



Budget

2019



EINWOHNERGEMEINDE LUPSINGEN

Liestalerstrasse 14

4419 Lupsingen

Inhaltsverzeichnis Budget 2019

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 2019

Genehmigung des Budgets 2019

a.) Festsetzung der Grundlagen zum Budget 2019

Steuern und Gebühren	2018	2019
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 2.20	CHF 2.00
Containermarken	CHF 30.00	CHF 30.00
Grünabfallgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 3.00	CHF 3.00
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 2019

Die Aufwendungen betragen total	CHF	6'126'024.-
Die Erträge betragen total	<u>CHF</u>	<u>6'004'691.-</u>
Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von	CHF	121'333.-

c.) Genehmigung Budget Investitionsrechnung 2019

Die Ausgaben betragen total	CHF	1'056'500.-
Die Einnahmen betragen total	<u>CHF</u>	<u>268'500.-</u>
Daraus resultieren Nettoinvestitionen von	CHF	788'000.-

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2019 inklusive der Steuersätze und Gebühren wie vorgeschlagen zu genehmigen.

Überblick zu Budget und Finanzplan

Generelle Aufgaben- und Leistungsüberprüfung

Das Budget 2019 verzeichnet auf der Aufwandseite die grösste Abweichung im Personalaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget. Der starke Anstieg ist zum überwiegenden Teil auf Mehrkosten bei der Primarschule begründet. Der Anstieg beim Sachaufwand ist auf den Sozialbereich zurück zu führen. Die vom Gemeinderat direkt zu beeinflussenden Kosten sind gegenüber der Vorjahre stabil oder leicht rückläufig.

Steuerkraft der Gemeinde und Finanzausgleich

Wie in den letzten Jahren auch, wird für 2019 mit etwas höheren Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen gerechnet. Basis für diese Annahme sind die Hochrechnung 2017, das zu verzeichnende Bevölkerungswachstum und die weiterhin positiven Konjunkturprognosen von Bund und Kanton. Der horizontale Finanzausgleich (FA) wird wie im Vorjahr als Gebergemeinde budgetiert.

Entwicklung von Eigenkapital und Fremdverschuldung

Nachdem Ende 2017 die sogenannten Neubewertungsreserven umgebucht wurden, betrug das Eigenkapital CHF 4.37 Mio. (Stand Anfang 2018), was einen sehr guten Wert darstellt. Die mittel- und langfristigen Schulden in Form von zinsgünstigen Bankdarlehen betragen um die CHF 4.5 Mio., was für unsere Gemeindegrösse 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 2023 mit dem aktuellen Steuerfuss von 58 % berechnet.

Budget Erfolgsrechnung 2019

Übersicht Erfolgsrechnung:

Total Aufwand	CHF	6'126'024.-
Total Ertrag	CHF	6'004'691.-
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	121'333.-

Die folgende Tabelle zeigt die Übersicht nach **Artengliederung** jeweils mit Vergleich vom Budget 2019 zum Budget 2018 und zur Rechnung 2017.

Artengliederung	RG 17	Vergleich R.17-B.19	Budget 18	Vergleich B.18-B.19	Budget 19
Aufwand	CHF	%	CHF	%	CHF
30 Personalaufwand	2'311'473	6.1	2'264'934	8.3	2'453'093
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'114'856	16.2	1'218'220	6.3	1'295'250
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen a.o. Abschreibungen	347'338	14.0	367'640	7.7	395'981
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'863	-56.4	42'020	-28.5	30'050
36 Transferaufwand	87'730	-88.6	22'000	-54.5	10'000
36 Transferaufwand	1'923'748	-10.0	1'752'645	-1.2	1'731'650
39 Interne Verrechn.	210'800	-0.4	206'500	1.7	210'000
Total Aufwand	6'064'807	1.0	5'873'959	4.3	6'126'024
Ertrag	CHF	%	CHF	%	CHF
40 Fiskalertrag (Steuern)	3'838'408	2.7	3'776'500	4.4	3'943'500
41 Regalien und Konzessionen	23'773	-6.2	22'500	-0.9	22'300
42 Entgelte	879'605	-3.8	810'000	4.5	846'220
43 Verschiedene Erträge	-39'750	-	-28'000	14.3	-32'000
44 Finanzertrag	99'587	-8.4	96'550	-5.5	91'250
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	98'075	64.3	142'100	13.4	161'171
46 Transferertrag	1'211'447	-37.1	703'100	8.4	762'250
461 Entschädigung Gemeinwesen	230'048	-2.6	144'600	55.0	224'100
462 Finanz- und Lastenausgleich	441'186	-58.3	106'000	73.5	183'900
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	538'861	-34.5	451'350	-21.8	352'850
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'630'241	-	-	-	-
49 Interne Verrechnungen	210'800	-0.4	206'500	1.7	210'000
Total Ertrag	8'952'187	-32.9	5'729'250	4.8	6'004'691
Mehrertrag/Mehraufwand	2'887'380		-144'709		-121'333

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen Buchungsperiode 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	683'580	87'750 595'830	671'020	85'950 585'070	621'667.72	94'250.36 527'407.36
1 Öffentliche Sicherheit Nettoaufwand	226'201	38'000 188'201	176'216	46'500 129'716	238'087.51	124'071.73 114'015.78
2 Bildung Nettoaufwand	2'368'284	2'000 2'366'284	2'171'440	2'000 2'169'440	2'168'138.38	49'352.59 2'118'785.79
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	195'643	16'100 179'543	182'233	16'600 165'633	169'064.42	23'166.70 145'897.72
4 Gesundheit Nettoaufwand	316'550	68'500 248'050	322'950	68'500 254'450	230'822.90	43'730.50 187'092.40
5 Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	840'210	335'100 505'110	841'875	310'100 531'775	891'523.25	399'250.25 492'273.00
6 Verkehr Nettoaufwand	439'650	186'700 252'950	421'950	187'100 234'850	432'483.78	200'013.18 232'470.60
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	678'571	620'271 58'300	672'640	601'800 70'840	589'512.50	544'785.20 44'727.30
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	234'935	207'520 27'415	243'935	201'300 42'635	232'796.80	195'158.25 37'638.55
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	142'400 4'300'350	4'442'750	169'700 4'039'700	4'209'400	490'720.02 6'787'688.37	7'278'408.39
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	6'126'024	6'004'691 121'333	5'873'959	5'729'250 144'709	6'064'807.28 2'887'379.87	8'952'187.15
T o t a l	6'126'024	6'004'691	5'873'959	5'729'250	8'952'187.15	8'952'187.15

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen gegenüber Budget 2018 (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

0220.3130.00	Dienstleistung Dritter	Archivoptimierung	- CHF	15'000
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	weniger Software-Einrichtungen	+ CHF	13'500

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1500.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Feuerwehr	Leistungsauftrag mit der Regional- und Stützpunktfeuerwehr Liestal	- CHF	55'000
--------------	---	--	-------	--------

2 Bildung

2120.3020.00	Löhne Primarschule	3.7% Lohnerhöhung ab Q3/2019 mehr Spezialunterricht	- CHF	166'000
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	Support und Unterhalt Cloudlösung	- CHF	16'000
2120.3162.01	Raten für operatives PC-Leasing	Leasing Hardware inkl. Schulung	- CHF	10'000
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten Schulliegenschaften	weniger Unterhalt + Reparaturen	+ CHF	15'000

4 Gesundheit

4120.3614.01	Kranken- und Pflegeheime	Korrektur der bisherigen Schätzung gemäss Erfahrungswerten	+ CHF	20'000
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte	Beiträge an Pflege zu Hause gem. neuem Reglement	- CHF	18'000

5 Soziale Sicherheit

5320.3631.00	Beiträge an Kanton (EL, AHV)	geringerer Betrag gemäss Berechnung statistisches Amt BL	+ CHF	69'000
5350.3614.01	Zusatzbeiträge EL an Heime	neue EL-Beiträge wegen Gesetzesänderung (begrenzt durch Reglement)	- CHF	10'000
5350.3637.00	Beiträge an private Haushalte; Zusatzbeiträge EL an Heimbewohner	keine Beiträge mehr an Heimbewohner, sondern direkt an Heime	+ CHF	22'000

5720.ff	Sozialhilfe	DL-Vertrag mit Convalere, andere Kontierung (s. 5790)	- CHF	50'000
5730.ff	Asylwesen	Aufwand zu 100% durch Bund gedeckt	+ CHF	50'000
5790.ff	Übriges Sozialwesen	DL-Vertrag mit Convalere, andere Kontierung (s. 5720)	+ CHF	81'500

7 Umwelt und Raumordnung:

71 Wasserversorgungen

7101.4240.00	Benützungsgebühren	mehr Haushalte = mehr Wasserverbrauch	+ CHF	12'500
--------------	--------------------	---------------------------------------	-------	--------

