



Rechnung 2018

Kurzkommentar

Die Rechnung der Stadt Sempach schliesst 2018 mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 2'124'964.09** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 21'500. Die positive Abweichung zum Budget beträgt demnach Fr 2'146'464.

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 30'482'457.31 (Budget 30'879'000) und der Gesamtertrag beträgt Fr. 32'607'421.40 (Budget 30'857'500). Der Aufwand ist somit um Fr. 396'543 **tiefere als das Budget**. Der Ertrag ist um Fr. 1'749'921 **höher als das Budget**.

Hauptfaktoren für dieses sehr gute Ergebnis waren einerseits Unterschreiten der Kosten um knapp Fr. 400'000.00 bei fast allen funktionalen Gliederungen. Auf der anderen Seite konnten gegenüber dem Budget auf der Ertragsseite massiv höhere Einnahmen von Fr. 870'000 bei den Steuer-Nachträgen aus früheren Jahren sowie höhere Nach- u. Strafsteuern von Fr. 230'000.00 verzeichnet werden. Auch bei den Sondersteuern (Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern) konnten Mehrerträge von Fr. 466'000.00 vereinnahmt werden. Diese hohen Mehreinnahmen bei den Sondersteuern müssen jedoch als ausserordentlich und einmalig betrachtet werden.

Aufwand

Der gesamte Personalaufwand (Kostenartengruppe 30) ist um Fr. 244'000 tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Verwaltungslöhne sind um Fr 175'000.00 tiefer als der Budgetwert, die Löhne der Lehrkräfte sind um Fr. 67'000.00 tiefer als budgetiert. Die gesamten Sozialversicherungen und übrige Personalaufwände konnten gegenüber dem Budget um Fr. 12'000.00 unterschritten werden.

Die grössten negativen Abweichungen innerhalb des Aufwandes finden sich bei der Kostenartengruppe Entschädigungen Gemeinwesen. Die Abweichung gegenüber dem Budget beträgt Fr. 212'000.00 und ist mit höheren Kantonsbeiträgen an Kantonsschul-Lernende begründet. Eine Abgrenzung von über Fr. 300'000.00 musste zusätzlich wegen der Umstellung auf das harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) verbucht werden. Diese Abgrenzungskosten sind jedoch einmalig.

Bei fast allen anderen Kostenartengruppen des Aufwandes konnten Minderkosten verbucht werden.

Erträge

Die Steuererträge des Laufenden Jahres) fielen um Fr. 132'000.00 höher aus als budgetiert. Diese positive Abweichung bei einem Budget von Fr. 13'195'000.00 kann als Punktlandung betrachtet werden. Die Nachträge aus früheren Jahren fielen mit Fr. 2'120'000 um knapp Fr. 870'000.00 höher aus als budgetiert, und bei den Nach- u. Strafsteuern konnten Mehreinnahmen von Fr. 230'000.00 vereinnahmt werden. Bei den Sondersteuern (Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern) konnten gegenüber dem Budget insgesamt Fr. 466'000.00 höhere Erträge erwirtschaftet werden. Wie eingangs erwähnt müssen diese sehr guten Abweichungen bei den Steuernachträgen sowie bei den Sondersteuern zum Teil in dieser Höhe als ausserordentlich und einmalig betrachtet werden.



Die weiteren grösseren Abweichungen sind bei den Spital- und Heimtaxen, Kostgeldern des Alterswohnheim Meierhöfli (AWH) zu verzeichnen. Die Erträge fielen um Fr. 193'000 tiefer aus. Begründet sind diese Mindereinnahmen durch tiefere BESA-Einstufungen in der Pflege. Jedoch konnte das AWH bei den Rückerstattungen obige Mindereinnahmen vollumfänglich wettmachen (+Fr. 200'000). Die Abweichungen beim AWH Meierhöfli verändern das Gesamtergebnis der Stadt nicht; es handelt sich um eine Spezialfinanzierung.

Gesamtergebnis Stadt Sempach 2018 / Funktionale Gliederungen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018			Budget 2018			Abweichung RG zu Budget		
		Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
LAUFENDE RECHNUNG		30'482'457	32'607'421	-2'124'964	30'879'000	30'857'500	21'500	-396'543	1'749'921	-2'146'464
0	Allgemeine Verwaltung	2'552'844	879'422	1'673'422	2'504'500	802'500	1'702'000	48'344	76'922	-28'578
1	Öffentliche Sicherheit	1'238'970	1'009'989	228'981	1'268'000	1'022'500	245'500	-29'030	-12'511	-16'519
2	Bildung	10'814'054	3'167'724	7'646'329	10'661'000	3'007'500	7'653'500	153'054	160'224	-7'171
3	Kultur, Freizeit	509'249	11'377	497'872	538'500	16'000	522'500	-29'251	-4'623	-24'628
4	Gesundheit	6'246'441	5'715'087	531'354	6'288'500	5'753'000	535'500	-42'060	-37'913	-4'147
5	Soziale Wohlfahrt	3'414'374	136'478	3'277'897	3'544'500	94'500	3'450'000	-130'126	41'978	-172'103
6	Verkehr	1'258'291	934'680	323'611	1'213'500	914'000	299'500	44'791	20'680	24'111
7	Umwelt, Raumordnung	1'276'480	1'240'635	35'845	1'614'500	1'511'000	103'500	-338'020	-270'365	-67'655
8	Volkswirtschaft	47'562	255'711	-208'149	77'000	205'500	-128'500	-29'438	50'211	-79'649
9	Finanzen, Steuern	3'124'193	19'256'319	-16'132'125	3'169'000	17'531'000	-14'362'000	-44'807	1'725'319	-1'770'125



	Funktionale Gliederung	Rechnung 2018			Budget 2018			Abweichung RG zu Budget		
		Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
0	Allgemeine Verwaltung	2'552'844	879'422	1'673'422	2'504'500	802'500	1'702'000	48'344	76'922	-28'578
011	Gemeindeversammlung	60'263	0	60'263	49'500	0	49'500	10'763	0	10'763
012	Stadtrat	372'181	8'000	364'181	367'500	8'000	359'500	4'681	0	4'681
020	Stadtverwaltung	1'942'869	717'331	1'225'539	1'890'500	635'500	1'255'000	52'369	81'831	-29'461
090	Verwaltungsräume	23'726	287	23'440	38'000	0	38'000	-14'274	287	-14'560
1	Öffentliche Sicherheit	1'238'970	1'009'989	228'981	1'268'000	1'022'500	245'500	-29'030	-12'511	-16'519
100	Vormundschaftswesen	158'029	0	158'029	176'000	0	176'000	-17'971	0	-17'971
101	Betreibungsamt	19'093	0	19'093	17'000	0	17'000	2'093	0	2'093
102	Markt- und Gewerbewesen	21'999	50	21'949	12'500	1'500	11'000	9'499	-1'450	10'949
103	Grundbuch/Vermessung/Kataster	3'662	0	3'662	6'500	0	6'500	-2'838	0	-2'838
140	Feuerwehr Ob. Semp.see (Spezialfinanz.)	342'624	342'624	0	347'500	347'500	0	-4'876	-4'876	0
145	Feuerwehr Sempach (Spezialfinanzierung)	178'812	178'812	0	183'500	183'500	0	-4'688	-4'688	0
151	Schiesswesen	6'215	5'000	1'215	7'000	5'000	2'000	-785	0	-785
160	Zivilschutz	43'743	18'709	25'033	39'000	6'000	33'000	4'743	12'709	-7'967
167	Reg.Zivilschutzorgan.(Spezialfinanz.)	464'795	464'795	0	479'000	479'000	0	-14'206	-14'206	0

020.301.00	Besoldungen Verwaltungspersonal	Nachtragskredit Doppelbesetzung Leitung Bauamt, Überstundenauszahlungen, Ferienauszahlungen
020.318.09	Übrige Dienstleistungen	Aufträge z.T auch HRM2 konnten erst 2019 ausgelöst werden
020.431.00	Gebühren für Amtshandlungen	Höhere Baubewilligungsgebühren



	Funktionale Gliederung	Rechnung 2018			Budget 2018			Abweichung RG zu Budget		
		Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
2	Bildung	10'814'054	3'167'724	7'646'329	10'661'000	3'007'500	7'653'500	153'054	160'224	-7'171
200	Kindergarten	784'819	272'132	512'687	806'500	251'500	555'000	-21'681	20'632	-42'313
210	Primarstufe; Regelklasse	3'315'273	1'239'306	2'075'967	3'358'000	1'230'000	2'128'000	-42'727	9'306	-52'033
213	Sekundarstufe 1; Regelklasse	2'124'535	1'279'028	845'507	2'359'000	1'273'500	1'085'500	-234'465	5'528	-239'993
214	Musikschule	514'640	3'800	510'840	535'000	0	535'000	-20'361	3'800	-24'161
216	Schulische Dienste	367'032	21'889	345'143	361'000	32'500	328'500	6'032	-10'611	16'643
217	Schulliegenschaften	1'022'307	68'884	953'423	1'082'500	30'000	1'052'500	-60'193	38'884	-99'077
218	Schulverwaltung/Schulleitung	632'703	9'837	622'866	595'000	10'000	585'000	37'703	-163	37'866
219	Volksschule, übriges	431'213	149'326	281'887	322'000	130'000	192'000	109'213	19'326	89'887
220	Sonderschulung	573'534	123'523	450'011	522'000	50'000	472'000	51'534	73'523	-21'989
250	Kantons- und Stadtschulen	1'048'000	0	1'048'000	720'000	0	720'000	328'000	0	328'000
3	Kultur, Freizeit	509'249	11'377	497'872	538'500	16'000	522'500	-29'251	-4'623	-24'628
300	Kulturförderung	208'566	0	208'566	199'500	500	199'000	9'066	-500	9'566
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	16'240	0	16'240	66'000	0	66'000	-49'760	0	-49'760
320	Massenmedien	5'824	0	5'824	8'000	0	8'000	-2'176	0	-2'176
330	Parkanlagen, Wanderwege	215'217	1'440	213'777	203'500	500	203'000	11'717	940	10'777
340	Sport	63'402	9'937	53'465	61'500	15'000	46'500	1'902	-5'063	6'965

210.315.00	Unterhalt der Mobilien	Diverse Einzelpositionen zu hoch budgetiert, z.T. Neuanschaffungen in Investitionsrechnung
213.352.00	Beiträge an andere Gemeinden	Keine Sportschüler-Beiträge an andere Gemeinden mehr
217.301.00	Besoldungen	Tiefere Reinigungskosten Schulhäuser
217.311.00	Anschaffungen	Verschiebung von Erfolgsrechnung zu Investitionsrechnung (Sanierung, Neubau Schulhaus)
217.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	Neues Reglement Korporation im Budgetzeitpunkt n.n. bekannt
217.314.00	Baulicher Unterhalt	Nachtragskredite Schulhäuser
218.300.00	Besoldungen Schulleitung	Schulleitung wurde nachträglich (während dem Jahr) höher eingestuft als budgetiert
219.302.00	Besoldung Tagesstrukturen	Wachstum nicht in diesem Ausmasse budgetiert, 2019 korrigiert
220.302.00	Besoldung Lehrkräfte	Höhere Sonderschullektionen als geplant
220.461.00	Kantonsbeiträge	Budget noch nicht auf periodengerechte Zahlungen abgestimmt, Erträge jedoch periodengerecht gebucht
250.351.00	Beiträge an Kantonsschulen	Abgrenzung Kantonsbeitrag Kantonsschüler aufgrund früherer Belastungen abgegrenzt (5/12) RG 19



	Funktionale Gliederung	Rechnung 2018			Budget 2018			Abweichung RG zu Budget		
		Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
4	Gesundheit	6'246'441	5'715'087	531'354	6'288'500	5'753'000	535'500	-42'060	-37'913	-4'147
410	Pflegeheime	388'437	2'659	385'778	370'000	0	370'000	18'437	2'659	15'778
415	Meierhöfli (Spezialfinanzierung)	5'712'428	5'712'428	0	5'753'000	5'753'000	0	-40'572	-40'572	0
440	Krankenpflege	117'145	0	117'145	136'000	0	136'000	-18'855	0	-18'855
460	Schulgesundheitsdienst	28'430	0	28'430	29'500	0	29'500	-1'070	0	-1'070
5	Soziale Wohlfahrt	3'414'374	136'478	3'277'897	3'544'500	94'500	3'450'000	-130'126	41'978	-172'103
500	AHV	0	1'152	-1'152	5'000	0	5'000	-5'000	1'152	-6'152
501	AHV-Zweigstelle	12'000	7'930	4'070	13'000	8'000	5'000	-1'000	-70	-930
520	Krankenversicherung	417'926	0	417'926	292'500	0	292'500	125'426	0	125'426
530	Ergänzungsleistungen	1'462'419	0	1'462'419	1'509'000	0	1'509'000	-46'581	0	-46'581
531	Familienausgleichskasse	16'927	0	16'927	16'000	0	16'000	927	0	927
540	Jugendbetreuung	74'158	410	73'748	86'500	0	86'500	-12'342	410	-12'752
580	Allgemeine Fürsorge	991'642	6'040	985'602	1'047'500	500	1'047'000	-55'858	5'540	-61'398
581	Gesetzliche Fürsorge	215'229	102'756	112'473	315'000	40'000	275'000	-99'771	62'756	-162'527
582	Alimenteninkasso / Bevorschussung	29'196	3'200	25'996	62'500	9'000	53'500	-33'304	-5'800	-27'504
583	Sozialdienst	150'690	0	150'690	127'000	0	127'000	23'690	0	23'690
590	Hilfsaktionen; Sozialfonds	44'187	14'989	29'198	70'500	37'000	33'500	-26'313	-22'011	-4'302

415.301.00	Besoldungen	Tiefere BESA-Stufen, dadurch tiefere Betreuungskosten durch Personal
415.305.00	Unfall- & Krankenversicherungsbeiträge	Neue Police, tiefere Wartefristen, im Budgetzeitpunkt nicht bekannt
415.309.00	Übriger Personalaufwand	Tiefere BESA-Stufen, dadurch tiefere Betreuungskosten durch Personal
415.311.00	Anschaffungen	Tiefere BESA-Stufen, dadurch tiefere Betreuungskosten durch Personal
415.313.00	Verbrauchsmaterialien	Tiefere BESA-Stufen, dadurch tiefere Betreuungskosten durch Personal
415.432.00	Heimtaxen, Kostgelder	Tiefere BESA-Stufen in der Pflege führte zu Mindereinnahmen (AWH Meierhöfli)
415.436.00	Rückerstattungen	Höhere Rückerstattungen als geplant.
520.361.00	Beiträge an den Kanton	Abgrenzung IPV 2017 / 2018 Nachzahlungen aufgrund Bundesgerichtsurteil und höhere Verwaltungskosten
580.361.00	Heimfinanzierungsbeitrag an Kanton	Positive Auswirkungen KP17, Massnahmen zum Budgetzeitpunkt n.n. bekannt.
581.436.00	Rückerstattungen (Renten usw.)	IV-Versicherungsrückerstattungen aus früheren WSH-"Vorschuss"-Zahlungen



	Funktionale Gliederung	Rechnung 2018			Budget 2018			Abweichung RG zu Budget		
		Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
6	Verkehr	1'258'291	934'680	323'611	1'213'500	914'000	299'500	44'791	20'680	24'111
620	Gemeindestrassen (öffentl. Strassen)	187'655	242'287	-54'632	184'000	222'000	-38'000	3'655	20'287	-16'632
621	Schneeräumung, Glättebekämpfung	36'532	11'650	24'882	51'500	10'500	41'000	-14'969	1'150	-16'119
622	Strassenbeleuchtung	114'913	35'000	79'913	98'500	78'500	20'000	16'413	-43'500	59'913
624	Parkplätze	2'020	20'116	-18'096	3'500	20'000	-16'500	-1'480	116	-1'596
625	Parkplatzbewirtschaftung (Spezialfinanz.)	396'056	396'056	0	357'000	357'000	0	39'056	39'056	0
650	Regionalverkehr	521'116	229'571	291'545	519'000	226'000	293'000	2'116	3'571	-1'455
7	Umwelt, Raumordnung	1'276'480	1'240'635	35'845	1'614'500	1'511'000	103'500	-338'020	-270'365	-67'655
712	Seesanieierung Sempachersee	19'487	0	19'487	15'000	0	15'000	4'487	0	4'487
715	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanz.)	796'607	796'607	0	990'500	990'500	0	-193'893	-193'893	0
725	Abfallbeseitigung (Spezialfinanz.)	228'738	228'738	0	256'500	256'500	0	-27'762	-27'762	0
740	Bestattungswesen	33'060	0	33'060	35'000	0	35'000	-1'940	0	-1'940
745	Bestattungswesen (Spezialfinanz.)	63'661	63'661	0	69'000	69'000	0	-5'339	-5'339	0
750	Gewässerverbauungen	120	0	120	2'000	0	2'000	-1'880	0	-1'880
770	Naturschutz	21'153	0	21'153	25'500	0	25'500	-4'348	0	-4'348
780	Übriger Umweltschutz	37'478	38'853	-1'374	34'000	35'000	-1'000	3'478	3'853	-374
790	Raumordnung	76'177	112'777	-36'600	187'000	160'000	27'000	-110'823	-47'223	-63'600

620.318.08	Neubaukosten	Kostenbeteiligungen im Ausmasse der Abweichung (Versicherungen / Korporation) im Ertrag
620.436.00	Rückerstattungen	Kostenbeteiligungen für Strassensanierungen (Versicherungen / Korporation)
622.484.00	Entnahme aus Spezialfond	Entnahme nicht gebucht, weil Fondsbildung aus Deponie nicht erlaubt ist
625.434.00	Ertrag Parkplatzbewirtschaftung	Schönes Wetter ganzen Sommer brachte mehr Parkgebühren ein (+ Fr. 40'000)
715.480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung	Zusätzliche Abschreibung wegen Restatement 2 nicht mehr gebucht



	Funktionale Gliederung	Rechnung 2018			Budget 2018			Abweichung RG zu Budget		
		Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo	Aufwand	Ertrag	Saldo
8	Volkswirtschaft	47'562	255'711	-208'149	77'000	205'500	-128'500	-29'438	50'211	-79'649
800	Landwirtschaft	9'457	0	9'457	7'000	0	7'000	2'457	0	2'457
820	Jagd, Fischerei	3'359	4'862	-1'503	4'500	6'500	-2'000	-1'141	-1'638	497
830	Tourismus	6'871	13'028	-6'157	22'000	11'500	10'500	-15'129	1'528	-16'657
860	Energie	27'875	237'821	-209'946	43'500	187'500	-144'000	-15'625	50'321	-65'946
9	Finanzen, Steuern	3'124'193	19'256'319	-16'132'125	3'169'000	17'552'500	-14'383'500	-44'807	1'703'819	-1'748'625
900	Gemeindesteuern	83'961	16'346'574	-16'262'613	55'000	15'055'000	-15'000'000	28'961	1'291'574	-1'262'613
901	Andere Steuern	274	966'486	-966'212	500	510'000	-509'500	-226	456'486	-456'712
920	Finanzausgleich	76'523	0	76'523	76'500	0	76'500	23	0	23
940	Kapital und Zinsendienst	377'832	144'265	233'567	432'000	186'500	245'500	-54'168	-42'235	-11'933
941	Liegenschaften des Finanzvermögens	371'975	359'374	12'601	282'000	343'500	-61'500	89'975	15'874	74'101
990	Abschreibungen	774'009	0	774'009	887'000	0	887'000	-112'992	0	-112'992
991	Allgemeine Personalkosten	1'439'620	1'439'620	0	1'436'000	1'436'000	0	3'620	3'620	0

790.384.00	Einlage in Spezialfond	Nicht getätigte Einlage Zahlungen Deponie, weil Fondgründung gem. Kanton nicht "erlaubt"
860.410.00	Konzessionsgebühren	4. Quartal Konzessionsgebühr CKW nun auch berücksichtigt, dadurch zukünftig periodengerecht
900.400.10	Ertrag des laufenden Jahres	Punktlandung, Steuerstrategie stimmt
900.400.20	Nachträge früherer Jahre	Nicht in diesem Ausmasse erwartete höhere Einnahmen
900.400.40	Nach- und Strafsteuern	Ein Fall mit grossem Betrag
901.403.01	Grundstückgewinnsteuern	Drei Objekte, welche zu diesen massiven Erträgen geführt hat, einmalig
901.404.00	Handänderungssteuern	grössere Anzahl Handänderungen mit z.T. grossen Einnahmen, einmalig
940.322.00	Zinsen mittel- und langfrist. Schulden	Auswirkungen der neuen Darlehenszinsen noch nicht eingetroffen, zusätzlich Fremdkapitalerhöhung um Fr. 2 Mio.
941.314.00	Baulicher Unterhalt 53'000	Nachtragskredit Sanierung Küche Seevogtey Fr. 15'000 / Sturmschäden --> Erträge Versicherungen
941.330.00	Wertberichtigung Finanzvermögen	Höhere Kosten Parzelle alte Metzgerei
990.331.00	ord. Abschreibungen auf V.Verm,	Tiefere Investitionen aus Vorjahr, ergibt tiefere Abschreibungen in Folgejahren



Investitionsrechnung 2018

Nummer	Artengliederung Einwohnergemeinde	Voranschlag 2018		Rechnung 2018		Abweichung		Bemerkungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	INVESTITIONSRECHNUNG	8'990'000	8'990'000	8'248'856	8'248'856	-741'144		
5	AUSGABEN	8'990'000		8'248'856		-741'144		
50	Sachgüter	8'645'000		7'540'760		-1'104'240		
501	Tiefbauten	555'000		225'897		-329'103		
620.501.02	Eingangspforte Luzernerort	260'000				-260'000		Projekt verschoben
715.501.02	Sanierung Leitungsnetz	150'000		100'989		-49'011		
745.501.00	Friedhof; Erweiterung Urnenfriedhof 3. Etappe	145'000		124'908		-20'092		
503	Hochbauten	8'040'000		7'273'109		-766'891		
217.503.00	Sanierung Technik Schulanlagen Felsenegg			-604		-604		
217.503.01	Schulraumerweiterung (Neubau)	7'000'000		5'313'538		-1'686'462		
217.503.02	Schulraumerweiterung (Sanierung) (Anteil 217.503.01)			1'438'349		1'438'349		Sanierung muss zum oberen Budget addiert werden, insgesamt Fr. 250'000 tiefere Kosten als budgetiert
217.503.04	Sanierung Schulhaus Felsenegg	100'000		64'203		-35'798		
217.503.05	Sanierung Schulhaus Stadt	300'000		305'183		5'183		
217.503.11	Sanierung Technik Rank & Tormatt			1'496		1'496		
217.503.17	Tormatt; Pausenplatzgestaltung Kindergarten	120'000		114'599		-5'401		
415.503.02	Sanierung Meierhöfli	400'000		26'363		-373'637		Planung wegen neuer Projektaufgleisung verschoben
941.503.00	Stadthaus; Leitungssanierungen	120'000		9'982		-110'018		Projekt verschoben
941.503.01	Weihermatte; Leitungssanierungen					0		
506	Möblien, Maschinen, Werkzeuge	50'000		41'754		-8'246		
140.506.00	Feuerwehr-Kombi-Fahrzeug			-1'007		-1'007		
217.506.00	EDV-Erneuerungen	50'000		42'761		-7'239		
620.506.03	Kommunalfahrzeug (Ersatz Bucher)					0		
52	Darlehen und Beteiligungen			100'000		100'000		
522	Gemeinden			100'000		100'000		
700.522.00	Beteiligung Acqua-Regio			100'000		100'000		Zahlung bereits 2018 fällig (Gründungsliberierung Dezember 18)
58	Uebrige zu aktivierende Ausgaben	295'000		421'993		126'993		
581	Planungen	295'000		421'993		126'993		
790.581.00	Ortsplanungsrevision	215'000		259'447		44'447		Vorgezogene Aktivitäten, dafür Entlastung im RG-Jahr 2019
790.581.01	Stadtweiher; Studienauftrag	80'000		162'546		82'546		NK-Stadtrat vorhanden
6	EINNAHMEN		50'000		184'140		134'140	
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		50'000		178'359		128'359	
610	Anschlussgebühren		50'000		178'359		128'359	
715.610.00	Anschlussgebühren		50'000		178'359		128'359	Bedeutend höhere Anschlussgebühren bei Abwasserentsorgung als budgetiert
66	Beiträge mit Zweckbindung				5'782		5'782	
661	Kanton				5'782		5'782	
140.661.00	Beiträge der Gebäudeversicherung				-352		-352	
217.661.01	Rückerstattung GVL SH Waldegg				6'134		6'134	