## Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2021

Gemäss Beschluss der Geschäftsleitung vom 20. Februar 2017 werden mit dem Jahresabschluss folgende Abweichungen zum Budget begründet.

| Budgetbetrag in CHF | Abweichung in CHF oder % |
|---|---|
| 0 bis 5'000 | 1'000 oder mehr |
| 5'001 bis 10'000 | 2'000 oder mehr |
| 10'001 bis 20'000 | 3'000 oder mehr |
| 20'001 bis 50'000 | 5'000 oder mehr |
| ab 50'001 | +/- 10% oder mehr; Abweichungen von mehr als CHF 10'000 sind zu begründen. |

| Kostenstelle | Kostenart | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 01101 | 3100.00 | Büromaterial | Nachdem im Dezember 2020 noch eine Bestellung vorgenommen wurde, mussten 2021 keine Abstimmungskuverte bestellt werden. |
| 01101 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Die coronabedingte Absage der Frühjahrs-Bürgerversammlung und der coronabedingte Verzicht auf den Apéro im Anschluss an die Herbst-Bürgerversammlung führten zur Budgetunterschreitung. |
| 01101 | 3130.03 | Portokosten | Unter anderem führte die Absage der Frühjahrs-Bürgerversammlung zur Budgetunterschreitung mangels Versandkosten der Stimmausweise. |
| 01111 | 3132.06 | Externe Revisionsstelle | Der Aufwand ist tiefer als erwartet. |
| 01201 | 3102.00 | Drucksachen/Publikationen | Das Fotoshooting des Gemeinderates fiel viel günstiger aus als budgetiert. |
| 01201 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Seit 2021 ist die Datenschutzfachstelle Oberuzwil für den Datenschutz in Flawil zuständig. Nebst der Jahrespauschale fielen keine weiteren Aufwendungen an. |
| 01201 | 3130.08 | Anlässe und Veranstaltungen | Coronabedingt fanden deutlich weniger Treffen mit Regionsgemeinden-Exekutiven statt. Diverse Anlässe wie beispielsweise der Neujahrsapéro mussten zudem abgesagt werden, was zu tieferen Kosten als budgetiert führte. |
| 01201 | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | Coronabedingt fanden im ersten Halbjahr 2021 diverse Gemeinderatssitzungen und weitere Treffen im Lindensaal statt im Gemeindehaus statt, was zur (internen) Verrechnung der Mietkosten und somit zur Budgetüberschreitung führte. |
| 01201 | 4240.80 | Dienstleistungen für Dritte | Der Abwasserverband richtet neu für das Präsidium und das Präsidium der Baukommission der ARA-Sanierung eine pauschale Entschädigung aus. Diese fliesst in die Gemeindebuchhaltung zurück, was zum Mehrertrag führte. |
| 01202 | 3000.00 | Löhne/Sitzungsgelder | Weniger Sitzungen von Kommissionen und Arbeitsgruppen führten zur Budgetunterschreitung. |
| 01202 | 3132.00 | Honorare, ext. Berater, … | Die Honorare des architektonischen Fachberaters sind in der Kostenstelle 02210 verbucht. Weitere externe Beratungen benötigten die Kommissionen nicht. |
| 01203 | 3130.09 | Repräsentationen | Coronabedingt gab es 2021 wiederum nur wenige Repräsentationsaufgaben. |
| 01203 | 3130.10 | Neuzuzüger / Jungbürgerfeier | Coronabedingt konnte die von 2020 auf 2021 verschobene Neuzuzügerbegrüssung nicht durchgeführt werden. Anstelle dessen erhielten die Neuzuzügerin- |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| | | | nen und Neuzuzüger einen Gutschein der Fachgeschäfte und Restaurants. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Nachtragskredit genehmigt (GRB 25.05.2021/153). |
| 01211 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Moderation Projekt Schulführung wurde nicht mehr benötigt; keine Kursbesuche |
| 01211 | 3099.00 | Übriger Personalaufwand | Kein gemeinsames Schulschlussessen infolge Corona |
| 02101 | 3010.00 | Löhne | Minderaufwand aufgrund Personalmutationen. |
| 02101 | 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | Tiefere Erträgt des Steueramtes als erwartet |
| 02101 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Tiefere Rückerstattungen von Betreibungskosten aufgrund weniger Betreibungen. |
| 02101 | 4260.01 | Rückerstattungen Sozialversicherungen | Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert. |
| 02201 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Coronabedingt fanden nur sehr wenige Präsenz-Weiterbildungen statt. Dies, und eine Rückzahlung von Weiterbildungskosten einer austretenden Mitarbeiterin, führten zur Budgetunterschreitung. |
| 02201 | 3090.01 | Lehrlingsausbildung | Coronabedingter Verzicht der Ausland-Sprachaufenthalte, an welchen sich die Gemeinde finanziell beteiligt, führten unter anderem zur Budgetunterschreitung. |
| 02201 | 3091.00 | Personalwerbung / Personalrekrutierung | Die Stelleninserate wurden konsequent online publiziert, was zu deutlich tieferen Kosten als bei gedruckten Inseraten führte. |
| 02201 | 3099.00 | Übriger Personalaufwand | Coronabedingt konnten weniger Personalanlässe durchgeführt werden, was zur Budgetunterschreitung führte. |
| 02201 | 3130.03 | Portokosten | Mehraufwand aufgrund vermehrter Spezialzustellungen durch das Betreibungsamt. |
| 02201 | 3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | Der Fachverband NetzSG erliess coronabedingt die Hälfte des Mitgliederbeitrags 2021, was mitunter zur Budgetunterschreitung führte. |
| 02201 | 3132.01 | Erscheinungsbild | Es musste keine Stelen beschriftet werden. Dies führte zur Budgetunterschreitung. |
| 02201 | 3132.02 | Archivbewirtschaftung | Eine externe Begleitung wurde 2021 nicht benötigt. |
| 02201 | 3132.07 | Sicherheit am Arbeitsplatz | Die Kurse für die Sicherheitsbeauftragten wurden virtuell statt physisch durchgeführt, was zu tieferen Kosten führte. |
| 02201 | 3133.03 | Informatikkonzepte | Unvorhergesehen und mit einer entsprechenden Dringlichkeit musste die ICT-Strategie der Gemeinde und Schule überarbeitet werden. Dafür hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit gesprochen (GRB 10.08.2021/206). |
| 02201 | 3170.00 | Reisekosten und Spesen | Dank konsequenter Nutzung gemeindeeigener E-Fahrzeuge und weniger auswärtiger Termine aufgrund Corona fielen die Spesenentschädigungen tiefer aus als budgetiert. |