75 Arten- und Landwirtschaftsschutz

7500.3145.00	Unterhalt Wald	Projekt Sunnholde 1 Etappe	+ CHF	19'000
7500.4636.00	Beiträge von priv. Organisationen	Beitrag für Projekt Sunnholde	- CHF	20'000

9 Finanzen und Steuern

9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	4% Steigerung gem. Prognosen Kanton und Bevölkerungszunahme	+ CHF	140'000
9100.4001.00	Vermögenssteuer nat. Personen	2% Steigerung gem. Prognosen Kanton	+ CHF	10'000
9100.4002.00	Quellensteuer nat. Personen	Zunahme gem. Erfahrung 2018	+ CHF	15'000
9300.3622.00	Horizontaler Finanzausgleich	Gebergemeinde: nach Berechnung geringerer Betrag	+ CHF	15'500
9300.4621.01	Sonderlastenabgeltungen	mehr Abgeltung für Bildung, weil überdurchschnittlich viele Schulkinder	+ CHF	84'500
9610.3406.00	Zinsen	sehr tiefe Darlehens-Zinsen durch Umfinanzierung	+ CHF	12'000

Budget Investitionsrechnung 2019

Übersicht Investitionsrechnung:

Total Ausgaben	CHF	1'056'500.-
Total Einnahmen	CHF	268'500.-
Total Nettoinvestitionen	CHF	788'000.-

	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Dienste		
Stehpulte Verwaltung	10'000	
Total Allgemeine Dienste	10'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit		
Isolierung ZS-Anlage	16'000	
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	16'000	
2 Bildung		
Sanierung Kindergarten	660'000 ⁽¹⁾	
Beschattungskonzept Schulhaus	3'000	
Umstellung auf IP	11'500	
Total Bildung	674'500	
3 Sport und Freizeit		
Spielplatz Dorfplatz	50'000 ⁽¹⁾	
Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Sponsoring)		40'000
Total Sport und Freizeit	50'000	40'000
6 Verkehr		
Deckbelag Steimertenmattweg	42'000	
Deckbelag Hagenmattweg	46'000	
Deckbelag Hofackerweg	28'000	
Deckbelag Nussbaumweg	27'000	
Auflösung der Rückstellungen Deckbeläge		32'000
Total Verkehr	143'000	32'000
7 Umweltschutz und Raumordnung		
71 Wasserversorgung		
Gebäudesicherung und Sanierung Pumpwerk	18'000	
Aufbereitungsanlage Oestel	90'000 ⁽¹⁾	
Aufbereitung Pumpwerk Unterbergen	35'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		80'000
72 Abwasserbeseitigung		
Anschlussbeiträge private Haushalte		90'000
Total Umweltschutz und Raumordnung	143'000	170'000
8 Industrie, Gewerbe, Handel		
Darlehen Rössli Rückzahlung		4'500
Neuanschluss Wärmeverbund	10'000	
Projektierung Steuerung und Filtrierung	10'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		22'000
Total Industrie, Gewerbe, Handel	20'000	26'500
Total alle Funktionen	1'056'500	268'500

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

Investitions- und Finanzplanung 2019 – 2023 (*Kenntnisnahme*)

Parameter und Kommentar zum Finanzplan bis 2023

Bevölkerungsentwicklung:

Die Bevölkerungszahl hat sich nach einer kurzzeitigen Stagnation wieder erhöht. Per Ende 2018 werden in unserem Dorf rund 1'440 Einwohnerinnen und Einwohner leben. Der Gemeinderat rechnet in der langfristigen Entwicklung 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 2 % aus. Der Gemeinderat rechnet unter Einbezug der Einwohnerzahl-Entwicklung, mit einer Steigerung im Steuerertrag von durchschnittlich 2.5 % pro Jahr. Mit diesen Prognosen und den angenommenen Kosten im Bereich der „gebundenen Ausgaben“, kann der Steuerfuss der Einkommenssteuern bis auf weiteres auf dem bisherigen Niveau von 58% belassen werden.

Finanzausgleich (FA):

Infolge der gestiegenen Steuerkraft rechnet der Gemeinderat damit, dass Lupsingen künftig beim horizontalen Finanzausgleich eine Gebergemeinde bleibt. Bei den Sonderlastenabgeltungen, insbesondere im Bildungsbereich, wird mit einem stabilen Ertrag auf hohem Niveau gerechnet.

Personalaufwand:

Für den gesetzlich geregelten Erfahrungsstufenanstieg und einer geringen Teuerung ist bei den gesamten Personalkosten eine Kostensteigerung von 1 – 1.5 % pro Jahr eingerechnet.

Sachaufwand:

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

Abschreibungen:

Investitionsbedingt wird der Abschreibungs-Aufwand kurzfristig leicht ansteigen. Auf Grund der gesetzlichen Regelung nach HRM2 werden sich die Abschreibungen ab dem Jahr 2020 stabilisieren.

Investitionen und Selbstfinanzierungsgrad:

Der Selbstfinanzierungsgrad muss 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 möglich. Ab dem Jahr 2020 wird mit einem Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % gerechnet.

Investitionsprogramm 2020 – 2023

Die wichtigsten Investitionsvorhaben ab 2020

Verwaltungsvermögen steuerfinanziert (Einwohnerkasse)	Betrag CHF	wann
Beschattungseinrichtung Schulhaus	50'000.--	2020
Ersatz Sportplatzbeleuchtung	35'000.--	2020
Deckbelag und Randabschluss Rebackerweg Ost	162'000.--	2020
Friedhofgestaltung gemäss Konzept (Teil 1)	110'000.--	2021
Ausbau Reserveraum Schulhaus	167'000.--	2022
Sanierung Leimenweg	100'000.--	2022
Friedhofgestaltung, gemäss Konzept (Teil 2)	26'000.--	2023

Verwaltungsvermögen gebührenfinanziert (Spezialfinanzierungen)	Betrag CHF	wann
Wasserversorgung		
Umsetzung 3. Standbein Wasserversorgung	340'000.--	2020
Ersatz Wasserleitung Kesselrainweg	60'000.--	2020
Leitungersatz Leimenweg	340'000.--	2022
neue Leitung Hofackerweg Ost	200'000.--	2023
Abwasserbeseitigung		
DSS Aufnahmen (Vorgabe Kanton)	60'000.--	2021
Trennsystem Leimenweg	300'000.--	2022
neue Leitung Hofackerweg Ost	150'000.--	2023
Wärmeverbund		
Neue Abgasreinigung nach LRV / Elektrofilter	95'000.--	2020
Entschwadungsanlage	25'000.--	2020
neues Leitsystem Gesamtanlage	28'000.--	2020
neue Steuerung Holzkessel	35'000.--	2020

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. Die Investitionen beim Wärmeverbund sind auf die neue Luftreinhalteverordnung (LRV) zurückzuführen und dienen der technischen Modernisierung der Gesamtanlage.

Finanzplan 2019 – 2023

Finanzplan 2019 - 2023

in Fr. 1000	HR / Bu 18		BU 19		P 20		P 21		P 22		P 23	
	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.	Aufw.	Ertr.
30 Personalaufwand	2266		2453		2330		2360		2390		2390	
31 Sachaufwand	1218		1295		1270		1285		1300		1300	
33 Abschreibungen VV	368		396		390		390		410		410	
34 Finanzaufwand	42		30		90		90		90		90	
35 Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	22		10		18		18		18		18	
36 Transferaufwand	1727		1732		1800		1870		1940		2010	
361 Entschädigung an Gemeinwesen	391		392		400		420		440		460	
362 Finanz- und Lastenausgleich (Geber)	56		41		50		50		50		50	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1280		1298		1350		1400		1450		1500	
39 Interne Verrechnungen	206		210		250		250		250		250	
40 Fiskalertrag		3815		3943.5		3970		4070		4170		4270
400 natürliche Personen		3785		3925		3950		4050		4150		4250
401 juristische Personen		30		19		20		20		20		20
41 Regalien		22		22		23		23		23		23
42 Entgelte		810		846		860		870		870		870
43 Versch. Erträge		-28		-32		0		0		0		0
44 Finanzertrag		97		91		120		120		120		120
45 Entnahme aus Fonds		142		161		50		50		50		50
46 Transferertrag		789		762		860		860		860		860
461 Entschädigung Gemeinwesen		145		224		100		100		100		100
4621 Sonderlastenabgeltungen		179		178		150		150		150		150
4622 horizontaler Finanzausgleich		13		6		0		0		0		0
46 Beiträge von Gemeinwesen		452		354		670		670		670		670
48 ausserodentl. Ertrag		0		0		0		0		0		0
49 Int. Verrechnungen		206		210		250		250		250		250
Total	5849	5853	6126	6005	6148	6133	6263	6243	6398	6343	6468	6443
Ertragsüberschuss /- Aufwandüberschuss	4		-121		-15		-20		-55		-25	
Jahr		2018		2019		2020		2021		2022		2023
Cash-flow		252		124		343		338		323		353
Eigenkapital Ende Jahr		3877		3756		3741		3721		3666		3641
Anzahl Einwohnerinnen/Einwohner		1430		1440		1450		1460		1470		1470
Mittel- und langfristige Schulden 31.12.		4500		4500		4500		4500		4500		4500
Schulden pro Einwohner		3147		3125		3103		3082		3061		3061
Steuerertrag/Einwohner		2668		2739		2738		2788		2837		2905
Gemeindesteuern in %		58		58		58		58		58		58

