Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2022

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.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
01101	3000.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde	Weniger aufwändige Abstimmungen und der Verzicht von Bund und Kanton auf die November-Abstimmung führten zur Budgetunterschreitung.
01101	3102.02	Amtsbericht	Aus ökologischen Gründen wurde auf den Druck des Budgetberichts 2023 verzichtet. Dadurch sind keine Druckkosten angefallen.
01101	3130.03	Portokosten	Die Absage der November-Abstimmung sowie der Verzicht auf den Versand des Budgetberichts 2023 führten zur Budgetunterschreitung.
01111	3132.06	Externe Revisionsstelle	Die Kosten waren zu hoch budgetiert.
01201	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Seit 2021 ist die Datenschutzfachstelle Oberuzwil für den Datenschutz in Flawil zuständig. Es fielen keine Aufwendungen an.
01201	3130.08	Anlässe und Veranstaltungen	Die ersten Monate 2022 war Corona noch präsent. Dies führte zu weniger Treffen und Anlässen des Gemeinderates.
01201	3132.08	Gemeindestrategie Klausuren	Auf den budgetierten Klausurtag des Gemeinderates wurde verzichtet.
01201	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Der Abwasserverband richtet 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 Arbeits-gruppen führten zur Budgetunterschreitung.
01203	3130.09	Repräsentationen	Weniger Repräsentationsaufgaben führten zu weniger Ausgaben.
02101	3130.05	Beitreibungskosten	Es sind weniger Auslagen für Betreibungen
02101	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Geringerer Ertrag als erwartet.
02101	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Überbrückung Personalengpass TB Flawil. Personalausleihe.
02101	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
02201	3010.09	Ferienguthaben Verwaltungspersonal	Reduktion der Rückstellung für Ferienguthaben per Ende Jahr.
02201	3090.01	Lehrlingsausbildung	Verzicht von Ausland-Sprachaufenthalten und eine anteilsmässige Rechnung (statt Jahresrechnung) fürs IT-Basislehrjahr führten unter anderem zur Budgetunterschreitung.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
02201	3099.00	Übriger Personalaufwand	Coronabedingter Verzicht des Neujahrsapéros und weniger REKA-Check-Bezüge der Mitarbeitenden führten unter anderem zur Budgetunterschreitung.
02201	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Durch die Einstellung eines Informatikers wurde der Gemeinde Flawil eine Vermittlungsgebühr in Rechnung gestellt.
02201	3130.05	Bank- und Postspesen	Der digitale Zahlungsweg wurde häufiger benützt als im Vorjahr. Dadurch sind weniger Spesen entstanden.
02201	3132.01	Erscheinungsbild Gemeinde Flawil	Es musste keine Stelen beschriftet werden. Dies führte zur Budgetunterschreitung.
02201	3132.02	Archivbewirtschaftung	Eine externe Begleitung wurde 2022 nicht benötigt.
02201	3132.07	Sicherheit am Arbeitsplatz	Es gab 2022 keine Weiterbildungen im Bereich Sicherheit am Arbeitsplatz.
02201	3134.00	Sachversicherungsprämien	Die Prämien für die Haftpflicht- sowie Sachversicherungen sind tiefer ausgefallen als erwartet.
02201	3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	Der vorgesehen Ersatz eines Zahlungsterminal musste nicht getätigt werden.
02201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Die Rückzahlung von Weiterbildungskosten durch zwei austretende Mitarbeitende führten zu höheren Einnahmen.
02201	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
02201	3181.01	Abschreibungen Forderungen	Es mussten keine Forderungen aus allgemeinen Verrechnungen abgeschrieben werden.
02201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Rückerstattungen von ausgerichteten Weiterbildungskosten sind bezahlt worden.
02210	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	Aufgrund von Personalmutationen sind tiefere Pensionskassenbeiträge angefallen.
02210	3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	Der Aufwand ist geringer ausgefallen als erwartet.
02210	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Aufwand externer Brandschutz zusätzlich; erhöhte Anzahl an Baugesuchs- und Rechtsmittelverfahren (NK: GRB vom 07.02.2023/? und 09.11.2022/208)
02210	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	Eine unvorhergesehene und von der Gemeinde bestrittene Forderung wurde als Rückstellung verbucht.
02210	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Aufgrund höherer Anzahl bearbeiteter Baugesuche sind höhere Einnahmen erzielt worden.
02217	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Dienstleistungen erfolgt nach Bedarf.
02217	3130.02	Telefonie	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
02217	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
02217	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert.
02217	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
02271	3010.00	Löhne	Eine Vollzeitstelle konnte über mehrere Monate nicht besetzt werden.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
02271	3010.06	Treueprämie	Die budgetierte Treueprämie wurde als Ferien bezogen.
02271	3113.00	Anschaffungen Hardware	Ein dringender Speicherausbau für Datenhaltung für die Datensicherung war notwendig. Der Gemeinderat hat für die Anschaffung einen Nachtragskredit gesprochen.
