert.
21701	4260.02	Rückerstattungen Heizzentrale Feld	HRM2; Kosten sind unter Funktion 2170101 Heizzentrale OSZ Feld verbucht
21701	3302.00	Planmässige Abschreibung Schulanlagen	Vollabschreibung des Neubaus gemäss Abstimmungsunterlagen.
2170101		Heizzentrale OSZ Feld	Sämtliche Buchungen der neuen Kostenstelle 2170101 wurden in der Kostenstelle 21701 budgetiert. Aufgrund erhöhter Transparenz werden sämtliche Aufwendungen der Heizzentrale in der neuen Kostenstelle verbucht. Da sämtliche Kosten verteilt werden, weist die Kostenstelle ein Null-Ergebnis aus.
21801	3010.00	Löhne	Mehraufwand infolge krankheitsbedingter Ausfälle und grösseren Belegungszahlen in den Horten; entsprechender Mehrertrag im Konto 4250.00.21801.
21801	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Weiterbildung gemäss Nachtragskredit vom 29.03.2016
21801	3170.00	Reisekosten und Spesen	Spesen Zivildieners
21801	3635.20	Beiträge an Tagesstrukturen und Mittagstisch	Verpflegungsabzüge des Personals wurden nicht separat budgetiert.
21801	4240.00 4250.00	Benützungsgebühren Verkäufe	HRM2: Der Verkauf der Punktekarten wurde auf dem Konto 4240.00.21801 budgetiert. Mehreinnahmen infolge grösserer Belegungszahlen
21801	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Die Familienzulagen wurden noch als Rückerstattung budgetiert, jedoch nur noch über ein Durchlaufkonto abgerechnet
21911	3118.00	Anschaffung von immateriellen. Anlagen	Es wurde weniger unvorhergesehene Software angeschafft.
21911	3161.00	Mieten, Benützungsgebühren	Der Internetzugang der Schule musste an einen anderen Provider übertragen werden, welcher teurer ist.
21922	3010.00	Löhne	Minderaufwand infolge tieferer Stellenbesetzung als budgetiert
21922	3100.00 3101.00 3102.00 3104.00 3130.02 3170.00	Büromaterial Betriebs- und Verbrauchsmaterial Drucksachen, Publikationen Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrau... Telefongebühren Reisekosten und Spesen	HRM2: Sämtliche angefallenen Kosten dieser Kostenarten sind im Konto 3100.00.21922 budgetiert.
21925	3171.05	Sportwoche	Weniger Teilnehmer

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
21925	4261.01	Teilnehmerbeiträge Sportwoche	Weniger Teilnehmerbeiträge aufgrund weniger Teilnehmer
21927	3612.22	Schulgelder für Oberstufenschüler	zusätzliche Schüler im Untergymnasium
21927	3612.24	Schulgelder für Talentschulen	zusätzliche Schüler in Talentsportschule Kreuzlingen
21927	3612.26	Schulgelder Time-Out	weniger Schüler in Time-Out-Schule Magdenau
21927	4230.01	Schulgeldertrag für Primarschüler	Beitrag für Flüchtlingskinder
21931	3020.10 3132.00	Löhne Logopädie Honorare, externe Berater, Geomet...	HRM2: Kosten der Logopädinnen der HPS Flawil werden als Honorare von externen Berater gebucht.
21931	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Die Familienzulagen wurden noch als Rückerstattung budgetiert, jedoch nur noch über ein Durchlaufkonto abgerechnet
31101	3119.01	Anschaffungen Kunstgegenstände	Kredit wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
31101	3636.33	Flawiler Preis	Kosten für Flawiler Preis konstant dank Synergien mit Bürgerversammlung auf tiefem Niveau; Korrektur im Hinblick auf Budget 2018 angebracht.
31201	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Budgetierte Beiträge teilweise nicht benötigt.