Weitere Unterlagen zum Budget 2019 können auf der Homepage www.lupsingen.ch oder auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

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

Einwohnergemeinde Lupsingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2019				Kantonale Richtwerte
Kennzahl		Budget 2019		Budget 2018	5 Jahre	
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	16%	-	7%	9%	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	23%	-	13%	13%	
	- Wasser	30%	-	9%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,3%	Gut	0,0%	0,4%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		6,6%	Tragbare Belastung	6,7%	6,5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		2%	Schlecht	2%	2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		19%	Mittlere Investitionstätigkeit	30%	30%	<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 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'126'024	6'004'691	5'873'959	5'729'250	6'064'807.28	8'952'187.15
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	182'533		199'239	226'413.80	
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	61'200	54'530		30'724.75	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		121'333	144'709	257'138.55	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss				2'630'241.32	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		121'333	144'709	2'887'379.87	
INVESTITIONSRECHNUNG	1'056'500	268'500	1'592'750	202'500	489'152.40	212'031.40
Zunahme der Nettoinvestitionen		788'000		1'390'250		277'121.00
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	683'580	87'750 595'830	671'020	85'950 585'070	621'657.72	94'250.36 527'407.36
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	226'201	38'000 188'201	176'216	46'500 129'716	238'087.51	124'071.73 114'015.78
2 Bildung Nettoaufwand	2'368'284	2'000 2'366'284	2'171'440	2'000 2'169'440	2'168'138.38	49'352.59 2'118'785.79
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	195'643	16'100 179'543	182'233	16'600 165'633	169'064.42	23'166.70 145'897.72
4 Gesundheit Nettoaufwand	316'550	68'500 248'050	322'950	68'500 254'450	230'822.90	43'730.50 187'092.40
5 Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	840'210	335'100 505'110	841'875	310'100 531'775	891'523.25	399'250.25 492'273.00
6 Verkehr Nettoaufwand	439'650	186'700 252'950	421'950	187'100 234'850	432'483.78	200'013.18 232'470.60
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	678'571	620'271 58'300	672'640	601'800 70'840	589'512.50	544'785.20 44'727.30
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	234'935	207'520 27'415	243'935	201'300 42'635	232'796.80	195'158.25 37'638.55
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	142'400 4'300'350	4'442'750	169'700 4'039'700	4'209'400	490'720.02 6'787'688.37	7'278'408.39
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	6'126'024	6'004'691 121'333	5'873'959	5'729'250 144'709	6'064'807.28 2'887'379.87	8'952'187.15
T o t a l	6'126'024	6'004'691	5'873'959	5'729'250	8'952'187.15	8'952'187.15

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	6'126'024	6'004'691 121'333	5'873'959	5'729'250 144'709	6'064'807.28 2'887'379.87	8'952'187.15
3 Aufwand	6'126'024		5'873'959		6'064'807.28	
30 Personalaufwand	2'453'093		2'264'934		2'311'473.21	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'295'250		1'218'220		1'114'855.58	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	395'981		367'640		347'337.75	
34 Finanzaufwand	30'050		42'020		68'862.73	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000		22'000		87'730.10	
36 Transferaufwand	1'731'650		1'752'645		1'923'747.91	
39 Interne Verrechnungen	210'000		206'500		210'800.00	
4 Ertrag		6'004'691		5'729'250		8'952'187.15
40 Fiskalertrag		3'943'500		3'776'500		3'838'408.39
41 Regalien und Konzessionen		22'300		22'500		23'773.00
42 Entgelte		846'220		810'000		879'605.25
43 Verschiedene Erträge		32'000-		28'000-		39'750.00-
44 Finanzertrag		91'250		96'550		99'587.48
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		161'171		142'100		98'074.62
46 Transferertrag		762'250		703'100		1'211'447.09
48 Ausserordentlicher Ertrag						2'630'241.32
49 Interne Verrechnungen		210'000		206'500		210'800.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	6'126'024		5'873'959		6'064'807.28	
30	Personalaufwand	2'453'093		2'264'934		2'311'473.21	
300	Behörden und Kommissionen	103'800		101'300		94'288.55	
3000	Behörden und Kommissionen	103'800		101'300		94'288.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	520'000		510'700		543'668.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	520'000		510'700		543'668.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'435'800		1'273'300		1'312'402.05	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'435'800		1'273'300		1'312'402.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'100		5'100		4'686.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'100		5'100		4'686.00	
304	Zulagen	19'430		25'620		23'148.45	
3040	Erziehungszulagen	19'430		25'620		23'100.45	
3042	Verpflegungszulagen					48.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	338'483		323'224		304'933.76	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128'295		118'040		118'511.50	
3052	Pensionskassen	166'600		161'260		147'701.86	
3053	Unfallversicherungen	4'379		4'073		3'862.85	
3054	Familienausgleichskasse	28'255		25'828		25'217.35	
3055	Krankentaggeldversicherungen	10'954		14'023		9'640.20	
309	Übriger Personalaufwand	30'480		25'690		28'345.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'280		15'530		12'074.25	
3099	Sonstiger Personalaufwand	13'200		10'160		16'271.20	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'295'250		1'218'220		1'114'855.58	
310 Material- und Warenaufwand	115'110		122'385		115'991.43	
3100 Büromaterial	7'500		8'850		7'785.81	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'920		44'700		47'010.14	
3102 Drucksachen, Publikationen	1'700		10'200		8'686.52	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	5'930		5'575		3'751.31	
3104 Lehrmittel	27'060		25'060		20'757.65	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	61'600		41'490		90'572.14	
3110 Büromöbel und -geräte	5'300		4'750		14'418.84	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	27'670		22'440		36'627.60	
3112 Dienstkleider	2'000		2'000		1'685.60	
3113 Hardware	4'500		1'700		9'182.90	
3118 Immaterielle Anlagen	8'430		2'700		1'903.90	
3119 Übrige Anschaffungen	13'700		7'900		26'753.30	
312 Ver- und Entsorgung	142'550		143'750		126'822.15	
3120 Ver- und Entsorgung	142'550		143'750		126'822.15	
313 Dienstleistungen und Honorare	624'490		552'775		526'513.65	
3130 Dienstleistungen Dritter	443'220		363'095		374'730.55	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	152'650		158'450		119'229.10	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand			800		80.70	
3134 Sachversicherungsprämien	26'070		27'880		29'796.30	
3137 Steuern und Gebühren	2'550		2'550		2'677.00	
314 Baulicher Unterhalt	158'800		187'450		74'351.44	
3140 Unterhalt an Grundstücken	5'000					
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	13'600		9'600		8'806.70	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	93'500		97'300		32'208.14	
3144	Unterhalt Hochbauten	24'500		39'350		8'842.20	
3145	Unterhalt Wald	21'000		40'000		23'385.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'200		1'200		1'108.45	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	110'760		105'230		114'733.33	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'300		38'100		65'475.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'900		24'300		21'568.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'360		42'630		27'689.98	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	28'810		17'200		29'675.84	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften					13'200.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		1'416.40	
3162	Raten für operatives Leasing	26'810		15'200		15'059.44	
317	Spesenentschädigungen	17'230		16'140		11'667.35	
3170	Reisekosten und Spesen	3'700		3'800		2'368.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'530		12'340		9'299.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	23'400		23'000		16'797.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	3'300		2'900		716.50	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		2'815.20	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche P	15'000		15'000		13'266.05	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische	100		100			