| 02201 | 3612.10 | Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt | Per 1. Januar 2021 hat das Zivilstandsamt Region Uzwil die Beiträge der beteiligten Gemeinden aufgrund höherer Betriebskosten angepasst. Der Gemeinderat hat dafür einen Nachtragskredit gesprochen (GRB 12.01.2021/25). |
| 02201 | 4120.01 | Wirtschaftspatente | Aufgrund der coronabedingten schwierigen Situation für Gastronomiebetriebe wurde bei der Erneuerung |

| Kostenstelle | Kostenart | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| | | | der Gastgewerbepatente im Jahr 2021 auf die Erhebung der Patentgebühr verzichtet. Dies führte zu Mindereinnahmen. |
| 02201 | 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | Aufgrund Corona fanden deutlich weniger bewilligungspflichtige Anlässe statt, was zu weniger Bewilligungsgebühren und schliesslich zu den entsprechenden Mindereinnahmen führte. |
| 02201 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Eine Verrechnung mit der Gemeinde Degersheim betreffend FLADE-Blatt-Kosten aus dem Jahr 2020 erfolgte erst 2021, was zu Mindereinnahmen im Rechnungsjahr 2021 führte. |
| 02201 | 4260.01 | Rückerstattungen Sozialversicherungen | Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert. |
| 02201 | 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | Die Entschädigung für Erhebungsberichte für Einbürgerungen wurden nicht budgetiert. |
| 02201 | 4630.00 | Beiträge vom Bund | Bundesbeiträge für abgeschlossene Weiterbildungen wurden nicht budgetiert. |
| 02210 | 3010.00 | Löhne | Aufgrund einer längeren Vakanz sind die Lohnkosten tiefer ausgefallen als erwartet. |
| 02210 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Erfahrungswert. Geringerer Verbrauch als erwartet. |
| 02210 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Aufgrund der längeren Vakanz wurde vom Gemeinderat ein Nachtragskredit für die Unterstützung Abteilung Bewilligungen genehmigt. |
| 02210 | 3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | Geringerer Aufwand als erwartet. |
| 02210 | 3132.00 | Honorare, externe Berater… | Im Jahr 2021 gab es mehr Baugesuche sowie Einspracheverfahren. |
| 02210 | 3151.10 | Unterhalt Fahrzeuge | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet. |
| 02210 | 4260.01 | Rückerstattung Sozialversicherungen | Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert. |
| 02217 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Mehrverbrauch aufgrund der Corona-Situation |
| 02217 | 3111.00 | Anschaffungen Apparate/Maschinen/Geräte | Auf die Anschaffung einer Hebebühne wurde aufgrund der erwartenden Unterhalts- und Betriebskosten (jährliche Schulung der Mitarbeitenden verzichtet. |
| 02217 | 3111.01 | Anschaffung Werkzeuge | Der Ersatz erfolgt nach Bedarf. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr deutlich tiefer aus. |
| 02217 | 3112.00 | Anschaffung Kleider/Wäsche | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten der vergangenen Jahre. Aufgrund von bestehenden Vorräten mussten weniger Ersatzkleider angeschafft werden. |
| 02210 | 3130.02 | Telefonie | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet. |
| 02210 | 3151.10 | Unterhalt Fahrzeuge | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr aufgrund der Fahrzeugprüfung sowie Neubereifung höher aus als erwartet. |
| 02217 | 3111.00 | Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte | Es mussten weniger Reinigungsgeräte und -maschinen ersetzt werden, als erwartet. |
| 02217 | 3161.00 | Mieten, Benützungsgebühren Maschinen/Mobilien | Verschiedene Gerätemieten waren nicht notwendig. |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 02217 | 4260.01 | Rückerstattung Sozialversicherungen | Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert. |
| 02271 | 3118.00 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | Für die dringend notwendige Anschaffung einer Ersatzsoftware hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit genehmigt. |
| 02271 | 3133.01 | Internet Verbindungen | Aufgrund der Coronasituation mussten kostenpflichtige RAS-Verbindungen für das Homeoffice erstellt werden. |
| 02271 | 3153.00 | Unterhalt Informatik (Hardware) | Für den Coreswitch konnte anstelle einer sehr kostspieligen Ersatzlösung eine Wartungsverlängerung abgeschlossen werden. Es mussten weniger unvorhergesehene Wartungsaufträge ausgeführt werden. |
| 02271 | 3158.00 | Unterhalt Software | Verschiedene Lizenzkosten sind wesentlich tiefer ausgefallen als erwartet. Ergänzend waren verschiedene Updates und Softwarereparaturen ausserhalb von Wartungsverträgen nicht nötig. |
| 02281 | 3101.15 | E-Government | Weniger Arbeiten des Providers am Online-Schalter führten zur Budgetunterschreitung. |
| 02901 | 3120.03 | Heizung | Die Heizkosten werden über die Interne Verbuchung von der Kostenstelle 0290102 verrehnet. |
| 02901 | 3111.00 | Anschaffungen Apparate/Maschinen/Geräte | Der Ersatz erfolgt nach Bedarf. Weniger Neuanschaffungen als erwartet. |
| 02901 | 3120.03 | Heizung | Die Verrechnung des Verbrauchs erfolgt in der Kostenstelle 0290102 Wärmezentrale Bahnhofstrasse 6 |
| 02901 | 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | Die Verrechnung des Unterhalts erfolgte unter KST 290101 STWEG Bahnhofstrasse 6 |
| 02901 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. |
| 02901 | 3144.02 | URE Wärmezentrale Bahnhofstr. 6 | Budgetfehler, wurde korrigiert. |
| 0290101 | 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | Budgetiert unter Kostenstelle 02901 Gemeindehaus |
| 0290101 | 3144.01 | Unterhalt Post/Gde-Haus STWE | Die Sanierung der Tiefgarage (Boden/Stützen) erfolgt erst mit Budget 2022. |
| 0290101 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Aufgrund der tieferen Unterhalts- und Betriebskosten ergeben sich Mindereinahmen |
| 0290102 | 3120.02 | Strom | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächliche Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer als erwartet aus. |
| 0290102 | 3120.03 | Heizung | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher als erwartet aus. |
| 0290102 | 3144.02 | URE Wärmezentrale Bahnhofstr. 6 | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächliche Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer als erwartet aus. |
