



Budget

2020



EINWOHNERGEMEINDE LUPSINGEN

Liestalerstrasse 14

4419 Lupsingen

Inhaltsverzeichnis Budget 2020

1. Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

2. Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget

3. Auflistung der Finanzkennzahlen

4. Ergebnisübersicht

5. Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen

6. Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten

7. Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung

8. Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen

9. Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten

10. Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung

11. Auflistung der Investitionen

12. Bericht der Rechnungsprüfungskommission

13. Beschlüsse

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erläuterungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderrechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibung). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierung sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Budget 2020

Genehmigung des Budgets 2020

a.) Festsetzung der Grundlagen zum Budget 2020

Steuern und Gebühren	2019	2020
Einkommens- und Vermögenssteuer	58 %	58 %
Ertragssteuer juristische Personen	3.5 %	3.5 %
Kapitalsteuer juristische Personen	2.75 ‰	2.75 ‰
Wasserbezugsgebühr für Frischwasser pro m ³ (exkl. 2.5% MwSt.)	CHF 2.70	CHF 2.70
Abwassergebühr für Schmutzwasser pro m ³ (exkl. 7.7% MwSt.)	CHF 1.90	CHF 1.90
35l Kehrichtsackgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 2.00	CHF 2.00
Containermarken	CHF 30.00	CHF 30.00
Grünabfallgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 3.00	CHF 3.00
Kunststoff-Sammlung	CHF 2.40	CHF 2.40
Hundetaxe für den 1. Hund (Hofhund gratis)	CHF 100.00	CHF 100.00
Hundetaxe für jeden weiteren Hund	CHF 140.00	CHF 140.00

b.) Genehmigung Budget Erfolgsrechnung 2020

Die Aufwendungen betragen total	CHF	6'167'904.00
Die Erträge betragen total	CHF	<u>6'106'745.00</u>
Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von	CHF	61'159.00

c.) Genehmigung Budget Investitionsrechnung 2020

Die Ausgaben betragen total	CHF	1'126'700.00
Die Einnahmen betragen total	CHF	<u>227'500.00</u>
Daraus resultieren Nettoinvestitionen von	CHF	899'200.00

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2020 inklusive der Steuersätze und Gebühren wie vorgeschlagen zu genehmigen.

Überblick zu Budget und Finanzplan

Generelle Aufgaben- und Leistungsüberprüfung

Das Budget 2020 verzeichnet auf der Aufwandseite die grösste Abweichung im Personalaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget. Der starke Anstieg ist zum überwiegenden Teil auf Mehrkosten bei der Primarschule, auf die Erhöhung der Entschädigung für Behörden- und Kommissionsmitglieder, die Funktionentrennung auf der Verwaltung sowie ein Anstieg der Krankentaggeld-Prämie beim Lehrpersonal zurückzuführen. Beim Sachaufwand konnten gegenüber dem Budget 2019 wieder leichte Einsparungen vorgenommen werden. Die vom Gemeinderat direkt zu beeinflussenden Kosten sind gegenüber den Vorjahren stabil oder leicht rückläufig.

Steuerkraft der Gemeinde und Finanzausgleich

Wie in den letzten Jahren auch, wird für 2020 mit etwas höheren Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen gerechnet. Basis für diese Annahme sind die Hochrechnung 2019, das zu verzeichnende Bevölkerungswachstum und die weiterhin positiven Konjunkturprognosen von Bund und Kanton. Der horizontale Finanzausgleich (FA) wird neu wieder als Empfängergemeinde budgetiert.

Entwicklung von Eigenkapital und Fremdverschuldung

Nachdem Ende 2017 die sogenannten Neubewertungsreserven umgebucht wurden, betrug das Eigenkapital CHF 4.68 Mio. (Stand Anfang 2019), was einen sehr guten Wert darstellt. Die mittel- und langfristigen Schulden in Form von zinsgünstigen Darlehen haben sich vorübergehend aufgrund der grossen Investitionen auf CHF 5.7 Mio. erhöht, was für unsere Gemeindegrösse noch immer im durchschnittlichen Rahmen liegt. Lupsingen hat keine Nettoverschuldung.

Steuersatz und Gebühren

Auf Grund der guten Eigenkapitalbasis und der ausgeglichenen Rechnungsabschlüsse der vergangenen Jahre ist keine Anpassung der Steuersätze angezeigt. So wurde die Einkommenssteuer auch im Finanzplan bis 2024 mit dem aktuellen Steuerfuss von 58 % berechnet. Ebenfalls bleiben sämtliche anderen Steuern und Gebühren auf dem Niveau des Vorjahres.

Budget Erfolgsrechnung 2020

Übersicht Erfolgsrechnung:

Total Aufwand	CHF	6'167'904.00
Total Ertrag	CHF	6'106'745.00
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	61'159.00

Die folgende Tabelle zeigt die Übersicht nach **Artengliederung** jeweils mit Vergleich vom Budget 2020 zum Budget 2019 und zur Rechnung 2018.

Artengliederung	RG 18	Vergleich R.18-B.20	Budget 19	Vergleich B.19-B.20	Budget 20
Aufwand	CHF	%	CHF	%	CHF
30 Personalaufwand	2'405'849	5.3	2'453'093	3.3	2'532'849
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'153'826	8.9	1'295'250	-3.0	1'256'985
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen a.o. Abschreibungen	352'008 -	15.4	395'981 -	2.6	406'275
34 Finanzaufwand	36'073	-11.2	30'050	6.7	32'050
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'453	-18.2	10'000	100.0	20'000
36 Transferaufwand	1'588'393	7.2	1'731'650	-1.7	1'703'045
39 Interne Verrechn.	197'700	9.6	210'000	3.2	216'700
Total Aufwand	5'758'303	7.1	6'126'024	0.7	6'167'904
Ertrag	CHF	%	CHF	%	CHF
40 Fiskalertrag (Steuern)	3'949'090	0.9	3'943'500	1.0	3'983'000
41 Regalien und Konzessionen	21'846	1.2	22'300	-0.9	22'100
42 Entgelte	842'066	-1.8	846'220	-2.3	826'690
43 Verschiedene Erträge	-46'700		-32'000	-	-32'000
44 Finanzertrag	102'657	-20.5	91'250	-10.6	81'600
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	127'791	25.7	161'171	-0.3	160'655
46 Transferertrag	872'947	-2.9	762'250	11.2	848'000
461 Entschädigung Gemeinwesen	112'668	0.3	224'100	-49.6	113'000
462 Finanz- und Lastenausgleich	191'812	62.9	183'900	69.9	312'500
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	565'848	-27.8	352'850	15.9	408'800
49 Interne Verrechnungen	197'700	9.6	210'000	3.2	216'700
Total Ertrag	6'067'397	0.65	6'004'691	1.70	6'106'745
Mehrertrag/Mehraufwand	309'093		-121'333		-61'159

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung siehe Folgeseite.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0						
Allgemeine Verwaltung	724'015	91'950	683'580	87'750	647'121.96	87'709.20
Nettoaufwand		632'065		595'830		559'412.76
1						
Oeffentliche Sicherheit	230'577	39'900	226'201	38'000	191'601.21	60'466.25
Nettoaufwand		190'677		188'201		131'134.96
2						
Bildung	2'413'340	2'300	2'368'284	2'000	2'264'522.36	48'905.20
Nettoaufwand		2'411'040		2'366'284		2'215'617.16
3						
Kultur und Freizeit	178'809	17'900	195'643	16'100	152'580.43	19'032.95
Nettoaufwand		160'909		179'543		133'547.48
4						
Gesundheit	380'280	76'000	316'550	68'500	259'249.70	75'135.75
Nettoaufwand		304'280		248'050		184'113.95
5						
Soziale Wohlfahrt	788'620	278'100	840'210	335'100	821'206.50	261'079.10
Nettoaufwand		510'520		505'110		560'127.40
6						
Verkehr	456'195	193'000	439'650	186'700	419'574.29	188'469.17
Nettoaufwand		263'195		252'950		231'105.12
7						
Umwelt und Raumplanung	643'970	584'255	678'571	620'271	595'364.40	536'068.15
Nettoaufwand		59'715		58'300		59'296.25
8						
Volkswirtschaft	236'648	214'640	234'935	207'520	217'642.10	174'234.50
Nettoaufwand		22'008		27'415		43'407.60
9						
Finanzen und Steuern	115'450	4'608'700	142'400	4'442'750	189'440.52	4'616'296.27
Nettoertrag	4'493'250		4'300'350		4'426'855.75	
Total	6'167'904	6'106'745	6'126'024	6'004'691	5'758'303.47	6'067'396.54
Ertragsüberschuss					309'093.07	
Aufwandüberschuss		61'159		121'333		
T o t a l	6'167'904	6'106'745	6'126'024	6'004'691	6'067'396.54	6'067'396.54

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen gegenüber Budget 2019 (Artengliederung)

Grundsatz:

- Es werden nur Positionen mit Abweichungen von >CHF 10'000 oder >10 % aufgeführt
- Interne Verrechnungen ohne Kommentar, da ergebnisneutral
- Abschreibungen sind nicht kommentiert, da gesetzlich vorgegeben
- Beträge gerundet (CHF 500).

- = Verschlechterung + = Ergebnis-Verbesserung

0 Allgemeine Verwaltung

0220.3000.00	Behörden und Kommissionen	Erhöhung der Entschädigung	- CHF	15'000
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	Erhöhung aufgrund Funktionentrennung GV/FV	- CHF	23'000
0220.3052.00	Pensionskasse	Erhöhung Beiträge	- CHF	11'000

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1400.3611.00	Entschädigungen an Kanton	Amtliche Vermessung wurde im 2019 abgeschlossen	+ CHF	23'000
1401.ff	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Erhöhung der Kosten für die KESB	- CHF	20'000

2 Bildung

2110.3020.00	Löhne Kindergarten	Aufgrund tieferer Kinderzahlen im SJ 2019/20 nur eine Kindergartenklasse	+ CHF	47'000
2120.3020.00	Löhne Primarschule	3.7% Lohnerhöhung aufgrund neuer Modelleinreihung, mehr Entlastungs- und Speziallektionen	- CHF	30'500
2120.3052.00	Pensionskasse Lehrpersonen	Erhöhung aufgrund Altersstruktur	- CHF	25'000
2140.3632.00	Regionale Musikschule Liestal	Weniger Lektionen/SchülerInnen	+ CHF	15'500

4 Gesundheit

4120.3614.01	Kranken- und Pflegeheime	Mehr Betagte in APH's, gemäss Erfahrungswert von 2019	- CHF	20'000
4210.3632.00	Beiträge Spitex	Mehr Klienten und Erhöhung der Beiträge w. Gesetzesänderungen	- CHF	24'500

5 Soziale Sicherheit

5320.3631.00	Beiträge an Kanton (EL, AHV)	geringerer Betrag gemäss Berechnung Statistisches Amt BL	+ CHF	14'000
5720.ff	Sozialhilfe	Leichte Reduktion der Sozialhilfekosten	+ CHF	10'000

7 Umwelt und Raumordnung:

75 Arten- und Landwirtschaftsschutz

7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	Neugestaltung Grünflächen	- CHF	12'000
7500.3145.00/ 7500.4636.00	Projekt Sunnholde	Projekt im 2019 abgeschlossen	+ CHF	9'000

