

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2024

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	3102.00	Drucksachen, Publikationen	Zum Zeitpunkt der Budgetierung ging man von einer kommunalen Sachabstimmung im Jahr 2024 aus. Diese fand nicht statt, weshalb für den Druck des Abstimmungsgutachtens und der Stimmzettel keine Ausgaben getätigt werden mussten.
01101	3102.02	Amtsbericht	Budget- und Geschäftsbericht werden nicht mehr gedruckt an alle Haushaltungen versendet. Die wenigen Berichte, welche durch interessierte Bürgerinnen und Bürger bestellt wurden, konnten im Gemeindehaus über das Kopiergerät gedruckt werden. Es fielen deshalb keine externen Druckkosten an.
01101	3130.03	Portokosten	Die Portokosten der Post für den Versand und Rückversand der Abstimmungsunterlagen fielen tiefer aus als erwartet.
01201	3099.00	Übriger Personalaufwand	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war lediglich der Rücktritt von Elmar Metzger als Gemeindepräsident bekannt. Die Abgänge von drei weiteren Ratsmitgliedern waren nicht vorgesehen, respektive wurde der Betrag für die Abschiedsgeschenke (pro Amtsjahr CHF 100) nicht budgetiert. Dies führte zur Budgetüberschreitung.
01201	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Ausser die Jahrespauschale verrechnete die regionale Datenschutzfachstelle in Oberuzwil keine weiteren Kosten für zusätzlichen Aufwand, was schliesslich zur Budgetunterschreitung führte.
01201	3132.00	Honorare, ext. Berater	Für die externe Begleitung/Kommunikation betreffend ehemaliges Spitalareal, für die externe Überprüfung der Finanzplanung sowie für die Rechtsvertretung bei der Marktplatz-Initiative und der Volksmotion Platanenallee waren keine Kredite vorhanden. Der Gemeinderat sprach die notwendigen Kredite für unvorhersehbare neue Ausgaben.
01201	3132.09	Innovationen/Projekte	Für die Umsetzung des Projekts "Regionales Grundbuchamt" ging die Schlussrechnung erst im Jahr 2024 ein. Dieser Betrag war nicht budgetiert.
01201	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Die Rückerstattungen für die Mandate des Gemeindepräsidiums und der Ratsmitglieder fielen höher aus als budgetiert.
01203	3130.09	Repräsentationen	Es fielen weniger Repräsentationsaufgaben als erwartet an, was zu weniger Ausgaben für Sponsoring, Geschenke, Übernahme Apéro etc. führte.
1211	3000.00	Löhne und Sitzungsgelder Behörde	Weniger Aufwand für abtretenden Schulrat
1211	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Minderaufwand da Weiterbildungen für abtretende Schulräte, keine Referenten

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
2101	3010.00	Löhne	Aufgrund Wechsel und Übergangsregelung in der Finanzverwaltung höhere Lohnkosten.
2201	3010.00	Löhne	Im Rahmen des Vorjahres. Präzisere Aufteilung auf die einzelnen Kostenstellen erfolgt im Jahr 2025.
02201	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Der Budgetbetrag wurde nicht vollständig ausgeschöpft, weil nicht alle Aus- und Weiterbildungen im erwarteten Masse gemacht wurden.
02201	3090.01	Lehrlingsausbildung	Durch zusätzlich geschaffene Ausbildungsplätze als Unterhaltspraktiker (EFZ nach EBA-Lehre) fielen Mehrkosten an.
02201	3099.00	Übriger Personalaufwand	Personalanlässe konnten günstiger durchgeführt werden. Dies führte zu tieferen Ausgaben.
02201	3130.02	Telefonie	Weiterverrechnung der Kosten. Tiefer als geplant.
02201	3130.03	Portokosten	Höhere Portokosten als geplant.
02201	3130.05	Bank- und Postspesen	Aufwand im Rahmen des Vorjahres.
02201	3130.06	Betriebskosten	Weniger Betriebskosten als geplant.
02201	3132.01	Erscheinungsbild	Entgegen der Budgetannahme mussten 2024 keine Fahnen oder Stelen ersetzt werden. Es fielen keine Kosten an.
02201	3132.02	Archivbewirtschaftung	Das Projekt "Hinterlegung Fristen im CMI" konnte 2024 nicht umgesetzt werden. Es fielen keine Kosten an.
02201	3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Maschinen/Mobilien	Im 2024 kein Aufwand.
02201	3170.00	Reisekosten und Spesen	Dank der gemeindeeigenen E-Mobilität halten sich die Spesen der Mitarbeitenden für den öffentlichen Verkehr in Grenzen. Es fielen tiefere Kosten als budgetiert an.
02201	3199.01	Div. Geschenke	Weniger Dienstjubiläen sowie weniger Ausgaben für Geschenke führten zur Budgetunterschreitung.
02201	4120.01	Wirtschaftspatente	Eine grössere Anzahl von Gastgewerbepatentwechseln führte zu Mehreinnahmen.
02201	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Höhere Rückerstattungen als geplant.
02201	4611.00	Entschädigungen vom Kanton	Im Rahmen des Vorjahres.
2210	3010.00	Löhne	Fachstelle Raumplanung, Bau und Energieberatung wurde noch nicht besetzt.
2210	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Kein Ersatz von Geräte und Apparate in diesem Jahr notwendig.
2210	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	In diesem Jahr beschränkten sich die Unterhaltskosten auf das Nötigste.
2210	3180.00	Schadenersatzleistungen	Leistung aufgrund eines Schadenfalls verursacht durch Gemeinde.
2210	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Im Jahr 2024 war der Anteil der Baugesuche für PV-Anlagen und Wärmepumpen hoch. Diese sind aber von der Baubewilligungsgebühr befreit.
2210	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert.
2217	3010.00	Löhne	Teilweise Mutationsgewinn bei Personalwechseln.