| 0290102 | 3144.03 | URE Fernleitung Bahnhofstr. 6 | Es waren keine Unterhaltsarbeiten notwendig. |
| 11201 | 4270.01 | Polizeibussen | Das Verkehrsaufkommen war coronabedingt während des ganzen Jahres deutlich tiefer. Entsprechend geringer sind die Einnahmen aus Polizeibussen. |
| 14002 | 3130.01<br>4210.00 | Dienstleistungen Dritter<br>Gebühren für Amtshandlungen | Aufwand und Ertrag stehen in direktem Zusammenhang. |
| 14003 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Gebühren für Fremdzustellung tiefer ausgefallen, da die Umstellung auf Spezialzustellung Post erfolgte. |
| 14003 | 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | Tiefere Gebühreneinnahmen als erwartet. |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 14051 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Weniger kostenintensive Dienstleistungen Dritter |
| 14052 | 3101.20 | Vermessungswerk/Unterhalt | Weniger Aufwände zL Gemeinde dafür mehr Weiterbelastungen an Dritte |
| 14052 | 4210.01 | Vermessungsgebühren | Grössere Anzahl von Vermessungen und Bestandesänderungen |
| 15001 | 3120.02 | Strom | Der budgetierte Erfahrungswert musste nicht vollumfänglich beansprucht werden. |
| 15001 | 3120.04 | Kommunikation | Rechnung für Glasfaserleitung budgetiert, wird jedoch durch Sicherheitsverbund übernommen. Anpassung im Budget 2022 erfolgt. |
| 15001 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Der budgetierte Erfahrungswert musste nur teilweise beansprucht werden. |
| 15001 | 3144.10 | Unterhalt Feuerweiher | Auf die geplante Sanierung des Feuerweihers Alterschwil wurde verzichtet. Er soll umgenutzt werden, weshalb nur dringende Unterhaltsarbeiten ausgeführt wurden. |
| 15001 | 3151.00 | Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte | Der budgetierte Erfahrungswert musste nicht beansprucht werden. |
| 15001 | 3634.00 | Beiträge an öff.Unternehmungen | Unvorhersehbare Abgeltung für die Bereitstellung von Löschwasser zulasten Feuerschutzreserve (Nachtragskredit). |
| 16201 | 3120.02 | Strom | Die Kosten für Strom sind zu hoch budgetiert. Anpassung im Budget 2022 erfolgt. |
| 16201 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Zahlreiche elektrische Installationen mussten überprüft werden. Ausserdem waren bei den Sanitäranlagen aufgrund von Inspektionsberichten teure Unterhaltsarbeiten notwendig. |
| 16201 | 3151.00 | Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte | Der budgetierte Erfahrungswert musste nicht beansprucht werden. |
| 16201 | 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | Die Ersatzbeiträge für fehlende Schutzraumbauten unterschreiten den Erfahrungswert deutlich. Siehe auch Konto 4200.03. |
| 16201 | 4200.03 | Schutzraumabgaben | Die Ersatzbeiträge für fehlende Schutzraumbauten unterschreiten den Erfahrungswert deutlich. Siehe auch Konto 3631.00. |
| 16201 | 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften | Es konnten zusätzliche Zivilschutzräume an Dritte vermietet werden. |
| 16201 | 4610.00 | Entschädigungen vom Bund | Der Kommandoposten Mattenhof wurde aufgehoben und die Entschädigung des Bundes entsprechend reduziert. Anpassung im Budget 2022 erfolgt. |
| 16201 | 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton | Der SVRG hat Zivilschutzausrüstung beschafft. Der dafür mögliche Reservebezug war nicht budgetiert. |
| 21101 | 3020.01 | Stellvertretungen | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21101 | 3020.04 | Klassenassistenzen | Mehr SPD-Anträge, schwierige anspruchsvolle SuS. |
| 21101 | 3020.07 | Leistungsprämien | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21101 | 3099.00 | Übriger Personalaufwand | Corona-Schutzmasken und Testungen |
| 21101 | 3110.00 | Anschaffung Büromöbel/-geräte | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21101 | 3150.00 | Unterhalt Büromöbel/-geräte | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21101 | 4260.01 | Rückerstattungen Sozialversicherungen | Mindereinnahmen KTG, EO |
| 21201 | 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | Minderaufwand infolge Personalmutationen |
| 21201 | 3020.01 | Stellvertretungen | Zwei Langzeitausfälle mit grossen Pensen |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 21201 | 3020.05 | Praktikas | Kein Praktikum auf der Primarschule |
| 21201 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21201 | 3099.00 | Übriger Personalaufwand | Corona-Schutzmasken und Testungen |
| 21201 | 3104.00 | Lehrmittel, Anschauungs- und Verbrauchsmaterial | Mitfinanzierung der obl. Lehrmittel wurde erst im November 2021 beschlossen |
| 21201 | 3104.31 | Schülerbibliothek | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21201 | 3110.00 | Anschaffungen Büromöbel/-geräte | NK vom 2.2.2021 und 3.5.2021, Mobiliar für SH Grund und SH Alterschwil |
| 21201 | 3111.00 | Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21201 | 4250.00 | Verkäufe | Keine Verkäufe |
| 21201 | 4260.01 | Rückerstattung Sozialversicherungen | Mehreinnahmen KTG, EO, Corona-Entschädigungen |
| 21301 | 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | Minderaufwand infolge Personalmutationen und Optimierung Unterrichtslektionen (weniger Differenzierung) |
| 21301 | 3020.01 | Stellvertretungen | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21301 | 3020.02 | Deutsch als Zweitsprache | Weniger Deutschunterricht |
| 21301 | 3020.01 | Klassenassistenzen | Keine Klassenassistenzen benötigt |
| 21301 | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | Minderaufwand infolge Personalmutationen |
| 21301 | 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | Minderaufwand infolge Personalmutationen |
| 21301 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21301 | 3099.00 | Übriger Personalaufwand | Corona-Schutzmasken und Testungen |
| 21301 | 3104.10 | Material techn. und text. Gestalten | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21301 | 3104.30 | Lehrerbibliothek | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21301 | 3150.00 | Unterhalt Büromöbel/-geräte | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21401 | 3020.01 | Stellvertretungen | Fast keine Stellvertretungen benötigt |