02271	3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	Die Auslagen für eine neu Software für Baubewilligungen ist tiefer ausgefallen als erwartet.
02271	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
02901	3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	Der Ersatz erfolgt nach Bedarf.
02901	3111.00	Anschaffungen Apparate/Maschinen/Geräte	Der Ersatz erfolgt nach Bedarf.
02901	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächliche Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus, 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	3144.02	URE Wärmezentrale Bahnhofstr. 6	Budgetfehler, wurde korrigiert.
02901	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Aufgrund der höheren Unterhalts- und Betriebskosten ergeben sich Mehreinnahmen.
290101	3120.01	Wasser / Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächliche Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer als erwartet aus.
290101	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Nach Rücksprache mit der Stockwerkeigentümerin Post wurde auf eine Sanierung des Durchgangs bei der Post-Anlieferung. Hingegen sollten die Rabatten um das Gebäude instand gestellt werden. Daraus ergeben sich die Mehr- bzw. Minderkosten.
290101	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	
290102	3120.02	Strom	
290102	3120.03	Heizung	Aufgrund der hohen Energiepreise und trotz der eingeleiteten Energiesparmassnahmen ergeben sich Mehrkosten bei dieser Budgetposition.
290102	3144.03	URE Fernleitung Bahnhofstr. 6	Es mussten in diesem Jahr keine Instandstellungsarbeiten bei der Fernleitung ausgeführt werden.
290102	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Aufgrund der höheren Unterhalts- und Betriebskosten ergeben sich Mehreinnahmen.
11201	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Provision der Kantonspolizei für den Einzug der Bussen sind erstmals nach dem Bruttoprinzip verbucht. Dieses Vorgehen war nicht budgetiert.
11201	4270.01	Polizeibussen	Die Parkierungsdisziplin in Flawil ist in den vergangenen Jahren laufend besser geworden, sodass die Polizeibussen unter dem langjährigen Durchschnitt liegen.
14002	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Praxisänderung Migrationsamt da Gebühren ab August direkt den Ausländern verrechnet werden und nicht mehr dem Einwohneramt weniger Ausgaben
14002	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Praxisänderung Migrationsamt da Gebühren ab August direkt den Ausländern verrechnet werden und nicht mehr den Einwohneramt weniger Einnahmen

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
14002	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Entschädigung Arbeitsstunden an kantonalem Projekt, war nicht budgetiert
14002	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Ausserordentlich viele Rückzahlungen von Verlustscheinen
14002	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherung	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
14003	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Rückläufige Verfahrenszahlen (bei gleichbleibender Forderungssummen). Dies hat sich hauptsächlich aufgrund von Bündelungen der Begehren (Forderungen werden zusammengefasst) seitens der Gläubiger ergeben. Weiter wurden konsequent fruchtlose Verlustscheine (VS 115) ausgestellt, was zu deutlich weniger Gebühren in diesen Fällen führte. Auch wurden die Pfändungsurkunden angepasst (systemtechnisch), was zu weniger Seiten und demzufolge zu geringeren Gebühren/Kosten führte.
14051	3010.06	Treueprämie	Die budgetierte Treueprämie wurde als Ferien bezogen.
14051	4210.10	GB-Gebühren ohne MWST	mehr GB-Geschäfte; Gebühren sind wertabhängig
14051	4210.11	GB-Gebühren mit MWST	Mehr GB-Geschäfte; Gebühren sind wertabhängig
14052	3101.20	Vermessungswerk, Unterhalt	weniger Vermessungen zulasten Gemeinde, weniger Polygonersatz, kaum alte Bestandesänderungen
14052	3132.13	Nachführen Vermessungswerk	weniger Vermessungsaufträge als erwartet
14052	4210.01	Vermessungsgebühren	weniger Weiterverrechnungen weil auf Aufwandseite auch weniger
14052	4630.00	Beiträge vom Bund	Für die Nachführung des Vermessungswerk sind Bundesbeiträge eingegangen.
14052	4631.00	Beiträge vom Kanton	Für die Nachführung des Vermessungswerk sind Kantonsbeiträge eingegangen.
14053	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Die Betriebskosten der IG GIS sind höher ausgefallen als erwartet.
15001	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund Erfahrungswerten sowie nach Unterhaltsplan. Die tatsächlichen Aufwendungen fallen in diesem Jahr tiefer als erwartet aus.
15001	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	
15001	3144.10	Unterhalt Feuerweiher	
15001	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Es mussten keine Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden.
15001	4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund der Besserstellung der Rechnung 2022 gegenüber dem Budget ist die Entnahme aus der Spezialfinanzierung tiefer als budgetiert.
16100	3131.00	Unterhalt Schiessanlagen	Die Servicearbeiten für die SIUS-Trefferanzeige wurde nicht ausgeführt.