2217	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
2217	3111.01	Anschaffung Werkzeuge	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen aufgrund des bestehenden Materials in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
2217	3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Maschinen/Mobilien	In diesem Jahr mussten weniger externe Maschinen eingemietet werden als erwartet.
2271	3010.00	Löhne	Bei Personalwechsel spätere Stellenbesetzung als geplant.
2271	311300	Anschaffungen Hardware	Minderkosten: Projekt FC Switches: Hardware wurde nicht verrechnet (bedingt bei Rechnungseingang Nachtragskredit)
2271	311800	Anschaffungen immateriellen Anlagen	Mehrkosten: Projekt Bewerbermanagement Abacus Microsoftlizenzen (Aufschlag Microsoft)
2271	313301	Internet-Verbindungen	Minderkosten: Keine Verrechnung der logischen Netze Abraxas
2271	315800	Unterhalt Software	Minderkosten: Kosten Terris nicht angefallen BEA.NET Betreuungspauschale kleiner Innosolv und Abacus Update günstiger Nachtragskredit Anbieterwechsel AFITG - Abraxas Grundbuchamt kam nicht zur Anwendung
2281	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Von der E-Government-Stelle des Kantons wurden Kosten verrechnet, welche noch das Grundbuchamt Degersheim betrafen. Diese Kosten wurden von der Gemeinde Degersheim beglichen.
2901	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet. Hauptsächlich aufgrund der gestiegenen Materialkosten und des erhöhten Verbrauchs.
2901	3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	Diverser unvorhersehbarer Ersatz von defekten Bürostühlen
2901	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Genehmigter Nachtragskredit aufgrund Grundbuchamt Flawil/Degersheim
2901	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Sicherheitsrelevante Reparatur am Aufzug (gebundene dringliche Ausgabe)
2901	4260.00	Rückerstattung Dritter	Mehreinnahmen aufgrund von höheren Unterhalts- und Betriebskosten.
290101	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Verbrauch fälschlicherweise unter Kostenstelle 2901 Gemeindehaus verbucht.
290101	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Aufwand unter Konto 3144.01 Unterhalt Post/Gemeindehaus STWEG verbucht
290101	4260.00	Rückerstattung Dritter	Mindereinnahmen aufgrund tieferer Unterhalts- und Betriebskosten.
290102	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
290102	3120.03	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
290102	3144.03	URE Fernleitung Bahnhofstrasse 6	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
290102	4260.00	Rückerstattung Dritter	Mindereinnahmen aufgrund tieferer Unterhalts- und Betriebskosten.
14002	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Seit April 2024 werden keine Heimatscheine mehr bestellt. Dies und allgemein weniger Aufwand führte auch zu weniger Ertrag im Konto 4210.00.
14002	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Seit April 2024 werden keine Heimatscheine mehr bestellt. Dies und allgemein weniger Ertrag führte auch zu weniger Aufwand in Konto 3130.01.
14002	4240.80	Dienstleistungen für Dritte	Ungeplante Teilnahme am Projekt DME/Personenregister (eGovernment St.Gallen digital) führte zu einer Einnahme.
14003	313001	Dienstleistungen Dritter	Höhere Kosten bei Rechtshilfenaufträgen und höhere Gebühren Pauschale Verrechnung Postdienstleistungen budgetiert bei Portokosten und ausgewiesen bei Dienstleistungen Dritter
14003	3130.03	Portokosten	Pauschale Verrechnung Postdienstleistungen budgetiert bei Portokosten und ausgewiesen bei Dienstleistungen Dritter
14003	421000	Gebühren für Amtshandlungen	Mehreinnahmen hauptsächlich aufgrund Zunahme Betreuungsfälle um 306 (von 3293 auf 3599)
14051	301000	Löhne	Höhere Lohnausgaben aufgrund Zusammenlegung GBA Flawil mit Degersheim (Nachtragskredit GR 2023/318 vom 12.12.2023)
14051	305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	Höhere Lohnausgaben aufgrund Zusammenlegung GBA Flawil mit Degersheim (Nachtragskredit GR 2023/318 vom 12.12.2023)
14051	313001	Dienstleistungen Dritte	Höhere Ausgaben aufgrund Zusammenlegung GBA Flawil mit Degersheim, diese Dienstleistungen werden über Gebühren (14051.421010) weiterbelastet.
14051	421010	Grundbuchgebühren ohne MWSt	Mehrertrag aufgrund Zusammenlegung GBA Flawil mit Degersheim und ertragsreicher Grundbuchgeschäfte
14051	421011	Grundbuchgebühren mit MWSt	Mehrertrag aufgrund Zusammenlegung GBA Flawil mit Degersheim und ertragsreicher Grundbuchgeschäfte
14051	461400	Entschädigungen von öff. Unternehmungen	Mehrertrag aufgrund Zusammenlegung GBA Flawil mit Degersheim
14052	310120	Vermessungswerk / Unterhalt	Minderaufwand wegen Aufschub Projekt Erfassung eingedolte Gewässer im Siedlungsgebiet
14052	4210.01	Vermessungsgebühren	Minderertrag wegen noch nicht weiterverrechneter Mutationen
15001	3137.00	Steuern und Abgaben	Mehraufwand aufgrund Bau- und Unterhaltsperimeter Buebentalerbach und Aeschbach
15001	3144.10	Unterhalt Feuerweiher	Aufgrund noch fehlender kantonaler Bewilligung verzögert sich die Anpassung des Feuerweiher Grobenentschwil.
15001	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	Aufgrund Abschluss konnte Ertrag in die Reserve eingelegt werden.
15001	4200.01	Feuerwehersatzabgaben	Höhere Abgaben als geplant.
16201	3130.02	Telefonie	Höhere Kosten als geplant.