| 21401 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildungen des Personals | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21401 | 3099.00 | Übriger Personalaufwand | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21401 | 3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21401 | 3132.00 | Honorare, ext. Berater | Weniger externe Musiklektionen |
| 21401 | 4230.10 | Elternbeiträge | Ertrag zu hoch budgetiert |
| 21401 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Keine Elternbeiträge für Klassenlager |
| 21701 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Mehrverbrauch aufgrund der Corona-Situation |
| 21701 | 3120.01 | Wasser / Abwasser | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. |
| 21701 | 3137.00 | Steuern und Abgaben | Grund unbekannt |
| 21701 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. Zusätzlich wurde ein Nachtragskredit für die Umnutzung der Hauswartwohnung im Schulhaus Hinterer Grund (GRB 71; 9.03.2021) genehmigt. |
| 21701 | 3144.30 | Sanierung KiGa Wisental | Verzögerung des Bauprojekts auf 2022 |
| 21701 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Rückerstattungen durch Versicherung aufgrund von diversen Schadenfällen. |
| 21702 | 4240.00 | Benützungsgebühren | Minderertrag aufgrund der Corona-Situation |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 21702 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Mehrertrag aufgrund von Mietvertragsanpassungen bei Wohnungsmieten in den Schulliegenschaften |
| 2170101 | 3120.03 | Heizung | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund der Winterverhältnisse fallen die tatsächlichen Aufwände in diesem Jahr höher aus. |
| 2170101 | 3144.20 | Unterhalt Heizung OSZ Feld | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher als erwartet aus. |
| 2170101 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Mehrertrag aufgrund der höhren Betriebskosten. |
| 21801 | 3010.00<br>3050.00 | Löhne<br>AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | Aufgrund von erhöhtem Betreuungsaufwand mussten zusätzliche Stunden geleistet werden. Der Schulrat hat einen Nachtragskredit genehmigt. |
| 21801 | 3105.00 | Aufwand Mahlzeiten | Mehr Kinder, mehr Mahlzeiten |
| 21801 | 4250.00 | Verkäufe | Mehr Kinder, mehr Elternbeiträge |
| 21801 | 4250.02 | Beiträge für Konsumation | Weniger Einnahmen von TS-Personal |
| 21801 | 4260.01 | Rückerstattungen Sozialversicherungen | Rückerstattung UVG |
| 21801 | 4632.00 | Beiträge von Gemeinden | Neuer Kantonsbeitrag ab 2021 |
| 21901 | 3010.01 | Löhne Schulleitung | Mehraufwand infolge Abakaba-Lohnanpassungen |
| 21901 | 3100.00 | Büromaterial | Budget nicht benötigt |
| 21911 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Aufgrund der Coronasituation und wegen fehlender Personalressourcen konnten keine individuellen Weiterbildungen besucht werden. |
| 21911 | 31180.00 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | Zuständigkeit Medienpädagogik |
| 21911 | 3118.01 | Flawil Digital | Investition Pupil Schulverwaltungssoftware wurde nicht gemäss Vorgaben verrechnet |
| 21911 | 3010.03 | Löhne Medienpädagoge | Mehraufwand aufgrund Personalmutationen. |
| 21912 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21912 | 3113.00 | Anschaffung Hardware | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21912 | 3158.00 | Unterhalt Software | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21921 | 3634.20 | Beiträge an Schulpsychologischer Dienst | Mehraufwand aufgrund zusätzlich notwendiger Betreuungen. Der Gemeinderat hat einen Nachtragskredit genehmigt. |
| 21922 | 3132.00 | Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten | Weniger Supervisionen wegen Corona, keine Gruppentermine möglich |
| 29222 | 3170.00 | Reisekosten und Spesen | Keine Veranstaltungen wegen Corona |
| 21923 | 3101.01 | Betriebsstoffe | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21923 | 3130.07 | Dienstleistungen Transporte | Weniger externe Transporte. |
| 21925 | 3171.00 | Schulreisen Primarstufe | Minderaufwand wegen Corona |
| 21925 | 3171.02 | Exkursionen und Projekte Oberstufe | Minderaufwand wegen Corona |
| 21925 | 3171.03 | Exkursionen und Projekte Primarstufe | Überzogen wegen pauschaler Kürzung |
| 21925 | 3171.04 | Sportanlässe während der Schulzeite | Minderaufwand wegen Corona |
| 21925 | 3171.05 | Sportwoche | Minderaufwand wegen Corona, keine Skilager |
| 21925 | 3171.06 | Klassenlager | Minderaufwand wegen Corona |
| 21925 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Minderertrag wegen Corona |
| 21925 | 4261.01 | Teilnehmerbeiträge Sportwoche | Minderertrag wegen Corona |
| 21925 | 4261.02 | Teilnehmerbeiträge Klassenlager | Minderertrag wegen Corona |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 21925 | 4610.00 | Entschädigungen vom Bund | Minderertrag wegen Corona |
| 21927 | 3612.21 | Schulgelder für Primarschüler | Übertritt auswärtige Schüler in Oberstufe |
| 21927 | 3612.22 | Schulgelder für Oberstufenschüler | Übertritt auswärtige Schüler in Oberstufe und Finanzierung Privatschule |
| 21927 | 3612.25 | Schulgelder für Spitalschulen | Mehr Einweisungen in kinder- und jugendpsychiatrische Zentren |
| 21927 | 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | Mehr Zuweisungen in Sonderschulen |
| 21927 | 4230.00 | Schulgelder für Kindergartenschüler | Keinen Ertrag budgetiert |
| 21929 | 3134.00 | Sachversicherungsprämien | Höhere Prämien |
| 21929 | 3137.00 | Steuern und Abgaben | Kein Aufwand |
| 21929 | 3160.10 | Miete Schulbetrieb | Miete für Haus Meise konnte nicht budgetiert werden |
| 21929 | 3170.20 | Beiträge an Elternrat | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21931 | 3020.04 | Klassenassistenzen | Zusätzliche Klassenassistenzen benötigt |
| 21931 | 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | Mehraufwand infolge Personalmutationen |