32902	3010.00	Löhne	Mehraufwand infolge zusätzlicher Anstellung
32902	3010.00 – 3099.00	Löhne – Personalaufwand	HRM2; Verbuchung auf Funktion 32902 und 3290201, Mehrkosten gegenüber dem Budget 2016 bei den Löhnen und Sozialversicherungsbeiträge: Mehreinsätze der Bühnenmeister aufgrund der Anlässe im Lindensaal
32902	3101.00 3111.00 3130.01 3144.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anschaffung Apparate/Maschinen/... Dienstleistungen Dritter Unterhalt Hochbauten, Gebäude	HRM2: Verschiedene Kosten wurden auf dem Konto 3101.00.32902 budgetiert. Die Verbuchung erfolgte jedoch auf dem Konto, auf welchem die Kosten effektiv angefallen sind. Gesamthaft ergeben sich Mehrkosten von rund 11'000 Franken, welche mit einer unvorhersehbaren und dringlichen Reparaturen bei den Oblichern zurückzuführen sind.
32902	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	HRM2; Budget 2016 Betrag für Betriebs- und Verbrauchsmaterial enthalten
32902	3120.00 3120.01 3120.02 3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, ... Wasser/Abwasser Strom Kehricht	HRM2: Die Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 - 3120.05 verbucht. Zudem werden zur besseren Transparenz die Kosten für die Stockwerkeigentümergeinschaft in der Funktion 3290201 Lindensaal – STWEG dargestellt. Gesamthaft sind Mehraufwendungen von rund 7'000 Franken hauptsächlich für den Heizenergiebezug entstanden.
32902	3134.00	Sachversicherungsprämien	Grosser Teil der Versicherungsprämien betrifft die neue Kostenstelle 3290201; Lindensaal - STWEG
32902	3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	HRM2; Die Kosten sind in der Kostenstelle 3290201 Lindensaal – STWEG verbucht
32902	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Unvorhergesehener Unterhaltsbedarf bei der Licht- und Tonanlage von rund 6'000 Franken
32902	3160.01	Baurechtszins	HRM2; in Funktion 3290201 Lindensaal – STWEG verbucht.
32902	3300.00	Planmässige Abschreibung Verwaltungsvermögen	HRM2: Die Abschreibungskosten müssen in der korrekten Kostenstelle verbucht werden. Budgetiert sind die Abschreibungen auf dem Konto 3300.00.99001
32902	4240.00	Benützungsgebühren	Die Einnahmen wurden zu hoch budgetiert.
3290201		Lindensaal - STWEG	Sämtliche Buchungen der neuen Kostenstelle 3290201 wurden in der Kostenstelle 32902 budgetiert. Aufgrund erhöhter Transparenz werden sämtliche Aufwendungen der STWEG in der neuen Kostenstelle verbucht. Da sämtliche Kosten verteilt werden, weist die Kostenstelle ein Null-Ergebnis aus.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
34101	3636.36	Beiträge an Sportvereine	Im Jahr 2016 fand kein Reitturnier statt, weshalb kein Beitrag gesprochen wurde.
34102	3101.00 3111.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Anschaffung Apparate/Maschinen/....	Ersatz Hochdruckreiniger auf dem Konto 3111.00.34102 verbucht.
34102	3101.03	Chemikalien	Aufgrund der letztjährigen „nassen“ Wetterverhältnisse musste weniger Chemie eingesetzt werden
34102	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	HRM2: Ersatz Hochdruckreiniger unter 3101.00 budgetiert. Mehrkosten aufgrund Sachbeschädigung (Vandalen)
34102	3120.00 3120.01 3120.02 3120.03 3120.04 3120.05	Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehr.. Wasser / Abwasser Strom Heizung Kommunikation Kehricht	HRM2; Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 -3120.05 verbucht.
34102	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Securitas-Einsatz aufgrund Sachbeschädigung (Vandalen)
34102	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	HRM2: Teilweise Kosten im Konto 3151.00.34102 verbucht.
34102	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Mehrkosten aufgrund Sachbeschädigung
34102	3300.00	Planmässige Abschreibung Verwaltungsvermögen	HRM2: Die Abschreibungskosten müssen in der korrekten Kostenstelle verbucht werden. Budgetiert sind die Abschreibungen auf dem Konto 3300.00.99001
34102	4250.00	Einnahmen aus Verkäufe	Tiefere Einnahmen aufgrund schlechter Witterung.