16201	3130.02	Telefonie	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund der Abschaltung von zwei Telefonanschlüssen fallen die Aufwände tiefer aus als erwartet.
16201	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund einen Zivilschutzeinsatzes konnten Unterhaltsarbeiten selber ausgeführt werden, weshalb sich die Unterhaltsarbeiten auf Materiallieferungen beschränkten.
16201	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Es mussten keine Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
16201	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Die Ersatzbeiträge für fehlende Schutzraumbauten unterschreiten den Erfahrungswert. Siehe auch Konto 4200.03.
16201	4200.03	Schutzraumabgaben	Die Ersatzbeiträge für fehlende Schutzraumbauten unterschreiten den Erfahrungswert. Siehe auch Konto 3631.00.
162001	4611.00	Entschädigungen vom Kanton	Der SVRG hat Zivilschutzausrüstung beschafft. Der dafür mögliche Reservebezug war nicht budgetiert.
21101	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand Infolge Personalmutation
21101	3020.01	Stellvertretungen	Weniger Stellvertretungen benötigt
21101	3020.02	Deutsch als Zweitsprache	Weniger Deutschunterricht für Kindergartenschüler
21101	3020.04	Klassenassistenzen	Weniger Klassenassistenzen benötigt
21101	3020.07	Leistungsprämien	Budget nicht ausgeschöpft
21101	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21101	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Mehr Kursbesuche
21101	3099.00	Übriger Personalaufwand	Budget nicht ausgeschöpft
21101	3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Minderaufwand infolge Personalmutationen
21201	3020.04	Klassenassistenzen	Mehr Klassenassistenzen infolge schwieriger Klassensituationen
21201	3020.05	Praktika	Ab Sommer kein Praktikum auf der Primarstufe
21201	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	Minderaufwand infolge Personalmutationen
21201	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3099.00	übriger Personalaufwand	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3104.00	Lehrmittel, Anschauung-/Verbrauchsmaterial	Wegfall Kantonsbeitrag nicht berücksichtigt
21201	4250.01	Schüleranteile	Einnahmen Hausaufgabenbetreuung nicht budgetiert
21201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	mehr Rückerstattungen der PHSG für Mentorate
21201	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	mehr Rückerstattungen der KTG / IV
21301	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge Personalmutationen und Ausbildungsabschlüsse
21301	3020.01	Stellvertretungen	Weniger Stellvertretungen benötigt
21301	3020.02	Deutsch als Zweitsprache	Mehraufwand infolge Kriegsflüchtlinge
21301	3020.04	Klassenassistenzen	Keine Klassenassistenzen benötigt
21301	3020.06	Treueprämien	Eine TP verschoben auf 2024
21301	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3099.00	Übriger Personalaufwand	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3104.00	Lehrmittel, Anschauung-/Verbrauchsmaterial	Wegfall Kantonsbeitrag nicht berücksichtigt
21301	3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	Weniger Reparaturaufwand
21301	3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Maschinen/Mobilien	Weniger Aufwand Kopiermiete
21301	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Mehrertrag Mentoratsentschädigungen
21301	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Mehr SVA-Entschädigungen (MSE, EO, Quarantäne)
21401	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge Personalmutationen

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
21401	3020.01	Stellvertretungen	Mehraufwand infolge unfall-und krankheitsbedingte Ausfälle
21401	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budget nicht ausgeschöpft
21401	3099.00	Übriger Personalaufwand	Budget nicht ausgeschöpft
21401	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Weniger externer Musikunterricht
21401	4230.10	Elternbeiträge	Ertrag zu hoch budgetiert
21401	4230.20	Beiträge von Erwachsenen	Mehr Abo-Unterricht durch Erwachsene
21401	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Mehrertrag Unfalltaggelder
21701	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Der Ersatz erfolgt nach Bedarf. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus, als erwartet.
21701	3111.20	Anschaffung und Ersatz Turngeräte	Der Ersatz erfolgt nach Bedarf. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus, als erwartet.
21701	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die eingeleiteten Energiesparmassnahmen mit der Senkung der Gebäudetemperaturen sind trotz der hohen Energiepreise bereits bemerkbar.
21701	3120.03	Heizung	
21701	3120.05	Kehricht	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Der Aufwand ist höher ausgefallen.
21701	3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Die tatsächlichen Aufwände für den Unterhalt bei den Spielplätzen fallen tiefer aus, als erwartet.
21701	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. Bei den Schulliegenschaften mussten in diesem Jahre diverse unvorhersehbare dringliche und gebundene Ausgaben, Vandalismus (circa 38'000 Franken), Wasserschaden (circa 20'000 Franken), Ersatz der Enthärtungsanlagen OZ und Botsberg (25'000 Franken) verbucht werden. Zudem ist ein erhöhter Liegenschaftenunterhalt bei Installationen, Technikanlagen, Beleuchtungen festzustellen. Eine Anpassung im Budget 2023 ist deshalb bereits erfolgt.