| 21931 | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | Budget nicht ausgeschöpft |
| 21931 | 3132.00 | Honorare, ext. Berater | Minderaufwand für Logopädie |
| 21931 | 3636.44 | Beiträge an Verein Psychomotorik | Mehraufwand aufgrund zusätzlich notwendiger Betreuungen. Der Gemeinderat hat einen Nachtragskredit genehmigt. |
| 21931 | 4260.01 | Rückerstattung Sozialversicherungen | Mehr KTG und EO |
| 32902 | 3010.00 | Löhne | Minderaufwand aufgrund reduzierter Anzahl Veranstaltungen im Gemeindesaal. |
| 32902 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Mehrverbrauch aufgrund der Corona-Situation |
| 32902 | 3112.00 | Anschaffung Kleider / Wäsche | Keine Anschaffungen in diesem Jahr notwendig |
| 32902 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. |
| 32902 | 3151.00 | Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte | Kein Unterhalt in diesem Jahr bei diversen Geräten vorgesehen. Aufgrund der Lebensdauer ist zum Teil ein Ersatz in der Erfolgsrechnung 2022 budgetiert. |
| 32902 | 4240.00 | Benützungsgebühren | Minderertrag aufgrund der Corona-Situation |
| 3290201 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Aufgrund der tieferen Auslastung der Räumlichkeiten sind weniger Aufwendungen angefallen. |
| 3290201 | 4260.00 | Rückerstattung Dritter | Minderertrag aufgrund tieferer Betriebskosten |
| 34102 | 3010.05 | Überzeit / Pikett | Positive Veränderungen Ferienguthaben Mitarbeitende Schwimmbad. |
| 34102 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Minderaufwand aufgrund tiefem Schwimmbadbesuch. |
| 34102 | 3101.03 | Chemikalien | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund der Coronasituation wurde im Vorjahr der Warenvorrat sehr stark reduziert. Dies führte dementsprechend zu einem Nachholbedarf in diesem Jahr. |
| 34102 | 3120.01 | Wasser / Abwasser | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus. |
| 34102 | 3120.02 | Strom | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus. Dank den beiden neuen Wechselrichter für die Umwälzpumpen werden mit Einsparungen bei den Stromkosten gerechnet. |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 34102 | 3120.05 | Kehricht | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund der Coronasituation und der tiefen Besucherzahlen ist der Aufwand geringer ausgefallen. |
| 34102 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Für den Versuchsbetrieb des Badi-Bus hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit genehmigt. |
| 34102 | 3140.01 | Baulicher Unterhalt an Grundstücken | Auf die budgetierte Revision der Pumpen konnte aufgrund der letztjährigen Neuanschaffung verzichtet werden. |
| 34102 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Unvorhergesehener dringlicher Ersatz der Geschirrwaschanlage im Restaurant. |
| 34102 | 3151.00 | Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte | Ausfall Notrufanlage, dringliche gebundene Ausgabe |
| 34102 | 4250.00<br>4250.03 | Verkäufe<br>Verkäufe Billette Schwimmbad | Minderertrag aufgrund der Coronasituation. |
| 34103 | 3120.01 | Wasser / Abwasser | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus. |
| 34200 | 3010.00 | Löhne | Neue Aufteilung der Leitungsstellung aufgrund Neuorganisation Unterhaltsdienst. |
| 34200 | 3010.05 | Überzeit / Piket | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus. |
| 34200 | 3114.00 | Anschaffung Pflanzen, Saatgut | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten der vergangenen Jahre. Aufgrund von bestehenden Vorräten mussten weniger Anschaffungen getätigt werden. |
| 34200 | 3120.01 | Wasser / Abwasser | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus. |
| 34200 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Die Inanspruchnahme von Drittleistungen wurde wo immer möglich reduziert und Projekte durch Eigenleistungen des UHD umgesetzt. |
| 34200 | 3130.04 | Mitgliederbeiträge | Wurden in der Kostenstelle 2210 Bauverwaltung fälschlicherweise verbucht. |
| 34200 | 3140.02 | Unterhalt öffentlicher Brunnen | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus. |
| 34200 | 3140.40 | Unterhalt Anlagen | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus. |
| 34200 | 3140.60 | Unterhalt Bäume, Pflanzen | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus. |
| 34200 | 3151.00 | Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte | Der Unterhalt der Aufzugseinrichtung in der Fahrzeughalle erforderte aufgrund von Sicherheitsmängel erhöhte Reparaturarbeiten. |
| 34200 | 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | Aufgrund vermehrten Eigenleistungen durch den Unterhaltsdienst bei den Gemeindeliegenschaften ergeben sich Mehrkosten. Die Erträge dieser internen Verrechnungen werden auf dem Konto 4930.00 entsprechend verbucht. |
| 34200 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Arbeiten für Finanzliegenschaften werden nicht als interne Verrechnung verbucht. |
| 34200 | 4260.01 | Rückerstattungen Sozialversicherungen | Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert. |

| Kostenstelle | Kostenart | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 34200 | 4479.00 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | Ertrag aufgrund Abtretung der Liegenschaft Nr. 1707 an die Technischen Betriebe Flawil (GRB 190 vom 6.07.2021) |
| 34200 | 4930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | Aufgrund vermehrten Eigenleistungen durch den Unterhaltsdienst bei den Gemeindeliegenschaften ergeben sich Mehrkosten. Die Aufwendungen dieser internen Verrechnungen werden auf dem Konto 3930.00 entsprechend verbucht. |
| 34201 | 3120.01 | Wasser / Abwasser | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten sowie auf Annahme aufgrund des neuen Quartierparks Eisbahnweg. Die tatsächlichen Aufwände fallen tiefer aus. |
| 34201 | 3120.01 | Strom | Ausfall Notrufanlage, dringliche gebundene Ausgabe |
| 34201 | 3300.00 | Planmässige Abschreibung Sachanlagen VV | Die definitive Inbetriebnahme des Quartierparks Eisbahnweg erfolgte erst im 2021, darum wird die Abschreibung erst ab 2022 erfolgen. |