34102	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Einnahmen durch Nebenkostenabrechnung
34102	4470.00	Pacht- und Mietzins	Rückerstattungen Nebenkosten auf dem Konto 4260.00.34102 verbucht
34200	3010.00	Löhne	Minderaufwand infolge Personalmutationen
34200	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Aufwendungen für den Unterhalt der Urnenwände wurden als int. Verrechnung budgetiert. In den Jahren 2012 – 2015 wurde ein zu hoher Aufwand für Urnenwandunterhalt verbucht und im 2016 korrigiert.
34201	3120.01 3134.00 3137.00 3140.02	Wasser/Abwasser Sachversicherungsprämien Steuern und Abgaben Unterhalt öffentlicher Brunnen	Die Kosten wurden auf dem Konto 3140.02.34201 budgetiert.
34201	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Weniger Aufwand als erwartet.
34201	3140.60	Unterhalt Plätze und Wege	Nachtragskredit vom 05.07.2016; Neugestaltung Eisbahnweg
34202	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Keine Aufwendungen im 2016
34202	3120.01 3120.02	Wasser / Abwasser Strom	Diese Aufwendungen wurden fälschlicherweise nicht budgetiert.
34202	3144.05	Unterhalt Voliere	Zurückhaltender Unterhalt, da grössere Sanierungen in den nächsten Jahren erforderlich werden
34209	3636.39	Beiträge an Anlässe	Weniger Gesuche, sodass Kredit (Erfahrungswert) nicht ausgeschöpft wurde.
34209	3636.56	Beiträge an Anlässe mit Jugendbeteiligung	Weniger Gesuche, sodass Kredit (Erfahrungswert) nicht ausgeschöpft wurde.
41201	3611.40	Gemeindeanteil Pflegefinanzierung	Mehr Fälle und Kosten als erwartet
42111	3611.40	Gemeindeanteil Pflegefinanzierung	Im Konto 3611.40.41201 budgetiert. Mehr Fälle und Kosten als erwartet
51111		Krankenpflege Grundversicherung	HRM2: Die Kosten und Rückerstattungen waren in den Konten der Allgemeinen Sozialhilfe (KSt 57201 – 57204) budgetiert.
54301	3637.51 4260.00	Alimentenbevorschussungen Rückerstattungen Dritter	Mehr Fälle als erwartet, was zu mehr aber auch zu mehr Ertrag führte.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
54401	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Erwarteter Ertrag (4631.00.54401) wurde irrtümlich auch als Aufwand budgetiert.
54401	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Weniger Kinder in Tagespflege als erwartet
54401	3636.10	UNICEF-Label Kinderfreundliche Gemeinde	Aufgelöste Rückstellung aus dem Vorjahr vorhanden. Gesamtkosten sind tiefer angefallen als erwartet.
54401	3636.43	Beiträge an Kinderschutzzentrum	Weniger Fälle als erwartet
54401	3636.44	Beiträge an Verein Psychomotorik	Weniger Kosten als erwartet
54401	3636.52	Beiträge für Unterbringung in Jugend- und Kinderheimen	Mehr Fälle als erwartet
54401	4611.00 4631.00	Entschädigung vom Kanton Beiträge vom Kanton	Weniger Rückerstattungen als angenommen.
54411	3010.00	Löhne	Minderaufwand infolge tieferer Stellenbesetzung als budgetiert
54411	3090.00 3132.00	Aus- und Weiterbildung des Personals Honorare, externe Berater, Geomet,...	Sämtliche Ausgaben sind auf dem Konto 3090.00.54411 budgetiert
54411	3101.00 3102.00 3110.00 3111.00 3130.01 3130.02 3150.00 3170.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Drucksachen, Publikationen Anschaffung Büromöbel/-geräte Anschaffung Apparate/Maschinen/... Dienstleistungen Dritter Telefongebühren Unterhalt Büromöbel Reisekosten und Spesen	HRM2: Sämtliche Kosten wurden in den Konten 3101.00.54411 und 3110.00.554411 budgetiert aber jeweils auf jener Kostenart verbucht, wo die Kosten tatsächlich angefallen sind. Gesamthaft beträgt die Budgetunterschreitung rund 2000 Franken.
54502 54520	3637.52 3637.00	Barunterstützungen Beiträge an private Haushalte	Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 3637.52.54502, die Verbuchung auf dem Kono 3637.00.54520
54530	3637.00 4260.00	Beiträge an private Haushalte Rückerstattungen Dritter	HRM2: Neue Kostenstelle aufgrund statistischer Anforderungen Kanton SG. Die Kosten und Rückerstattungen sind in der allgemeinen Sozialhilfe (KSt. 57201 – 57204) budgetiert.