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	12'500		8'800		7'730.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'500		8'800		7'730.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	395'981		367'640		347'337.75	
330	Abschreibungen Sachanlagen	385'180		358'060		347'337.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	385'180		358'060		347'337.75	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	10'801		9'580			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'801		9'580			
34	Finanzaufwand	30'050		42'020		68'862.73	
340	Zinsaufwand	26'050		38'020		64'582.03	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	3'000		3'000		2'239.75	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	23'000		35'000		62'253.93	
3409	Übrige Passivzinsen	50		20		88.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	4'000		4'000		4'280.70	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000		2'000		3'740.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	2'000		2'000		540.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000		22'000		87'730.10	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	10'000		22'000		87'730.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen					71'159.40	
3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10'000		22'000		16'570.70	
36 Transferaufwand	1'731'650		1'752'645		1'923'747.91	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	392'480		390'780		329'909.15	
3611 Entschädigungen an Kanton	193'380		187'380		185'891.80	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	68'700		63'000		68'032.70	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	130'400		140'400		75'984.65	
362 Finanz- und Lastenausgleich	41'000		56'500		351'007.00	
3622 Horizontaler Finanzausgleich	41'000		56'500		351'007.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'298'170		1'305'365		1'242'831.76	
3630 Beiträge an den Bund					127.10	
3631 Beiträge an Kanton	302'110		372'100		363'529.20	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	496'450		442'770		419'470.86	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'570		3'565		3'249.00	
3635 Beiträge an private Unternehmungen	21'200		21'200		13'672.10	
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'140		35'580		30'041.00	
3637 Beiträge an private Haushalte	438'700		430'150		412'742.50	
39 Interne Verrechnungen	210'000		206'500		210'800.00	
390 Material- und Warenbezüge	6'400		5'700		6'100.00	
3900 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	6'400		5'700		6'100.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	Dienstleistungen	203'600		200'800		204'700.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	203'600		200'800		204'700.00	
4	Ertrag		6'004'691		5'729'250		8'952'187.15
40	Fiskalertrag		3'943'500		3'776'500		3'838'408.39
400	Steuern natürliche Personen		3'925'000		3'760'000		3'816'949.69
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'450'000		3'310'000		3'335'139.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		450'000		440'000		470'552.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		25'000		10'000		11'257.84
401	Steuern juristische Personen		18'500		16'500		21'458.70
4010	Ertragssteuern juristische Personen		12'000		10'000		15'123.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		6'500		6'500		6'334.75
41	Regalien und Konzessionen		22'300		22'500		23'773.00
410	Regalien		1'800		2'000		1'801.00
4100	Regalien		1'800		2'000		1'801.00
412	Konzessionen		20'500		20'500		21'972.00
4120	Konzessionen		20'500		20'500		21'972.00
42	Entgelte		846'220		810'000		879'605.25
420	Ersatzabgaben		35'000		30'000		29'636.80
4200	Ersatzabgaben		35'000		30'000		29'636.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		34'000		26'900		32'593.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		34'000		26'900		32'593.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		665'020		644'000		651'968.36
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		665'020		644'000		651'968.36
425	Erlös aus Verkäufen		1'000		1'000		1'870.25
4250	Verkäufe		1'000		1'000		1'870.25
426	Rückerstattungen		111'200		106'100		160'866.14
4260	Rückerstattungen Dritter		111'200		106'100		160'866.14
427	Bussen						1'100.00
4270	Bussen						1'100.00
429	Übrige Entgelte				2'000		1'570.70
4290	Übrige Entgelte				2'000		1'570.70
43	Verschiedene Erträge		32'000-		28'000-		39'750.00-
431	Aktivierung Eigenleistungen		32'000-		28'000-		39'750.00-
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		32'000-		28'000-		39'750.00-
44	Finanzertrag		91'250		96'550		99'587.48
440	Zinsertrag		40'800		35'800		46'755.53
4400	Zinsen flüssige Mittel						2.63
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		800		800		814.55
4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		35'000		45'938.35
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		30'950		40'750		35'342.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		30'950		40'750		35'342.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447 Liegenschaftenertrag Verwaltun gsvermögen		19'500		20'000		17'489.70
4470 Pacht- und Mietzinse Liegensch aften Verwaltungsvermögen		15'000		13'500		13'600.00
4472 Benützungsgebühren Liegenscha ften Verwaltungsvermögen		4'500		6'500		3'889.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezia lfinanzierungen		161'171		142'100		98'074.62
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdka pital						1'645.07
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten						1'645.07
451 Entnahmen aus Fonds und Spezia lfinanzierungen im Eigenkapita l		161'171		142'100		96'429.55
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzier ungen		109'171		94'100		41'403.30
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenk apitals		52'000		48'000		55'026.25
46 Transferertrag		762'250		703'100		1'211'447.09
461 Entschädigungen von Gemeinwese n		224'100		144'600		230'047.90
4610 Entschädigungen vom Bund		2'000		2'000		
4611 Entschädigungen vom Kanton		206'600		126'600		211'658.70
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'500		16'000		18'389.20
462 Finanz- und Lastenausgleich		183'900		106'000		441'186.00
4621 Sonderlastenabgeltungen		177'500		93'000		93'206.00
4622 Horizontaler Finanzausgleich		6'400		13'000		347'980.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463 Beiträge von Gemeinwesen und D ritten		352'850		451'350		538'860.74
4630 Beiträge vom Bund		91'850		151'750		149'856.70
4631 Beiträge vom Kanton		249'000		262'600		307'278.88
4632 Beiträge von Gemeinden und Zwe ckverbänden				5'000		66'725.16
4636 Beiträge von privaten Organisa tionen ohne Erwerbszweck		12'000		32'000		15'000.00
469 Verschiedener Transferertrag		1'400		1'150		1'352.45
4699 Rückvergütungen		1'400		1'150		1'352.45
48 Ausserordentlicher Ertrag						2'630'241.32
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital						2'630'241.32
4896 Entnahmen aus Neubewertungsres erven						2'630'241.32
49 Interne Verrechnungen		210'000		206'500		210'800.00
490 Material- und Warenbezüge		6'400		5'700		6'100.00
4900 Interne Verrechnung von Materi al- und Warenbezügen		6'400		5'700		6'100.00
491 Dienstleistungen		203'600		200'800		204'700.00
4910 Interne Verrechnung von Dienst leistungen		203'600		200'800		204'700.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Einwohnergemeinde	6'126'024	6'004'691 121'333	5'873'959	5'729'250 144'709	6'064'807.28 2'887'379.87	8'952'187.15
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	683'580	87'750 595'830	671'020	85'950 585'070	621'657.72	94'250.36 527'407.36
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	226'201	38'000 188'201	176'216	46'500 129'716	238'087.51	124'071.73 114'015.78
2 BILDUNG	2'368'284	2'000 2'366'284	2'171'440	2'000 2'169'440	2'168'138.38	49'352.59 2'118'785.79
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	195'643	16'100 179'543	182'233	16'600 165'633	169'064.42	23'166.70 145'897.72
4 GESUNDHEIT	316'550	68'500 248'050	322'950	68'500 254'450	230'822.90	43'730.50 187'092.40
5 SOZIALE SICHERHEIT	840'210	335'100 505'110	841'875	310'100 531'775	891'523.25	399'250.25 492'273.00
6 VERKEHR	439'650	186'700 252'950	421'950	187'100 234'850	432'483.78	200'013.18 232'470.60
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	678'571	620'271 58'300	672'640	601'800 70'840	589'512.50	544'785.20 44'727.30
8 VOLKSWIRTSCHAFT	234'935	207'520 27'415	243'935	201'300 42'635	232'796.80	195'158.25 37'638.55
9 FINANZEN UND STEUERN	142'400 4'300'350	4'442'750	169'700 4'039'700	4'209'400	490'720.02 6'787'688.37	7'278'408.39