21701	3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die abzuschreibenden Investitionen und deren tatsächliche Nutzungsdauer des Laborzimmers noch nicht bekannt.
21702	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Die Rückerstattungen von Nebenkosten fallen aufgrund von diversen Wohnungsauflösungen in den Schulliegenschaften tiefer aus als budgetiert.
2170101	3120.03	Heizung	Aufgrund der gestiegenen Erdgaspreise und trotz der eingeleiteten Energiesparmassnahmen in den angeschlossenen Gebäuden des Wärmeverbunds fallen die Aufwände höher aus als erwartet.
2170101	3144.20	Unterhalt Heizung OSZ Feld	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus, als erwartet.
2170101	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Mehrertrag aufgrund der höheren Betriebskosten.
21801	3010.00	Löhne	Personal-Mehraufwand infolge höherer Belegungszahlen
21801	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV; EO, ALV	Personal-Mehraufwand infolge höherer Belegungszahlen

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
21801	3105.00	Aufwand Mahlzeiten	Mehraufwand infolge höherer Belegungszahlen
21801	4250.00	Verkäufe	Mehrertrag infolge höherer Belegungszahlen
21801	4250.02	Beiträge für Konsumationen	Weniger Einnahmen von TS-Personal
21801	4631.00	Beiträge vom Kanton	Entschädigungen SVA (Quarantäne)
21801	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Ausfallentschädigung Amt für Soziales
21901	3010.01	Löhne Schulleitung	Mehraufwand durch Pensen- und Lohnerhöhungen
21901	3100.00	Büromaterial	Budget nicht ausgeschöpft
21901	3130.03	Portokosten	Mehr Versandkosten
21901	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
21911	3113.00	Anschaffungen Hardware	Hardware konnte günstiger eingekauft werden.
21911	3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	Es wurde weniger unvorhergesehene Software beschafft und Apple Basisinstallation nicht umgesetzt.
21911	3118.01	Flawil digital	eGov Projekte wurden durch den Kanton nicht gemäss Vorgaben fakturiert.
21911	3158.00	Unterhalt Software	Umsetzungen aus SecurityAudit wurden nicht ausgelöst und die interne Verrechnung des Anteils Gemeindenetz für die Schulverwaltung wurde hier budgetiert, jedoch über interne Verrechnung verbucht.
21912	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Tiefere Auslagen als erwartet.
21912	3113.00	Anschaffung Hardware	6budgetierte Laptops nicht angeschafft
21912	3158.00	Unterhalt Software	Nachtragskredit für Pupil-App
21922	3010.00	Löhne	Krankheitsbedingter Ausfall führte zur Beschäftigung von zusätzlichem Personal
21922	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Kranken- und Unfalltaggelder wurden nicht budgetiert.
21923	3130.07	Dienstleistungen Transporte	Weniger Fremdfahrten
21923	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Wenig aufwendige Reparaturen
21925	3171.01	Schulreisen Primarstufe	Es wurden nur wenige Schulreisen durchgeführt
21925	3171.03	Exkursionen und Projekte Primarstufe	Budget wurde pauschal gekürzt aufgrund Vorjahresverbrauch
21925	4261.01	Teilnehmerbeiträge Sportwoche	Weniger Lagerteilnehmer wegen Corona
21925	4610.00	Entschädigungen vom Bund	Mehr J+S Lager als erwartet
21927	3612.22	Schulgelder für Oberstufenschüler	Zwei zusätzliche Fremdplatzierungen mit Schulgeldverrechnung
21927	3612.25	Schulgelder für Spitalschulen	Mehr Einweisungen Klinik Sonnenhof
21927	3612.26	Schulgelder Time-Out	Keine Timeoutschüler OS
21927	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Mehr Sonderschüler
21927	4230.00	Schulgelder für Kindergartenschüler	In Flawil fremdplatzierter Schüler mit Schulgeldverrechnung ab Sommer 2022
21927	4230.01	Schulgelder für Primarschüler	In Flawil fremdplatzierter Schüler mit Schulgeldverrechnung ab Januar 2022
21927	4230.02	Schulgelder für Oberstufenschüler	Ertrag fälschlicherweise im 4230.03 erfasst
21927	4230.03	Schulgelder für sonderpädagogische Massnahmen	Ertrag fälschlicherweise erfasst

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
21929	3130.02	Telefonie	Es mussten weniger Ersatzgeräte als erwartet angeschafft werden
21929	3134.00	Sachversicherungsprämie	Höhere Prämien als angenommen.