54540	3637.00 4260.00	Beiträge an private Haushalte Rückerstattungen Dritter	HRM2: Neue Kostenstelle aufgrund statistischer Anforderungen Kanton SG. Die Kosten und Rückerstattungen sind in der allgemeinen Sozialhilfe (KSt. 57201 – 57204) budgetiert.
55910	3636.54	Beiträge für Arbeitslosenbeschäftigungsprogramme	HRM2: Neue Kostenstelle aufgrund statistischer Anforderungen Kanton SG. Die Kosten sind in der allgemeinen Sozialhilfe (KSt. 57901) budgetiert.
57201 – 57372			Die Kosten und Rückerstattungen der Sozialhilfe und des Asylwesens sind immer abhängig von der Anzahl der Fälle uns kann jedes Jahr nur aufgrund von Erfahrungswerten voranschlagt werden. Sind die effektiven Kosten und Rückerstattungen höher, sind in der entsprechenden Funktion mehr Fälle als angenommen eingetreten. Die Aufwendungen und Rückerstattungen sind tiefer, sofern weniger Fälle als erwartet bearbeitet werden mussten.
57901	3010.00 – 3099.00	Personalaufwand	Der Personalaufwand des Sozialamtes wurden in der Kostenstelle 02201 budgetiert, gehören jedoch in die Kostenstelle 57901. Mehraufwand infolge zusätzlichen temporären Massnahmen zur Bewältigung der angefallenen Arbeiten.
57901	3132.50 3132.51	Fachgutachten Sozialhilfe Praxisberatung	Für Fachgutachten und Praxisberatung der Sozialhilfe mussten weniger Dienstleistungen in Anspruch genommen werden.
57901	3636.00	Beiträge an private Organisatinen ohne Erwerbszweck	Für die Stiftung Suchthilfe sind grössere Aufwendungen angefallen als erwartet.
57901	3612.12 3612.50	Entschädigungen an KES Kostenanteil regionale Sozialberatung	Die KES-Behörde sowie die regionale Sozialberatung sind regional geführt. Die gesamthaft anfallenden Kosten werden auf die beteiligten Gemeinden verteilt. 1/3 der Kosten werden nach Einwohner und 2/3 der Kosten nach Fällen verteilt. Im 2016 wurden mehr Fälle betreut, als angenommen.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
57901	3636.54	Beiträge für Arbeitslosenbeschäftigungsprogramme	HRM2: Neue Kostenstelle aufgrund statistischer Anforderungen Kanton SG. Die Kosten sind in der allgemeinen Sozialhilfe (KSt. 57901) budgetiert.
61501	3010.00	Löhne	Minderaufwand infolge Personalmutationen
61501	3099.00 3170.00	Übriger Personalaufwand Reisekosten und Spesen	Die Kosten sind im Konto Nr. 3099.00.61501 budgetiert.
61501	3101.01	Betriebsstoffe	Weniger Aufwand als erwartet.
61501	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/G...	Voranschlag entspricht Erfahrungswert. Es mussten fast keine Anschaffungen getätigt werden
61501	3141.01	Markierungen Strassen/Plätze	Weniger Aufwand als erwartet.
61501	3141.03	Unterhalt Brücken und Stege	Die für 2016 budgetierte Sanierung des Fussgängerstegs in der Wissbachschlucht musste notfallmässig noch im 2015 ausgeführt werden.
61501	3141.04	Allgemeiner Strassenunterhalt	Weniger Aufwand als erwartet.
61501	3141.05	Winterdienst	Witterungsbedingter Minderaufwand.
61501	3300.00	Planmässige Abschreibung Verwaltungsvermögen	HRM2: Die Abschreibungskosten müssen in der korrekten Kostenstelle verbucht werden. Budgetiert sind die Abschreibungen auf dem Konto 3300.00.99001
61501	3637.60	Beiträge an Gemeindestrassen 3.Kl.	Weniger Aufwand als erwartet.
61501	4240.00	Benützungsgebühren	Gesteigerter Gemeingebrauch; Verrechnung ab 2016
61501	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Weniger Leistungen gegenüber Dritten erbracht als angenommen.