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	683'580	87'750	671'020	85'950	621'657.72	94'250.36
01	Legislative und Exekutive	105'220	300	103'280	300	97'117.45	500.00
011	Legislative	16'170		14'730		10'403.50	
0110	Legislative	16'170		14'730		10'403.50	
3000.00	Behörden und Kommissionen	10'000		8'000		6'150.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		100		24.50	
3053.00	Unfallversicherungen	5		5		1.05	
3054.00	Familienausgleichskasse	10		20		5.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	5		5		1.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Abstimmungsunterlagen	1'000		2'000		678.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Abstimmungsunterlagen	4'000		3'500		3'387.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wahlsoftware pro Jahr	100		100		100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Apéro EGV	500		500		54.90	
012	Exekutive	89'050	300	88'550	300	86'713.95	500.00
0120	Exekutive	89'050	300	88'550	300	86'713.95	500.00
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	75'000		75'000		75'708.05	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten; Soz.-vers.-Beiträge	5'000		5'000		4'848.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'050		1'050		1'019.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		30.00	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	4'000		3'500		3'944.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen Spesenentschädigungen	2'000		2'000		1'164.15	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		300		300		500.00
02 Allgemeine Dienste	578'360	87'450	567'740	85'650	524'540.27	93'750.36
022 Allgemeine Dienste	531'740	84'950	521'860	81'150	478'303.77	90'220.36
0220 Allgemeine Dienste	531'740	84'950	521'860	81'150	478'303.77	90'220.36
3000.00 Behörden und Kommissionen Baukommission	2'000		3'000		1'284.00	
3010.01 Löhne Verwaltungspersonal	292'800		286'500		275'424.55	
3040.00 Erziehungszulagen	7'360		7'350		7'425.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten; Soz.-vers.-Beiträge	18'730		18'350		16'976.15	
3052.00 Pensionskassen	21'800		21'500		20'718.55	
3053.00 Unfallversicherungen	1'200		1'200		1'046.75	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'950		3'850		3'567.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500		1'515.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Verwaltungspersonals	4'000		3'500		2'087.70	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	2'800		1'960		1'519.30	
3100.00 Büromaterial	6'000		7'000		5'193.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		186.87	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		1'200		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		97.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	500		1'300		3'240.00	
3113.00 Hardware	3'000		200		545.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	39'300		23'300		22'396.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien Versicherungen	9'400		10'000		9'475.10	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		0.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware Fullservice Hardware	21'000		21'000		19'417.70	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	28'130		28'130		25'388.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen Neue Software-Einrichtungen	0		13'500		0.00	
3162.01 Raten für operatives Leasing Leasing Drucker Verwaltung	11'200		11'200		11'184.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste;	200		200		143.50	
3320.00 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'600		8'250		0.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Steuerveranlagung und Bezug	39'000		38'000		39'100.00	
3611.01 Entschädigungen an Kanton E-Mail & LAN-Gebühr	3'120		3'120		3'120.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	150		150		150.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	5'500		5'600		7'100.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'500		10'500		9'617.45
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		8'277.86
4250.00 Verkäufe		1'000		1'000		1'870.25
4260.00 Rückerstattungen Dritter		200		200		125.60
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Baubewilligungsgebühren		6'000		6'000		9'416.60
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		3'000.00
4630.00 Beiträge vom Bund AHV-Zweigstelle		1'850		1'750		1'812.60
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'400		5'700		6'100.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		51'000		48'000		50'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	46'620	2'500	45'880	4'500	46'236.50	3'530.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290 Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus & Gemeindesaal	46'620	2'500	45'880	4'500	46'236.50	3'530.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		800.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		5'203.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	400		400		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	13'750		13'750		10'814.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	0		0		3'174.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	800		800		774.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	3'000		1'600		398.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600		1'600		1'584.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'570		11'230		11'886.60	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	14'500		14'500		11'600.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'400.00
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf		2'500		4'500		2'130.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	226'201	38'000	176'216	46'500	238'087.51	124'071.73
11 Polizei	5'821	1'100	5'926	1'000	267.35	400.00
111 Polizei	5'821	1'100	5'926	1'000	267.35	400.00
1110 Polizei	5'821	1'100	5'926	1'000	267.35	400.00
3000.00 Behörden und Kommissionen Sicherheitskommission	400		500		252.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	15		20		11.75	
3053.00 Unfallversicherungen	2		2		0.40	
3054.00 Familienausgleichskasse	2		2		2.40	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2		2		0.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'400		5'400		0.00	
4120.00 Konzessionen Patente & Freinachtbewilligung		500		500		400.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter Polizeieinsätze		600		500		0.00
14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	75'610	600	72'510	600	74'828.83	520.00
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	75'610	600	72'510	600	74'828.83	520.00
1400 Allgemeines Rechtswesen	35'010	600	35'010	600	34'975.85	520.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	6'450		6'450		6'421.30	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Amtliche Vermessung	22'760		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		600		600		520.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	40'600		37'500		39'852.98	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'600		25'500		23'586.08	
3632.02 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'000		12'000		16'266.90	
15 Feuerwehr	101'050	36'300	56'630	44'900	126'424.04	121'506.66
150 Feuerwehr	101'050	36'300	56'630	44'900	126'424.04	121'506.66