21929	3170.20	Beiträge an Elternrat	Budget nicht benötigt
21931	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge von zwei Logopädinnen
21931	3020.01	Stellvertretungen	Weniger Stellvertretungen benötigt
21931	3020.04	Klassenassistenzen	Budget nicht ausgeschöpft
21931	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budget nicht ausgeschöpft
21931	3099.00	Übriger Personalaufwand	Budget nicht ausgeschöpft
21931	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Minderaufwand infolge weniger ext. Logopädie
21931	3636.44	Beiträge an Verein Psychomotorik	Nachtragskredit Fr. 28'000 SR 1/2023
21931	4260.00	Rückerstattung Dritter	Weniger auswärtige TiL-Schüler
21931	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Weniger Entschädigungen SVA (MSE)
21931	4611.00	Entschädigungen vom Kanton	Rückerstattung Logopädie im Vorschulalter
32902	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Keine Anschaffung in diesem Jahr notwendig.
32902	4240.00	Benützungsgebühren	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus, als erwartet.
32903	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Unterhaltsarbeiten beschränkten sich nur auf das Notwendigste. Die tatsächlichen Aufwände fallen höher aus, als erwartet.
3290201	3120.01	Wasser / Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Der Aufwand ist geringer ausgefallen
3290201	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Es war kein Unterhalt notwendig.
3290201	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Beim Lift sowie bei der Lüftungsanlage mussten dringliche und gebundene Unterhaltsarbeiten ausgeführt.
3290201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Der Ausgleich der Kosten dieser Funktion erfolgt nach einem fixen Verteilschlüssel.
34102	3101.03	Chemikalien	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund der Coronasituation im Vorjahr 2021 wurde der Warenvorrat sehr stark reduziert. Zudem war es eine erfreuliche Badesaison mit mehr Badegästen. Die führte dementsprechend zu einen höheren Bedarf.
34102	3120.01	Wasser / Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund der guten Badesaison fallen tatsächliche Aufwände in diesem Jahr höher als erwartet aus.
34102	3120.05	Kehricht	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus, als erwartet.
34102	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Aufgrund der guten Badesaison war der Badi-BUS mehr im Einsatz als erwartet. Der Gemeinderat genehmigte dazu einen entsprechenden Nachtragskredit.
34102.01	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Durch die diversen Erneuerungen bei der Badwassertechnik infolge des bereits abgerechnete Investitionskredits mussten weniger Revisionsarbeiten ausgeführt werden, als erwartet.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
34102	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend.
34102	3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	Die Investitionen konnten erst im Berichtsjahr abgerechnet werden. Die Abschreibungen beginnen erst im Folgejahr.
34103	3120.01	Wasser/Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus.
34103	3140.66	Unterhalt Vitaparcours / Finnenbahn	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus.
34103	3010.05	Überzeit / Pikett	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher 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	3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	Budget nicht ausgenutzt.
34200	3140.02	Unterhalt öffentlicher Brunnen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus.
34200	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Es werden keine Arbeiten für Drittleistungen budgetiert.
34201	3120.01	Wasser, Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus.
34201	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus.
34201	3140.60	Unterhalt Plätze und Wege	Aufgrund der getroffenen Massnahmen in den Vorjahren fiel der Unterhaltsbedarf geringer aus
34201	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten
34201	3300.00	Planmässige Abschreibungen	Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren die abzuschreibenden Investitionen und deren tatsächliche Nutzungsdauer für Spielplätze noch nicht bekannt.
34209	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Das Projekt "Leitbild Freiwilligenarbeit" konnte 2022 noch nicht abgeschlossen werden; ein Teil der Kosten fällt erst 2023 an.
34209	3636.39	Beiträge an Anlässe	Das Musical "Sunny", welches die Gemeinde mit einem namhaften Beitrag unterstützt, wurde auf 2023 verschoben. Dies führte zur Budgetunterschreitung.
42111	3611.40	Gemeindeanteil Pflegefinanzierung	Gebundene Ausgabe, Budgetierung nach Vorjahreszahlen, weniger Ausgaben
43101	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Gebundene Ausgabe. Budget als Platzhalter gewählt.
43301	3030.00	Honorar Schulärzte	Mehr administrativer Aufwand
43301	3106.00	Medizinisches Material	Januar: Schutzmasken
43301	3132.40	Reihenuntersuchungen	Mehr Untersuche beim privaten Hausarzt führen zum Minderaufwand

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
51111	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Der Anteil der Gemeinde für nicht einbringbare Krankenkassenprämien wurde für das Jahr 2022 verdreifacht. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Nachtragskredit genehmigt.
51111	3637.50	Krankenkassenkosten	Es sind tiefere Krankenkassenkosten für unterstützte Personen angefallen als erwartet. Die Kosten werden durch den Kanton entschädigt (Vgl. 4631.00)
51111	4260.00	Rückerstattung Dritter	Die Bewirtschaftung der Verlustscheine brachte weniger Einnahmen als erwartet.
51111	4631.00	Rückerstattung Beiträge vom Kanton	Rückerstattungen von Ausgaben vom Kto.3637.50 Buchungsperiode weicht von Abrechnungsperiode ab, weshalb die Zahlen nicht exakt übereinstimmen.
53501	3636.00	Beiträge an Private Organisation ohne Erwerbszweck	Die Beiträge an die Pro Senectute übersteigen die Erwartungen. Der Gemeinderat hat für diese Aufwendungen Nachtragskredite genehmigt.
54301	3130.06	Betreibungskosten	Die Bewirtschaftung der rückzahlbaren Sozialhilfebeiträge erfolgt mittels Schuldanerkennungen. Darum sind weniger Betreibungen eingeleitet worden.
54301	3637.51	Alimentenbevorschussung	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Ausgaben als erwartet.
54301	4260.00	Rückerstattung Dritter	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Einnahmen als erwartet.
54401	3636.00	Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Ausgaben als erwartet.
54401	3636.10	UNICEF-Label Kinderfreundliche Gemeinde	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Ausgaben als erwartet.
54411	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Für den Betrieb der OJA wurde weniger aufgewendet als erwartet.
54411	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Die Mitarbeitenden haben Support benötigt als erwartet.
54411	4250.00	Verkäufe	Nach der Coronazeit wurde die OJA schwächer besucht.
54421	3636.52	Beiträge für Unterbringung in Heimen	Fremdplatzierungen aufgrund von Anordnungen der KESB. Die gebundene Ausgabe lässt sich schwer abschätzen und ist nicht beeinflussbar.
54421	4611.00	Entschädigung vom Kanton	Ein Drittel der Kosten gem. KArt 3636.52 werden vom Kanton zurückvergütet.
54501	3636.57	Beiträge an Frauenhaus	Keine Ausgabe infolge Verlängerung der Unterstützung durch die Opferhilfe.
54501	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Neue Leistung KBG, wird vom Kanton zurückerstattet. Budgetierung Abhängig von der Nutzung des Angebots
54501	4631.00	Beiträge vom Kanton	Rückerstattung KBG-Ausgaben vom Kanton.
54510	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Es wurden weniger Kinderbetreuungsgutscheine eingelöst als budgetiert.
54520	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten.
54530	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden.
54530	4260.00	Rückerstattung Dritter	Einkommensschwache Eltern

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
54540	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden.
54540	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Einkommensschwache Eltern
55910	3636.54	Arbeitsmarktliche Projekte	Auf Wunsch des Gemeinderats wurden diese Auslagen separat verbucht. Budgetiert wurden diese in der ordentlichen Sozialhilfe
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.
57381	3637.53 4611.00	Integrationsmassnahmen Asylwesen	Sämtliche Kosten werden vollumfänglich vom Kanton zurückvergütet. Rechnungsperiode weicht von Abrechnungsperiode um einen Monat ab.
57901	3132.50	Fachgutachten Sozialhilfe	Die Unterstützung wurde nicht im erwarteten Umfang in Anspruch genommen.
57901	3132.51	Praxisberatung Sozialamt	Die Unterstützung wurde nicht im erwarteten Umfang in Anspruch genommen.
57901	3160.50	Notschlafstellen	Notschlafstelle wurde oft benutzt und konnte jeweils direkt den Nutzern verrechnet werden.
57901	3160.51	Diverse Mieten	Weniger Leerstände als erwartet.
57901	3612.12	Gemeindebeitrag an KESB	Die gebundene Ausgabe lässt sich schwer abschätzen und ist nicht beeinflussbar
57901	3612.50	Kostenanteil regionale Sozialberatung	Die gebundene Ausgabe lässt sich schwer abschätzen und ist nicht beeinflussbar
57901	3637.00	Beiträge an private Haushalte	Corona-Nothilfe wurde nicht budgetiert.
57901	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Mutterschaftsentschädigung wurde nicht budgetiert
57901	4631.00	Beiträge vom Kanton	Rückerstattung Corona-Nothilfe
57906	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Für die Dolmetscherkosten der Integration und Frühen Förderung bestehen noch keine Erfahrungswerte und sind schwierig zu schätzen.
57906	3132.09	Innovation/Projekte	Die geplanten Quartierschulen konnten nicht im erwarteten Umfang durchgeführt werden.
57906	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Erwarteter Beitrag an TISG wurde nicht verrechnet.
57906	4631.00	Beiträge vom Kanton	Zusätzlicher Beitrag für Erstinformationen war nicht erwartet.
61501	3010.00	Löhne	Minderaufwand aufgrund Personalmutationen
61501	3010.05	Überzeit / Pikett	Die Budgetierung erfolgt aufgrund Erfahrungswerten. Der Aufwand ist tiefer ausgefallen als erwartet.
61501	3010.06	Treueprämie	Die budgetierte Treueprämie wurde als Ferien bezogen.
61501	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	Minderaufwand aufgrund Personalmutationen
61501	3101.01	Betriebsstoffe	Kosten für Benzin sind gestiegen.
61501	3120.10	Energie Strassenbeleuchtung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr infolge Energiesparmassnahmen tiefer aus als erwartet.