16201	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Totalausfall der beiden Fäkalienpumpen beim San-Hist Enzenbühl
16201	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	Ausgleich Ersatzbeiträge Schutzraumbauten

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
21101	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21101	3020.01	Stellvertretungen	Mehr Stellvertretungen infolge Krankheitsfällen
21101	3020.02	Deutsch als Zweitsprache	Mehr Kinder mit Migrationshintergrund
21101	3020.04	Klassenassistenzen	Mehraufwand als Folge nicht besetzter ISF-Pensen und schwieriger Klassensituationen, NK SR 21.11.2024
21101	3020.05	Praktikas	Ein zusätzliches Praktikum
21101	3052.00	AG-Beiträge an PK	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21101	3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21101	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budget nicht ausgeschöpft
21101	3104.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	Budget nicht ausgeschöpft
21101	3150.00	Unterhalt Büromöbel Geräte	Mehraufwand infolge Sanierung Waldkindergarten, NK SR 21.11.2024
21201	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21201	3020.02	Deutsch als Zweitsprache	Mehr Kinder mit Migrationshintergrund
21201	3020.04	Klassenassistenzen	Weniger Aufwand auf der Primarstufe, dafür Mehraufwand in Kiga und OS
21201	3020.05	Praktikas	Kein Praktikum auf der Primarstufe
21201	3052.00	AG Beiträge an Pensionskasse	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21201	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3104.10	Material techn. und text. Gestalten	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3104.30	Lehrerbibliothek	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3104.31	Schülerbibliothek	Budget nicht ausgeschöpft
21201	3110.00	Anschaffung Büromöbel-/Geräte	Teuerungsbedingter Mehraufwand
21201	4250.00	Verkäufe	Keine Verkäufe
21201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Mehr Beiträge für Mentorate und HA-Betreuung
21201	4261.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Weniger EO-Entschädigungen
21301	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21301	3020.01	Stellvertretungen	Weniger Stellvertretungen benötigt
21301	3020.02	Deutsch als Zweitsprache	Minderaufwand da weniger Zuzüge
21301	3020.04	Klassenassistenzen	Mehraufwand infolge nichtbesetzter ISF-Pensen und schwieriger Schülersituationen
21301	3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21301	3090.00	Aus- und Weiterbildung	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3104.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3104.10	Material techn. und text. Gestalten	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3104.30	Lehrerbibliothek	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3104.31	Schülerbibliothek	Budget nicht ausgeschöpft
21301	3110.00	Anschaffung Büromöbel-/Geräte	Budget nicht ausgeschöpft
21301	4250.00	Verkäufe	Weniger Materialverkäufe
21301	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Beiträge für Mentorate
21301	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherung	Weniger EO-Entschädigungen

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
21401	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Mehraufwand da etwa mehr Musikschülerinnen und –schüler, dafür mehr Elternbeiträge im Konto 4230.10
21401	3020.01	Stellvertretungen	Wenige Stellvertretungen benötigt
21401	3090.00	Aus- und Weiterbildung	Budget nicht ausgeschöpft
21401	3104.00	Lehrmittel, Anschauungs-/Verbrauchsmaterial	Budget nicht ausgeschöpft
21401	3119.10	Anschaffung Musikinstrumente	Budget nicht ausgeschöpft
21401	3171.06	Klassenlager	Budget nicht ausgeschöpft
21401	4230.10	Elternbeiträge	Mehr Musikschülerinnen und -schüler
21401	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Keine EO-Beiträge
21701	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet. Hauptsächlich aufgrund der gestiegenen Materialkosten und des erhöhten Verbrauchs, insbesondere bei Handpapier.
21701	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten, sowie nach einem Unterhaltsplan.
21701	3111.20	Anschaffung und Ersatz Turngeräte	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten, sowie nach einem Unterhaltsplan.
21701	3119.00	Übrige Anschaffungen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten, sowie nach einem Unterhaltsplan.
21701	3120.01	Wasser / Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr – auch aufgrund der eingeleiteten Energiesparmassnahmen – deutlich tiefer aus als erwartet.
21701	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr – auch aufgrund der eingeleiteten Energiesparmassnahmen – deutlich tiefer aus als erwartet.
21701	3120.03	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr – auch aufgrund der eingeleiteten Energiesparmassnahmen – deutlich tiefer aus als erwartet.
21701	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Unvorhergesehener Aufwand für externe Reinigung der neuen Räumlichkeiten Tagesstruktur Botsberg im Verwaltungsgebäude der Technischen Betriebe (<i>Auftrag durch Schulrat</i>)
21701	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten sowie nach Unterhaltsplan. Die tatsächlichen Aufwendungen fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet, dies auch aufgrund von internen Arbeitsausführungen.
21701	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten sowie nach Unterhaltsplan. Die tatsächlichen Aufwendungen fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet, dies auch aufgrund von internen Arbeitsausführungen.
21701	3141.04	Allgemeiner Strassenunterhalt	Budgetiert unter 3140.01, Irrtümlicherweise hier ausgewiesen.
21701	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Mehraufwendungen aufgrund von erhöhten Liegenschaftsunterhaltskosten bei Installationen, Technikanlagen.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
21701	3144.31	Turnhallenprovisorium Feld	Die Budgetierung insbesondere bei den Energiekosten für das Provisorium erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten.
21701	3151.20	Unterhalt Turngeräte	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
21701	4260.01	Rückerstattung Sozialversicherungen	Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern werden nicht budgetiert.
21701	4631.00	Beiträge vom Kanton	Kantonaler Förderbeitrag an Energiemassnahmen beim Kindergarten Wisental
21702	4240.00	Benützungsgebühren	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet.
21702	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Mindereinnahmen aufgrund tieferer Unterhalts- und Betriebskosten.