9 Finanzen und Steuern

9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	Leichte Steigerung gem. Prognosen Kanton und Bevölkerungszunahme	+ CHF	50'000
9100.4001.00	Vermögenssteuer nat. Personen	Leichter Rückgang gemäss Erfahrungswerten und Hochrechnung 2019	- CHF	20'000
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	Aufwand fällt weg, da neu wieder Empfängergemeinde	+ CHF	41'000
9300.3631.00	Solidaritätsbeitrag	Neuer Solidaritätsbeitrag für die Sozialhilfe	- CHF	14'500
9300.4621.01	Sonderlastenabgeltungen	Weniger Abgeltung für Bildung da tiefere Schülerzahl	- CHF	65'000
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	Neu als Empfängergemeinde gemäss Berechnung	+ CHF	194'000
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	Neue Bundesbeiträge infolge Steuervorlage gem. Stat. Amt BL	+ CHF	11'000
96304430.00	Mietzinsen	Wegfall Mietzinseinnahmen Asylsuchendenhaus (Umbau)	- CHF	13'000

Budget Investitionsrechnung 2020

Übersicht Investitionsrechnung:

Total Ausgaben	CHF	1'126'700.-
Total Einnahmen	CHF	227'500.-
Total Nettoinvestitionen	CHF	899'200.-

	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Dienste		
Ersatz EDV-Hardware	35'000	
Projektierung Sanierung Gemeindehaus	30'000	
Total Allgemeine Dienste	65'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit		
Isolierung Werkhof	18'000	
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	18'000	
2 Bildung		
Diverses Schulmobiliar	27'700	
Umsetzung Beschattungskonzept Schulhaus ⁽¹⁾	50'000	
Sanierung MZH-Fassade	36'000	
Total Bildung	113'700	
6 Verkehr		
Deckbelag Hofackerweg	20'000	
Deckbelag Nussbaumweg	40'000	
Ingenieurleistungen Deckbeläge ganzes Dorf	45'000	
Auflösung der Rückstellungen Deckbeläge		32'000
Total Verkehr	105'000	32'000
7 Umweltschutz und Raumordnung		
71 Wasserversorgung		
Ersatz Wasserleitung Ziefnerstrasse ⁽¹⁾	280'000	
Gebäudesicherungen Wasserversorgung	20'000	
Ersatz Wasserleitung Unterbergen/Schutzzonenausscheidung ⁽¹⁾	150'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		80'000
72 Abwasserbeseitigung		
Anschlussbeiträge private Haushalte		100'000
Total Umweltschutz und Raumordnung	450'000	180'000
8 Industrie, Gewerbe, Handel		
Darlehen Rössli Rückzahlung		4'500
Neuanschluss Wärmeverbund	5'000	
Modernisierung Wärmezentrale: Elektrofilter, WRG, Steuerung ⁽¹⁾	370'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		11'000
Total Industrie, Gewerbe, Handel	375'000	15'500
Total alle Funktionen	1'126'700	227'500

(1) Diese Investitionen müssen vor Ausführung der Einwohnergemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet werden.

Investitions- und Finanzplanung 2020 bis 2024 (Kenntnisnahme)

Parameter und Kommentar zum Finanzplan bis 2024

Bevölkerungsentwicklung:

Die Bevölkerungsentwicklung zeigt nach einer kurzzeitigen Stagnation wieder nach oben. Per Ende 2019 werden in unserem Dorf gut 1'450 Personen (+ 20 resp. 1.3%) leben. Der Gemeinderat rechnet in der langfristigen Entwicklung jedoch weiterhin mit einem Wachstum von 10 Personen (+ 0.7 %) pro Jahr.

Steuern:

Der Kanton BL geht in seinen Mittelfrist-Prognosen gegenüber der letzten Periode von einem geringeren BIP-Wachstum von rund 1.8 % aus. Der Gemeinderat rechnet unter Einbezug der Einwohnerzahl-Entwicklung (+0.7%), mit einer Steigerung im Steuerertrag von durchschnittlich 2.5 % pro Jahr. Mit diesen Prognosen und den angenommenen Kosten im Bereich der „gebundenen Ausgaben“, kann mit einem Steuerfuss bei der Einkommenssteuer NP von 58% eine ausgeglichene Rechnung gewährleistet werden.

Finanzausgleich (FA):

Auf Grund von einigen Wegzügen von finanzkräftigen Steuerzahlern hat sich die Steuerkraft pro Kopf reduziert, weshalb Lupsingen wieder unter den Kantonsdurchschnitt abgerutscht ist. So sind wir beim Horizontalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wieder zur «leichten» Empfängergemeinde geworden. Bei den Sonderlastenabgeltungen, insbesondere im Bildungsbereich, ist auf Grund der leicht tieferen Schülerzahl mit einem etwas geringeren Betrag zu rechnen.

Personalaufwand:

Für den gesetzlich geregelten Erfahrungsstufenanstieg und einer geringen Teuerung ist bei den gesamten Personalkosten eine Kostensteigerung von rund 1.5 % pro Jahr eingerechnet.

Sachaufwand:

Der Sachaufwand wird wie bisher mit einer Teuerung von 1 % geplant.

Abschreibungen:

Der Abschreibungs-Aufwand ist auf Grund der gesetzlichen Regelung nach HRM2 relativ stabil. Dies trotz unterschiedlicher Neuinvestitionen in den verschiedenen Jahren.

Investitionen und Selbstfinanzierungsgrad:

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte langfristig bei 100 % liegen, was bedeutet, dass die Investitionen durch erarbeitete Mittel gedeckt werden können. Dies war in den zurückliegenden Jahren auf Grund der grossen Investitionen nicht immer möglich. Mittel- bis langfristig wird wieder mit einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % gerechnet.

Investitionsprogramm 2021 bis 2024

Die wichtigsten Investitionsvorhaben ab 2021

Verwaltungsvermögen steuerfinanziert (Einwohnerkasse)	Betrag CHF	wann
Sanierung Gemeindehaus	250'000.00-	2021
Deckbelag Steimertenmattweg	130'000.00	2021
Friedhofgestaltung gemäss Konzept (Teil 1)	110'000.00	2021
Erfassung und Konzepterstellung Drainagen	20'000.00	2021
Deckbelag und Randabschluss Rebackerweg Ost	162'000.00	2022
Sanierung Leimenweg	100'000.00	2022
Friedhofgestaltung, gemäss Konzept (Teil 2)	26'000.00	2023
Ersatz Sportplatzbeleuchtung	35'000.00	2023
Ausbau Reserveraum Schulhaus	167'000.00	2024
Verwaltungsvermögen gebührenfinanziert (Spezialfinanzierungen)	Betrag CHF	wann
Wasserversorgung		
Ersatz Wasserleitung Steimertenmattweg	250'000.00	2021
Ersatz Wasserleitung Hagenweg	160'000.00	2021
Leitungsersatz Leimenweg	340'000.00	2022
neue Leitung Hofackerweg Ost	200'000.00	2023
Ersatz Niederspannungsschaltschrank Pumpwerk	28'000.00	2023
Ersatz Wasserleitung Kesselrainweg	60'000.00	2024
Abwasserbeseitigung		
DSS Aufnahmen (Vorgabe Kanton)	60'000.00	2021
Trennsystem Steimertenmattweg	250'000.00	2021
Trennsystem Hagenweg	160'000.00	2021
Trennsystem Leimenweg	300'000.00	2022
neue Leitung Hofackerweg Ost	150'000.00	2023

Kommentar zum Investitionsplan:

Die Investitionen für Gebäude, Strassen und die Wasser- und Abwassersysteme dienen in erster Linie dem langfristigen Werterhalt. Die Priorisierung richtet sich einerseits nach dem Alter der Anlagen sowie nach der Sicherheitsrelevanz respektive der Wichtigkeit. Übergeordnete Planungsgrundlagen sind beispielsweise Strassen-Netzplan, Genereller Wasserplan GWP und Genereller Entwässerungsplan GEP. Ob die Investitionen schlussendlich in den vorgesehenen Zeitfenstern getätigt werden, wird jeweils auch auf Grund der finanziellen Möglichkeiten entschieden.

Finanzplan 2020 bis 2024

Finanzplan 2020 - 2024												
	BU 19		Bu 20		P 21		P 22		P 23		P24	
in Fr. 1000	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.
30 Personalaufwand	2453		2533		2570		2600		2630		2670	
31 Sachaufwand	1295		1257		1285		1300		1315		1330	
33 Abschreibungen VV	396		406		410		415		420		420	
34 Finanzaufwand	30		32		50		50		50		50	
35 Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	10		20		18		18		18		18	
36 Transferaufwand	1732		1703		1720		1735		1755		1770	
361 Entschädigung an Gemeinwesen	392		379		390		400		410		415	
362 Finanz- und Lastenausgleich (Geber)	41		15		15		15		15		15	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1298		1309		1315		1320		1330		1340	
39 Interne Verrechnungen	210		217		250		250		250		250	
40 Fiskalertrag		3943		3983		4080		4180		4280		4380
400 natürliche Personen		3925		3960		4060		4160		4260		4360
401 juristische Personen		18		23		20		20		20		20
41 Regalien		22		22		23		23		23		23
42 Entgelte		846		826		870		870		870		870
43 Versch. Erträge		-32		-32		0		0		0		0
44 Finanzertrag		91		82		120		120		120		120
45 Entnahme aus Fonds		161		161		50		50		50		50
46 Transferertrag		762		848		839		859		884		945
460 Bundesentschädigung Steuervorlage 17		0		11		21		31		41		52
461 Entschädigung Gemeinwesen		224		113		115		115		120		150
4621 Sonderlastenabgeltungen		178		113		130		130		130		130
4622 horizontaler Finanzausgleich		6		200		150		150		150		150
46 Beiträge von Gemeinwesen		354		409		420		430		440		460
469 Rückvergütungen		1		2		3		3		3		3
48 ausserodentl. Ertrag		0		0		0		0		0		0
49 Int. Verrechnungen		210		217		250		250		250		250
Total	6126	6004	6168	6107	6303	6232	6368	6352	6438	6477	6508	6638
Ertragsüberschuss /- Aufwandüberschuss	-121		-61		-71		-16		39		130	
Jahr		2019		2020		2021		2022		2023		2024
Cash-flow		123		204		307		367		427		518
Eigenkapital Ende Jahr		3756		3695		3624		3608		3647		3777
Anzahl Einwohnerinnen/Einwohner		1440		1450		1460		1470		1480		1490
Mittel- und langfristige Schulden 31.12.		5200		5200		5200		5200		4500		4500
Schulden pro Einwohner		3611		3586		3562		3537		3041		3020
Steuerertrag/Einwohner		2738		2747		2795		2844		2892		2940
Gemeindesteuern in %		58		58		58		58		58		58

Weitere Unterlagen zum Budget 2020 können auf der Gemeinde-Homepage www.lupsingen.ch oder bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Für Detailfragen zu Budget und Finanzplan steht Ihnen Finanzverwalterin Silvia Leisi oder Gemeindepräsident und Finanzchef Stefan Vöggtli gerne zur Verfügung.