61501	3140.60	Unterhalt Plätze und Wege	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
61501	3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen	Zwei budgetierte Projekte (Äussere Egg und Weidegghaldenstrasse) wurden nicht umgesetzt.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
			Reserveprojekte wurden in geringfügigerem Ausmass in Auftrag gegeben. Position 3141.02 (Unterhalt Strassenbeleuchtung) wurde fälschlicherweise ebenfalls in der Projektübersicht aufgeführt.
61501	3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	Mehraufwendungen für besser Ausleuchtung im Bereich des Bahnhofes auf Grund einer Petition aus der Bevölkerung.
61501	3637.60	Beiträge an Gemeindestrassen 3. Klasse	Verrechnungen von Leistungen aus den Vorjahren reduzierte den Aufwand.
61501	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	Nicht budgetierter Ertrag für verrechnete Arbeiten.
61521	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Erfahrungswert unterschritten
61521	3132.60	Parkplatzkonzept	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten
61521	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Erfahrungswert unterschritten
61521	3141.01	Markierungen Strassen und Plätze	Weniger Markierungen im Bereich Parkplätze aufgrund Zustand nötig, Erfahrungswert unterschritten
61521	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund höherer Einnahmen der Parkplatzgebühren fällt die Einlage in die Spezialfinanzierung höher aus als erwartet.
61521	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Die Budgetierung erfolgte Netto innerhalb der Parkplatzeinnahmen. Die Brutto-Darstellung erfolgt aus Transparenzgründen.
61521	4200.02	Parkplatzersatzabgaben	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Es wurden Mehreinnahmen erzielt.
61901	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. Aufgrund der erhöhten Ausgaben in den anderen Kostenstellen erfolgte hier ein Minderaufwand.!
62201	3119.00	übrige Anschaffungen	Die Ausrüstung von Haltestellen wurde verschoben.
62201	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Die neue Routenplanung ist noch nicht erfolgt.
72011	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Die Kosten für die Dienstleistungen des GEP-Ingenieurs für private Bauvorhaben sind höher ausgefallen als erwartet.
72011	3132.71	Nachführung Kanalisationskataster	Genehmigter Nachtragskredit von 10'000 Franken.
72011	3143.01	Unterhalt Kanäle	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Kosten sind tiefer ausgefallen.
72011	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund des Ertragsüberschusses der Funktion erfolgte eine Einlage in die Spezialfinanzierung anstelle des erwarteten Bezugs.
72011	3612.69	Beiträge AVFDG Elimination MV	Es wurde im 2022 kein Beitrag an den AVFDG geleistet.
72011	3612.70	Kostenanteil Betriebskosten AVFDG	Die Betriebskosten des AVFDG sind nach der Inbetriebnahme der neuen EMV-Anlage tiefer ausgefallen als erwartet.
72011	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund des Ertragsüberschusses der Funktion erfolgte eine Einlage in die Spezialfinanzierung anstelle des erwarteten Bezugs.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
73011	3149.71	Unterhalt Glassammelstellen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
73011	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund des Aufwandüberschusses der Funktion erfolgte ein Bezug aus der Spezialfinanzierung anstelle der erwarteten Einlage.
73011	3612.71	Kostenanteil regionale Sonder- und Giftsammelstelle	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Kosten sind tiefer ausgefallen.
73011	3612.73	Gemeindebeitrag regionale Papiersammlung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Kosten sind tiefer ausgefallen.
73011	4612.02	Entschädigung von Abfall und Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen sind höher ausgefallen als erwartet.
73011	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund des Aufwandüberschusses der Funktion erfolgte ein Bezug aus der Spezialfinanzierung anstelle der erwarteten Einlage.
73012	3109.40	Einkauf Gebührenmarken	Erfahrungswert. Geringerer Verbrauch als erwartet.
73012	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Auslagen werden Netto verrechnet..
73012	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund des Ertragsüberschusses der Funktion erfolgte eine Einlage in die Spezialfinanzierung anstelle des erwarteten Bezugs.
73012	4250.10	Verkauf Gebührenmarken	Erfahrungswert. Geringerer Ertrag als erwartet.
73012	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	Aufgrund des Ertragsüberschusses der Funktion erfolgte eine Einlage in die Spezialfinanzierung anstelle des erwarteten Bezugs.
73012	4612.02	Entschädigung von Abfall und Wasser	Die Entschädigungen für die Bioabfuhr seitens ZAB wird ab ER 2022 auf dieser Kontoart verbucht.
74101	3131.70	Projektierungen Gewässer	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
74101	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Eine im Vorjahr gebildete Rückstellung wurde aufgelöst. Der Aufwand ist jedoch nicht im erwarteten Umfang angefallen.
74101	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Eingestellte Reserve (erstmaliger Unterhalt) für Lehmtobelbach und Töbeli nicht beansprucht.
74101	3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	Investitionen sind noch nicht im erwarteten Umfang abgerechnet worden. Daher sind die Abschreibungen tiefer als angenommen.
77101	3130.78	Bestattungskosten / Leichenschau	Ausserordentlich viele Todesfälle führten zu höheren Kosten
77101	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Projekt neues Urnengemeinschaftsgrab Wisental benötigte weniger Beratung vom Landschaftsarchitekten als angenommen
77101	3140.71	Unterhalt Friedhof Oberglatt	Weniger Unterhaltsarbeiten angefallen
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	Bis jetzt gibt es noch nicht viele Parkbestattungen, darum ist der Unterhalt momentan noch gering
77101	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Die Budgetierung dieser Kostenart erfolgte gemäss Budgetvorgabe kostenstellenübergreifend. Aufgrund der erhöhten Ausgaben in den anderen Kostenstellen erfolgte hier ein Minderaufwand.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
77101	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Neuerstellung und Verlängerungen Familiengräber, war nicht vorhersehbar
77101	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Auswärtige Bestatter stellen häufiger direkt den Angehörigen Rechnung und nicht mehr dem Bestattungsamt und wir müssen weiterverrechnen
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	3140.90	Unterhalt Naturschutzgebiete	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Auslagen sind tiefer ausgefallen.
79001	3131.72	Siedlungsentwicklungskonzept (Richtplan)	Ortsplanungsrevision aufgrund Nachtrag PBG nicht vollständig ausgeschöpft
79001	3131.73	Allgemeine Richtplanung	Erhöhte Anzahl an neuen Arealentwicklungen
79001	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutacher, Fachexperten, etc.	Ortsplanungsrevision aufgrund Nachtrag PBG nicht vollständig ausgeschöpft; Planunterlagen sind für Rechtmittelverfahren noch nicht soweit.
81301	3636.80	Beiträge an landw. Betriebshelferdienst	Es mussten 2022 keine Beiträge für den landwirtschaftlichen Betriebshelferdienst gesprochen werden.
81501	3102.00	Drucksachen, Publikationen	Die Unterstützung der Flawiler Fachgeschäfte mittels Inseratekampagne wurde auf 2023 verschoben. Es fielen deshalb keine Kosten an.
81501	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Der Flawiler Coworking Space wurde im März 2022 aufgegeben. Dadurch entfiel auch der monatliche Mietzinszuschuss der Gemeinde.
82001	4631.00	Beiträge vom Kanton	Durch die erhöhte Schutzwaldpflege sowie bei der Aufforstung von Jungwald ergaben sich mehr Kantonsbeiträge als erwartet.
84001	3102.00	Drucksachen, Publikationen	Es gab im Bereich der kommunalen Werbung keine kostenverursachende Massnahmen, weshalb das Budget unterschritten wurde.
84001	3120.81	Weihnachtsbeleuchtung	Aufgrund der aus Energiespargründen eingeschränkten Nutzungsdauer der Weihnachtsbeleuchtung wurden auf die vorgängige Überprüfung der Lampen und Ersatz von defekten Leuchtmitteln verzichtet.
84001	3130.10	Neuzuzüger / Jungbürgerfeier	Die geplante Neuzuzügerbegrüssung wurde nicht durchgeführt.
84001	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Die Beiträge der Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer für die Weihnachtsbeleuchtung waren nicht budgetiert.
91001 – 91021		Gemäss Steuerabschluss	
96301	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	Mit der Verzögerung der Vernehmlassung zum Familienzentrum in der Liegenschaft Gupfengasse 8 erfolgten keine Aufwendungen für das budgetierte Sanierungskonzept nicht.
96301	3131.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt FV	Tiefere Kosten bei den Forstarbeiten im Wald der Gemeinde Flawil als budgetiert.
96301	3431.20	Anschaffungen Mobilien	Der Ersatz erfolgt nach Bedarf
96301	3439.00	Übriger Liegenschaftenunterhalt FV	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus, als erwartet.

Kosten-stelle	Kosten-art	Bezeichnung	Begründung
96301	3439.13	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen insbesondere wegen den hohen Energiepreise in diesem Jahr höher aus, als erwartet.
96301	3939.40	Sachversicherungsprämien	Die Mitteilung über die neuen Prämien der Gebäudesachversicherungen erfolgte nach der Genehmigung des Budgets
96301	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	Im Budget 2022 wurden fälschlicherweise die Mieteinnahmen der Liegenschaft St.Gallerstrasse 62 nicht aufgenommen.
99000	4894.00	Entnahmen aus Ausgleichsreserve	Die budgetierte Entnahme für die Beibehaltung des Steuerfusses musste nicht bezogen werden.
99002	3897.01	Einlage in Reserve Wertschwankungen FV	Einlagen in die Wertschwankungsreserve wurden nicht budgetiert.
99002	4897.00	Bezug aus Reserve Werterhalt FV	Der Unterhalt für den Werterhalt der Finanzliegenschaften ist tiefer ausgefallen als erwartet.