| 34201 | 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | Aufgrund vermehrten Eigenleistungen durch den Unterhaltsdienst bei den Gemeindeliegenschaften ergeben sich Mehrkosten. Die Erträge dieser internen Verrechnungen werden auf dem Konto 4930.00 entsprechend verbucht. |
| 34209 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Das mobile WC beim Pumptrack war aufgrund des schönen Wetters früher und länger als geplant aufgestellt, was zu Mehrkosten führte. |
| 34209 | 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | Coronabedingt konnten die Interessengemeinschaften Kultur, Freizeit und Sport weniger Anlässe durchführen, was zur Budgetunterschreitung führte. |
| 34209 | 3636.39 | Beiträge an Anlässe | Coronabedingt gab es 2021 kaum Anlässe, welche durch die Gemeinde finanziell unterstützt werden konnten. Zudem wurde das Musical "Sunny", welches die Gemeinde mit einem namhaften Beitrag unterstützt, auf 2022 verschoben. |
| 34209 | 3636.56 | Beiträge an Anlässe mit Jugendbeteiligung | Coronabedingt gab es 2021 keine Anlässe mit Jugendbeteiligung, welche durch die Gemeinde finanziell unterstützt werden konnten. |
| 41201 | 3611.40 | Gemeindeanteil Pflegefinanzierung stationär | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Aufwand geringer als erwartet (Corona-Todesfälle). |
| 42111 | 3611.40 | Gemeindeanteil Pflegefinanzierung ambulant | Hohe Zunahme der ambulanten Pflege. Gebundene Ausgabe. |
| 43101 | 3636.00 | Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Nicht schätz- und steuerbar. Weniger Ausgaben als erwartet. |
| 43301 | 3030.00 | Honorar Schulärzte | Nachverrechnung aus 2019/20 Dr. Hohl |
| 43301 | 3132.40 | Reihenuntersuchungen | Budget nicht ausgeschöpft |
| 43302 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Weniger Aufwand für Prophylaxe |
| 51111 | 3637.50 | Krankenkasssenkosten | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Mehrausgaben als erwartet. |
| 51111 | 4260.00 | Rückerstattung Dritter | Mehr Einnahmen als ewartet. |
| 51111 | 4631.00 | Beiträge vom Kanton | Die Kantonsbeiträge stehen im Zusammenhang mit den Ausgaben (Krankenkassenkosten: 51111.3637.50) Mehreinnahmen, Jahresüberschreitende Abrechnung Nov. – Nov.. |
| 53501 | 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden durch eine |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| | | | Leistungsvereinbarung. Mehr Betreuungsmandate als erwartet. |
| 54301 | 3130.06 | Betreibungkosten | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Weniger Ausgaben bei der Bewirtschaftung als erwartet. Zurückhaltender infolge Corona. |
| 54301 | 3637.51 | Alimentenbevoschussung | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Weniger Ausgaben als erwartet, wenig neue Fälle und Fallabschlüsse |
| 54301 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Mehr Ertrag als erwartet. |
| 54401 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Unvhorhersehbare Ausgabe, Konfliktlösung |
| 54401 | 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Weniger Ausgaben als erwartet. |
| 54401 | 3636.10 | UNICEF-Label Kinderfreundliche Gemeinde | Weniger Ausgaben als erwartet. |
| 54411 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Die Nachfrage nach Snacks & Getränken aus dem Jugendtreffkiosk ist kleiner ausgefallen als Budgetiert. |
| 54411 | 3111.00 | Anschaffungen Apparate/Maschinen/Geräte | Es wurden weniger Neuanschaffungen getätigt als Budgetiert wurde. |
| 54411 | 3130.52 | Jugendtreff allgemein | Durch die häufig wechselnden Corona Massnahmen waren die Möglichkeiten der Jugendarbeit für Angebote beschränkt oder Angebote konnte nicht wie geplant durchgeführt werden. Deshalb waren die Ausgaben für den Jugendtreff tiefer als budgetiert. |
| 54411 | 4250.00 | Verkäufe | Analog der tieferen Ausgaben für Esswaren & Getränke im Jugendtreffkiosk sind auch die Einnahmen durch Verkäufe tiefer ausgefallen als budgetiert. |
| 54421 | 3636.52<br>4611.00 | Beiträge für Unterbringung in Heimen<br>Entschädigung Kanton | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Schwer einschätzbar. Durch KESB angeodnete Unterbringungen. Der Ertrag steht im direkten Zusammenhang mit den Ausgaben. |
| 54501 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Entschädigung für externe Berufsbeistandschaften, welche von der KESB angeordnet wurden. |
| 54501 | 3636.57 | Beiträge an Frauenhaus | Es wird kein Sockelbeitrag mehr geleistet. Nur noch effektive Kosten werden verrechnet. Die entsprechende Rechnungsabgrenzung aus dem Vorjah wurde aufgelöst. |
| 54501 | 3637.00<br>4631.00 | Beiträge an private Haushalte<br>Beiträge vom Kanton | Nicht vor Budgetierungsabschluss geplante vom Kanton finanzierte Ausgabe bzw. Einnahmen |
| 54520 | 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. |
| 54530 | 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Schwer einschätzbar. Weniger Ausgaben als vorgesehen. |
| 54530 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Mehr Einnahmen als erwartet. |
| 54540 | 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Anordnungen von KESB und SBZ. |
| 54530 | 4260.00 | Rückerstattung Dritter | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Einnahmen sind schwer einschätzbar. |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 55910 | 3636.54 | Beiträge für Arbeitslosenbeschäftigungsprogramme | Weniger Ausgaben. Erschwerte Zusammenarbeit wegen Einschränkungen betreffend Covid-Anordnungen. |
| 57200 - 57373 | Diverse | Sozialhilfe/Asylwesen | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Die Einnahmen sind abhängig von den Ausgaben und weichen im ähnlichen Mass ab. Neue Kontierung (Nichtrückzahlbar/Rückzahlbar erschwert eine genaue Budgetierung) |
| 57381 | 3637.53<br>4611.00 | Integrationsmassnahmen Asylwesen | Sämtliche Kosten werden vollumfänglich vom Kanton zurückvergütet. |
| 57901 | 3130.06 | Betreibungskosten | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. |