Einwohnergemeinde Lupsingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2020				
Kennzahl		Budget 2020		Budget 2019	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	23%	-	16%	13%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	43%	-	23%	20%	
	- Wasser	4%	-	30%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,3%	0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		6,7%	Tragbare Belastung	6,6%	6,7%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	2%	2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		20%	Starke Investitionstätigkeit	19%	24%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.						

Ergebnisübersicht

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'167'904	6'106'745	6'126'024	6'004'691	5'758'303.47	6'067'396.54
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	110'709		182'533	242'509.32	
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	49'550	61'200		66'583.75	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		61'159	121'333	309'093.07	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		61'159	121'333	309'093.07	
INVESTITIONSRECHNUNG	1'126'700	227'500	1'056'500	268'500	766'713.23	269'108.95
Zunahme der Nettoinvestitionen		899'200		788'000		497'604.28
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	724'015	91'950 632'065	683'580	87'750 595'830	647'121.96	87'709.20 559'412.76
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	230'577	39'900 190'677	226'201	38'000 188'201	191'601.21	60'466.25 131'134.96
2 Bildung Nettoaufwand	2'413'340	2'300 2'411'040	2'368'284	2'000 2'366'284	2'264'522.36	48'905.20 2'215'617.16
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	178'809	17'900 160'909	195'643	16'100 179'543	152'580.43	19'032.95 133'547.48
4 Gesundheit Nettoaufwand	380'280	76'000 304'280	316'550	68'500 248'050	259'249.70	75'135.75 184'113.95
5 Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	788'620	278'100 510'520	840'210	335'100 505'110	821'206.50	261'079.10 560'127.40
6 Verkehr Nettoaufwand	456'195	193'000 263'195	439'650	186'700 252'950	419'574.29	188'469.17 231'105.12
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	643'970	584'255 59'715	678'571	620'271 58'300	595'364.40	536'068.15 59'296.25
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	236'648	214'640 22'008	234'935	207'520 27'415	217'642.10	174'234.50 43'407.60
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	115'450 4'493'250	4'608'700	142'400 4'300'350	4'442'750	189'440.52 4'426'855.75	4'616'296.27
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	6'167'904	6'106'745 61'159	6'126'024	6'004'691 121'333	5'758'303.47 309'093.07	6'067'396.54
T o t a l	6'167'904	6'106'745	6'126'024	6'004'691	6'067'396.54	6'067'396.54

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	6'167'904		6'126'024		5'758'303.47	
30	Personalaufwand	2'532'849		2'453'093		2'405'849.39	
300	Behörden und Kommissionen	116'500		103'800		96'636.50	
3000	Behörden und Kommissionen	116'500		103'800		96'636.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'900		520'000		514'474.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'900		520'000		514'474.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'421'000		1'435'800		1'407'234.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'421'000		1'435'800		1'407'234.60	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'100		5'100		4'960.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'100		5'100		4'960.00	
304	Zulagen	20'060		19'430		20'410.65	
3040	Erziehungszulagen	20'060		19'430		20'410.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	389'849		338'483		340'977.39	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129'750		128'295		126'866.45	
3052	Pensionskassen	202'820		166'600		171'256.24	
3053	Unfallversicherungen	4'325		4'379		4'085.90	
3054	Familienausgleichskasse	28'607		28'255		26'983.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	24'347		10'954		11'785.80	
309	Übriger Personalaufwand	31'440		30'480		21'156.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'740		17'280		11'049.35	
3099	Sonstiger Personalaufwand	12'700		13'200		10'106.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'256'985		1'295'250		1'153'826.42	
310 Material- und Warenaufwand	125'995		115'110		95'467.06	
3100 Büromaterial	7'600		7'500		3'948.90	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'295		44'920		31'305.85	
3102 Drucksachen, Publikationen	8'700		1'700		7'735.76	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	5'720		5'930		1'648.06	
3104 Lehrmittel	26'680		27'060		22'828.49	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	76'870		61'600		40'031.68	
3110 Büromöbel und -geräte	3'120		5'300		5'743.24	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	24'920		27'670		23'147.26	
3112 Dienstkleider	2'000		2'000		1'824.00	
3113 Hardware	14'700		4'500		2'347.05	
3118 Immaterielle Anlagen	13'430		8'430		2'607.68	
3119 Übrige Anschaffungen	18'700		13'700		4'362.45	
312 Ver- und Entsorgung	135'970		142'550		122'618.20	
3120 Ver- und Entsorgung	135'970		142'550		122'618.20	
313 Dienstleistungen und Honorare	619'350		624'490		543'670.40	
3130 Dienstleistungen Dritter	444'200		443'220		375'247.90	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	148'650		152'650		140'647.95	
3134 Sachversicherungsprämien	23'390		26'070		24'841.55	
3137 Steuern und Gebühren	3'110		2'550		2'933.00	
314 Baulicher Unterhalt	132'950		158'800		164'889.85	
3140 Unterhalt an Grundstücken			5'000			
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	15'600		13'600		13'436.05	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	93'350		93'500		104'423.30	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	22'500		24'500		30'641.80	
3145	Unterhalt Wald			21'000		14'349.90	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500		1'200		2'038.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	86'700		110'760		87'938.59	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'000		35'300		24'154.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000		29'900		25'287.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'500		45'360		38'496.64	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	25'000		28'810		35'883.18	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					11'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800		2'000		8'037.48	
3162	Raten für operatives Leasing	23'200		26'810		16'845.70	
317	Spesenentschädigungen	21'650		17'230		17'125.96	
3170	Reisekosten und Spesen	3'700		3'700		3'506.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'950		13'530		13'619.86	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	22'600		23'400		37'296.55	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		3'300		981.70	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		20'171.20	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche P	15'000		15'000		15'155.90	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische	100		100		987.75	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'900		12'500		8'904.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'900		12'500		8'904.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	406'275		395'981		352'008.15	
330	Abschreibungen Sachanlagen	395'740		385'180		350'958.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	395'740		385'180		350'958.40	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	10'535		10'801		1'049.75	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'535		10'801		1'049.75	
34	Finanzaufwand	32'050		30'050		36'073.15	
340	Zinsaufwand	28'050		26'050		35'642.80	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'000		3'000		3'026.40	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000		23'000		32'620.00	
3409	Übrige Passivzinsen	50		50		3.60-	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	4'000		4'000		430.35	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000		2'000		430.35	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000		2'000			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	20'000		10'000		24'453.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	20'000		10'000		24'453.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	20'000		10'000		24'453.00	
36	Transferaufwand	1'703'045		1'731'650		1'588'393.36	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	379'200		392'480		326'697.45	
3611	Entschädigungen an Kanton	168'100		193'380		183'937.30	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'700		68'700		70'443.20	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	140'400		130'400		72'316.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	14'500		41'000		56'321.00	
3622	Horizontaler Finanzausgleich			41'000		56'321.00	
3625	Finanzierung Solidaritätbeitrag	14'500					
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'309'345		1'298'170		1'205'374.91	
3631	Beiträge an Kanton	288'850		302'110		349'991.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	532'830		496'450		441'325.11	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'225		3'570		3'335.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	24'450		21'200		24'100.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'290		36'140		32'787.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	422'700		438'700		353'836.60	
39	Interne Verrechnungen	216'700		210'000		197'700.00	
390	Material- und Warenbezüge	6'400		6'400		5'700.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	6'400		6'400		5'700.00	
391	Dienstleistungen	210'300		203'600		192'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	210'300		203'600		192'000.00	
4	Ertrag		6'106'745		6'004'691	309'093.07	6'067'396.54
40	Fiskalertrag		3'983'000		3'943'500		3'949'090.10
400	Steuern natürliche Personen		3'960'000		3'925'000		3'911'839.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'500'000		3'450'000		3'442'076.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		430'000		450'000		421'457.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		25'000		48'304.80
401	Steuern juristische Personen		23'000		18'500		37'250.90
4010	Ertragssteuern juristische Personen		16'000		12'000		28'547.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'000		6'500		8'703.35
41	Regalien und Konzessionen		22'100		22'300		21'846.00
410	Regalien		1'800		1'800		1'801.00
4100	Regalien		1'800		1'800		1'801.00
412	Konzessionen		20'300		20'500		20'045.00
4120	Konzessionen		20'300		20'500		20'045.00
42	Entgelte		826'690		846'220		842'065.80
420	Ersatzabgaben		37'000		35'000		30'913.45
4200	Ersatzabgaben		37'000		35'000		30'913.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		34'000		36'836.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		34'000		36'836.45

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		644'540		665'020		608'125.30
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		644'540		665'020		608'125.30
425 Erlös aus Verkäufen		800		1'000		377.00
4250 Verkäufe		800		1'000		377.00
426 Rückerstattungen		107'350		111'200		161'093.50
4260 Rückerstattungen Dritter		107'350		111'200		161'093.50
429 Übrige Entgelte						4'720.10
4290 Übrige Entgelte						4'720.10
43 Verschiedene Erträge		32'000-		32'000-		46'700.00-
431 Aktivierung Eigenleistungen		32'000-		32'000-		46'700.00-
4310 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		32'000-		32'000-		46'700.00-
44 Finanzertrag		81'600		91'250		102'656.90
440 Zinsertrag		40'800		40'800		50'080.05
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		800		800		762.55
4403 Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		49'317.50
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		17'700		30'950		34'342.25
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaftlichen Finanzvermögen		17'700		30'950		34'342.25
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		23'100		19'500		18'234.60
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen		18'600		15'000		13'673.80

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Benützungsgebühren Liegenschaf ten Verwaltungsvermögen		4'500		4'500		4'560.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezia lfinanzierungen		160'655		161'171		127'790.60
451	Entnahmen aus Fonds und Spezia lfinanzierungen im Eigenkapita		160'655		161'171		127'790.60
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzier ungen		100'655		109'171		75'090.60
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenk apitals		60'000		52'000		52'700.00
46	Transferertrag		848'000		762'250		872'947.14
460	Ertragsanteile von Dritten		11'000				
4600	Anteil an Bundesertr□n		11'000				
461	Entschädigungen von Gemeinwese n		113'000		224'100		112'668.15
4610	Entschädigungen vom Bund				2'000		
4611	Entschädigungen vom Kanton		95'700		206'600		94'419.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'300		15'500		18'248.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		312'500		183'900		191'812.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		112'500		177'500		179'027.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		200'000		6'400		12'785.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und D ritten		408'800		352'850		565'847.67
4630	Beiträge vom Bund		1'900		91'850		1'879.80
4631	Beiträge vom Kanton		406'900		249'000		555'347.07
4632	Beiträge von Gemeinden und Zwe ckverbänden						8'620.80
4636	Beiträge von privaten Organisa tionen ohne Erwerbszweck				12'000		

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		2'700		1'400		2'619.32
4699	Rückvergütungen		2'700		1'400		2'619.32
49	Interne Verrechnungen		216'700		210'000	309'093.07	197'700.00
490	Material- und Warenbezüge		6'400		6'400		5'700.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'400		6'400		5'700.00
491	Dienstleistungen		210'300		203'600		192'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		210'300		203'600		192'000.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung					309'093.07	
9000	Ertragsüberschuss					309'093.07	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	724'015	91'950	683'580	87'750	647'121.96	87'709.20
01	Legislative und Exekutive	118'115	450	105'220	300	97'809.22	473.00
011	Legislative	13'215		16'170		10'583.62	13.00
0110	Legislative	13'215		16'170		10'583.62	13.00
3000.00	Behörden und Kommissionen	6'500		10'000		4'856.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		52.40	
3053.00	Unfallversicherungen	1		5		0.90	
3054.00	Familienausgleichskasse	11		10		10.95	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3		5		1.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Abstimmungsunterlagen	2'000		1'000		1'617.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Abstimmungsunterlagen	3'500		4'000		3'288.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wahlsoftware pro Jahr	150		100		100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Apéro EGV	500		500		655.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		13.00
012	Exekutive	104'900	450	89'050	300	87'225.60	460.00
0120	Exekutive	104'900	450	89'050	300	87'225.60	460.00
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	90'000		75'000		74'530.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten; Soz.-vers.-Beiträge	5'700		5'000		4'786.90	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'200		1'050		1'006.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'145.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	4'000		4'000		4'366.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen Spesenentschädigungen	2'000		2'000		1'390.45	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		450		300		460.00
02 Allgemeine Dienste	605'900	91'500	578'360	87'450	549'312.74	87'236.20
022 Allgemeine Dienste	563'405	89'300	531'740	84'950	509'691.93	85'116.20
0220 Allgemeine Dienste	563'405	89'300	531'740	84'950	509'691.93	85'116.20
3000.00 Behörden und Kommissionen Baukommission	2'100		2'000		1'617.00	
3010.01 Löhne Verwaltungspersonal	316'000		292'800		293'076.35	
3040.00 Erziehungszulagen	2'760		7'360		7'533.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten; Soz.-vers.-Beiträge	20'250		18'730		18'827.65	
3052.00 Pensionskassen	32'800		21'800		21'994.80	
3053.00 Unfallversicherungen	1'250		1'200		1'146.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	4'250		3'950		3'958.10	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	3'900		1'500		1'609.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Verwaltungspersonals	4'500		4'000		1'906.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	2'900		2'800		2'142.15	
3100.00 Büromaterial	6'000		6'000		2'983.40	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		440.65	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		97.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	500		500		1'197.50	
3113.00 Hardware	5'000		3'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'300		39'300		22'218.73	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	2'500		0		2'800.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien Versicherungen	7'050		9'400		9'353.60	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware Fullservice Hardware	15'000		21'000		22'336.25	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	30'200		28'130		25'559.95	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen Neue Software-Einrichtungen	0		0		11'688.80	
3162.01 Raten für operatives Leasing Leasing Drucker Verwaltung	11'800		11'200		11'153.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		296.70	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste;	200		200		378.85	
3320.00 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	8'605		7'600		1'049.75	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Steuerveranlagung und Bezug	36'000		39'000		32'420.00	
3611.01 Entschädigungen an Kanton E-Mail & LAN-Gebühr	3'300		3'120		3'255.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden Regionale Bauverwaltung	2'000		0		0.00	
3631.00 Beiträge an Kanton E-Umzug	290		0		0.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	150		150		650.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	8'300		5'500		8'000.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'500		10'500		8'895.90
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		8'500		8'000		8'452.00
4250.00 Verkäufe		800		1'000		377.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		200		200		182.50
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Baubewilligungsgebühren		10'000		6'000		11'629.00
4630.00 Beiträge vom Bund AHV-Zweigstelle		1'900		1'850		1'879.80
4900.00 Interne Verrechnung von Mate- rial- und Warenbezügen		6'400		6'400		5'700.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienst leistungen		51'000		51'000		48'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
029	Verwaltungsliegenschaften	42'495	2'200	46'620	2'500	39'620.81	2'120.00
0290	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus & Gemeindesaal	42'495	2'200	46'620	2'500	39'620.81	2'120.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		709.65	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		1'397.31	
3119.00	Übrige Anschaffungen	1'600		400		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	13'750		13'750		10'805.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	830		800		827.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000		3'000		3'160.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		1'600		1'591.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'915		10'570		11'229.55	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	10'400		14'500		9'900.00	
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaf		2'200		2'500		2'120.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	230'577	39'900	226'201	38'000	191'601.21	60'466.25
11	Polizei	6'722	900	5'821	1'100	5'437.05	754.80
111	Polizei	6'722	900	5'821	1'100	5'437.05	754.80
1110	Polizei	6'722	900	5'821	1'100	5'437.05	754.80
3000.00	Behörden und Kommissionen Sicherheitskommission	700		400		666.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15		15		14.05	
3053.00	Unfallversicherungen	2		2		0.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	3		2		2.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2		2		1.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		5'400		4'752.30	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.00 Konzessionen Patente & Freinachtbewilligung		300		500		270.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter Polizeieinsätze		600		600		484.80
14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundchaftswesen	72'450	700	75'610	600	78'077.81	700.00
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundchaftswesen	72'450	700	75'610	600	78'077.81	700.00
1400 Allgemeines Rechtswesen	12'250	700	35'010	600	34'958.00	700.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	6'450		6'450		6'403.45	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Amtliche Vermessung	0		22'760		22'754.55	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verwa	800		800		800.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Katasterführung		700		600		700.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	60'200		40'600		43'119.81	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'200		24'600		28'727.16	
3632.02 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		16'000		14'392.65	
15 Feuerwehr	104'750	38'300	101'050	36'300	69'991.70	59'011.45
150 Feuerwehr	104'750	38'300	101'050	36'300	69'991.70	59'011.45

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500 Feuerwehr	104'750	38'300	101'050	36'300	51'786.70	40'806.45
3120.00 Ver- und Entsorgung Wasser, Energie, Heizmaterial	0		0		926.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Einsatzkosten Liestal	0		0		1'986.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		0		104.70	
3181.00 Abschreibungen NP Feuerwehr	700		1'000		602.85	
3409.00 Vergütungszinsen Feuerwehr	50		50		3.60-	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände FW Liestal	104'000		100'000		48'170.00	
4200.00 Ersatzabgaben		37'000		35'000		30'913.45
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen FW		500		500		375.60
4260.00 Rückerstattungen Dritter Einsatzkosten		0		0		134.05
4401.00 Verzugszinsen Feuerwehr		800		800		762.55
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zwe ckverbänden		0		0		8'620.80
1501 Feuerwehrverbund Kopfgemeinde					18'205.00	18'205.00
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		200.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		763.40	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		17'241.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		0		0		650.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		70.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		0		0		17'485.00
16 Militär und Bevölkerungsschutz	46'655		43'720		38'094.65	
161 Militär	2'545		2'400		2'201.70	
1611 Schiesswesen	2'545		2'400		2'201.70	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	420		620		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		300		175.25	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	350		0		2'026.45	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'475		1'480		0.00	
162 Bevölkerungsschutz	44'110		41'320		35'892.95	
1620 Bevölkerungsschutz	39'760		37'520		32'411.40	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		24.80	
3120.00 Ver- und Entsorgung	5'000		4'800		5'210.90	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'370		1'230		1'305.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		721.25	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'490		690		692.75	
3632.00 Beiträge an Gden und Zweckverb ZS-Argus	25'100		25'900		22'256.35	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	2'300		3'400		2'200.00	
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	4'350		3'800		3'481.55	
3632.00 Beiträge an Gden und Zweckverb RFS ZS-Argus	4'350		3'800		3'481.55	
2 BILDUNG	2'413'340	2'300	2'368'284	2'000	2'264'522.36	48'905.20
21 Obligatorische Schule	2'413'340	2'300	2'368'284	2'000	2'264'522.36	48'905.20
211 Kindergarten	256'115		305'950		293'269.39	
2110 Kindergarten	256'115		305'950		293'269.39	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Kindergärtnerinnen	205'000		252'000		243'694.15	
3040.00 Erziehungszulagen	4'500		1'120		779.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	12'800		15'800		15'470.75	
3052.00 Pensionskassen	23'000		25'800		22'825.09	
3053.00 Unfallversicherungen	300		400		355.70	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'900		3'550		3'290.25	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2'550		1'500		1'698.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	290		340		120.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	775		770		1'380.30	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	120		100		116.50	
3104.00 Lehrmittel	3'800		4'160		3'087.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		320		450.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		50		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	30		40		0.00	
212 Primarschule	1'483'060		1'413'550		1'340'814.05	46'265.35
2120 Primarschule	1'483'060		1'413'550		1'340'814.05	46'265.35
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	1'135'500		1'105'000		1'085'303.60	
3040.00 Erziehungszulagen	5'200		3'600		4'327.65	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	71'000		69'100		67'815.60	
3052.00 Pensionskassen	127'000		102'000		92'724.23	
3053.00 Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'571.80	
3054.00 Familienausgleichskasse	15'900		15'500		14'520.25	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	14'100		6'300		6'703.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'490		1'180.80	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	4'200		4'500		2'084.15	
3100.00 Büromaterial	1'300		1'200		927.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'020		1'050		490.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'200		200		6'118.11	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		5'730		1'434.16	
3104.00 Lehrmittel	20'880		20'900		18'640.09	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		3'700		4'403.04	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		1'000		2'014.20	
3113.00 Hardware	9'700		1'500		1'257.25	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00 Immaterielle Anlagen Lizenzen	5'600		7'350		1'530.68	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'800		2'850		3'500.23	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	1'000		1'000		760.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		1'000		342.30	
3153.00 Informatik-Unterhalt	0		8'900		2'951.65	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'900		16'880		915.25	
3162.00 Raten für operatives Leasing Drucker	5'700		5'610		5'692.30	
3162.01 Raten für operatives Leasing PC-Leasing	5'700		10'000		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		209.20	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'520		13'290		13'395.86	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'640		0		0.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		46'265.35
214 Musikschule	208'000		223'400		202'696.85	
2140 Musikschule	208'000		223'400		202'696.85	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände RML	208'000		223'400		202'696.85	
217 Schulliegenschaften	319'970	2'300	285'699	2'000	296'210.45	2'639.85
2170 Schulliegenschaften	319'970	2'300	285'699	2'000	296'210.45	2'639.85
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Sanierung Kindergarten	0		500		792.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800		1'760.00	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	0		30		42.00	
3053.00 Unfallversicherungen	0		1		0.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		7		8.80	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		1		0.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		125.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'800		10'300		10'734.90	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	700		700		1'482.65	
3119.00 Übrige Anschaffungen	5'900		4'500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	32'690		35'400		21'046.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'000		10'000		6'706.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000		8'900		7'903.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	6'000		13'000		20'726.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'559.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	160'980		143'460		148'221.90	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	75'600		50'600		72'100.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		199.05
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf MZH		2'300		2'000		2'440.80
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	5'200		5'000		4'935.20	
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	5'200		5'000		4'935.20	
3130.01 Dienstleistungen Dritter KITA Hofmättli	5'200		5'000		4'935.20	
219 Übrige obligatorische Schule	140'995		134'685		126'596.42	
2190 Schulleitung und Schulrat	136'650		131'515		124'660.97	
3000.00 Behörden und Kommissionen Schulrat	12'000		10'000		8'746.00	
3010.05 Löhne des Verwaltungspersonals Schulsekretariat	17'850		17'300		15'862.85	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Schulleitung	80'500		78'800		78'236.85	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00 Erziehungszulagen	1'300		1'300		831.40	
3040.01 Erziehungszulagen Sekretariat	0		0		908.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		5'395.70	
3050.01 AHV, IV ect. Verwaltungskosten Schulsekretariat	1'120		1'100		1'028.70	
3052.00 Pensionskassen	9'200		9'000		7'663.32	
3052.01 Pensionskassen Sekretariat	0		0		1'006.80	
3053.00 Unfallversicherungen	120		120		114.75	
3053.01 Unfallversicherungen Sekretariat	50		45		47.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'200		1'100		1'147.95	
3054.01 Familienausgleichskasse Sekretariat	240		230		214.15	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'000		450		536.25	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen Sekretariat	90		90		87.25	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'000		128.00	
3100.00 Büromaterial	300		300		37.90	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		0		7.50	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software Evaluation	1'080		1'080		1'077.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		1'582.45	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verwa	500		500		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		3'000		0.00	
2192 Volksschule, sonstiges	4'345		3'170		1'935.45	
3104.00 Schulbibliothek Lehrmittel	2'000		2'000		1'100.45	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'620		100		0.00	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unter-Spitalbeschulung	725		1'070		835.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	178'809	17'900	195'643	16'100	152'580.43	19'032.95
31	Kulturerbe	15'100		8'900		8'674.15	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'100		8'900		8'674.15	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'100		8'900		8'674.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		500		179.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten Brunnenunterhalt	12'000		6'000		6'594.60	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'500		2'400		1'900.00	
32	Kultur allgemein	40'120	600	44'080	600	32'745.58	784.00
321	Bibliotheken	2'500		2'500		2'500.00	
3210	Bibliotheken	2'500		2'500		2'500.00	
3634.00	Beitrag Kantonsbibliothek	2'500		2'500		2'500.00	
329	Kultur, sonstiges	37'620	600	41'580	600	30'245.58	784.00
3290	Kultur, sonstiges	37'620	600	41'580	600	30'245.58	784.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800		3'500		3'725.30	
3119.00	Übrige Anschaffungen	500		4'500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		263.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'300		1'300		457.73	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		6'000		3'798.70	
3636.00	Beiträge an priv. Organisation Vereinsbeiträge	22'420		22'180		18'700.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verwa	300		300		300.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren		600		600		784.00
34 Sport und Freizeit	123'189	3'000	142'463	3'000	110'936.70	3'000.00
341 Sport	49'160		51'250		32'310.80	
3410 Übriger Sport	28'710		32'550		12'213.10	
3110.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		135.20	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		500		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	4'400		500		259.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		4'500		3'247.80	
3134.00 Sachversicherungen	1'000		1'000		947.50	
3137.00 Steuern und Gebühren	210		250		205.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'500		1'418.05	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	12'600		19'300		6'000.00	
3412 Hallenbad	11'450		11'200		11'448.00	
3635.00 Beiträge öff. Unternehmungen	11'450		11'200		11'448.00	
3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen	9'000		7'500		8'649.70	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000		7'500		8'649.70	
342 Freizeit	74'029	3'000	91'213	3'000	78'625.90	3'000.00
3420 Freizeit	32'115		48'450		36'538.70	
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Spielplatz Dorfplatz	0		0		520.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		4.70	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 Unfallversicherungen	0		0		0.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		0.95	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		0		0.40	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	0		5'000		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000		6'000		683.65	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'015		16'650		16'528.80	
3636.00 Beiträge an private Organisa- Ferienpass X-Island	1'500		1'500		1'500.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	12'600		19'300		17'300.00	
3421 Jugendhaus	41'914	3'000	42'763	3'000	42'087.20	3'000.00
3000.00 Behörden und Kommissionen Jugendkommission	400		400		360.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	10		10		9.40	
3053.00 Unfallversicherungen	1		1		0.40	
3054.00 Familienausgleichskasse	2		1		1.90	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		1		0.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		999.10	
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Jugendraum	37'500		37'350		37'419.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Gebühren Jugendraum	0		1'000		296.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	400	14'300	200	12'500	224.00	15'248.95
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	400	14'300	200	12'500	224.00	15'248.95
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	400	14'300	200	12'500	224.00	15'248.95
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	400		200		224.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'300		12'500		15'248.95
4	GESUNDHEIT	380'280	76'000	316'550	68'500	259'249.70	75'135.75
41	Kranken- und Pflegeheime	140'000		120'000		71'936.50	
412	Kranken- und Pflegeheime	140'000		120'000		71'936.50	
4120	Kranken- und Pflegeheime	140'000		120'000		71'936.50	
3614.01	Entschäd. an öff. Unternehmung Pflegefinanzierung	140'000		120'000		71'936.50	
42	Ambulante Krankenpflege	145'200		115'000		99'411.95	
421	Ambulante Krankenpflege	145'200		115'000		99'411.95	
4210	Ambulante Krankenpflege	145'200		115'000		99'411.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	107'300		83'000		84'460.95	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'000		6'000		8'652.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00 Beiträge an private Organisationen	6'700		5'800		6'299.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	18'000		18'000		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw	200		200		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		0.00	
43 Gesundheitsprävention	91'050	76'000	81'550	68'500	87'901.25	75'135.75
433 Schulgesundheitsdienst	90'200	76'000	80'700	68'500	87'051.25	75'135.75
4330 Schulgesundheitsdienst	1'700		1'700		1'670.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'700		1'700		1'670.00	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	88'500	76'000	79'000	68'500	85'381.25	75'135.75
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	80'000		70'000		77'381.25	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	7'000		7'000		7'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		73'000		65'000		72'890.15
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'000		3'500		2'245.60
434 Lebensmittelkontrolle	850		850		850.00	
4340 Lebensmittelkontrolle	850		850		850.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	850		850		850.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Übriges Gesundheitswesen	4'030				
490	Übriges Gesundheitswesen	4'030				
4901	Versorgungsregion	4'030				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und APG Region Liestal	4'030		0		0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	788'620	278'100	840'210	335'100	821'206.50
53	Alter und Hinterlassene	267'720		289'410		317'950.90
532	Ergänzungsleistungen AHV	250'850		264'550		312'471.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	250'850		264'550		312'471.00
3631.00	Beiträge an Kanton Beiträge EL AHV	250'850		264'550		312'471.00
535	Leistungen an Alter	16'870		24'860		5'479.90
5350	Leistungen an Alter	16'870		24'860		5'479.90
3000.00	Behörden und Kommissionen Arbeitsgruppe Alter	500		500		648.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Vorträge etc. Alter	500		500		437.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		8'500		125.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Seniorenfeier	2'500		2'500		1'439.65
3614.01	Entschäd. an öffentl. Unterneh Zusatzbeiträge EL an Heime	0		10'000		0.00
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbzweck	2'870		2'860		2'830.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte Zusatzbeiträge EL an Heimbewoh	10'000		0		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	20'700		20'700		10'297.85	
544	Jugendschutz	3'500		3'500		3'458.00	
5440	Jugendschutz, allgemein	3'500		3'500		3'458.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'500		3'500		3'458.00	
545	Leistungen an Familien	17'200		17'200		6'839.85	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	17'200		17'200		6'839.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		6'839.85	
	Subventionen FEB						
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw.	200		200		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		0.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	497'200	278'100	527'100	335'100	489'607.75	261'079.10
572	Sozialhilfe	440'000	238'000	430'000	245'000	424'056.20	224'168.15
5720	Sozialhilfe	200'000	8'000	210'000	30'000	197'661.60	11'130.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		35'000		39'490.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	160'000		175'000		158'171.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000		30'000		11'130.30
5722	Sozialhilfe Asylbereich	240'000	230'000	220'000	215'000	226'394.60	213'037.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		80'000		75'981.00	
	Flüchtlingswesen						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	160'000		140'000		150'413.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000		15'000		23'328.35
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		45'000		200'000		45'260.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		160'000		0		144'449.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573 Asylwesen	50'000	40'100	90'000	90'100	54'903.55	36'910.95
5730 Asylwesen	50'000	40'100	90'000	90'100	54'903.55	36'910.95
3130.00 Dienstleistungen Dritter Asylwesen	20'000		30'000		15'022.00	
3160.00 Miete, Benützungskosten	0		0		11'000.00	
3637.00 Unterstützung gem. Gesetz	30'000		60'000		28'881.55	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		100		100		81.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Asylwesen		40'000		0		36'829.95
4630.00 Beiträge vom Bund		0		90'000		0.00
579 Übriges Sozialwesen	7'200		7'100		10'648.00	
5790 Übriges Sozialwesen	7'200		7'100		10'648.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'700		4'600		4'248.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	300		300		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	200		200		400.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000		2'000		6'000.00	
59 Übrige soziale Wohlfahrt	3'000		3'000		3'350.00	
592 Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'000		3'350.00	
5920 Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'000		3'350.00	
3637.00 Hilfsaktionen Inland	2'000		2'000		3'350.00	
593 Hilfsaktionen im Ausland	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5930 Hilfsaktionen im Ausland	1'000		1'000			
3637.00 Hilfsaktionen Ausland	1'000		1'000		0.00	
6 VERKEHR	456'195	193'000	439'650	186'700	419'574.29	188'469.17
61 Strassenverkehr	426'745	164'500	410'200	158'200	390'241.65	159'072.27
615 Gemeindestrassen/Werkhof	426'745	164'500	410'200	158'200	390'241.65	159'072.27
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	426'745	164'500	410'200	158'200	390'241.65	159'072.27
3010.02 Löhne des Betriebspersonals	215'050		209'900		208'846.35	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	800		800		570.00	
3040.00 Erziehungszulagen	6'300		6'050		6'029.40	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	13'800		13'450		13'414.00	
3052.00 Pensionskassen	10'820		8'000		7'392.00	
3053.00 Unfallversicherungen	900		900		847.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'900		2'850		2'819.60	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2'700		1'100		1'146.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'200		5'200		5'651.75	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	600		900		1'186.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		11'159.95	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	8'800		8'850		3'714.90	
3112.00 Dienstkleider	2'000		2'000		1'824.00	
3113.00 Hardware	0		0		1'089.80	
3120.00 Ver- und Entsorgung	9'000		9'000		7'690.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'500		14'400		17'898.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	4'000		4'000		6'532.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'150		2'900		2'967.70	
3137.00 Steuern und Gebühren Verkehrsteuern	2'900		2'300		2'728.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	15'600		13'600		13'436.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		5'000		9'200.70	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		1'058.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	71'025		74'300		54'160.30	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Strasseninstandstellung	0		0		4'678.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0		2'000		2'000.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren/Dienstleist Aufgrab-/Gemeingebrauchbewilli		2'500		2'500		2'740.00
4240.01 Benützungsgebühren/Dienstleist Schneeräumung Quellenweg		600		600		600.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter EO und Versicherungen		0		0		4'960.05
4290.00 Übrige Entgelte Aufgrabgesuche gem. Verordnung		0		0		4'678.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen a Rückstellung Deckbeläge		32'000-		32'000-		46'700.00-
4511.00 Entnahmen aus Fonds des Eigen Rückstellungen Deckbeläge		32'000		32'000		46'700.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'100		2'500		2'094.22
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen AD		159'300		152'600		144'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62 Öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'332.64	29'396.90
623 Agglomerationsverkehr						894.90
6230 Agglomerationsverkehr						894.90
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		894.90
629 Übriger öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'332.64	28'502.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'332.64	28'502.00
3109.00 Übriger Material- und Waren- aufwand	28'000		28'000		28'000.00	
3158.00 Unterhalt Software	250		250		232.64	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	100		100		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	100		100		100.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		28'500		28'500		28'502.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	643'970	584'255	678'571	620'271	595'364.40	536'068.15
71 Wasserversorgung	224'100	224'100	236'611	236'611	210'421.00	210'421.00
710 Wasserversorgung	224'100	224'100	236'611	236'611	210'421.00	210'421.00
7101 Wasserversorgung (Spezialfi- nanzierung)	224'100	224'100	236'611	236'611	210'421.00	210'421.00
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	800		800		1'000.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		920.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	12'000		12'000		12'715.30	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software & Lizenzen	6'750		0		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		4'146.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'300		18'500		9'452.15	
3132.00 Honorare	16'000		26'000		13'325.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		850		642.90	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	37'000		37'000		55'466.25	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		160.80	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200		4'200		2'538.85	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mo- bilien	0		0		6'521.70	
3170.00 Spesen	100		100		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	500		500		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		349.70	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'520		31'860		14'447.60	
3320.00 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	1'930		3'201		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	3'800		3'500		3'790.60	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	68'700		68'700		70'443.20	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	12'600		14'500		7'500.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		8'000		10'386.35
4240.00 Benützungsgebühren		201'700		212'500		197'130.55
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzier- ungen		12'400		16'111		2'904.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
72	Abwasserbeseitigung	232'150	232'150	241'100	241'100	211'463.70	211'463.70
720	Abwasserbeseitigung	232'150	232'150	241'100	241'100	211'463.70	211'463.70
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	232'150	232'150	241'100	241'100	211'463.70	211'463.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		13'256.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'500		38'500		25'725.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		43'000		37'187.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		1'181.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'450		7'400		7'396.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Abwassergebühren	125'000		125'000		121'717.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Hausanschlüsse	5'000		5'000		0.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		16'000		15'000		17'178.60
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		135'000		142'500		130'746.60
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		81'150		83'600		63'538.50

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
73	Abfallwirtschaft	118'605	114'905	125'160	119'460	108'537.20	105'091.80
730	Abfallwirtschaft	118'605	114'905	125'160	119'460	108'537.20	105'091.80
7300	Abfallbewirtschaftung	3'700		5'700		3'445.40	
3119.00	Übrige Anschaffungen	0		2'000		0.00	
	Einrichten Kadaversammelstelle						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		3'445.40	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	114'905	114'905	119'460	119'460	105'091.80	105'091.80
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		3'500		799.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	4'500		0		0.00	
3130.01	Kehrichtabfuhr	75'900		81'500		71'552.75	
3130.02	Grünabfuhr	23'000		24'000		22'859.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		259.55	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'205		2'360		2'520.95	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	3'800		3'600		2'900.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		82'800		85'000		78'691.65
4240.02	Grünabfuhr Gebühren für Grünabfallbeseitigung		25'000		25'000		17'752.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		7'105		9'460		8'648.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
75	Arten- und Landschaftsschutz	17'450		26'950	12'000	15'253.55	
750	Arten- und Landschaftsschutz	17'450		26'950	12'000	15'253.55	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	17'450		26'950	12'000	15'253.55	
3000.00	Behörden und Kommissionen NUK	500		500		432.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Kurse NUK	250		250		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		97.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		2'000		193.80	
3145.00	Unterhalt Wald Projekt Sunnholde	0		21'000		14'349.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte NUK	1'700		2'700		180.00	
4636.00	Beiträge von priv. Organisatio Beiträge Stiftungen Proj. Sunn		0		12'000		0.00
76	Tierhaltung und übriger Um- weltschutz	15'600	12'500	13'600	10'500	12'887.25	8'431.65
762	Tierhaltung	8'400	8'500	8'200	8'500	7'103.90	8'431.65
7620	Hundehaltung	8'400	8'500	8'200	8'500	7'103.90	8'431.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'003.90	
3119.00	Übrige Anschaffungen	800		800		0.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	300		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	3'800		3'600		3'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		8'500		8'500		8'431.65

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
769	Übriger Umweltschutz	7'200	4'000	5'400	2'000	5'783.35	
7690	Übriger Umweltschutz	7'200	4'000	5'400	2'000	5'783.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		0		0.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	500		500		4'102.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		200		0.00	
	Entsorgung ill. Abfall						
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'300.00	
	Energiestadt Mitgliederbeitrag						
3132.00	Honorare externe Berater, Gut-	3'000		3'000		0.00	
	Energiestadtberatung						
3614.00	Entschädigungen an öff. Untern	400		400		380.45	
	Energieberatung EBM						
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenen		4'000		0		0.00
	Energiefonds						
4610.00	Entschädigungen vom Bund		0		2'000		0.00
77	Friedhof und Bestattung	32'065	600	31'650	600	27'820.35	660.00
771	Friedhof und Bestattung	32'065	600	31'650	600	27'820.35	660.00
7710	Friedhof und Bestattung	32'065	600	31'650	600	27'820.35	660.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		762.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		6'000		4'313.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40		40		33.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	0		0		410.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	0		200		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	12'425		13'310		14'200.45	
	Sachanlagen						
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma-	100		100		100.00	
	terial- und Warenbezügen						
3910.00	Interne Verrechnungen von	2'000		2'000		2'000.00	
	Dienstleistungen Verwaltung						
3910.01	Interne Verrechnungen von	7'500		8'000		6'000.00	
	Dienstleistungen AD						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		600		660.00
79 Raumordnung	4'000		3'500		8'981.35	
790 Raumordnung	4'000		3'500		8'981.35	
7900 Raumplanung	4'000		3'500		8'981.35	
3000.01 Behörden und Kommissionen	2'000		2'500		3'181.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		1'000		5'799.85	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	236'648	214'640	234'935	207'520	217'642.10	174'234.50
81 Landwirtschaft	3'050		3'100		2'825.30	
814 Produktionsverbesserungen	3'050		3'100		2'825.30	
8140 Produktionsverbesserungen	3'050		3'100		2'825.30	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		795.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		50		3.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		50		27.30	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		2'000.00	
82 Forstwirtschaft	15'200		15'200		15'250.00	
820 Forstwirtschaft	15'200		15'200		15'250.00	
8200 Forstwirtschaft	15'200		15'200		15'250.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		200		250.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000		15'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
83	Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
830	Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
8300	Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
3631.00	Beiträge an Kanton	360		360		360.20	
4100.00	Regalien Jagdpacht		1'800		1'800		1'801.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	35'925	18'600	37'910	15'000	38'346.90	13'673.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	35'925	18'600	37'910	15'000	38'346.90	13'673.80
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	35'925	18'600	37'910	15'000	38'346.90	13'673.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Volgladen	200		200		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Volgladen BGV	650		650		580.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		2'000		2'045.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32'075		30'960		33'021.05	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Aussendienst	2'500		3'600		2'700.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegensch aften Verwaltungsvermögen		18'600		15'000		13'673.80
87	Energie	182'113	194'240	178'365	190'720	160'859.70	158'759.70
871	Elektrizität	20'000	20'000	10'000	20'000	19'775.00	19'775.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710 Elektrizität	20'000	20'000	10'000	20'000	19'775.00	19'775.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Energiefonds	20'000		10'000		19'775.00	
4120.00 Konzessionen Elektrizität		20'000		20'000		19'775.00
873 Übrige Energie	162'113	174'240	168'365	170'720	141'084.70	138'984.70
8730 Übrige Energie	22'250	24'000	22'100	20'000	8'100.00	6'000.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	150		0		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Energiefonds-Förderbeiträge	20'000		20'000		6'000.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	100		100		100.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4511.00 Entnahmen aus Fonds des EK Energiefonds		24'000		20'000		6'000.00
8731 Fernwärmebetriebe	139'863	150'240	146'265	150'720	132'984.70	132'984.70
3000.00 Behörden und Kommissionen	300		500		216.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte Pikett-Dienst	700		700		835.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	5		10		4.60	
3053.00 Unfallversicherungen	1		5		0.25	
3054.00 Familienausgleichskasse	1		5		1.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		5		0.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung	65'030		66'100		64'295.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'700		8'000		8'185.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	500		1'000		250.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		10'000		2'736.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'400		1'500		1'221.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'525		52'140		48'538.75	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'000		3'000		3'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	3'500		3'100		3'500.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		78'840		81'720		64'986.70
4240.02 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		71'400		69'000		67'998.00
9 FINANZEN UND STEUERN	115'450	4'608'700	142'400	4'442'750	498'533.59	4'616'296.27
91 Steuern	23'100	4'023'000	23'100	3'983'500	39'341.25	3'998'449.70
910 Steuern	23'100	4'023'000	23'100	3'983'500	39'341.25	3'998'449.70
9100 Steuern aktuelles Jahr	5'000	3'983'000	5'000	3'943'500	20'171.20	3'781'407.30
3182.00 Wertberichtigung Steuern akt. Jahr NP	5'000		5'000		20'171.20	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'500'000		3'450'000		3'315'920.05
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		430'000		450'000		393'805.25
4002.00 Quellensteuern nat. Personen		30'000		25'000		48'304.80
4010.00 Ertragssteuern JP akt. Jahr		16'000		12'000		16'461.65
4011.00 Kapitalsteuern JP akt. Jahr		7'000		6'500		6'915.55
9101 Steuern Vorjahre	15'100		15'100		16'143.65	167'724.90
3183.00 Tatsächliche Forderungsverlu- ste Steuerguthaben NP	15'000		15'000		15'155.90	
3185.00 Tatsächliche Forderungsverlu- ste JP Vorjahre	100		100		987.75	
4000.00 Steuern Vorjahre, Einkommen		0		0		126'156.60

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00 Steuern Vorjahre, Vermögen		0		0		27'652.50
4010.00 Ertragssteuern JP Vorjahre		0		0		12'085.90
4011.00 Kapitalsteuern JP Vorjahre		0		0		1'787.80
4293.00 Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		42.10
9102 Zinsendienst Steuern	3'000	40'000	3'000	40'000	3'026.40	49'317.50
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti	3'000		3'000		3'026.40	
Zinsen auf Steuern						
4403.00 Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		49'317.50
93 Finanz- und Lastenausgleich	51'850	565'300	78'200	426'900	93'481.00	580'885.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	51'850	565'300	78'200	426'900	93'481.00	580'885.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	51'850	554'300	78'200	426'900	93'481.00	580'885.00
3622.00 Horizontaler Finanzausgleich	0		41'000		56'321.00	
3625.00 Solidaritätsbeitrag	14'500		0		0.00	
SH-Solidarität						
3631.00 Beiträge an Kanton	37'350		37'200		37'160.00	
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		112'500		177'500		179'027.00
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		200'000		6'400		12'785.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		215'300		220'000		241'889.00
Entschädigung HarmoS						
4631.01 Beiträge vom Kanton		26'500		23'000		147'184.00
Vergütung EL-Entlastung						
9400 Ertragsanteile an Bundeseinnah		11'000				
4600.00 Anteil an Bundeserträgen		11'000		0		0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwal-	40'500	17'700	41'100	30'950	42'279.82	34'342.25
 tung						
961 Zinsen	26'500		24'500		33'717.32	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610 Zinsen	26'500		24'500		33'717.32	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'097.32	
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000		23'000		32'620.00	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	14'000	17'700	16'600	30'950	8'562.50	34'342.25
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	14'000	17'700	16'600	30'950	8'562.50	34'342.25
3000.00 Behörden und Kommissionen AG Zentrumsliegenschaften	1'500		1'500		72.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		182.75	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'000		6'000		5'496.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		142.35	
3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500		1'200		2'038.80	
3430.00 Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000		430.35	
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt FV	2'000		2'000		0.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	1'300		1'200		200.00	
4430.00 Pachten, Mietzinsen Liegenschaften FV		17'700		30'950		34'342.25
97 Rückverteilungen		2'700		1'400		2'619.32
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		2'700		1'400		2'619.32
9710 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		2'700		1'400		2'619.32
4699.00 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		2'700		1'400		2'619.32

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten				323'431.52	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge				14'338.45	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				14'338.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		3'311.55-
3052.00	Pensionskassen Lehrpersonen	0		0		17'650.00
999	Abschluss				309'093.07	
9999	Abschluss				309'093.07	
9000.00	Ertragsüberschuss	0		0		309'093.07

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	65'000		10'000		28'077.30	
		65'000		10'000		28'077.30
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	18'000		16'000		59'291.00	15'000.00
		18'000		16'000		44'291.00
2 Bildung Nettoaufwand	113'700		674'500		75'729.23	
		113'700		674'500		75'729.23
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand			50'000	40'000	1'911.90	
				10'000		1'911.90
6 Verkehr Nettoaufwand	105'000	32'000	143'000	32'000	288'721.10	46'700.00
		73'000		111'000		242'021.10
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand Nettoertrag	450'000	180'000	143'000	170'000	206'993.40	202'908.95
		270'000		27'000		4'084.45
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	375'000	15'500	20'000	26'500	105'989.30	4'500.00
		359'500		6'500		101'489.30
T o t a l Zunahme der Nettoinvestitionen	1'126'700	227'500	1'056'500	268'500	766'713.23	269'108.95
		899'200		788'000		497'604.28

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	1'126'700		1'056'500		1'035'822.18	
50 Sachanlagen	976'700		1'010'000		516'371.78	
5010 Strassen/Verkehrswege	105'000		143'000		116'460.85	
5030 Übrige Tiefbauten	285'000		10'000		47'304.20	
5040 Hochbauten	154'000		747'000		132'352.70	
5060 Mobilien	62'700		100'000		220'254.03	
5090 Übrige Sachanlagen	370'000		10'000			
52 Immaterielle Anlagen			11'500		184'955.00	
5200 Software					37'677.00	
5210 Patente/Lizenzen					22'520.05	
5290 Übrige immaterielle Anlagen			11'500		124'757.95	
56 Eigene Investitionsbeiträge	150'000		35'000		65'386.45	
5620 Investitionsbeiträge an Gemein den und Zweckverbände	150'000		35'000		65'386.45	
59 Abschluss Investitionsrechnung					269'108.95	
5900 Allgemeiner Haushalt					97'187.25	
5901 Wasserversorgung					76'203.75	
5902 Abwasserbeseitigung					95'717.95	
6 Investitionseinnahmen		227'500		268'500		1'035'822.18
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		223'000		264'000		264'608.95
6320 Investitionsbeiträge von Gemei nden und Zweckverbänden						30'987.25
6360 Investitionsbeiträge von priva ten Organisationen ohne Erwerb						15'000.00
6370 Investitionsbeiträge von priva ten Haushalten		32'000		72'000		46'700.00
6371 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		191'000		192'000		171'921.70

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
64	Rückzahlung von Darlehen		4'500		4'500		4'500.00
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		4'500		4'500		4'500.00
69	Abschluss Investitionsrechnung						766'713.23
6900	Allgemeiner Haushalt						638'945.88
6901	Wasserversorgung						127'767.35

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	65'000		10'000		28'077.30	
02	Allgemeine Dienste	65'000		10'000		28'077.30	
022	Allgemein Dienste	35'000		10'000		28'077.30	
0220	Allgemeine Dienste	35'000		10'000		28'077.30	
5060.01	Mobilien Stehpulte Verwaltung	0		10'000		0.00	
5060.02	Mobilien Ersatz EDV/Hardware Verwaltung BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	35'000.00		0		0.00	
5210.00	Patente/Lizenzen Lizenzen Verwaltung BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF Kreditabrechnung 06.06.2019	36'500.00	0	0		22'520.05	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Umstellung IP BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF Kreditabrechnung 06.06.2019	15'000.00	0	0		5'557.25	
029	Verwaltungsliegenschaften	30'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften	30'000					
5040.00	Hochbauten Sanierung Gemeindehaus BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	30'000.00		0		0.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicher	18'000		16'000		59'291.00	15'000.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	18'000		16'000		59'291.00	15'000.00
161	Militär					59'291.00	15'000.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1611 Schiesswesen					59'291.00	15'000.00
5040.00 Hochbauten	0		0		59'291.00	
Schiessanlage						
SV-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	60'000.00					
Kreditabrechnung 06.06.2019						
6360.00 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerb		0		0		15'000.00
SV-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	0.00					
Kreditabrechnung 06.06.2019						
162 Bevölkerungsschutz	18'000		16'000			
1620 Zivilschutz	18'000		16'000			
5040.00 Hochbauten	0		0		0.00	
Überdachung ZS-Anlage						
BU-Beschluss vom 03.12.2015 Betrag CHF	0.00					
Kreditabrechnung 30.05.2018						
5040.01 Hochbauten	18'000		16'000		0.00	
Isolierung ZS-Anlage						
BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	16'000.00					
2 Bildung	113'700		674'500		75'729.23	
21 Obligatorische Schule	113'700		674'500		75'729.23	
2120 Primarschule	27'700					
5060.00 Mobilien	27'700		0		0.00	
Div. Mobiliar Schule						
BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	27'000.00					
217 Schulliegenschaften	86'000		674'500		75'729.23	
2170 Schulliegenschaften	86'000		674'500		75'729.23	
5040.03 Hochbauten KG	0		660'000		20'463.00	
Sanierung Kindergarten						
BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF	30'000.00					

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	NNB-Beschluss vom	Betrag CHF	300'000.00				
	SV-Beschluss vom 29.11.2018	Betrag CHF	698'000.00				
5040.04	Hochbauten		36'000	0		0.00	
	Sanierung MZH-Fassade						
	BU-Beschluss vom 04.12.2019	Betrag CHF	25'000.00				
5040.05	Hochbauten		50'000	3'000		0.00	
	Beschattungskonzept Schulhaus						
5060.00	Mobilien		0	0		28'187.88	
	Schulmobiliar						
	BU-Beschluss vom 07.12.2017	Betrag CHF	28'750.00				
	Kreditabrechnung 06.06.2019						
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		0	11'500		27'078.35	
	Umstellung IP						
	BU-Beschluss vom 07.12.2017	Betrag CHF	15'000.00				
	BU-Beschluss vom 29.11.2018	Betrag CHF	11'500.00				
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche			50'000	40'000	1'911.90	
34	Sport und Freizeit			50'000	40'000	1'911.90	
342	Freizeit			50'000	40'000	1'911.90	
3420	Freizeit			50'000	40'000	1'911.90	
5040.00	Hochbauten		0	0		1'911.90	
	Spielplatz						
	BU-Beschluss vom 08.12.2016	Betrag CHF	25'000.00				
	Kreditabrechnung 06.06.2019						
5040.01	Hochbauten		0	50'000		0.00	
	Spielplatz Dorfplatz						
	SV-Beschluss vom 10.09.2019	Betrag CHF	140'000.00				
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			0	40'000		0.00
	SV-Beschluss vom 10.09.2019	Betrag CHF	100'000.00				

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr	105'000	32'000	143'000	32'000	288'721.10	46'700.00
61	Strassenverkehr	105'000	32'000	143'000	32'000	288'721.10	46'700.00
615	Gemeindestrassen / Werkhof	105'000	32'000	143'000	32'000	288'721.10	46'700.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	105'000	32'000	143'000	32'000	288'721.10	46'700.00
5010.00	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Obermattweg	0		0		21'222.45	
5010.15	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Langmattweg	0		0		28'862.55	
	BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF 38'000.00 Kreditabrechnung 06.06.2019						
5010.17	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Breitackerweg	0		0		28'013.60	
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 37'000.00						
5010.18	Strassen/Verkehrswege Randabschluss Am Rain	0		0		6'791.20	
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 8'000.00 Kreditabrechnung 06.06.2019						
5010.19	Strassen/Verkehrswege Teilsanierung Baslerweg	0		0		1'506.25	
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 10'000.00 Kreditabrechnung 06.06.2019						
5010.22	Strassen/Verkehrswege Sanierung Feldweg Stocken	0		0		30'064.80	
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 27'000.00 Kreditabrechnung 06.06.2019						
5010.23	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Steimertenmattweg	0		42'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 42'000.00						
5010.24	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Hagenmattweg	0		46'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 46'000.00						
5010.25	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Hofackerweg	20'000		28'000		0.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.26 Strassen/Verkehrswege Deckbelag Nussbaumweg	40'000		27'000		0.00	
5010.27 Strassen/Verkehrswege Deckb. Bündtenstr. & Ingenieur	45'000		0		0.00	
5060.02 Mobilien Kommunalfahrzeug SV-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 200'000.00 Kreditabrechnung 06.06.2019	0		0		172'260.25	
6370.00 Invest.-Beitr. von priv. Haush Rückstellung Deckbeläge		32'000		32'000		46'700.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	450'000	180'000	143'000	170'000	206'993.40	202'908.95
71 Wasserversorgung	450'000	80'000	143'000	80'000	127'767.35	76'203.75
710 Wasserversorgung	450'000	80'000	143'000	80'000	127'767.35	76'203.75
7101 Wasserversorgung (SF)	450'000	80'000	143'000	80'000	127'767.35	76'203.75
5030.08 Übrige Tiefbauten Ersatz WL Ziefnerstrasse	280'000		0		0.00	
5040.01 Hochbauten Wasserversorgung BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 18'000.00	20'000		18'000		0.00	
5060.01 Mobilien Aufbereitungsanlage Oestel SV-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 77'000.00	0		90'000		11'807.60	
5200.00 Software Update RITOP BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 43'000.00 Kreditabrechnung 06.06.2019	0		0		37'677.00	
5290.01 Übrige immaterielle Anlagen Schutzzone Unterbergen	0		0		0.00	
5290.02 Übrige immaterielle Anlagen 3. Standbein Wassertanks BU-Beschluss vom 03.12.2015 Betrag CHF 20'000.00 BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 48'000.00	0		0		12'896.30	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemein den und Zweckverbände	150'000		35'000		0.00	
5620.01 IR-Beiträge an Gemeinden Leitung Unterbergen	0		0		65'386.45	
6371.00 Anschlussbeiträge private Haus Haushalten		80'000		80'000		76'203.75
72 Abwasserbeseitigung		100'000		90'000		95'717.95
720 Abwasserbeseitigung		100'000		90'000		95'717.95
7201 Abwasserbeseitigung (SF)		100'000		90'000		95'717.95
5030.07 Massnahmen Kanalisation Bündten- / Bürrenstrasse SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 930'000.00 Kreditabrechnung 30.05.2018	0		0		0.00	
6371.00 Anschlussbeiträge private Haus		100'000		90'000		95'717.95
79 Raumordnung					79'226.05	30'987.25
790 Raumordnung					79'226.05	30'987.25
7900 Raumplanung					79'226.05	30'987.25
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen Revision Zonenplan Siedlung BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF 20'000.00 SV-Beschluss vom 31.05.2017 Betrag CHF 357'000.00	0		0		79'226.05	
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemei nden und Zweckverbänden		0		0		30'987.25
8 Volkswirtschaft	375'000	15'500	20'000	26'500	105'989.30	4'500.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		4'500	50'686.80	4'500.00
850 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		4'500	50'686.80	4'500.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8500 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		4'500	50'686.80	4'500.00
5040.00 Hochbauten	0		0		50'686.80	
Umzug Dorf-Laden						
SV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 591'000.00						
6450.00 Rückz. von Darlehen priv. Unte		4'500		4'500		4'500.00
Darlehen Rössli, Tobler						
87 Energie	375'000	11'000	20'000	22'000	55'302.50	
873 Übrige Energie	375'000	11'000	20'000	22'000	55'302.50	
8731 Fernwärmebetriebe	375'000	11'000	20'000	22'000	55'302.50	
5030.03 Übrige Tiefbauten	0		0		47'304.20	
Wärmeverbund Teilsanierung						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 30'000.00						
Kreditabrechnung 06.06.2019						
5030.04 Übrige Tiefbauten	5'000		10'000		0.00	
Neuanschluss Wärmeverbund						
BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 10'000.00						
5060.00 Mobilien	0		0		7'998.30	
Wärmeverbund Öltank						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 7'000.00						
Kreditabrechnung 06.06.2019						
5090.00 Übrige Sachanlagen	370'000		10'000		0.00	
Projektierung Steuerung & Filt						
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		11'000		22'000		0.00
9 Finanzen und Steuern					269'108.95	766'713.23
99 Nicht aufgeteilte Posten					269'108.95	766'713.23
999 Abschluss					269'108.95	766'713.23