2170101	3120.03 3144.20 4260.00	Heizung Unterhalt Heizung OSZ Feld Rückerstattungen Dritter	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwendungen der Betriebs- und Unterhaltskosten fallen tiefer aus als erwartet. Demzufolge sind auch weniger Rückerstattungen zu verzeichnen.
21801	3010.00	Löhne	Mehr Betreuungsaufwand da mehr Kinder in TS und Verbesserung des Betreuungsverhältnisses.
21801	3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21801	3110.00	Mieten, Benützungsgebühren	Keine Kosten
21801	3170.00	Reisekosten und Spesen	Budget nicht ausgeschöpft
21801	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Keine Rückerstattungen
21801	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Nicht budgetierte EO-Beiträge
21801	4630.00	Beiträge vom Bund	Nicht budgetierte Beiträge
21801	4631.00	Beiträge vom Kanton	Beiträge Kinderbetreuungsgesetz, nicht budgetiert
21801	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Mehrbeitrag KGB
21901	3010.00	Löhne	Mehraufwand infolge Personalmutationen
21901	3010.01	Löhne Schulleitung	Bewilligte Pensenaufstockungen SL
21901	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Nicht budgetierte EO-Beiträge
21911	3010.00	Löhne	Spätere Anstellung für Projekte Schule als geplant.
21911	311300	Anschaffung Hardware	Minderkosten: Etagendrucker Oz nicht angeschafft
21911	311800	Anschaffungen immateriellen Anlagen	Minderkosten: Netzwerktool nicht beschafft Skykick M365 Backup günstiger
21911	311801	Flawil Digital	Minderkosten: eGOV Projekt Pupil wird über eGOV Stelle abgerechnet (doppelte Budgeteingabe)
21912	3090.00	Aus- und Weiterbildung	Budget nicht ausgeschöpft
21912	3118.00	Anschaffungen Software	Budget nicht ausgeschöpft
21912	4230.10	Elternbeiträge	Elternbeiträge ECDL nicht budgetiert
21921	3634.20	Beiträge an SPD	Budget nicht ausgeschöpft

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
21922	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten, etc.	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Ausgaben als erwartet.
21923	3010.00	Löhne	Weniger interne Schulbusfahrten
21923	3101.01	Betriebsstoffe	Weniger interne Schulbusfahrten
21923	3130.07	Dienstleistungen Transporte	Mehr externe Schulbusfahrten
21923	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Budget nicht ausgeschöpft
21925	3171.01	Schulreisen Primarstufe	Budget nicht ausgeschöpft
21925	3171.02	Exkursionen und Projekte OS	Budget nicht ausgeschöpft
21925	3171.03	Exkursionen und Projekte PS	Budget nicht ausgeschöpft
21925	3171.04	Sportanlässe während der Schulzeit	Zu wenig budgetiert
21925	3171.06	Klassenlager	Weniger Lager durchgeführt
21925	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Weniger Elternbeiträge
21925	4261.02	Teilnehmerbeiträge Klassenlager	Weniger Lager durchgeführt
21925	4610.00	Entschädigungen Bund	Mehr J+S Beiträge
21927	3612.22	Schulgelder für OS-Schüler	Mehraufwand infolge Schulgeld für S+S Integrationsklasse Gossau, dafür weniger Aufwand für DaZ
21927	3612.24	Schulgelder für Talentschulen	Mehr Talentschüler (5) als budgetiert
21927	3612.25	Schulgelder für Spitalschulen	Mehr Schultage in der Klinik Sonnenhof
21927	3612.26	Schulgelder Time-Out	Mehr auswärtige Time-Out-Platzierungen
21927	3631.00	Beiträge an Kanton Konkordate	Weniger Sonderschüler
21927	4230.01	Schulgelder für Primarschüler	Mehrertrag infolge auswärtiger S+S in Integrationsklasse
21927	4230.02	Schulgelder für OS-Schüler	Schüler in Integrationsklasse
21929	3099.00	Übriger Personalaufwand	Weniger ÖV-MA-Rabatte
21929	3169.01	Eintritte Schwimmbad	Budget nicht ausgeschöpft
21929	3170.20	Elternrat	Budget nicht ausgeschöpft
21931	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	Minderaufwand infolge Personalmutationen
21931	3020.07	Leistungsprämien	Budget nicht ausgeschöpft
21931	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	Minderaufwand infolge tieferer Lohnsumme
21931	3090.00	Aus- und Weiterbildung	Rückzahlung einer Ausbildung
21931	3132.00	Honorare externe	Mehr Logopädie durch HPS, mehr HFE
21931	3636.44	Beiträge Psychomotorik	weniger Therapien
21931	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Minderertrag aus TiL-Beiträgen
21931	4260.01	Rückerstattungen Sozialvers.	Keine EO-Entschädigungen
21931	4611.00	Entschädigungen Kanton	Beitrag für Logo im Vorschulalter
32901	3636.32	Beiträge an Kulturvereine	Im 2024 eine Abgrenzung einer Miete nicht vorgenommen.
32902	3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	Es mussten weniger Aufwendungen getätigt werden als erwartet.
32903	3120.03	Heizung	Aufgrund des Projekts Neugestaltung Marktplatz sind die Aufwendungen im ehemaligen Feuerwehrdepot stark reduziert worden.
3290201	3120.03	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr - auch aufgrund der beschlossenen Energieeinsparungen - tiefer aus als erwartet.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
3290201	3134.00	Sachversicherungsprämien	Die tatsächlichen Aufwendungen entsprechen die Prämien für die Gebäudeversicherungen.
3290201	3140.00	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr - auch aufgrund von Eigenleistungen des Unterhaltsdienstes - tiefer aus als erwartet.
3290201	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Mindereinnahmen aufgrund tieferer Unterhalts- und Betriebskosten.
34101	3439.50	Dienstleistungen Dritter	Auf die Erarbeitung von konkreten Massnahmen beim Gemeindeparkanlagenkonzept (GESAK) mit Unterstützung Dritter wurde verzichtet.