| 57901 | 3132.50 | Fachgutachten Sozialhilfe | Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Infolge Corona konnten weniger Aufträge erteilt werden. |
| 57901 | 3160.51 | Div. Mieten Sozialamt | Bessere Auslastung als erwartet |
| 57901 | 3637.00<br>4631.00 | Beiträge an Private Haushalte<br>Beiträge vom Kanton | Neue Budgetposition: Corona Nothilfefonds. Sämtliche Kosten werden vollumfänglich vom Kanton zurückvergütet |
| 57906 | Diverse | Fachstelle Integration | Erstmalige Budgetierung, keine Erfahrungswerte. Erträge stehen zum Teil im direkten Zusammenhang mit den Ausgaben. |
| 61501 | 3010.00 | Löhne | Neue Aufteilung der Leitungsstellung aufgrund Neuorganisation Unterhaltsdienst. |
| 61501 | 3010.05 | Überzeit / Pikett | Aufgrund des starken Winters ergeben sich Mehrkosten bei den Piketteinsätzen |
| 61501 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Mehraufwendungen aufgrund COVID-19 Massnahmen. |
| 61501 | 3101.01 | Betriebsstoffe | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet. |
| 61501 | 3111.00 | Anschaffungen Werkzeuge | Der Ersatz erfolgt nach Bedarf. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr deutlich tiefer aus. |
| 61501 | 3120.03 | Heizung | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus. |
| 61501 | 3141.03 | Unterhalt Brücken und Stege | Sofortmassnahmen an Divisionssteg. Bewilligter Nachtragskredit über 14'000 Franken (GR 10.08.2021/209) |
| 61501 | 3141.05 | Winterdienst | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund des starken Winters ergeben sich erhöhte Mehrkosten. |
| 61501 | 3151.10 | Unterhalt Fahrzeuge | Bedingt durch den erhöhten Wintereinsatz sowie Ausfall eines Fahrzeuges aufgrund Verschleiss, ergaben sich betrieblich notwendige und unaufschiebbare Reparaturarbeiten an diversen Fahrzeugen. |
| 61501 | 3170.00 | Reisekosten und Spesen | Es werden keine Pauschalen für die Verwendung des Privatfahrzeuges mehr ausbezahlt. |
| 61501 | 3930.00 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | Aufgrund vermehrten Eigenleistungen durch den Unterhaltsdienst bei den Gemeindeliegenschaften ergeben sich Mehrkosten. Die Erträge dieser internen Verrechnungen werden auf dem Konto 4930.00 entsprechend verbucht. |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 61501 | 4637.00 | Beiträge von privaten Dritten | Verrechnung von Baukosten an Anstösser während Bauprojekten. |
| 61521 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Erfahrungswert unterschritten |
| 61521 | 3132.60 | Parkplatzkonzept | Die EBZ Zone 6 wurde noch nicht umgesetzt. Die gebildete Rückstellung wurde aufgelöst. Der Aufwand ist im 2022 neu budgetiert. |
| 61521 | 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | Erfahrungswert unterschritten |
| 61521 | 3141.01 | Markierungen Strassen und Plätze | Keine Markierungen notwendig, Erfahrungswert unterschritten. |
| 61521 | 3151.60 | Unterhalt Parkuhren | Zusätzliche Wartungsarbeiten notwendig |
| 61521 | 3161.00 | Mieten, Benützungsgebühren Maschinen/Mobilien | Erfahrungswert unterschritten |
| 61521 | 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | Erstmalige Abrechnung von Parkgebühren an katholische Kirchgemeinde |
| 61521 | 4240.01 | Parkgebühren | Mindereinnahmen auf Grund von Mobilitätseinschränkung durch Bund (Coronamassnahmen) |
| 61901 | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Mehrverbrauch aufgrund der Corona-Situation |
| 61901 | 3134.00 | Sachversicherungsprämien | Die Mitteilung über die neuen Prämien der Fahrzeugversicherungen erfolgte nach der Genehmigung des Budgets. |
| 61901 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. |
| 62201 | 3119.00<br>4610.00 | Übrige Anschaffungen<br>Entschädigungen vom Bund | Die Budgetierung erfolgte netto. Die Rückvergütung des Agglobeitrages von 9'477 Franken wurde separat gebucht. |
| 62201 | 3132.00 | Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten, etc. | Auftrag für Entwicklung Busangebot Raaschberg durch Planungsbüro Jud. |
| 62201 | 3631.60 | Beiträge an öffentlicher Verkehr | Erfahrungswert unterschritten. Weniger Corona-Schadenabwälzung der ÖV an Gemeinden als angenommen. |
| 72011 | 3132.00 | Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten, etc. | Die Kosten für die Dienstleistungen für die Ablesungen der Abwasserzähler sind tiefer ausgefallen. |
| 72011 | 3143.01 | Unterhalt Kanäle | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Kosten sind tiefer ausgefallen. |
| 72011 | 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV | Da das Projekt 'Töbeli' noch nicht abgeschlossen ist, fallen noch keine Abschreibungen an. |
| 72011 | 3612.70 | Kostenanteil Betriebskosten AVFDG | Die Betriebskosten des AVFDG sind nach der Inbetriebnahme der neuen EMV-Anlage tiefer ausgefallen als erwartet. |
| 72011 | 3510.00<br>4510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung<br>Entnahmen in Spezialfinanzierung | Aufgrund des positiven Abschlusses der Kostenstelle erfolgt eine Einlage in den 'Fonds' Abwasserbeseitigung. |
| 73011 | 3149.74 | Unterhalt Unterflursammelstellen | Erfahrungswert unterschritten |
| 73012 | 3109.40 | Einkauf Gebührenmarken | Erfahrungswert. Geringerer Verbrauch als erwartet. |
| 73012 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Erfahrungswert. Geringerer Verbrauch als erwartet. |
| 74101 | 3131.00 | Planung und Projektierungen Dritter | Die Projektierungs-Aufwendungen für das abgelehnte Hochwasserschutzprojekt Dorfbach Los 2 müssen über die Erfolgsrechnung verbucht werden. |
| 77101 | 3130.78 | Bestattungskosten / Leichenschau | Viele Erdbestattungen führten zu höheren Kosten, Budgeterhöhung wurde schon mehrmals gestrichen |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 77101 | 3140.72 | Unterhalt Friedhof Wisental | Es waren ausserordentlich viele teure Unterhaltsarbeiten notwendig (Ersatz kaputte Hecke, Ersatz kaputte Friedhofleuchten) |
| 77101 | 3140.74 | Unterhalt Urnenwände | Bepflanzung Urnenwand Oberglatt wurde nicht separat ausgewiesen und auf diesem Konto abgerechnet, wird nächstes Jahr wieder gemacht |
| 77101 | 3140.75 | Unterhalt Parkfriedhof | Es gab nur wenig Parkbestattungen, darum Unterhalt nur sehr gering |