61521	3132.60	Parkplatzkonzept	Nachtragskredit vorhanden.
61521	3511.60 4510.00	Einlage in Reserve Parkplätze Entnahmen aus Spezialfinanzierung...	Aufgrund der hohen Auslagen konnte keine Einlage in die Parkplatzreserve getätigt werden. Es musste ein Bezug vorgenommen werden. Mit Einführung des Parkierungsreglements der Gemeinde Flawil ist der Bereich Parkplatzunterhalt und –bewirtschaftung Spezialfinanziert.
61521	4200.02	Parkplatzersatzabgaben	Ein im 2015 fälschlicherweise in Rechnung gestellte Ersatzabgabe musste im 2016 storniert werden, da die Abgabe erst nach Bauvollendung erfolgt.
61521	4240.01	Parkplatzgebühren	Mehreinnahmen infolge Einführung Parkierungsreglement.
61901	3120.00 3120.01 3120.02 3120.03	Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehr... Wasser/Abwasser Strom Heizung	HRM2: Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3120.01 -3120.05 verbucht.
61901	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Weniger Aufwand als erwartet.
61901	3300.00	Planmässige Abschreibung Verwaltungsvermögen	HRM2: Die Abschreibungskosten müssen in der korrekten Kostenstelle verbucht werden. Budgetiert sind die Abschreibungen auf dem Konto 3300.00.99001
62201	3631.60	Beiträge an öffentlichen Verkehr	Der der gesamte Regional- inkl. Agglomerationsverkehr wird über den Kanton abgerechnet und konnte dadurch günstiger eingekauft werden.
72011	3130.03	Portokosten	Die Portokosten für die Abwasserfakturierung wurden auf dem Konto 3130.03.02201 budgetiert.
72011	3132.00	Honorare, externe Berater, Geomet...	Weniger Aufwand als erwartet.
72011	3132.70	Projekt „saubere Glatt“	Keine Projekte umgesetzt.
72011	3132.71	Nachführung Kanalisationskatster	Weniger Aufwand als erwartet.
72011	3143.01	Unterhalt Kanäle	Weniger Aufwand als erwartet.
72011	3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	Die Abschreibungen stehen im direkten Zusammenhang mit den Ausgaben der Investitionsrechnung. Die Investitionen sind

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
			tiefer ausgefallen, da verschiedene Strassenbauvorhaben infolge Einsprachen nicht umgesetzt werden konnten.
72011	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund der wesentlich tieferen Ausgaben ist die Einlage in die Spezialfinanzierung höher.
73011	3130.71	Grünabfuhr	Mehr Aufwand als erwartet.
73011	3149.71 3149.72 3149.74	Unterhalt Glassammelstellen Unterhalt Sagexammelstellen Unterhalt Unterflursammelstellen	Gesamtunterhaltskosten sind wesentlich tiefer ausgefallen als erwartet.
73011	3612.73	Gemeindebeitrag regionale Papiersammlung	Es wurde weniger Papier gesammelt.
73011	4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser	Die Entschädigungen sind einerseits pauschal und andererseits abhängig von der Abfallmenge. Die Erfahrungswerte wurden nicht erreicht.
74101	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Weniger angefallener Unterhalt als erwartet.
74101	3300.00	Planmässige Abschreibung Verwaltungsvermögen	HRM2: Die Abschreibungskosten müssen in der korrekten Kostenstelle verbucht werden. Budgetiert sind die Abschreibungen auf dem Konto 3300.00.99001
77101	3010.00	Löhne	Minderaufwand infolge Personalmutationen
77101	3130.78	Bestattungskosten/ Leichenschau	Das Jahresbudget entspricht einem Erfahrungswert. Aufgrund mehr Todesfällen als in den Vorjahren sind die Aufwendungen entsprechend höher ausgefallen.
77901	3140.90	Unterhalt Naturschutzgebiete	Die Aufwendungen für Neophytenbekämpfung sind tiefer ausgefallen als erwartet.
77901	3149.00 3149.73	Unterhalt übrige Sachanlagen Unterhalt Robidog	HRM2: Die Kosten für den Robidogunterhalt sind im Konto 3149.00.77901 budgetiert. Gesamthaft entstanden weniger Kosten als erwartet.