34101	3636.36	Beiträge an Sportvereine	Ein Beitrag für einen Sportverein wurde fälschlicherweise doppelt budgetiert. Da die Ausgaben nicht getätigt wurden, erfolgte eine Budgetunterschreitung.
34102	3010.00	Löhne	Wetterabhängiger Einsatz. Der Sommer 2024 hatte diverse Hitzetage. Mehraufwand bei Instandhaltung Kinderplanschbecken.
34102	3120.01	Wasser/Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten und in Erwartung von tieferem Energieverbrauch. Die tatsächlichen Aufwände entsprechen der vergangenen Badesaison mit entsprechenden Wetterverhältnissen.
34102	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten und in Erwartung von tieferem Energieverbrauch. Die tatsächlichen Aufwände entsprechen der vergangenen Badesaison mit entsprechenden Wetterverhältnissen.
34102	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Aufwendungen für den baulichen Unterhalt irrtümlicherweise bei Konto 3140.60 verbucht.
34102	3140.60	Unterhalt Plätze und Wege	Aufwendungen für den baulichen Unterhalt irrtümlicherweise bei Konto 3140.60 verbucht.
34102	4250.00	Verkäufe	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten der letzten drei Jahren.
34102	4250.03	Verkäufe Billette Schwimmbad	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten der letzten drei Jahren.
34103	3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Geräte	Günstigere Einkaufsmöglichkeit genutzt
34103	3120.01	Wasser/Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
34200	3010.05	Überzeit/Pikett	Die Überzeit fiel vor allem im Schwimmbad an, wo der Rasen erst nach Badeschluss gemäht werden konnte, aufgrund der vielen Gäste in der Hauptsaison
34200	3114.00	Anschaffungen Pflanzen/Saatgut	In den letzten Jahren wurden zahlreiche Pflanzen gesetzt im Rahmen der Biodiversitätsförderung. Somit weniger "konventionell gepflanzte Bäume/Sträucher".
34200	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Gewisse Bäume werden nur alle zwei Jahre gepflegt, was im 2024 ein Minderaufwand für den externen Baumpfleger bedeutet hat
34200	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Budgetiert im Konto 3140.40.
34200	3140.02	Unterhalt öffentlicher Brunnen	Im 2024 keine externen Dienstleistungen nötig, nur Reinigung durch Unterhaltsdienst.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
34201	3120.01	Wasser/Abwasser	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
34201	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
34201	3140.60	Unterhalt Plätze und Wege	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
34201	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Mehraufwendungen aufgrund des Brandfalls bei der WC-Anlage beim Quartierpark Eisbahnweg. Die Rückerstattung der Kosten durch die Gebäudeversicherung St.Gallen erfolgt auf Konto 4260.00.
34201	4260.00	Rückerstattung Dritter	Überweisung durch die Gebäudeversicherung St.Gallen aufgrund Brandfall WC Eisbahnweg
34202	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Aufgrund von Anpassungen der elektrischen Geräten im Vorjahr ergeben sich entsprechende Minderaufwendungen.
34202	3144.05	Unterhalt Voliere	Reduktion des Unterhalts
34209	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Bauliche Aufwendungen von rund 2'500 Franken für das WC im Rehwald (Platzsanierung) irrtümlicherweise auf diesem Konto verbucht.
34209	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	Beim Pumptrack wurden im 2023 umfangreiche Sanierungsarbeiten durch den Unterhaltungsdienst (UHD) ausgeführt, 2024 kein Bedarf.
34209	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Gemeinde Flawil beteiligt sich an der regionalen Mountainbike Vision Fürstenland. Die externen Kosten werden auf die acht beteiligten Gemeinden aufgeteilt. Die Kosten waren nicht vorhersehbar, weshalb das Budget überschritten wurde.
34209	3130.08	Anlässe und Veranstaltungen	Der erstmals durchgeführte Freiwilligen-Dankes Anlass konnte deutlich günstiger als budgetiert umgesetzt werden.
34209	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Die Interessengemeinschaften Kultur, Freizeit und Sport hatten keine separaten Anlässe, was zur Budgetunterschreitung führte.
34209	3636.39	Beiträge an Anlässe	Weniger Gesuche um Beiträge der Gemeinde führten zur Budgetunterschreitung.
34209	3636.56	Beiträge an Anlässe mit Jugendbeteiligung	Weniger Gesuche um Beiträge der Gemeinde für Jugendanlässe führten zur Budgetunterschreitung.
41201	3611.40	Gemeindeanteil Pflegefinanzierung (stationär)	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet.
42111	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten, etc	Evaluierung Gesundheitsversorgung Alter, gemäss Nachtragskredit 20'000 Franken GRB 2024/184
42111	3611.40	Gemeindeanteil Pflegefinanzierung (ambulant)	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet.
42111	3612.51	Beiträge an Mütter- und Väterberatung	Budgetierung nach Vorgabe Mütter- Väterberatungsstelle, gebundene Ausgabe, weniger Ausgaben als erwartet.
42111	3636.40	Beiträge an Spitex Flawil	Kein Erfahrungswert nach "Zusammenlegen" Spitex Flawil und Degersheim. Gebundene Ausgabe gemäss Leistungsvereinbarung. Weniger Ausgaben als erwartet.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
43101	3636.00	Alkohol- und Drogenprävention, Beiträge an private Organisation	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet.
43302	3030.01	Honorare Schulzahnärzte	Budget nicht ausgeschöpft.
43302	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	Minderaufwand infolge tieferer Lohnsumme
43302	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Kein Zahnprofilaxe-Unterricht mehr
51111	3631.00	Krankenpflege Grundversicherung Beiträge an Kantone und Konkordate (<i>Verlustscheine</i>)	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, weniger Ausgaben als erwartet.