| 77101 | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. |
| 77101 | 4240.80 | Dienstleistungen für Dritte | Neuerstellung und Verlängerungen Familiengräber, war nicht vorhersehbar |
| 77101 | 4260.04 | Rückerstattungen Grabunterhalt | Es wurden weniger Gräber mit Grabunterhaltsverträgen geräumt als angenommen |
| 77101 | 4260.06 | Rückerstattungen Parkfriedhof | Zum Zeitpunkt der Budgetierung existierten die abzuschreibenden Bäume noch nicht, war nicht vorhersehbar |
| 77901 | 3119.20 | Anschaffung Robidog | Erfahrungswert. Geringerer Verbrauch als erwartet. |
| 77901 | 3140.90 | Unterhalt Naturschutzgebiete | Projekt Naturschutzverein wurde verschoben, deshalb geringerer Aufwand als erwartet. |
| 77901 | 3149.73 | Unterhalt Robidog | Aufgrund von Vandalismus mussten zwei Robidog-Behälter ersetzt bzw. repariert werden. |
| 77901 | 3612.77 | Schutzverordnung Glatt-Wissenbach | Erfahrungswert. Geringerer Aufwand als erwartet. |
| 77901 | 3635.80 | Abgeltung ökologischer Leistungen | Für die unvorhergesehenen Ausgaben hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit genehmigt. |
| 77901 | 3637.59 | Verschiedene Beiträge an Private | Erfahrungswert. Geringerer Aufwand als erwartet |
| 77901 | 4631.00 | Beiträge vom Kanton | Höherer Ertrag aus Neophytenbekämpfung |
| 79001 | 3131.73 | Allgemeine Raumplanung | Unterschreitung aufgrund weniger Aufwendungen Dritter. |
| 81361 | 3612.74 | Gemeindebeitrag Tierkörpersammelstelle | Der Aufwand für die TKS ist tiefer ausgefallen. Demzufolge auf der Ertrag der anderen Gemeinden. |
| 81361 | 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | Eine Rechnung wurde mit falschem Buchungsdatum verbucht. |
| 81501 | 3130.01 | Dienstleistungen Dritter | Für den Flawiler Coworking Space hat der Gemeinderat für 24 Monate einen Mietzinszuschuss gewährt und dafür einen Nachtragskredit gesprochen (GRB (06.04.2021/105). |
| 82001 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Zu hohe Einnahmen budgetiert. Eine Anpassung erfolgte für das Budget 2022. |
| 84001 | 3101.11 | Homepage Gemeinde Flawil | Weniger Arbeiten des Webhosting-Unternehmens führte zur Budgetunterschreitung. |
| 84001 | 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | Es gab im Bereich der kommunalen Werbung nur wenige Publikationen, weshalb das Budget unterschritten wurde. |
| 84001 | 3130.10 | Neuzuzüger / Jungbürgerfeier | Die Neuzuzügerbox, welche seit August 2017 den Neuzuzügerinnen und Neuzuzügern abgegeben wird, verursachte im Jahr 2021 keine Kosten. |
| 84001 | 3636.81 | Beiträge an Verkehrsverein | Durch die coronabedingten Absagen von Lägelisnacht und Silvester war der Beitrag der Gemeinde an den Verkehrsverein deutlich tiefer. |
| 84001 | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | Die Beiträge der Grundeigentümer für die Weihnachtsbeleuchtung waren nicht budgetiert. |

| Kosten-stelle | Kosten-art | Bezeichnung | Begründung |
|---|---|---|---|
| 85001 | 3130.82 | Marktbetrieb | Im Jahr 2021 wurden der Frühjahrs- und Herbstmarkt coronabedingt in reduziertem Mass durchgeführt, weshalb nur minimale Ausgaben getätigt werden mussten. |
| 87901 | 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | Erfahrungswert. Geringerer Aufwand als erwartet. |
| 87901 | 3132.00 | Honorare, externe Berater… | Die Kosten der Energieagentur wurden hauptsächlich als Beratung für Fördermassnahmen verbucht. |
| 91001 – 91021 | | Gemäss Steuerabschluss | |
| 93011 | 4621.20 | Soziodemographischer Sonderlastenausgleich | Die Erträge aus dem kantonalen Finanzausgleich sind geringer ausgefallen als erwartet. |
| 95001 | 4260.00<br>4612.00 | Rückerstattungen Dritter<br>Entschädigungen von Gemeinde | Die Netzabgeltung für SAK-Bereiche wurden falsch budgetiert. |
| 95001 | 4462.00 | Abgeltung TBF | Aufgrund der Änderung des WACC-Zinssatzes ist der Ertrag im abgelaufenen Jahr tiefer. Die Gewinnausschüttung im 2022 wird entsprechend höher sein. |
| 96101 | 3406.00 | Verzinsung langf. Finanzverbindlichkeiten | Neue langfristige Kredite konnten zu sehr günstigen Konditionen abgeschlossen werden. |
| 96101 | 3420.00 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | Die Neuindexierung von Grabverwaltungs- und Urnenverträgen führte zu einem positiven Ergebnis. |
| 96301 | 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | Der vorgesehene Umbau für eine zusätzliche Kindergartenklasse wurde aufgrund der Verzögerung beim Kindergarten Wisental nicht ausgeführt. |
| 96301 | 3431.00 | Nicht baulicher Unterhalt FV | Tiefere Kosten bei den Forstarbeiten im Wald der Gemeinde Flawil als budgetiert. |
| 96301 | 3431.20 | Mobilien | Der Ersatz erfolgt nach Bedarf. |
| 96301 | 3439.00 | Übriger Liegenschaftenaufwand FV | Die Mitteilung über die neuen Prämien der Gebäudesachversicherungen erfolgte nach der Genehmigung des Budgets. |
| 96301 | 3439.13 | Heizung | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher als erwartet aus. |
| 96301 | 3439.14 | Kehricht | Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer als erwartet aus. |
| 96301 | 3439.30 | Steuern und Abgaben | Aufgrund von diversen Handänderungen sowie einer Grundstückgewinnsteuer beim Verkauf Botsberg ergaben sich Mehrkosten |
| 96301 | 3439.20 | Dienstleistungen Dritter | Die Mehrkosten sind auf das Schätzungsgutachten beim Verkauf des Areals Töbeli zurück zu führen. |
| 96301 | 3444.00 | Wertberichtigung Finanzanlagen | Cgo |
| 96301 | 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | Bei der Budgetierung zum Budget 2021 wurde ein möglicher Verkauf der Liegenschaft St.Gallerstrasse 62 bereits berücksichtigt. |
| 99000 | 4894.00 | Entnahme aus Ausgleichsreserve | Die Sanierung des Kindergartens Wisental erfolgt erst im 2022. Die Rechnung schliesst positiv. Aus diesen Gründen erfolgte kein Bezug aus der Ausgleichsreserve. |
| 99002 | 4897.00<br>4897.01 | Bezug aus Reserve Werterhalt FV<br>Bezug aus Reserve Wertschwankungen FV | Die Veränderungen der Steuerwerte der Finanzliegenschaften sind schwer abschätzbar. |