77901	3611.00	Entschädigungen an Kanton	Die Beitragskosten für die Chemiewehr wurden nicht budgetiert.
77901	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Es wurden keine Beiträge geleistet.
77901	4631.00	Beiträge vom Kanton	Beiträge für die Bekämpfung von Neophyten wurde nicht budgetiert.
79001	3131.73 4260.00	Allgemeine Raumplanung Rückerstattungen Dritter	Die Investoren wurden verpflichtet, die Kosten für die Raumplaner direkt zu begleichen, was dazu führt, dass die Gemeinde die Kosten nicht mehr vorschiesst. Aus dem Jahr 2015 wurde eine Rückstellung aufgelöst. Einzelne Projekte haben sich verzögert.
79001	3131.74	Vernetzung öffentlicher Flächen	Vernetzungsprojekt wurde auf 2017 verschoben.
79001	3612.77	Schutzverordnung Glatt-Wissbach	Die geplanten Projekte wurden nicht umgesetzt.
81301	3611.80	Gemeindeanteil kant. Tierseuchenfonds	Kanton verrechnete weniger Kosten als budgetiert.
81301	3635.00	Beiträge an private Unternehmen	Es fiel ein Defizitbeitrag für eine Flawiler Bauernfamilie an (Betriebshelferdienst; gebundene Ausgabe)
82001	3631.80	Beiträge an Beförderungskosten	Unvorhergesehene Ausgaben für Sicherheitsholzschlag entlang Kantonsstrasse.
83001	4631.00	Beiträge vom Kanton	Keine Beiträge erhalten.
84001	3101.11	Homepage Gemeinde Flawil	Es fielen noch nicht alle Kosten für die neue Website www.flawil.ch an.
84001	3120.81	Weihnachtsbeleuchtung	Kredit wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
85001	3120.80	Energie Marktbetrieb	Budgetierung wurde fälschlicherweise vergessen.
85001	3130.82	Marktbetrieb	Günstiger Unterhalt und Attraktionen sowie keine überregionale Werbung führten zur Budgetunterschreitung.

Erklärungen Budgetabweichungen

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
96301	3430.00	Baulicher Unterhalt	Tatsächliche Aufwendungen im Zusammenhang mit den Sofortmassnahmen bei der Reithalle sind tiefer ausgefallen als die Rückstellung 2015 vorgesehen hat.
96301	3431.00 3439.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter... Übriger Liegenschaftenunterhalt	HRM2: Verschiedene angefallenen Kosten wurden auf dem Konto 34390.00.96301 budgetiert, jedoch dort verbucht, wo die Kosten effektiv angefallen sind. Zurückhaltender Unterhalt, da kein akuter Bedarf vorhanden war.
96301	3439.10 3439.11 3439.12 3439.13 3439.14 3439.15	Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehr.. Wasser / Abwasser Strom Heizung Kommunikation Kehricht	HRM2; Kosten wurden nach Bezug aufgeteilt und in entsprechenden Detailkonten 3439.11 - 3439.15 verbucht.
96301	3440.00	Wertberichtigung Finanzanlagen	Direktabschreibung der Aufstockungsvariante Neubau Feuerwehrdepot.
96301	4250.80	Holzverkäufe	Aufgrund der erfolgreichen Holzverkäufe durch das Forstrevier ist ein Mehrertrag erzielt worden.
96301	4260.00 4430.00	Rückerstattungen Dritter Pacht- und Mietzins Liegenschaften	Einzelne Nachrechnungen von 2015 sowie zu tiefere Budgetierung führen zu Mehreinnahmen.
96901	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	Die Veränderung des mutmasslichen Debitorenrisikos wurde aufgrund Erfahrungswerten angepasst, was zu einem Ertrag geführt hat.
99001	3300.00 3302.00	Planm. Abschreibungen Sachanlage... Planm. Abschreibungen Schulanlagen	Die tatsächlich getätigten Abschreibungen sind nach dem Verursacherprinzip direkt in den einzelnen Funktionen verbucht worden.
99001	3830.00 3831.00	Zus. Abschreibungen Sachanlage... Zus. Abschreibungen Schulanlagen	Es wurden keine zusätzlichen Abschreibungen getätigt. Der Jahresgewinn soll für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden.