

**Kommentare zur Jahresrechnung 2017**

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
01101	3000.00	Löhne/Sitzungsgelder	Der Verzicht auf die Nutzung des eidg. Blanko-Abstimmungstermins vom November 2017 sowie 'einfachere' Abstimmungen führten zur Budgetunterschreitung.
01101	3100.00	Büromaterial	Nachdem im November 2017 keine Urnenabstimmung stattfand, reichten Stimmkuverte und Stimmausweispapier noch aus. Eine Bestellung findet 2018 wieder statt.
01101	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Tiefe Stimmbeteiligungen an den beiden Bürgerversammlungen 2017 führten zu Minderaufwendungen bei den Kosten des Apéros für die Stimmbürger nach der Bürgerversammlung.
01101	3102.00	Drucksachen/Publikationen	Es fand lediglich im Februar 2017 eine kommunale Urnenabstimmung statt. Die Kosten für den Druck des Abstimmungsgutachtens und des Stimmzettels wurden noch im Jahr 2016 verbucht, weshalb es zu keinen Ausgaben im Jahr 2017 kam.
01101	3102.02	Amtsbericht	Der Geschäftsbericht 2016 und der Budgetbericht 2018 konnten günstiger als budgetiert gedruckt werden, weil die beiden Berichte mangels separaten Gutachten weniger Seiten benötigten.
01101	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Der Ausfall des eidg. Abstimmungstermins vom November 2017 führte zu Minderaufwendungen für das Verpacken des Abstimmungsmaterials durch die Werkstätten Buecherwäldli.
01101	3130.03	Portokosten	Der Ausfall des eidg. Abstimmungstermins vom November 2017 sowie tiefe Stimmbeteiligungen führten zu tieferen Portokosten.
01111	3170.00	Reisekosten und Spesen	Gemäss GR-Beschluss werden in der Legislatur 2017-2020 Spesenpauschalen für GPK-Mitglieder ausgerichtet.
01201	3102.00	Drucksachen/Publikationen	Die Vision 2030 / Legislaturplanung 2017-2020 wurde nicht gedruckt, sondern auf der Website sowie im Flade-Blatt publiziert. Dies hatte zur Folge, dass der budgetierte Betrag nicht benötigt wurde.
01201	3000.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde	Der Lohn des Gemeindepräsidenten wurde in der Kostenstelle 02201 budgetiert. Dasselbe gilt für die Sozialversicherungen.
01201	3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	Die GV der Vereinigung St.Galler Gemeindepräsidentinnen und -präsidenten beschloss Ende 2017, einen zusätzlichen Sonderbeitrag bei den Gemeinden zu erheben. Die gebundene Ausgabe führte zur Budgetüberschreitung.
01201	3130.08	Anlässe und Veranstaltungen	Weniger Veranstaltungen führten zur Budgetunterschreitung.
01201	3132.00	Honorare, ext. Berater, ..	Der Kredit für Rechts- und Fachberatungen des Gemeinderates wurde nicht ausgeschöpft.
01201	3132.08	Gemeindestrategie Klausuren	Nachtragskredit für Mehrkosten infolge Vision und Legislaturplanung wurde vom Gemeinderat im Rahmen seiner Kompetenz am 10.1.2017 gesprochen.
01201	3132.09	Innovationen/Projekte	Kredit wurde nicht ausgeschöpft.
01201	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	Kostenoptimierungen: Vieles konnte günstiger umgesetzt werden als budgetiert.
01202	3132.00 3439.70	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	HRM2: Verbuchung innerhalb des Budgets auf korrekte Konti.
01203	3130.09	Repräsentationen	Der budgetierte Betrag für die Beziehungspflege oder Anlässe wurde nicht ausgeschöpft.
01203	3130.10	Neuzuzüger / Jungbürgerfeier	Für die Jungbürgerfeier 2017 wurde nicht der komplette Budgetbetrag benötigt.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
01211	3000.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde	Mehraufwand da gemäss FV 93.615% des Lohns SRP der Kostenstelle 1211 belastet werden anstatt der bisherigen 60%
01211	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	Mehraufwand, da 93.615% anstelle der bisherigen 60% des SRP-Lohns in der Kostenstelle 1211
01211	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
01211	3170.00	Reisekosten und Spesen	Mehraufwand da die Schulratsmitglieder neu eine Spesenpauschale von Fr. 500.00 pro Jahr erhalten; Nachtragskredit vom 14.11.2017
02101	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Keine Dienstleistungen wurden in Anspruch genommen.
02101	3130.06	Betriebungskosten	Mehraufwand aufgrund vermehrter Inkassobemühungen.
02201	3010.00	Löhne	Der Lohn des Gemeindepräsidenten wurde hier budgetiert jedoch in der Kostenstelle 01201 verbucht. Dasselbe gilt für die Sozialabgaben.
02201	3052.10	AG-Beiträge an Pensionskasse (Kader)	Betrag im den ordentlichen Beiträgen budgetiert 3052.00.02201.
02201	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Der geplante Weiterbildungstag für alle Mitarbeitenden der Gemeindeverwaltung fand 2017 nicht statt.
02201	3090.01	Lehrlingsausbildung	Die Lehrlingsausbildung verursachte wider Erwarten nicht so hohe Kosten wie budgetiert. Unter anderem konnte der 2. Ausbildungsplatz "Betriebspraktiker/-in" noch nicht besetzt werden.
02201	3091.00	Personalwerbung / Personalrekrutierung	2017 mussten sehr wenige Stelleninserate aufgegeben werden (tiefe Fluktuation). Die Inserate wurden zudem online publiziert, was zu tiefen Kosten führte.
02201	3090.00	Übriger Personalaufwand	Nachtragskredit für Mehrkosten für Parkplatz-Rabatt wurde vom Gemeinderat am 4.7.2017 im Rahmen seiner Kompetenz gesprochen.
02201	3100.00	Büromaterial	Der Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201	3101.15	E-Government	Der Kredit wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201 02201	3102.01 3130.03	Amtliches Publikationsorgan Portokosten	HRM2: Verbuchung Porto Flade-Blatt auf Kostenart 3102.01 (Amtliches Publikationsorgan).
02201	3110.00	Anschaffungen Büromöbel	Die neue Telefonanlage für die Gemeinde konnte dank Kostenoptimierungen günstiger als budgetiert angeschafft werden.
02201	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Nachtragskredit für externe Begleitung des Lohnprojektes ABAKABA wurde vom Gemeinderat am 7.2.2017 im Rahmen seiner Kompetenz gesprochen.
02201	3130.05	Bank- und Postspesen	HRM2: Korrekte Verbuchung der Bank- und Postspesen.
02201	3130.06	Betriebungskosten	Der Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201	3132.00	Honorare, ext. Berater	HRM2: Korrekte Verbuchung der Kosten eines Rechtsberaters.
02201	3132.01	Erscheinungsbild	Für das laufende Projekt "Vorlagentool" wurde ein Betrag auf 2018 zurückgestellt.
02201	3132.02	Archivbewirtschaftung	Keine externe Begleitung oder Anschaffungen benötigt.
02201	3132.03	Reorganisation Verwaltung	Organisationsberatung im Hinblick auf die Einführung eines Geschäftsverwaltungssystems wurde noch nicht angepackt.
02201	3132.07	Sicherheit am Arbeitsplatz	Für die notwendigen Weiterbildungen im Arbeitssicherheitsbereich wurde ein Betrag auf 2018 zurückgestellt.
02201	3134.00	Sachversicherungsprämien	Teilweise neue Versicherungen aufgrund TBF Verselbständigung.
02201	3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	Der Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
02201	3170.00	Reisekosten und Spesen	Dank gemeindeeigener Fahrzeuge fielen die Spesenentschädigungen tiefer aus als erwartet.
02201	3199.01	Div. Geschenke	Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
02201	4120.01	Wirtschaftspatente	Mehreinnahmen aufgrund hoher Anzahl Ausstellung und Erneuerung von Gastgewerbepatenten.
02201	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Mehreinnahmen aufgrund hoher Anzahl Veranstaltungsbewilligungen.
02201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Erfahrungswert budgetiert. Die tatsächlichen Einnahmen sind geringer als erwartet.
02210	3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	Die jährlich anfallenden Mitglieder und Verbandsbeiträge wurden nicht budgetiert.
02210	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Der Aufwand kann jeweils nur geschätzt werden. Dieser steht in direkter Abhängigkeit mit Bautätigkeit und somit den Einsparungen. Ein grosser Teil wird weiter verrechnet
02210	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Durch die Übernahme der beiden Fahrzeuge (Gas und Elektro) von den Technischen Betrieben sind Mehrausgaben für Umschreibungsgebühren, Winterreifen, Service entstanden.
02210	4210.00 4260.00	Gebühren für Amtshandlungen Rückerstattungen Dritter	Der Ertrag kann jeweils nur geschätzt werden. Dieser steht in direkter Abhängigkeit mit Bautätigkeit und somit den Einsparungen.
02217	3010.05	Überzeit/Pikett	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
02217	3101.01	Betriebsstoffe	Das neue Gas-Fahrzeug benötigt nur noch für den „Notfall-Betrieb“ Benzin.
02217	3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	Es mussten keine Büromöbel ersetzt werden.
02217	3111.01	Anschaffung Werkzeuge	Weniger Werkzeuge angeschafft als erwartet.
02217	3130.01	Dienstleistung Dritter	Auf diesem Konto werden hauptsächlich externe Leistungen bei Grund-, Fassaden- und Storenreinigungen verrechnet. Da diverse Reinigungsintervalle erhöht wurden, konnten die Kosten stark reduziert werden.
02217	3151.01	Unterhalt Werkzeuge	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
02217	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Zusätzlich musste ein Service beim Anhänger Fz HWD durchgeführt werden und die Winterreifen von bisherigem HWD-Fahrzeug ersetzt werden.
02217	3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Maschinen/Mobilien	Aufgrund der Erhöhung diverser Reinigungsintervallen konnten die Mietkosten von Maschinen reduziert werden.
02217	3170.00	Reisekosten, Spesen	Budgetiert unter Kostenstelle 02201
02217	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Taggelder werden nicht budgetiert.
02271	3158.00	Unterhalt Software	Verschiedene Supportkosten sind tiefer ausgefallen als erwartet. SW-Lizenz eGris nicht mehr kostenpflichtig.
02901	3120.01	Wasser / Abwasser	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 belastet.
02901	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
02901	3120.03	Heizung	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 0290102 Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 belastet.
02901	3134.00	Sachversicherungsprämien	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 belastet.
02901	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 belastet.
02901	3144.01	Unterhalt Post/Gde-Haus STWE	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 belastet.
02901	3144.02	URE Wärmezentrale Bahnhofstr.6	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 0290102 Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 belastet.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
02901	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Die Rückerstattungen wurden den Kostenstellen 0290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 sowie 0290102 Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 gutgeschrieben,
0290101	Alle		Für die Kostentransparenz werden die Ausgaben und Einnahmen durch die Stockwerkeigentümergeinschaft Gemeindehaus / Post separat in der Kostenstelle 0290101 verbucht und ausgewiesen.
0290102	Alle		Für die Kostentransparenz werden die Ausgaben und Einnahmen durch die Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 separat in der Kostenstelle 0290102 verbucht und ausgewiesen.
14002	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Budgetierung erfolgt aufgrund Erfahrungswerten, weniger Aufwand, dafür auch weniger Ertrag im Konto 4210.00.14002
14002	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Budgetierung erfolgt aufgrund Erfahrungswerten, weniger Ertrag, dafür auch weniger Aufwand im Konto 3130.01.14002
14003	3103.00 3130.01 3130.04 3170.00 3181.00 4210.00	Fachliteratur, Zeitschriften Dienstleistungen Dritter Mitglieder- und Verbandsbeiträge Reisekosten und Spesen Tatsächliche Forderungsverluste Gebühren für Amtshandlungen	Das Betriebsamt für eine separate Buchhaltung. Die Budgetierung erfolgte netto im Gebührenertrag. Die Verbuchung im Gemeindehaushalt erfolgt nach dem Bruttoprinzip. Die tatsächlichen Bruttogebühreinnahmen sind aufgrund erhöhter Betriebsaktivität höher als erwartet.
14051	4210.10 4210.11	Grundbuchgebühren	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen sind höher ausgefallen.
14052	3101.20	Vermessungswerk / Unterhalt	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Ausgaben sind tiefer ausgefallen.
15001	3120.01 3120.02 3120.03 3120.05 3130.02 3134.00 3137.00	Wasser / Abwasser Strom Heizung Kehricht Telefonie Sachversicherungsprämien Steuern und Abgaben	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten beim alten Feuerwehrdepot. Die tatsächlichen Aufwände im neuen Feuerwehrdepot fallen mehrheitlich tiefer aus.
15001	3120.04	Kommunikation	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten beim alten Feuerwehrdepot. Die tatsächlichen Aufwände im neuen Feuerwehrdepot fallen mehrheitlich tiefer aus. Die Kosten für die neue und im alten Depot nicht vorhandene Glasfaserleitung wurden bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.
15001	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Im ersten Jahr nach dem Neubau sind unerwartete Umgebungsarbeiten durch den Gärtner angefallen.
15001	3144.10	Unterhalt Feuerweier	Im Budget ist jeweils ein Sockelbetrag zum Unterhalt der Feuerweier enthalten. Diese musste 2017 nicht in Anspruch genommen werden
15001	3611.00	Entschädigungen an Kanton	Die Entschädigung für den Chemiewehrstützpunkt in Wil für das Jahr 2017 ging bei der Budgetierung vergessen. Zudem musste eine im Jahr 2016 irrtümlich erhaltene Entschädigung für Brandmeldeanlagen nachträglich an den SVRG weitergeleitet werden.
15001	3612.00	Entschädigungen an Sicherheitsverbund	Die IT-Kosten der Stadt Gossau für den Betrieb der Einsatzzentrale im neuen Feuerwehrdepot waren nicht budgetiert. Die nachträglich fakturierten Kosten für das Jahr 2016 von 7'200 Franken sind einmalig.
16100	3144.13	Unterhalt Schiessanlagen	Der Gemeinderat hat am 4. Juli 2017 zur unvorhersehbaren Sanierung des Stirnholzkugelfangs der 300-m-Schiessanlage einen Nachtragskredit von 9'000 Franken gesprochen.
16201	3120.02	Strom	Im Budget ist jeweils ein Durchschnittsbetrag enthalten. Intensivere Wartungsarbeiten führten zu einem Mehrverbrauch.
16201	3120.03 3120.05	Heizung Kehricht	Die Kosten werden neu durch die TBF fakturiert und dem Konto 3130.01 belastet.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
16201	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Aufwände werden neu durch die TBF als Nebenkosten fakturiert. Dadurch sind die Konti Heizung und Kehrriecht entlastet.
16201	3130.02	Telefonie	Im Budget ist jeweils ein Durchschnittsbetrag enthalten. Intensivere Wartungsarbeiten führten zu einem Mehrverbrauch.
16201	3134.00	Sachversicherungsprämien	Aufgrund der Erfahrungen in den Vorjahren wurde ein zu hoher Betrag budgetiert.
16201	3611.00 4611.00	Entschädigungen an Kanton Entschädigungen vom Kanton	Auf die geplante Aktualisierung der Schutzraumstatistik Ausgleichsgebiete wurde verzichtet.
21101	3020.01	Stellvertretungen	weniger Stellvertretungen infolge Krankheit, Unfall und Mutterschaft
21101	3020.02	Deutsch als Zweitsprache	mehr fremdsprachige Kinder
21101	3020.07	Leistungsprämien	Budgetbetrag musste nicht vollständig benötigt werden
21101	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21101	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt da vermehrte schulinterne Weiterbildung im Zusammenhang mit dem neuen Lehrplan
21101	3099.00	übriger Personalaufwand	weniger Aufwand für Inserate, Geschenke etc.
21101	3170.00	Reisekosten und Spesen	Wegbegleitung für Kinder der Musikalischen Grundschule bis Juli 2017; Nachtragskredit vom 14.11.2017
21101	4260.00	Rückerstattungen Dritter	nicht budgetierte Rückerstattungen des Kantons für Mentorate
21101	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	keine Rückerstattungen da keine Mutterschaftsurlaube und längere krankheitsbedingte Ausfälle
21201	3010.00	Löhne	Funktionsentschädigung für Materialverwalterin (letztmalig im 2017); Nachtragskredit vom 14.11.2017
21201	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21201	3020.01	Stellvertretungen	weniger Stellvertretungen infolge Krankheit, Unfall und Mutterschaft
21201	3020.03	Begabungsförderung	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21201	3020.04	Klassenassistenzen	weniger Klassenassistenzen benötigt
21201	3020.07	Leistungsprämien	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21201	3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	Minderaufwand infolge Personalmutationen
21201	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt da vermehrte schulinterne Weiterbildung im Zusammenhang mit dem neuen Lehrplan
21201	3104.10	Material Handarbeit/Werken	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21201	3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	Mehraufwand für Mobiliar SL-Sekretariat, Nachtragkredit vom 14.11.2017
21201	3111.20	Anschaffung und Ersatz Turngeräte	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21201	3161.00	Mieten, Benützungskosten Maschinen/Mobilien	Mieten Kopiergeräte zu tief budgetiert; Nachtragskredit vom 14.11.2017
21201	4250.00	Verkäufe	Einnahmen aus Materiallagerverkäufen
21201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	nicht budgetierte Rückerstattungen für Mentorate und Projekt TiL
21201	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	mehr Rückerstattungen für Mutterschaftsurlaube sowie unfall- und krankheitsbedingte Ausfälle
21301	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Minderaufwand infolge Lehrplananpassungen (Lehrplan 21) das Ausmass war zur Zeit der Budgetierung noch nicht bekannt
21301	3020.01	Stellvertretungen	weniger Stellvertretungen infolge Krankheit, Unfall und Mutterschaft
21301	3020.04	Klassenassistenzen	keine Klassenassistenzen benötigt

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
21301	3020.07	Leistungsprämien	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21301	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	Minderaufwand infolge geringerer Lohnkosten
21301	3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	Minderaufwand infolge geringerer Lohnkosten
21301	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt da vermehrte schulinterne Weiterbildung im Zusammenhang mit dem neuen Lehrplan
21301	3104.00	Lehrmittel, Anschauungs- /Verbrauchsmaterial	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21301	3104.30	Lehrerbibliothek	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21301	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Ersatz Schneidemaschine und zusätzlicher Lehrerarbeitsplatz; Nachtragskredit vom 14.11.2017
21301	3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21301	4250.00	Verkäufe	Einnahmen aus Materiallagerverkäufen
21301	4260.00	Rückerstattungen Dritter	nicht budgetierte Rückerstattungen des Kantons für Mentorate
21301	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	weniger Rückerstattungen da kaum längere unfall- und krankheitsbedingte Ausfälle und keine Mutterschaftsurlaube
21401	3010.01	Löhne Schulleitung	bezahlter Mutterschaftsurlaub Miriam Battocletti; Rückerstattung im Konto 4260.01
21401	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Rückgang der Musik-Unterrichtslektionen, entsprechend weniger Elternbeiträge im Konto 4230.10
21401	3020.01	Stellvertretungen	weniger Stellvertretungen infolge Krankheit, Unfall und Mutterschaft
21401	3020.07	Leistungsprämien	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21401	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21401	3099.00	übriger Personalaufwand	weniger Aufwand für Inserate, Geschenke etc.
21401	3132.00	Honorare	externe Musikstunden für Instrumente die Flawil nicht anbietet (Hackbrett, Panflöte); wurde nicht budgetiert
21401	3159.20	Unterhalt Musikinstrumente	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21401	3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Maschinen / Mobilien	Miete Kopiergerät und Instrumente: Budgetbetrag nicht ausgeschöpft
21401	4230.10	Elternbeiträge	Rückgang der Musik-Unterrichtslektionen, Minderaufwand bei den Löhnen für Musik-Lehrpersonen im Konto 3020.00
21401	4230.20	Beiträge von Erwachsenen	Mehr Kurse mit Erwachsenen
21401	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Elternbeitrag Musiklager, Betrag wurde im Konto 4230.10 budgetiert
21701	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Es mussten zwei Waschmaschinen in den Schulhäusern ersetzt werden.
21701	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
21701	3120.03	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus. Wobei die Kosten des Energiebezugs beim Oberstufenzentrum direkt der Kostenstelle 2170101 Heizzentrale OSZ Feld belastet wurden.
21701	3120.04	Kommunikation	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen wesentlich tiefer aus.
21701	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten etc.	Es wurden weniger Aufträge für Planungen oder Abklärungen vergeben.
21701	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen wesentlich tiefer aus. Vermehrt wurden arbeiten durch den eigenen Unterhaltsdienst ausgeführt.
21701	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen wesentlich tiefer aus.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
			Vermeehrt wurden arbeiten durch den eigenen Unterhaltsdienst ausgeführt.
21701	3144.20	Unterhalt Heizung OSZ Feld	Die Kosten wurden direkt der KST 2170101 Heizzentrale OSZ Feld belastet.
21701	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Falsche Budgetierung in Konto 3151.20 Unterhalt Turngeräte.
21701	3151.20	Unterhalt Turngeräte	Der Unterhalt der Turngeräte erfolgt nach Zustand und Sicherheitsüberprüfung.
21701	4260.02	Rückerstattungen Heizzentrale Feld	Die Rückerstattung erfolgt direkt in der Kostenstelle 21701 Heizzentrale OSZ Feld.
2170101	Alle		Für die Kostentransparenz werden die entsprechenden Ausgaben und Einnahmen bei der Heizzentrale Feld in der Kostenstelle 2170101 separat verbucht.
21702	4240.00 4260.00	Benützungsgebühren Rückerstattungen Dritter	Für die Kostentransparenz werden neu die Einnahmen für die Benützungsgebühren separat ausgewiesen. Budgetiert wurden sie in der Kostenart 4260.00 Rückerstattungen Dritter. Die tatsächlichen Einnahmen sind höher als erwartet.
21702	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften	Die Budgetierung erfolgt aus Erfahrungswerte der vergangenen Jahre sowie Annahmen aufgrund des neuen Liegenschaftsreglements. Die tatsächlichen Einnahmen fallen wesentlich tiefer aus als erwartet.
21801	3091.00	Personalwerbung / Personalrekrutierung	keine Inseratekosten
21801	3105.00	Aufwand Mahlzeiten	Verpflegungsabzüge des Personals sind als Ertrag im Konto 3635.20 verbucht
21801	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Entschädigung Zivildienner nicht separat budgetiert
21801	3170.00	Reisekosten und Spesen	Spesen Zivildienner nicht budgetiert
21801	3635.20	Beiträge an Tagesstrukturen und Mittagstisch	Verpflegungsabzüge des Personals wurden nicht separat budgetiert.
21901	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21901	3101.10	IT-Verbrauchsmaterial	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt (wird inskünftig durch Informatikabteilung budgetiert)
21901	3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	Budgetbetrag nicht benötigt
21901	3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21901	3920.00	Interne Verrechnung von Mieten	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21901	4260.00	Rückerstattung Dritter	Bussgeld-Einnahmen
21911	3113.00	Anschaffung Hardware	Für den WLAN-Vollausbau der Schulliegenschaften besteht ein Nachtragskredit des Schulrats.
21911	3132.23	Testcenter ECDL	Weniger Teilnehmer als erwartet.
21911	3133.02	TB Flawil Glasfaserleitung	Mehraufwand infolge Ablösung Internet Schule SAI-Datapark
21911	3133.03	Informatikkonzepte	Das Mobilitätskonzept wird inhouse durch den Medienpädagogen erarbeitet.
21921	3634.21	Beiträge an freie Beratung SPD	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21922	3232.00	Honorare etc.	Weniger Beratungskosten
21922	3104.00	Lehrmittel	Nicht separat budgetiert
21923	3130.07	Dienstleistungen Transporte	mehr externe Fahrten notwendig durch Taxi Kobler
21923	3134.00	Sachversicherungsprämien	höhere Strassenverkehrssteuern
21923	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21925	3171.01	Schulreisen Primarstufe	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21925	3171.02	Exkursionen und Projekte Oberstufe	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21925	3171.03	Exkursionen und Projekte Primarstufe	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21925	3171.04	Sportanlässe während der Schulzeit	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21925	3171.06	Klassenlager	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt, dafür weniger Einnahmen Konto 4261.02

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
21925	4261.02	Teilnehmerbeiträge Klassenlager	weniger Teilnehmerbeiträge, dafür weniger Aufwand im Konto 3171.06
21925	4610.00	Entschädigungen vom Bund	etwas höhere Bundesbeiträge
21927	3612.22	Schulgelder für Oberstufenschüler	mehr Schüler im Untergymnasium
21927	3612.24	Schulgelder für Talentschulen	zusätzliche Schüler in Talentsportschule Bürglen
21927	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	mehr Schüler in Sonderschulen
21927	4230.01	Schulgeldertrag für Primarschüler	weniger auswärtige Primarschüler
21929	3130.02	Telefonie	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21929	3137.00	Steuern und Abgaben	Empfangsgebühren BILLAG
21929	3169.01	Eintritte Schwimmbad Böden	interne Verrechnung (neu)
21929	3170.20	Beiträge an Elternrat	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21931	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Minderaufwand infolge Personalmutationen
21931	3020.01	Stellvertretungen	mehr Stellvertretungen infolge Intensivweiterbildungen sowie unfall- oder krankheitsbedingter Ausfälle
21931	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21931	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
21931	3099.00	übriger Personalaufwand	weniger Aufwand für Inserate, Geschenke etc.
21931	3132.00	Honorare	etwas weniger Logopädietherapien
21931	42601	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Rückerstattungen infolge unfall- oder krankheitsbedingter Ausfälle
31101	3119.01	Anschaffungen Kunstgegenstände	Kredit für die Erstellung von Jahreskarten wurde nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
31101	3636.33	Flawiler Preis	Die Kosten für den Flawiler Preis sind dank Synergien mit Bürgerversammlung auf tiefem Niveau; Korrektur erfolgte auf das Budget 2018.
32902	3120.01	Wasser / Abwasser	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet. Die Gesamtkosten fallen tiefer aus als erwartet.
32902	3120.03	Heizung	Der Energiebezug des Lindensaals erfolgt über die Heizzentrale OSZ Feld und diese Kosten wurden als interne Verrechnung unter Konto 3930.00 verbucht.
32902	3120.04	Kommunikation	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet.
32902	3120.05	Kehricht	Die Ausgaben wurden teilweise der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet. Die Gesamtkosten fallen tiefer aus als budgetiert.
32902	3130.02	Telefonie	Die Kosten, welche das Stockwerkeigentum Lindensaal betrifft, wurden direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet.
32902	3134.00	Sachversicherungsprämien	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet.
32902	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Die Kosten wurden den direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet.
32902	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Kosten für Räumlichkeiten/Elemente des Stockwerkeigentums werden direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet und anschliessend den beiden Eigentümern Politische Gemeinde Flawil und Evang.-Ref. Kirchgemeinde Flawil nach dem Verteilschlüssel verrechnet.
32902	3160.01	Baurechtszins	Die Kosten wurden direkt der Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal belastet.
32902	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen tiefer aus.
3290201	Alle		Für die Kostentransparenz werden sämtliche Ausgaben und Einnahmen unter Kostenstelle 3290201 STWEG Lindensaal verbucht und anschliessend den beiden



Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
			Eigentümern Politische Gemeinde Flawil sowie Evang.-ref. Kirchgemeinde Flawil nach Wertquoten verrechnet.
34101	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Es fand sich 2017 kein Verein, welcher einen Bewegungstag für die Bevölkerung organisieren wollte.
34102	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Aufgrund des noch vorhandenen Warenlagers konnten die diesjährigen Ausgaben wesentlich reduziert werden.
34102	3101.03	Chemikalien	Das erfreuliche Badewetter sowie die erhöhten Anforderungen bei Chlorat/Bromat führten zu wesentlich höheren Ausgaben.
34102	3120.01	Wasser / Abwasser	Durch den regen Badebetrieb entstanden erhöhte Werte bei Chlorat/bb, so dass das Schwimmbecken während der Saison teilweise entleert und wieder aufgefüllt werden musste. Im 2018 ist darum ein Ersatz der Wasseraufbereitungsanlage vorgesehen, wobei inskünftig Wasser- und Chemikalieneinsparungen erwartet werden.
34102	3120.03	Heizung	Budgetierungsfehler
34102	3130.08	Anlässe und Veranstaltungen	In diesem Jahr fanden keine separaten Anlässe statt.
34102	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	UHD
34102	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Aufgrund des im Jahr 2018 vorgesehenen Ersatz der Wasseraufbereitungsanlagen ist der Unterhalt der bestehenden Apparate/Maschinen/Geräte auf das Notwendigste reduziert worden.
34103	3120.01 3120.02 3134.00 3137.00	Wasser / Abwasser Strom Sachversicherungsprämien Steuern und Abgaben	Die Ausgaben für den Sportplatz wurden irrtümlicherweise nicht budgetiert.
34200	3010.05	Überzeit / Pikett	Umfangreichere Winterdiensteinsätze mit entsprechenden Überzeiten / Pikett als budgetiert
34202	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Unter 3144.05 Unterhalt Volière budgetiert
34202	3120.01	Wasser / Abwasser	Unter 3144.05 Unterhalt Volière budgetiert
34202	3120.02	Strom	Unter 3144.05 Unterhalt Volière budgetiert
34202	3144.05	Unterhalt Volière	HRM2 Anpassung / Effektive Kosten anzeigen.
34209	3102.00	Drucksachen, Publikationen	Kredit (Erfahrungswert) wurde nicht benötigt.
34209	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Der Unterhalt am Pumptrack wurde mehrheitlich durch den Unterhaltsdienst ausgeführt.
34209	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Die Interessengemeinschaften benötigten den Kredit (Erfahrungswert) nicht.
34209	3636.56	Beiträge an Anlässe mit Jugendbeteiligung	Weniger Gesuche, sodass Kredit (Erfahrungswert) nicht ausgeschöpft wurde.
41201	3611.40	Pflegefinanzierung stationär	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
42111	3611.40	Gemeindeanteil Pflegefinanzierung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
42111	3636.40	Beiträge an Spitex	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
43301	3106.00	Medizinisches Material	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
43301	3132.40	Reihenuntersuchungen	Budgetbetrag nicht vollständig benötigt
51111	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Verlustscheinforderungen. Nicht budgetiert
51111	3637.50	Krankenkassenkosten	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
51111	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Rückzahlung Verlustscheine: nicht budgetiert
51111	4631.00	Beiträge Kanton (an KVG-Prämien)	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Erträge fallen höher aus.
54301	4260.00	Rückerstattungen Alimentenbevorsch.	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Erträge fallen höher aus.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
54401	3631.00	Beiträge an Kantone u. Konkordate	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Es ist kein Aufwand angefallen.
54401	3636.00	Beiträge an private Organisationen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
54401	3636.43	Beiträge an Kinderschutzzentrum	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Es ist kein Aufwand angefallen.
54401	3636.52	Beiträge Unterbringung in Heim	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
54401	4631.00	Beiträge vom Kanton	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Erträge fallen höher aus.
54411	3090.00	Aus- und Weiterbildung	Für die Weiterbildung eines Mitarbeitenden besteht ein Nachtragskredit des Gemeinderates.
54411	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Reinigung der Räumlichkeiten der OJA wurde in der Kostenstelle 96301 budgetiert.
54411	3130.02	Telefonie	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
54502 54520	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Die korrekte Kostenstelle lautet 54520. Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
54530	3637.00 4260.00	Beiträge an private Haushalte Rückerstattungen Dritter	HRM2: Neue Kostenstelle. Aufwand und Ertrag wurden in der ordentlichen Sozialhilfe budgetiert.
54540	3637.00 4260.00	Beiträge an private Haushalte Rückerstattungen Dritter	HRM2: Neue Kostenstelle. Aufwand und Ertrag wurden in der ordentlichen Sozialhilfe budgetiert.
55910	3636.54	Beiträge für Arbeitslosenbeschäftigungs- programme	HRM2: Neue Kostenstelle. Der Aufwand wurde in der Kostenstelle 57901 budgetiert.
57201 57202 57203 57204	Alle	Wirtschaftliche Hilfe	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Ausgaben sind gebundene Ausgaben.
57321 57341 57371 57372 57373	Alle	Asylwesen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Ausgaben sind gebundene Ausgaben. TISG-Beiträge wurden auf die Hälfte reduziert für 2017.
57901	3130.06	Betriebungskosten	Aufwand im Zusammenhang mit der Einforderung der Alimenterbevorschussung.
57901	3132.09	Innovationen/Projekte	Es wurden weniger Projekte durchgeführt als vorgesehen.
57901	3132.50	Fachgutachten Sozialhilfe	Es mussten weniger Fachgutachten erstellt werden als erwartet.
57901	3132.51	Praxisberatung Sozialamt	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
57901	3636.00	Beiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
57901	3636.54	Beiträge für Arbeitslosenbeschäftigungs- programme	HRM2: Der Aufwand wurde in der neuen Kostenstelle 55910 verbucht.
57901	3636.57	Frauenhaus	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
57906	3232.09	Deutsch-Quartierschulen	Kein Budget, Aufwand Auftrag VSGP / Beiträge VSGP
57906	3636.00	Beiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck	Für den Aufwand im Zusammenhang mit der Koordinationsstelle Integration b-treff besteht ein Nachtragskredit
61501	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Es wurden keine Aus- und Weiterbildungen durchgeführt.
61501	3100.00	Büromaterial	Das Büromaterial wurde über die Kostenstelle 02201 verbucht.
61501	3101.01	Betriebsstoffe	günstiger Dieselpreis, Leerfahrten wurden vermieden, geringer Aufwand im Winterdienst
61501	3120.10	Energie Strassenbeleuchtung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
61501	3140.60	Unterhalt Plätze und Wege	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
61501	3141.03	Unterhalt Brücke und Stege	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
61501	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Ausserordentliche Reparaturkosten bei Fahrzeug „Hansa“
61501	3637.60	Beiträge an Gemeindestrassen 3. Klasse	Fehlende Projekte seitens Landwirtschaft / Strukturverbesserungen
61501	4240.00 4260.00	Benützungsgebühren Rückerstattungen Dritter	Für die Kostentransparenz werden neu die Einnahmen für die Benützungsgebühren separat ausgewiesen. Budgetiert wurden sie in der Kostenart 4260.00 Rückerstattungen Dritter. Die tatsächlichen Einnahmen sind tiefer als erwartet, da Belagsaufbrüche gemäss Beschluss Gemeinderat nicht mehr an die TBF verrechnet werden.
61521	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Betriebskosten für DigitalParking wurden nicht budgetiert.
61521	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten etc.	Mehraufwand im Zusammenhang mit der Erweiterung der EBZ.
61521	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Parkplatzbau SH Burgau.
61901	3101.00	Betriebs- und Verbrauchermaterial	Kostenreduktion durch Bezug über HWD (intern)
61901	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Reparatur Arealschiebetor aufgeschoben.
72011	3130.03	Portokosten	Die Portokosten für die Abwasserfakturierung sind in der Kostenstelle 02201 budgetiert.
72011	3130.90	Abgeltung TB Flawil	Für die Entschädigung der TB Flawil für die Ablesetätigkeiten besteht ein Nachtragskredit des Gemeinderats.
72011	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Ingenieur-Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem GEP wurden der Investitionsrechnung belastet.
72011	3132.70	Projekt „saubere Glatt“	keine entsprechenden Projekte zur Umsetzung vorhanden
72011	3132.71	Nachführung Kanalisationkataster	Ingenieur-Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem GEP wurden der Investitionsrechnung belastet.
72011	3143.01	Unterhalt Kanäle	Neuausschreibung der Unterhaltsleistungen hat zu Kostenersparnis geführt.
73011	3102.00	Drucksachen, Publikationen	Verteilung Abfallagenda 2017
73011	3149.71	Unterhalt Glassammelstelle	Kein Unterhalt notwendig.
73011	3149.72	Unterhalt Sagexsammlung	Sammelstelle geschlossen.
73011	3149.74	Unterhalt Unterflursammelstelle	Erst wenige UFB in Betrieb. Somit neuwertig und kein Unterhalt notwendig.
73011	3612.73	Gemeindebeitrag regionale Papiersammlung	starker Rückgang der Sammelmenge; Korrektur im Budget 2018 berücksichtigt
73011	4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser	starker Rückgang der Sammelmenge; Korrektur im Budget 2018 berücksichtigt
74101	3131.70	Projektierung Gewässer	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
74101	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
77101	3130.78	Bestattungskosten / Leichenschau	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Mehr Todesfälle führten zu höheren Kosten.
77101	3140.73	Grabunterhalte	Konto wurde neu eröffnet infolge Anpassung der Abrechnungsmethode. Bis jetzt wurde der Aufwand direkt über das Bilanzkonto 2006.20 gebucht
77101	3140.74	Unterhalt Urnenwände	Konto wurde neu eröffnet infolge Anpassung der Abrechnungsmethode. Bis jetzt wurde der Aufwand direkt über das Bilanzkonto 2006.21 gebucht
77901	3119.20	Anschaffung Robidog	Keine Neuanschaffungen
77901	3140.90	Unterhalt Naturschutzgebiete	Im Projekt „Landschaft für 1 Stunde“ konnten weniger Projekte umgesetzt werden als erwartet

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
77901	3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
77901	3149.73	Unterhalt Robidog	Robidog-Leerungen und –Unterhalt wurde nicht budgetiert.
77901	3635.80	Abgeltung ökologische Leistungen (GAÖL)	Die Vertragserneuerungen mussten wegen unklarer Vorgaben seitens Landwirtschaftsamt des Kantons St.Gallen verschoben werden auf 2018
77901	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Es entstand kein Aufwand.
77901	4631.00	Beiträge vom Kanton	Der Kantonsbeitrag für Neophytenbekämpfung ist höher ausgefallen als erwartet.
79001	3131.73	Allgemeine Raumplanung	Der Planungsaufwand für die Teilzonenpläne war bei der Budgetierung nicht vorhersehbar und wurde durch das neue PBG (per 1.10.2017) notwendig. Im Weiteren ist zu beachten, dass die Aufwendungen allesamt den Investoren weiter verrechnet werden. Die Überarbeitung der Kulturobjekte war ursprünglich für das Jahr 2018 vorgesehen und wurde gemäss Beschluss der Bau- und Infrastrukturkommission im 2017 vorgezogen. Im Weiteren ist zu beachten, dass der Kanton 30% der anfallenden Kosten übernimmt.
79001	3131.76	Naturgefahren	Wegen der fehlenden Genehmigung des Massnahmenkonzepts zur Naturgefahrenkarte konnten keine konkreten Massnahmen umgesetzt werden
79001	3612.77	Schutzverordnung Glatt-Wissenbach	keine entsprechenden Projekte zur Umsetzung vorhanden
79001	3631.00 3637.59	Beiträge an Kantone und Konkordate Verschiedene Beiträge an Private	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Kein Aufwand.
79001	4260.00 4611.00	Rückerstattung Dritter Entschädigungen vom Kanton	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Kein Ertrag.
81301	3611.80	Gemeindeanteil kant. Tierseuchenfonds	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
81301	3636.80	Beiträge an landw. Betriebshelferdienst	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Es ist kein Aufwand angefallen.
82001	3631.80	Beiträge von Beförsterungskosten	grössere Aufwendungen wegen „Eschensterben“ als erwartet.
83001	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
84001	3101.11	Homepage Gemeinde Flawil	Es fielen für die Ende 2016 aufgeschaltete neue Website <a href="http://www.flawil.ch">www.flawil.ch</a> wider Erwarten keine aufwändigen Schlussarbeiten mehr an, weshalb nebst dem ordentlichen Budgetbetrag sogar der vorsorglich zurückgestellte Betrag aus dem Jahr 2016 nicht mehr benötigt wurde.
84001	3102.00	Drucksachen, Publikationen	Das Projekt 'Ortshistorischer Weg' konnte im Jahr 2017 noch nicht umgesetzt werden. Es wurde eine Rückstellung auf 2018 gebildet.
84001	3120.81	Weihnachtsbeleuchtung	Ordentlicher Unterhalt der Weihnachtsbeleuchtung wurde nicht budgetiert. (Vgl. 4260.00.84001)
84001	3130.08	Anlässe und Veranstaltungen	Weil das Projekt 'Ortshistorischer Weg' noch nicht abgeschlossen ist, fand dementsprechend auch kein Eröffnungsanlass statt. Es wurde eine Rückstellung auf 2018 gebildet.
84001	3130.10	Neuzuzüger / Jungbürgerfeier	Die neue Neuzuzügerbox, welche seit August 2017 den Neuzuzügern abgegeben wird, verursachte tiefe Kosten, sodass nebst dem budgetierten Betrag sogar der vorsorglich zurückgestellte Betrag aus dem Jahr 2016 nicht mehr benötigt wurde.
84001	4260.00	Rückerstattungen	Rückerstattungen jährlicher Beitrag Grundeigentümer. Nicht budgetiert (Vgl. 3120.81.84001)
85001	3130.82	Marktbetrieb	Im Jahr 2017 mussten für Attraktionen keine Ausgaben getätigt werden, was zu einer deutlichen Budgetunterschreitung führte.

Kosten- stelle	Kosten- art	Bezeichnung	Begründung
87901	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Mehraufwendungen des Energiestadtberaters.
87901	3637.58	Beiträge und Fördermassnahmen Energie	Ausgaben sind im Konto 3637.59.87901 budgetiert.
87901	3637.59	Verschiedene Beiträge an Private	Ausgaben sind im Konto 3637.58.87901 verbucht.
87901	4250.00	Verkäufe	Aktion Verkauf Switch.
95001	4462.00 4462.10	Abgeltung TBF Gewinn TBF	1,2 Mio. Franken gem. Vereinbarung Verselbständigung.
96301	3130.02	Telefonie	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen tiefer aus.
96301	3131.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Weniger Verbrauch in diesem Jahr.
96301	3439.00	Übriger Liegenschaftenaufwand FV	Aufgrund der Ausbreitung der Pilzkrankheit «Eschensterben» mussten diverse Eschen entlang öffentlicher Wege und Strassen aus Sicherheitsgründen gefällt werden.
96301	3439.11	Wasser / Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
96301	3439.12	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
96301	3439.13	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus.
96301	3439.14	Kommunikation	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
96301	3439.15	Kehricht	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus.
96301	3439.30	Steuern und Abgaben	Budgetfehler / zu wenig budgetiert / alte Zahlen verwendet
96301	3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter	Fehlerverbuchung, da Nachtragskredit 2016 durch den GR gesprochen wurde
96301	4250.80	Holzverkäufe	Die Einnahmen durch die Holzverkäufe fielen tiefer aus als erwartet.