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500 Feuerwehr	101'050	36'300	51'630	39'900	35'921.88	31'004.50
3120.00 Ver- und Entsorgung Wasser, Energie, Heizmaterial	0		500		2'143.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Einsatzkosten Liestal	0		2'000		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		110		105.45	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Baulicher Unterhalt d. Dritte	0		500		0.00	
3181.00 Abschreibungen NP Feuerwehr	1'000		1'000		573.00	
3409.00 Vergütungszinsen Feuerwehr	50		20		88.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände FW-Oris	0		2'500		33'012.08	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände FW Liestal	100'000		45'000		0.00	
4200.00 Ersatzabgaben		35'000		30'000		29'636.80
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen FW		500		400		553.15
4401.00 Verzugszinsen Feuerwehr		800		800		814.55
4631.00 Beiträge vom Kanton BGV		0		8'700		0.00
1501 Feuerwehrverbund Kopfgemeinde			5'000	5'000	90'502.16	90'502.16
3000.00 Behörden und Kommissionen	0		2'000		1'717.00	
3010.03 Löhne Betriebspersonal Sold	0		0		38'835.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0		4'603.50	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	0		0		6'359.65	
3100.00 Büromaterial	0		0		930.10	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		200		3'804.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0		0		115.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		80.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		5'820.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		14'593.66	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	0		0		1'868.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	0		800		80.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	0		1'500		3'967.95	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	0		500		5'261.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen WinFAP	0		0		1'728.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0		0		736.05	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		0		0		2'989.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		2'460.00
4270.00 Bussen		0		0		1'000.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		0		0		17'328.00
4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Seltisberg)		0		2'500		33'713.08
4632.02 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden (Lupsingen)		0		2'500		33'012.08
16 Militär und Bevölkerungsschutz	43'720		41'150		36'567.29	1'645.07
161 Militär	2'400		1'820		2'548.04	
1611 Schiesswesen	2'400		1'820		2'548.04	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	620		220		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		800		54.35	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	0		800		2'493.69	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'480		0		0.00	
162 Bevölkerungsschutz	41'320		39'330		34'019.25	1'645.07
1620 Bevölkerungsschutz	37'520		35'510		31'155.95	1'645.07
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'800		4'500		4'822.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		471.65	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'230		1'230		1'225.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		943.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	690		680		0.00	
3632.00 Beiträge an Gden und Zweckverb ZS-Argus	25'900		23'700		21'792.85	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	3'400		3'400		1'900.00	
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		0		0		1'645.07
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	3'800		3'820		2'863.30	
3632.00 Beiträge an Gden und Zweckverb RFS ZS-Argus	3'800		3'820		2'863.30	
2 BILDUNG	2'368'284	2'000	2'171'440	2'000	2'168'138.38	49'352.59
21 Obligatorische Schule	2'368'284	2'000	2'171'440	2'000	2'168'138.38	49'352.59
211 Kindergarten	305'950		310'820		307'335.45	11'201.75
2110 Kindergarten	305'950		310'820		307'335.45	11'201.75
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Kindergärtnerinnen	252'000		257'000		256'982.50	
3040.00 Erziehungszulagen	1'120		1'150		610.40	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	15'800		16'100		16'314.30	
3052.00 Pensionskassen	25'800		24'500		23'337.55	
3053.00 Unfallversicherungen	400		400		375.60	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'550		3'600		3'469.35	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'500		2'480		1'382.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	340		310		80.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	770		1'000		4'016.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		99.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00 Lehrmittel	4'160		3'810		0.00	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		0		305.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	320		320		325.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		50		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	40		0		37.20	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		11'201.75
212 Primarschule	1'413'550		1'197'745		1'221'600.61	31'143.14
2120 Primarschule	1'413'550		1'197'745		1'221'600.61	31'143.14
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	1'105'000		939'000		975'937.40	
3040.00 Erziehungszulagen	3'600		8'870		8'074.80	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	69'100		59'200		60'549.05	
3052.00 Pensionskassen	102'000		97'000		87'134.79	
3053.00 Unfallversicherungen	1'700		1'400		1'424.80	
3054.00 Familienausgleichskasse	15'500		13'150		12'984.45	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	6'300		8'250		5'115.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'490		2'270		867.70	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	4'500		2'400		3'347.75	
3100.00 Büromaterial	1'200		1'100		1'241.51	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'050		1'000		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		7'000		7'892.17	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'730		5'375		3'474.91	
3104.00 Lehrmittel	20'900		19'250		18'758.20	
3110.00 Büromöbel und -geräte	3'700		2'350		4'064.34	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		2'520		553.00	
3113.00 Hardware	1'500		1'500		8'637.50	
3118.00 Immaterielle Anlagen Lizenzen	7'350		1'620		823.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'850		3'000		3'145.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		1'500.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		300		671.70	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt	8'900		3'300		2'150.50	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	16'880		650		240.60	
3162.00 Raten für operatives Leasing Drucker	5'610		4'000		3'875.04	
3162.01 Raten für operatives Leasing PC-Leasing	10'000		0		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		300		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'290		11'940		9'135.80	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		31'143.14
214 Musikschule	223'400		223'200		193'713.15	
2140 Musikschule	223'400		223'200		193'713.15	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände RML	223'400		223'200		193'713.15	
217 Schulliegenschaften	285'699	2'000	305'180	2'000	301'729.20	1'759.70
2170 Schulliegenschaften	285'699	2'000	305'180	2'000	301'729.20	1'759.70
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Sanierung Kindergarten	500		0		684.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'700		1'836.00	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	30		0		32.70	
3053.00 Unfallversicherungen	1		0		0.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	7		0		6.80	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		0		0.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'300		10'300		11'014.75	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	700		700		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	4'500		1'000		7'579.25	
3120.00 Ver- und Entsorgung	35'400		36'400		26'968.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		13'700		8'655.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'900		8'000		8'866.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	13'000		27'750		8'443.35	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'415.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	143'460		148'430		153'927.15	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	50'600		50'700		69'300.00	
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf MZH		2'000		2'000		1'759.70
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	5'000		5'000		11'907.15	5'248.00
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	5'000		5'000		11'907.15	5'248.00
3000.00 Behörden und Kommissionen Betriebskommission 12-iTisch	0		0		101.50	
3010.04 Löhne Betriebspersonals 12-iTisch Leitung und Betreun	0		0		4'520.05	
3042.00 Verpflegungszulagen	0		0		48.00	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	0		0		270.80	
3053.00 Unfallversicherungen	0		0		9.55	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		56.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		4'373.75	
3130.01 Dienstleistungen Dritter KITA Hofmättli	5'000		5'000		0.00	
3630.00 Beiträge an den Bund	0		0		127.10	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verwa	0		0		400.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	0		0		2'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		5'248.00
219 Übrige obligatorische Schule	134'685		129'495		131'852.82	
2190 Schulleitung und Schulrat	131'515		126'330		129'104.37	
3000.00 Behörden und Kommissionen Schulrat	10'000		10'000		6'736.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05 Löhne des Verwaltungspersonals Schulsekretariat	17'300		14'200		14'141.40	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Schulleitung	78'800		77'300		79'482.15	
3040.00 Erziehungszulagen	1'300		1'400		1'326.75	
3040.01 Erziehungszulagen Sekretariat	0		800		681.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	5'000		4'900		5'355.30	
3050.01 AHV, IV ect. Verwaltungskosten Schulsekretariat	1'100		900		917.15	
3052.00 Pensionskassen	9'000		9'000		7'719.12	
3052.01 Pensionskassen Sekretariat	0		1'560		1'503.05	
3053.00 Unfallversicherungen	120		120		115.95	
3053.01 Unfallversicherungen Sekretariat	45		40		41.65	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'100		1'100		1'137.85	
3054.01 Familienausgleichskasse Sekretariat	230		200		191.05	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	450		600		414.75	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen Sekretariat	90		80		77.95	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'000		1'200		557.70	
3100.00 Büromaterial	300		750		420.30	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		0		6'755.40	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software Evaluation	1'080		1'080		1'080.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		449.25	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verwa	500		0		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		0		0.00	
2192 Volksschule, sonstiges	3'170		3'165		2'748.45	
3104.00 Schulbibliothek Lehrmittel	2'000		2'000		1'999.45	
3110.00 Büromöbel und -geräte	100		100		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00 Beiträge an öffentliche Unter- Spitalbeschulung	1'070		1'065		749.00	
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	195'643	16'100	182'233	16'600	169'064.42	23'166.70
31 Kulturerbe	8'900		8'900		1'800.00	
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	8'900		8'900		1'800.00	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	8'900		8'900		1'800.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten Brunnenunterhalt	6'000		6'000		0.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'400		2'400		1'800.00	
32 Kultur allgemein	44'080	600	36'680	600	38'166.17	7'777.50
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	41'580	600	34'180	600	35'666.17	7'777.50
3290 Kultur, sonstiges	41'580	600	34'180	600	35'666.17	7'777.50
3000.00 Behörden und Kommissionen AG Themenwege	0		0		396.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		4'000		4'109.72	
3119.00 Übrige Anschaffungen	4'500		500		984.00	
3119.01 Übrige Anschaffungen Themenwege	0		0		6'847.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800		232.50	
3161.00 Mieten, Benützungskosten	1'300		1'300		456.30	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	6'000		3'000		2'186.65	
3636.00 Beiträge an priv. Organisation Vereinsbeiträge	22'180		21'280		17'154.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen Verwa	300		300		300.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren		600		600		908.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		6'869.50
34 Sport und Freizeit	142'463	3'000	136'253	3'000	128'972.25	3'500.00
341 Sport	51'250		54'250		35'800.65	
3410 Übriger Sport	32'550		34'050		22'729.15	
3110.00 Betriebs- und Verbrauchs- material	1'000		1'000		54.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		0		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		500		7'052.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'500		6'500		3'469.40	
3134.00 Sachversicherungen	1'000		1'000		947.50	
3137.00 Steuern und Gebühren	250		250		205.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'500		4'900.30	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	19'300		19'300		6'100.00	
3412 Hallenbad	11'200		11'200		6'000.00	
3635.00 Beiträge öff. Unternehmungen	11'200		11'200		6'000.00	
3414 Leichtathletik- und Fussball- anlagen	7'500		9'000		7'071.50	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500		9'000		7'071.50	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342 Freizeit	91'213	3'000	82'003	3'000	93'171.60	3'500.00
3420 Freizeit	48'450		40'690		51'741.10	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	5'000		0		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		2'500		2'164.75	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'650		17'390		17'076.35	
3636.00 Beiträge an private Organisa- Ferienpass X-Island	1'500		1'500		1'500.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	19'300		19'300		31'000.00	
3421 Jugendhaus	42'763	3'000	41'313	3'000	41'430.50	3'500.00
3000.00 Behörden und Kommissionen Jugendkommission	400		600		288.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	10		10		4.65	
3053.00 Unfallversicherungen	1		1		0.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	1		1		0.95	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		1		0.40	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		48.30	
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Jugendraum	37'350		35'700		37'200.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Gebühren Jugendraum	1'000		1'000		888.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'500.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200	12'500	400	13'000	126.00	11'889.20
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200	12'500	400	13'000	126.00	11'889.20
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200	12'500	400	13'000	126.00	11'889.20
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200		400		126.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'500		13'000		11'889.20
4	GESUNDHEIT	316'550	68'500	322'950	68'500	230'822.90	43'730.50
41	Kranken- und Pflegeheime	120'000		140'000		75'598.30	
412	Kranken- und Pflegeheime	120'000		140'000		75'598.30	
4120	Kranken- und Pflegeheime	120'000		140'000		75'598.30	
3614.01	Entschäd. an öff. Unternehmung Pflegefinanzierung	120'000		140'000		75'598.30	
42	Ambulante Krankenpflege	115'000		101'600		99'387.60	
421	Ambulante Krankenpflege	115'000		101'600		99'387.60	
4210	Ambulante Krankenpflege	115'000		101'600		99'387.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	83'000		89'400		88'361.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000		6'000		5'672.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00 Beiträge an private Organisationen	5'800		6'200		5'029.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	18'000		0		325.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw	200		0		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		0		0.00	
43 Gesundheitsprävention	81'550	68'500	81'350	68'500	55'837.00	43'730.50
433 Schulgesundheitsdienst	80'700	68'500	80'500	68'500	54'987.00	43'730.50
4330 Schulgesundheitsdienst	1'700		1'500		1'690.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'700		1'500		1'690.00	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	79'000	68'500	79'000	68'500	53'297.00	43'730.50
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	70'000		70'000		45'297.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		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		65'000		65'000		42'163.80
4631.00 Beiträge vom Kanton		3'500		3'500		1'566.70
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 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	840'210	335'100	841'875	310'100	891'523.25	399'250.25
53	Alter und Hinterlassene	289'410		362'000		329'579.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV	264'550		333'700		325'626.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	264'550		333'700		325'626.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	264'550		333'700		325'626.00	
	Beiträge EL AHV						
535	Leistungen an Alter	24'860		28'300		3'953.00	
5350	Leistungen an Alter	24'860		28'300		3'953.00	
3000.00	Behörden und Kommissionen	500		500		0.00	
	Arbeitsgruppe Alter						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		44.00	
	Vorträge etc. Alter						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		2'000		1'109.00	
	Seniorenfeier						
3614.01	Entschäd. an öffentl. Unterneh	10'000		0		0.00	
	Zusatzbeiträge EL an Heime						
3636.00	Beiträge an private Organisa-	2'860		2'800		2'800.00	
	tionen ohne Erwerbszweck						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0		22'000		0.00	
	Zusatzbeiträge EL an Heimbewoh						
54	Familie und Jugend	20'700		18'500		9'995.05	
544	Jugendschutz	3'500		3'500		3'458.00	
5440	Jugendschutz, allgemein	3'500		3'500		3'458.00	
3636.00	Beiträge an private Organisa-	3'500		3'500		3'458.00	
	tionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545 Leistungen an Familien	17'200		15'000		6'537.05	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	17'200		15'000		6'537.05	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		6'537.05	
Subventionen FEB						
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw.	200		0		0.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		0		0.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	527'100	335'100	458'375	310'100	548'949.20	399'250.25
572 Sozialhilfe	430'000	245'000	270'000	160'000	366'046.30	251'130.15
5720 Sozialhilfe	210'000	30'000	170'000	40'000	168'198.90	36'096.05
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'000		0		0.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	175'000		170'000		168'198.90	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		30'000		40'000		36'096.05
5722 Sozialhilfe Asylbereich	220'000	215'000	100'000	120'000	197'847.40	215'034.10
3130.00 Dienstleistungen Dritter Flüchtlingswesen	80'000		0		73'910.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	140'000		100'000		123'937.40	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		15'000		0		13'312.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		200'000		120'000		201'722.10
573 Asylwesen	90'000	90'100	100'000	150'100	151'677.90	148'120.10
5730 Asylwesen	90'000	90'100	100'000	150'100	151'677.90	148'120.10
3130.00 Dienstleistungen Dritter Asylwesen	30'000		0		43'090.00	
3160.00 Miete, Benützungskosten	0		0		13'200.00	
3637.00 Unterstützung gem. Gesetz	60'000		100'000		95'387.90	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		100		100		76.00
4630.00 Beiträge vom Bund		90'000		150'000		148'044.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Übriges Sozialwesen	7'100	88'375		31'225.00	
5790	Übriges Sozialwesen	7'100	88'375		31'225.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Convalere Asylwesen	0	21'900		0.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Convalere SH Asylbereich	0	27'375		0.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Convalere Sozialhilfewesen	0	29'900		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'600	2'500		24'725.00	
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	300	300		100.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	200	400		400.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000	6'000		6'000.00	
59	Übrige soziale Wohlfahrt	3'000	3'000		3'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	2'000	2'000		2'500.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000	2'000		2'500.00	
3637.00	Hilfsaktionen Inland	2'000	2'000		2'500.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	1'000	1'000		500.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	1'000	1'000		500.00	
3637.00	Hilfsaktionen Ausland	1'000	1'000		500.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	439'650	186'700	421'950	187'100	432'483.78	200'013.18
61 Strassenverkehr	410'200	158'200	392'500	158'600	403'150.50	171'080.18
615 Gemeindestrassen/Werkhof	410'200	158'200	392'500	158'600	403'150.50	171'080.18
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	410'200	158'200	392'500	158'600	403'150.50	171'080.18
3010.02 Löhne des Betriebspersonals	209'900		210'000		205'526.65	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	800		800		645.00	
3040.00 Erziehungszulagen	6'050		6'050		4'981.90	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'450		13'450		13'199.60	
3052.00 Pensionskassen	8'000		7'700		7'288.80	
3053.00 Unfallversicherungen	900		900		846.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	2'850		2'850		2'774.75	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100		1'130.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200		5'200		4'158.90	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	900		1'100		542.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		18'500		20'124.75	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	8'850		5'000		13'529.30	
3112.00 Dienstkleider	2'000		2'000		1'685.60	
3120.00 Ver- und Entsorgung	9'000		9'000		7'917.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'400		17'400		19'593.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		4'000		1'385.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'908.30	
3137.00 Steuern und Gebühren Verkehrssteuern	2'300		2'300		2'472.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	13'600		9'600		8'806.70	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		8'000		27'436.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		960.10	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	74'300		57'950		51'464.95	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Strasseninstandstellung	0		2'000		1'570.70	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		0.00	
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		2'800		1'492.00
4240.01 Benützungsgebühren/Dienstleist Schneeräumung Quellenweg		600		600		600.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter EO und Versicherungen		0		0		10'270.30
4290.00 Übrige Entgelte Aufgrabgesuche gem. Verordnung		0		2'000		1'570.70
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen a Rückstellung Deckbeläge		32'000-		28'000-		39'750.00-
4511.00 Entnahmen aus Fonds des Eigenk Rückstellungen Deckbeläge		32'000		28'000		39'750.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'500		400		2'447.18
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen AD		152'600		152'800		154'700.00
62 Öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'333.28	28'933.00
629 Übriger öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'333.28	28'933.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'333.28	28'933.00
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
3158.00 Unterhalt Software	250		250		233.28	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	100		100		100.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'500		28'500		28'933.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	678'571	620'271	672'640	601'800	589'512.50	544'785.20
71 Wasserversorgung	236'611	236'611	209'580	209'580	214'104.20	214'104.20
710 Wasserversorgung	236'611	236'611	209'580	209'580	214'104.20	214'104.20
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	236'611	236'611	209'580	209'580	214'104.20	214'104.20
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	800		800		900.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		246.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		300		349.30	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	12'000		13'000		10'821.70	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		1'000		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	4'500		4'500		4'255.05	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'500		12'500		5'349.90	
3132.00 Honorare	26'000		26'000		19'295.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	850		850		810.35	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	37'000		37'000		7'033.55	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	1'000		2'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200		4'200		2'533.00	
3170.00 Spesen	100		100		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500		528.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'860		16'000		11'592.55	
3320.00 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	3'201		1'330		0.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzie- rungen	0		0		61'500.25	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	3'500		3'500		2'955.70	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	68'700		63'000		68'032.70	
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	14'500		14'500		10'900.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		8'000		6'000		8'289.65
4240.00 Benützungsgebühren		212'500		200'000		205'814.55
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzier- ungen		16'111		3'580		0.00
72 Abwasserbeseitigung	241'100	241'100	225'000	225'000	189'106.05	189'106.05
720 Abwasserbeseitigung	241'100	241'100	225'000	225'000	189'106.05	189'106.05
7201 Abwasserbeseitigung (Spezial- finanzierung)	241'100	241'100	225'000	225'000	189'106.05	189'106.05
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		12'000		14'429.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	38'500		35'500		36'447.55	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		43'000		13'444.65	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	500		100		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200		800		1'822.55	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'400		8'100		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00 Entschädigungen an Kanton Abwassergebühren	125'000		120'000		117'961.55	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Hausanschlüsse	5'000		0		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- 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		15'000		10'000		14'132.75
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		142'500		133'000		133'570.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzier ungen		83'600		82'000		41'403.30
73 Abfallwirtschaft	125'160	119'460	127'820	124'120	120'435.75	117'038.30
730 Abfallwirtschaft	125'160	119'460	127'820	124'120	120'435.75	117'038.30
7300 Abfallbewirtschaftung	5'700		3'700		3'397.45	
3119.00 Übrige Anschaffungen Einrichten Kadaversammelstelle	2'000		0		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		3'397.45	
7301 Abfallbeseitigung (Spezial- finanzierung)	119'460	119'460	124'120	124'120	117'038.30	117'038.30
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	3'500		0		400.00	
3130.01 Kehrichtabfuhr	81'500		89'500		73'213.40	
3130.02 Grünabfuhr	24'000		24'000		23'500.25	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300		300		286.95	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'360		2'520		2'678.55	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzie- rungen	0		0		9'659.15	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	200		200		200.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	3'600		3'600		3'100.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85'000		91'600		87'635.45
4240.02 Grünabfuhr		25'000		24'000		29'402.85
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		9'460		8'520		0.00
75 Arten- und Landschaftsschutz	26'950	12'000	43'400	32'000	23'901.25	15'000.00
750 Arten- und Landschaftsschutz	26'950	12'000	43'400	32'000	23'901.25	15'000.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz	26'950	12'000	43'400	32'000	23'901.25	15'000.00
3000.00 Behörden und Kommissionen NUK	500		500		324.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Kurse NUK	250		250		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		111.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		0.00	
3145.00 Unterhalt Wald Projekt Sunnholde	21'000		40'000		23'385.95	
3637.00 Beiträge an private Haushalte NUK	2'700		150		80.00	
4636.00 Beiträge von priv. Organisationen		12'000		32'000		15'000.00
4636.00 Beiträge Stiftungen Proj. Sunn						
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	13'600	10'500	17'800	10'500	11'965.80	8'936.65
762 Tierhaltung	8'200	8'500	7'400	8'500	5'665.35	8'936.65