51111	3637.50	Krankenkassenkosten (<i>laufende Prämien Sozialhilfe</i>)	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet. (<i>wird ausgeglichen durch 51111/4631.00</i>)
51111	4260.00	Rückerstattung Dritter	Budgetierung nach Erfahrungswert, Bewirtschaftung Verlustscheine, weniger Einnahmen als gerechnet.
51111	4631.00	Beiträge vom Kanton (<i>Rückerstattung laufende Prämie Sozialhilfe im Rahmen der IPV</i>)	Budgetierung nach Erfahrungswert, mehr Einnahmen als erwartet. (<i>wird ausgeglichen durch 51111/3637.50</i>)
53101	3637.00	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	Erläss von Nichterwerbstätigenbeiträge. Erstmalige gebundene Ausgabe. Überwälzung von Kanton an Gemeinde. Erst nach Budgetierungsprozess erfahren.
53501	3132.09	Innovationen/Projekte	Unterschiedliche Handhabung Buchung / über Kostenstelle 53501 ausgeglichen
53501	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Unterschiedliche Handhabung Buchung / über Kostenstelle 53501 ausgeglichen
54301	3130.06	Alimentenbevorschussung, Betreuungskosten	Budgetierung nach Erfahrungswert. Weniger Betreuungskosten angefallen als gerechnet. Sicherstellung der Verjährung mittels Schuldanererkennung bei aussichtslosen Betreibungsverfahren. (<i>Über Kostenstelle 54301 ausgeglichen</i>)
54301	3637.51	Alimentenbevorschussung	Budgetierung nach Erfahrungswert. Gebundene Ausgaben. Weniger Ausgaben als gerechnet. (<i>Über Kostenstelle 54301 ausgeglichen</i>)
54301	4260.00	Alimenten, Rückerstattung	Budgetierung nach Erfahrungswert. Weniger Einnahmen als gerechnet. (<i>Über Kostenstelle 54301 ausgeglichen</i>)
54401	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Weniger Ausgaben als gerechnet
54401	3636.10	UNICEF-Label Kinderfreundliche Gemeinde	Rückerstattung von im Jahr 2023 zu viel erhaltenem Beitrag vom Kanton für Projekt engage.ch. Total 20'000 Franken.
54401	4631.00	Beiträge vom Kanton	Einnahmen stehen im Zusammenhang mit den Ausgaben für das Projekt. 1/3 der Ausgaben werden zurückerstattet. Weniger Ausgaben daher auch weniger Einnahmen als vorgesehen.
54411	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten, etc.	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Ausgaben als gerechnet.
54411	3636.10	UNICEF-Label Kinderfreundliche Gemeinde	Nicht budgetiert. Ausgaben für Projekt engage.ch für Veranstaltungen
54421	3636.52	Beiträge für Unterbringung in Kinder- und Jugendheimen (IVSE-A)	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
54421	4611.00	Entschädigungen vom Kanton	Budgetierung nach Erfahrungswert, in Relation zur gebundenen Ausgabe (ca. 1/3 der Ausgaben), mehr Einnahmen als erwartet.
54422	3636.52	Beiträge für Unterbringung in Kinder- und Jugendheimen (NICHT IVSE-A)	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet. <i>(Keine Beteiligung vom Kanton)</i>
54501	3636.57	Beiträge an Frauenhaus	keine Ausgaben
54501	4631.00	Beiträge vom Kanton	Rückerstattungen vom Kanton auf einer Kostenstelle budgetiert, jedoch auf verschiedenen Kostenstellen gebucht. Gelder vom Kanton für Schulgänzende Kinderbetreuung (TAGI/Tagesfamilienpflege/KITA Karussell)
54510	3636.00	Kinderkrippen und Kinderhorte, Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, weniger Ausgaben als erwartet. (Subvention Gemeinde)
54510	4630.00	Beiträge vom Bund	Unvorhergesehener Subventionsnachtrag Bundesgelder vom Jahr 2022
54520	3637.00	Elternschaftsbeiträge, Beiträge an private Haushalte	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet.
54520	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Budgetierung nach Erfahrungswert, selten nachträgliche Einnahmen <i>(rückwirkend ausbezahlte Einnahmen erhalten)</i> .
54530	3637.00	Pflegekinder in Pflegefamilien, Beiträge an private Haushalte	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet.
54540	3637.00	Sozialpädagogische Familienbegleitung, Beiträge an private Haushalte	Budgetierung nach Erfahrungswert, gebundene Ausgabe, mehr Ausgaben als erwartet. <i>(Anordnungen von der KESB/SBZ Region Gossau)</i>
54540	4260.00	Rückerstattung Dritter	Budgetierung nach Erfahrungswert, weniger Einnahmen als erwartet <i>(selten Elternbeiträge erhältlich)</i>
55910	3636.54	Beiträge für Arbeitsbeschäftigungsprogramme	Mehrausgaben infolge Tarifanpassung TOSAM und Jobcenter. Inkl. gebundene Ausgaben (Soziale Integration über Fr. 73'600 beim gleichen Anbieter) Zukünftig getrennte Kostenstellen verwenden. Somit Budget eingehalten.
57200	Diverse	Sozialhilfe	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Die Einnahmen sind abhängig von den Ausgaben und weichen im ähnlichen Mass ab. Ausgeglichene Budgetierung.
57321-57373	Diverse	Asylsuchende/Weggewiesene Asylsuchende/Vorläufig aufgenommene Personen VA-7/Vorläufig aufgenommene Schutzsuchende S / Flüchtlinge B / Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge F-7	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Die Einnahmen sind abhängig von Pauschalen. Sehr schwierig abzuschätzen. Über alle Conti, Mehreinnahmen durch Rückerstattung Bund/Kanton.