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Einwohnergemeinde	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990 Abschluss					269'108.95	766'713.23
5900.00 Allgemeiner Haushalt	0		0		97'187.25	
5901.00 Wasserversorgung	0		0		76'203.75	
5902.00 Abwasserbeseitigung	0		0		95'717.95	
6900.00 Allgemeiner Haushalt		0		0		638'945.88
6901.00 Wasserversorgung		0		0		127'767.35

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2019 und 2020	Ausgaben 2019 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2020
	EINWOHNERGEMEINDE			3'483'200.00	312'809.15	3'170'390.85	1'490'945.00	1'565'543.00	113'902.85
0	Allgemeine Verwaltung			65'000.00	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	0.00
0220.5060.02	Mobilien	04.12.2019	BU	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00
0290.5040.00	Ersatz EDV/Hardware Verwaltung Hochbauten Sanierung Gemeindehaus	04.12.2019	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicher			34'000.00	0.00	34'000.00	38'500.00	18'000.00	22'500.00-
1620.5040.00	Hochbauten	03.12.2015	BU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620.5040.01	Überdachung ZS-Anlage Hochbauten Isolierung ZS-Anlage	04.12.2019	BU	34'000.00	0.00	34'000.00	38'500.00	18'000.00	22'500.00-
2	Bildung			871'200.00	51'813.60	819'386.40	507'000.00	316'965.00	4'578.60-
2120.5060.00	Mobilien	04.12.2019	BU	27'700.00	0.00	27'700.00	0.00	27'700.00	0.00
2170.5040.03	Div. Mobiliar Schule Hochbauten KG	08.12.2016	BU	728'000.00	24'735.25	703'264.75	500'000.00	203'265.00	0.25-
2170.5040.04	Sanierung Kindergarten Hochbauten	04.12.2019	NNB	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00
2170.5040.05	Sanierung MZH-Fassade Hochbauten		NNB	53'000.00	0.00	53'000.00	3'000.00	50'000.00	0.00
2170.5290.00	Beschattungskonzept Schulhaus Übrige immaterielle Anlagen Umstellung IP	07.12.2017	BU	26'500.00	27'078.35	578.35-	4'000.00	0.00	4'578.35-
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche			140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00
3420.5040.01	Hochbauten Spielplatz Dorfplatz	10.09.2019	SV	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00	0.00
6	Verkehr			230'000.00	28'013.60	201'986.40	55'805.00	105'000.00	41'181.40
6150.5010.17	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Breitackerweg	07.12.2017	BU	37'000.00	28'013.60	8'986.40	55'805.00	0.00	46'818.60-
6150.5010.23	Strassen/Verkehrswege	29.11.2018	BU	42'000.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	42'000.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2019 und 2020	Ausgaben 2019 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2020
6150.5010.24	Deckbelag Steimertenmattweg Strassen/Verkehrswege	29.11.2018	BU	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00
6150.5010.25	Deckbelag Hagenmattweg Strassen/Verkehrswege		NNB	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
6150.5010.26	Deckbelag Hofackerweg Strassen/Verkehrswege		NNB	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
6150.5010.27	Deckbelag Nussbaumweg Strassen/Verkehrswege Deckb. Bündtenstr. & Ingenieur		NNB	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung			1'167'000.00	151'343.60	1'015'656.40	331'240.00	545'578.00	138'838.40
7101.5030.07	Übrige Tiefbauten Ersatz WL Seltisbergerstrasse	25.03.2019	SV	195'000.00	0.00	195'000.00	180'000.00	15'000.00	0.00
7101.5030.08	Übrige Tiefbauten Ersatz WL Ziefnerstrasse		NNB	280'000.00	0.00	280'000.00	0.00	280'000.00	0.00
7101.5040.01	Hochbauten Wasserversorgung	04.12.2019	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
7101.5060.01	Mobilien Aufbereitungsanlage Oestel	29.11.2018	SV	77'000.00	11'807.60	65'192.40	90'000.00	0.00	24'807.60-
7101.5290.01	Übrige immaterielle Anlagen Schutzzone Unterbergen		BU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.5290.02	Übrige immaterielle Anlagen 3. Standbein Wasservers	03.12.2015	BU	68'000.00	35'181.60	32'818.40	2'240.00	30'578.00	0.40
7101.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemein- den und Zweckverbände		NNB	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
7201.5030.07	Massnahmen Kanalisation Bündten- / Bürrenstrasse	23.09.2015	SV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7900.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Revision Zonenplan Siedlung	08.12.2016	BU	377'000.00	104'354.40	272'645.60	59'000.00	50'000.00	163'645.60
8	Volkswirtschaft			976'000.00	81'638.35	894'361.65	558'400.00	375'000.00	39'038.35-
8500.5040.00	Hochbauten Umbau Dorf-Laden	19.03.2018	SV	591'000.00	81'638.35	509'361.65	550'000.00	0.00	40'638.35-
8731.5030.04	Übrige Tiefbauten Neuanschluss Wärmeverbund	04.12.2019	BU	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2020

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2019 und 2020	Ausgaben 2019 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2020 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2020
8731.5090.00	Übrige Sachanlagen Projektierung Steuerung & Filt		NNB	380'000.00	0.00	380'000.00	8'400.00	370'000.00	1'600.00

SV = Sondervorlage, BU = Budget, NK = Nachtragskredit, NNB = Noch nicht beschlossene Ausgaben, GR = Gemeinderat, GV = Gemeindeversammlung, ER = Einwohnerrat, ÜFV = Überträge aus dem Finanzvermögen, ÜER = Überträge aus der Erfolgsrechnung

EINWOHNERGEMEINDE LUPSINGEN

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK)

Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2020 an die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Lupsingen

Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen des Prüfungsauftrags haben wir, die RGPK, das Budget 2020 der Erfolgs- und Investitionsrechnung und den Finanzplan 2020 – 2024 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

Durchführung

Auf der Basis der uns von der Verwaltung zur Verfügung gestellten Unterlagen (Budget 2020, 2019, Rechnung 2018 sowie die laufende Erfolgsrechnung 2019) und weitergehende Informationen, konnten wir unseren Prüfungsaufgaben nachgehen. Die sich für uns ergebenden Fragen konnten wir mit der Finanzverwalterin und dem Gemeinderat umfassend diskutieren und klären.

Ergebnis Budget Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2020 sieht einen Aufwand von 6'167'904 und einen Ertrag von 6'106'745 vor. Der budgetierte Aufwand 2020 nimmt gegenüber dem Vorjahresrechnung 2018 um 409'601 zu. Die Veränderungen liegen vor allem bei höheren Kosten im Bildungswesen (+149'000), Gesundheit (+121'000), Verwaltung (+77'000), gegenüber Verbesserung im Bereich Ertrag/ Finanzausgleich (+74'000).

Der budgetierte Ertrag 2020 steigt gegenüber der Vorjahresrechnung 2018 um 39'000 entsprechend den Vorgaben des Kantons. Damit weist das Budget 2020 einen Aufwandüberschuss von 61'159 aus. Der Aufwandüberschuss hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2019 um 60'174 reduziert.

Spezialfinanzierung

Die Wasserversorgung, Abwasser Beseitigung und Abfallwirtschaft ist ausgeglichen budgetiert. Die Gewinne oder Verluste werden mit dem Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierungen verrechnet und entsprechen damit den gesetzlichen Vorgaben.

Ergebnis Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist im 2020 Nettoinvestitionen von 899'200 aus (Vorjahr 788'000). Alle Investitionen ab einer Höhe von CHF 50'000, müssen im Rahmen einer Sondervorlage von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Dadurch haben die Einwohner bei jeder geplanten Investition die Gelegenheit der Mitbestimmung.

Finanzplan 2020-2024

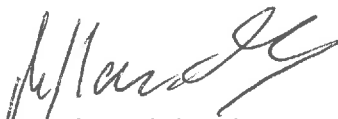
Der Finanzplan startet mit einem Aufwandüberschuss von 61'000 und ist für die folgenden Jahre aufgrund geringer Zunahme der Ausgaben ausgeglichen. Eine Beibehaltung des bisherigen Steuerfusses kann damit langfristig geplant werden.

Antrag

Aufgrund der vorgenommenen analytischen Prüfung und der Prüfung der Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen empfehlen wir der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2020 zu genehmigen.

Lupsingen, 8. November 2019

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Lupsingen



Marcel Staudt (Pres)



Giuseppe Iannazzone



Felix Juon