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620 Hundehaltung	8'200	8'500	7'400	8'500	5'665.35	8'936.65
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'365.35	
3119.00 Übrige Anschaffungen	800		0		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- 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	3'600		3'600		2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		8'500		8'836.65
4270.00 Bussen		0		0		100.00
769 Übriger Umweltschutz	5'400	2'000	10'400	2'000	6'300.45	
7690 Übriger Umweltschutz	5'400	2'000	10'400	2'000	6'300.45	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		4'500		4'290.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Entsorgung ill. Abfall	200		200		324.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Energiestadt Mitgliederbeitrag	1'300		1'300		1'300.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut-Energiestadtberatung	3'000		4'000		0.00	
3614.00 Entschädigungen an öff. Untern Energieberatung EBM	400		400		386.35	
4610.00 Entschädigungen vom Bund		2'000		2'000		0.00
77 Friedhof und Bestattung	31'650	600	40'040	600	29'711.45	600.00
771 Friedhof und Bestattung	31'650	600	40'040	600	29'711.45	600.00
7710 Friedhof und Bestattung	31'650	600	40'040	600	29'711.45	600.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		889.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		8'000		6'699.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	40		40		33.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	0		5'000		0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten	200		200		0.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'310		14'200		15'088.00
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
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	8'000		8'000		4'900.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		600		600	600.00
79	Raumordnung	3'500		9'000		288.00
790	Raumordnung	3'500		9'000		288.00
7900	Raumplanung	3'500		9'000		288.00
3000.01	Behörden und Kommissionen AG Revision ZRS und ZPS	2'500		0		288.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	1'000		9'000		0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	234'935	207'520	243'935	201'300	232'796.80
81	Landwirtschaft	3'100		3'100		2'792.90
814	Produktionsverbesserungen	3'100		3'100		2'792.90
8140	Produktionsverbesserungen	3'100		3'100		2'792.90
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		735.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		50		39.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50		18.90
3635.00	Beiträge an private Unterneh- mungen	2'000		2'000		2'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	
83 Jagd und Fischerei	360	1'800	400	2'000	360.20	1'801.00
830 Jagd und Fischerei	360	1'800	400	2'000	360.20	1'801.00
8300 Jagd und Fischerei	360	1'800	400	2'000	360.20	1'801.00
3631.00 Beiträge an Kanton	360		400		360.20	
4100.00 Regalien Jagdpacht		1'800		2'000		1'801.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel	37'910	15'000	39'970	13'500	39'108.40	13'600.00
850 Industrie, Gewerbe, Handel	37'910	15'000	39'970	13'500	39'108.40	13'600.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	37'910	15'000	39'970	13'500	39'108.40	13'600.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Volgladen	200		200		145.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien Volgladen BGV	650		650		627.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		2'051.05	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'960		33'020		35'084.85	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Aussendienst	3'600		3'600		1'200.00	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		15'000		13'500		13'600.00
87 Energie	178'365	190'720	185'265	185'800	175'285.30	179'757.25
871 Elektrizität	10'000	20'000	20'000	20'000	15'000.00	21'572.00
8710 Elektrizität	10'000	20'000	20'000	20'000	15'000.00	21'572.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Energiefonds	10'000		20'000		15'000.00	
4120.00 Konzessionen Elektrizität		20'000		20'000		21'572.00
873 Übrige Energie	168'365	170'720	165'265	165'800	160'285.30	158'185.25
8730 Übrige Energie	22'100	20'000	22'100	20'000	17'376.25	15'276.25
3637.00 Beiträge an private Haushalte Energiefonds-Förderbeiträge	20'000		20'000		15'276.25	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- 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		20'000		20'000		15'276.25
8731 Fernwärmebetriebe	146'265	150'720	143'165	145'800	142'909.05	142'909.00
3000.00 Behörden und Kommissionen	500		700		360.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte Pikett-Dienst	700		800		570.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10		10		6.95	
3053.00 Unfallversicherungen	5		5		0.35	
3054.00 Familienausgleichskasse	5		5		1.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	5		5		0.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung	66'100		66'100		60'977.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		5'384.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		2'150.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		16'677.15	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'700		1'741.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	52'140		48'540		48'538.75	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- 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	3'100		3'100		3'300.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81'720		78'800		74'911.00
4240.02 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		69'000		67'000		67'998.00
9 FINANZEN UND STEUERN	142'400	4'442'750	169'700	4'209'400	490'720.02	7'278'408.39
91 Steuern	23'100	3'983'500	23'100	3'811'500	18'321.00	3'884'346.74
910 Steuern	23'100	3'983'500	23'100	3'811'500	18'321.00	3'884'346.74
9100 Steuern aktuelles Jahr	5'000	3'943'500	5'000	3'776'500	2'815.20	3'833'857.94
3182.00 Wertberichtigung Steuern akt. Jahr NP	5'000		5'000		2'815.20	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'450'000		3'310'000		3'346'544.65
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		450'000		440'000		457'451.70
4002.00 Quellensteuern nat. Personen		25'000		10'000		11'257.84
4010.00 Ertragssteuern JP akt. Jahr		12'000		10'000		11'882.50
4011.00 Kapitalsteuern JP akt. Jahr		6'500		6'500		6'721.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101 Steuern Vorjahre	15'100		15'100		13'266.05	4'550.45
3183.00 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	15'000		15'000		13'266.05	
3185.00 Tatsächliche Forderungsverluste JP Vorjahre	100		100		0.00	
4000.00 Steuern Vorjahre, Einkommen		0		0		11'405.25-
4001.00 Steuern Vorjahre, Vermögen		0		0		13'100.75
4010.00 Ertragssteuern JP Vorjahre		0		0		3'241.45
4011.00 Kapitalsteuern JP Vorjahre		0		0		386.50-
9102 Zinsendienst Steuern	3'000	40'000	3'000	35'000	2'239.75	45'938.35
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Zinsen auf Steuern	3'000		3'000		2'239.75	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		40'000		35'000		45'938.35
93 Finanz- und Lastenausgleich	78'200	426'900	94'500	356'000	388'550.00	727'123.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	78'200	426'900	94'500	356'000	388'550.00	727'123.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	78'200	426'900	94'500	356'000	388'550.00	727'123.00
3622.00 Horizontaler Finanzausgleich	41'000		56'500		351'007.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	37'200		38'000		37'543.00	
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		177'500		93'000		93'206.00
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		6'400		13'000		347'980.00
4631.00 Beiträge vom Kanton Entschädigung HarmoS		220'000		215'000		214'829.00
4631.01 Beiträge vom Kanton Vergütung EL-Entlastung		23'000		35'000		71'108.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'100	30'950	52'100	40'750	78'627.72	2'665'586.20
961	Zinsen	24'500		36'500		63'282.82	2.63
9610	Zinsen	24'500		36'500		63'282.82	2.63
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'028.89	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	23'000		35'000		62'253.93	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		2.63
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'600	30'950	15'600	40'750	15'344.90	2'665'583.57
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'600	30'950	15'600	40'750	15'344.90	2'665'583.57
3000.00	Behörden und Kommissionen AG Zentrumsliegenschaften	1'500		500		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		500		300.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'000		6'000		5'923.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		3'232.40	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'200		1'200		1'108.45	
3430.00	Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000		3'740.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV	2'000		2'000		540.70	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	1'200		1'200		500.00	
4430.00	Pachten, Mietzinsen Liegenschaften FV		30'950		40'750		35'342.25
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		0		0		2'630'241.32