57381	3637.53	Integrationsentschädigung	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Die Einnahmen sind abhängig von den Ausgaben und weichen im ähnlichen Mass ab. Über alle Conti, ausgeglichene Budgetierung/Transitorische Buchung
57381	4611.00	Entschädigung vom Kanton	Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Erfahrungswerten. Die Ausgaben sind gebunden. Die Einnahmen sind abhängig von den Ausgaben und weichen im ähnlichen Mass ab.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
			Über alle Konti, ausgeglichene Budgetierung
57901	3010.00	Löhne	Mehraufwendungen aufgrund Krankheitsfälle und teilweise befristete Erhöhungen. Die Rückforderungen aus Krankheitsfällen sind via Sozialversicherung im Ertragskonto 4260.01 verbucht.
57901	3130.02	Telefonie	Irrtümlich nicht umgebucht (Internetboxen für Flüchtlinge/Schutzsuchende in WG's / Gebundene Ausgabe).
57901	3132.00	Honorare, Externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten	Projekt konnte noch nicht umgesetzt werden.
57901	3132.50	Fachgutachten Sozialhilfe	Budgetierung nach Erfahrungswert, betriebsnotwendige Ausgabe, weniger Ausgaben als erwartet.
57901	3132.51	Praxisberatung Sozialamt	Budgetierung nach Erfahrungswert gewünscht nach Auflösung Sozialhilfekommission. Weniger Ausgaben als erwartet.
57901	3160.50	Notschlafstellen	Budgetierung nach Erfahrungswert. Weniger Ausgaben als erwartet. War häufig belegt.
57901	3160.51	Div. Mieten Sozialamt	Budgetierung nach Erfahrungswert. Schwierig abzuschätzen Mietzinsausfälle bei Wegweisung Flüchtlinge. Weniger Aufwand als erwartet. Gebundene Ausgaben.
57901	3612.12	Gemeindebeitrag KESB	Gebundene Ausgabe; Mehrausgaben als budgetiert
57901	3612.50	Gemeindebeitrag SBZ	Gebundene Ausgabe; Mehrausgaben als budgetiert
57906	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Kein Erfahrungswert. Auslagen für Dolmetscherkosten. Weniger Ausgaben als erwartet.
57906	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Betrag für Quartierschule nicht ausgeschöpft. Finanzierungsänderung TISG Unbegleitete Minderjährige, Beitrag Gemeinde fällt weg. Weniger Ausgaben als erwartet.
57906	4631.00	Entschädigungen vom Kanton	Subvention Kanton Erstinformation ausgelaufen. Keine Rückerstattung erhalten.
61501	3010.00	Löhne	Höherer Aufwand als geplant vor allem aufgrund eines Krankheitsfalles. Die Rückerstattung der Sozialversicherung ist im Ertragskonto 4260.01 verbucht.
61501	3120.00	Strom	Fehlbuchung. Korrektes Konto: 3120.10/61501.
61501	3120.10	Energie Strassenbeleuchtung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Ausgaben fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
61501	3137.00	Steuern und Abgaben	Gewässer- und Perimeterbeiträge für eigene Liegenschaften. Genehmigter Nachtragskredit (GRB2024/245).
61501	3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet.
61501	3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet. Mehraufwendungen im Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Lörenstrasse
61501	3141.03	Unterhalt Brücken und Stege	Eingestellter Budgetbetrag von CHF 26'000 ist infolge Verschiebung der Sanierung Divisionssteg nicht benötigt worden.
61501	3141.05	Winterdienst	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
61501	3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	Ein Nachtragskredit war notwendig auf Grund von dringlichen, unvorhersehbaren Reparaturen bei 2 Kommunalfahrzeugen (Getriebeschaden)
61501	4240.00	Benützungsgebühren	Einnahmen für gesteigerten Gemeindegebrauch
61501	4250.00	Verkäufe	Erlös aus dem Lieferwagentauschgeschäft Peugeot Boxer
61501	4260.00	Rückerstattungen Dritter	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet.
61501	4260.01	Rückerstattungen Sozialversicherungen	Unfall- und krankheitsbedingte Rückerstattungen von Taggeldern des Verwaltungspersonals werden nicht budgetiert.
61521	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
61521	3141.01	Markierungen Strassen/Platze	Weniger Markierungen im Bereich Parkplätze aufgrund Zustand nötig, Erfahrungswert unterschritten.
61521	3151.60	Unterhalt Parkuhren	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet.
61901	3120.02	Strom	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
61901	3120.03	Heizung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
61901	3144.00	Unterhalt Hochbauten/Gebäude	Geplanter Unterstand wurde noch nicht realisiert, stattdessen dringlicher Ersatz für Kran in Waschhalle
62201	3119.00	Übrige Anschaffungen	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
62201	3631.60	Beiträge an öffentlichen Verkehr	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten und Schätzungen des Kantons SG. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
62901	3109.10 4250.00	SBB Tageskarten Verkäufe	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war der Verkauf der neuen Spartageskarte nicht vorgesehen. Deshalb gab es eine trotzdem Einnahmen.
72011	3132.00	Honorare, externe Berater, Geometer, Gutachter, Fachexperten	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen in diesem Jahr höher aus als erwartet. Mehraufwendungen für GEP-Berichte.
72011	3143.01	Unterhalt Kanäle	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Einnahmen fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
73011	3612.73	Gemeindebeitrag regionale Papiersammlung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Ausgaben fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
73012	3109.40	Einkauf Gebührenmarken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Ausgaben fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
73012	3130.01	Dienstleistungen Dritter	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Ausgaben fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
74101	3131.70	Projektierungen Gewässer	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
74101	3140.01	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
77101	3140.71	Unterhalt Friedhof Oberglatt	Erstellung Erschliessungsleitung Wasser und Strom nach tatsächlichem Aufwand, der tiefer ausfiel auf Grund von Eigenleistung durch UHD
77101	3140.72	Unterhalt Friedhof Wisental	Allee wurde schon im Vorjahr erweitert bzw. ein weiterer Ausbau ist nicht geplant
77101	3140.74	Unterhalt Urnenwände	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
77101	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Mehraufwendung für Ersatz Katafalk bei der Aufbahnhalle Oberglatt (genehmigter Nachtragskredit).
77901	3612.77	Schutzverordnung Glatt-Wissenbach	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
77901	3635.80	Abgeltung ökologische Leistungen (GAöL)	Irrtümlicherweise auf der Kostenstelle 79001 gebucht.
77901	4631.00	Beiträge vom Kanton	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Erträge fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet
77901	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Wurde im Budget nicht berücksichtigt
79001	3131.73	Allgemeine Raumplanung	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten. Die tatsächlichen Aufwände fallen mit den projektierten Energierichtplan sowie Vermessung des eingedolten Gewässer in diesem Jahr höher aus als erwartet.
79001	3635.80	Abgeltung ökologische Leistungen (GAöL)	Irrtümlicherweise auf falsche Kostenstelle gebucht. Das Budget ist in der Kostenstelle 77901 vorhanden.
82001	4631.00	Beitrag vom Kanton	Zusätzlicher Beitrag an Jungwaldpflege
84001	3101.11	Homepage Gemeinde Flawil	Es wurden deutlich weniger Supportleistungen durch den Website-Anbieters benötigt als angenommen, was zur Budgetunterschreitung führte.
85001	3130.82	Marktbetrieb	Aufgrund der Verzögerungen beim Marktplatz-Projekt konnte die Planung des Wochenmarktes noch nicht mit Dritten angegangen werden. Der Budgetbetrag wurde deshalb nicht benötigt.
85001	4240.00	Benützungsgebühren	Die für 2024 budgetierten Benützungsgebühren für den Wochenmarkt wurden bereits Ende 2023 in Rechnung gestellt und der Jahresrechnung 2023 gutgeschrieben. Die Abgrenzung ging fälschlicherweise vergessen. Aus diesem Grund fehlen diese Einnahmen in der Jahresrechnung 2024, was zu Mindereinnahmen führte.
87901	3637.58	Beiträge und Fördermassnahmen Energie	Die Budgetierung durch die Arbeitsgruppe Energie erfolgt auf Grund von Schätzungen, welche Fördermassnahmen im welchen Umfang genutzt werden. Die tatsächlichen Aufwände fallen dieses Jahr höher aus.

Kostenstelle	Kostenart	Bezeichnung	Begründung
91001-91021		Gemäss Steuerabschluss	Für die Erstellung des Budgets wird grundsätzlich auf die Prognosen des Kantonalen Steueramtes abgestellt. Entsprechend können zu hohe bzw. zu tiefe Budgetierungen resultieren. Auf das Jahr 2024 wurde die kalte Progression durch Tarifierungen bei den Einkommenssteuern für die natürlichen Personen und für die Quellensteuern ausgeglichen. Dieser Umstand hatte Einfluss auf die effektiven Zahlen. Bei den Nachzahlungen konnten entgegen der Erwartungen erneut Mehreinnahmen verzeichnet werden.
91021	402301	Handänderungssteuern	Mehrertrag aufgrund ertragsreicher Grundbuchgeschäfte
96301	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaft FV	Diverse Anpassungen für Kreisgericht Flawil an den internen technischen Installationen und Sicherheitseinrichtungen. Rückerstattung dieser Mehrkosten von rund 50'000 Franken auf Konto 4631.00 durch den Kanton St.Gallen als Mieterin der Räumlichkeiten. Im Weiteren mussten unvorhersehbare Aufwendungen von rund 15'000 Franken aufgrund eines Wassereintruchs bei der Liegenschaft Enzenbühlstrasse 48 verbucht werden.
96301	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt FV	Aufgrund der Verzögerung bei der SFS wurde auf das neue Pflanzgartenareal an der Fichtenstrasse, als Ersatz für die Pflanzgärten Töbeli, im Moment verzichtet. Dafür war in der Erfolgsrechnung 90'000 Franken budgetiert.
96301	3431.20	Anschaffung Mobilien	Kein Ersatz notwendig.
96301	3439.00	Übriger Liegenschaftenaufwand	Diverse nicht budgetierte Handänderungskosten aufgrund Erwerb Liegenschaft St.Gallerstrasse 38 und Oberdorfstrasse 15. Zudem ergaben sich Anschlussbeiträge aufgrund des Bau- und Unterhaltspemeter Buebentalerbach und Aeschbach.
96301	3439.50	Kehricht	Aufgrund des Erwerbs der Liegenschaft St.Gallerstrasse 38 mussten in beiden leerstehenden Wohnung der vorhandene Müll entsorgt werden.
96301	3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter	Mehrkosten aufgrund Erwerb der beiden Liegenschaften St.Gallerstrasse 38 und Oberdorfstrasse 15.
96301	4250.80	Holzverkäufe	Die Budgetierung erfolgte aufgrund von Erfahrungswerten und Angaben des Revierförsters. Die tatsächlichen Einnahmen aus dem Holzverkauf fallen in diesem Jahr tiefer aus als erwartet.
96301	4260.00	Rückerstattung Dritter	Mindereinnahmen aufgrund tieferer Unterhalts- und Betriebskosten.
96301	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	Mehreinnahmen aufgrund neuer Liegenschaften
96301	4631.00	Beiträge vom Kanton	Nebst dem budgetierten Beitrag des Kantons St.Gallen an den neuen Aufzug beim Kreisgericht Flawil wurde ein Zusatzbeitrag von 50'000 Franken an die baulichen Massnahmen an den Sicherheitsanlagen und technischen Installationen durch den Kanton St.Gallen überwiesen.