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97		1'400		1'150		1'352.45
971		1'400		1'150		1'352.45
9710		1'400		1'150		1'352.45
4699.00		1'400		1'150		1'352.45
99					5'221.30	
995					5'221.30	
9950					5'221.30	
3010.00	0		0		5'221.30	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	10'000		45'000		15'500.15	
		10'000		45'000		15'500.15
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	16'000				556.95	
		16'000				556.95
2 Bildung Nettoaufwand	674'500		368'750		4'272.25	3'940.00
		674'500		368'750		332.25
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	50'000	40'000			23'000.85	
		10'000				23'000.85
6 Verkehr Nettoaufwand	143'000	32'000	310'000	28'000	253'172.30	39'750.00
		111'000		282'000		213'422.30
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand Nettoertrag	143'000 27'000	170'000	241'000	170'000 71'000	161'698.35 2'143.05	163'841.40
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	20'000 6'500	26'500	628'000	4'500 623'500	30'951.55	4'500.00 26'451.55
T o t a l Zunahme der Nettoinvestitionen	1'056'500	268'500 788'000	1'592'750	202'500 1'390'250	489'152.40	212'031.40 277'121.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	1'056'500		1'592'750		695'192.15	
		1'056'500		1'592'750		695'192.15
50 Sachanlagen	1'010'000		1'321'750		434'759.00	
52 Immaterielle Anlagen	11'500		121'000		54'393.40	
56 Eigene Investitionsbeiträge	35'000		150'000			
59 Abschluss Investitionsrechnung					206'039.75	
6 Investitionseinnahmen		268'500		202'500		695'192.15
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						2'540.00
63 Investitionsbeiträge für eigen e Rechnung		264'000		198'000		204'991.40
64 Rückzahlung von Darlehen		4'500		4'500		4'500.00
69 Abschluss Investitionsrechnung						483'160.75

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'056'500		1'592'750		695'192.15	
50	Sachanlagen	1'010'000		1'321'750		434'759.00	
501	Strassen/Verkehrswege	143'000		110'000		253'172.30	
5010	Strassen/Verkehrswege	143'000		110'000		253'172.30	
503	Übriger Tiefbau	10'000		30'000		122'805.10	
5030	Übrige Tiefbauten	10'000		30'000		122'805.10	
504	Hochbauten	747'000		946'000		58'781.60	
5040	Hochbauten	747'000		946'000		58'781.60	
506	Mobilien	100'000		235'750			
5060	Mobilien	100'000		235'750			
509	Übrige Sachanlagen	10'000					
5090	Übrige Sachanlagen	10'000					
52	Immaterielle Anlagen	11'500		121'000		54'393.40	
520	Software			43'000			
5200	Software			43'000			
521	Patente/Lizenzen					15'500.15	
5210	Patente/Lizenzen					15'500.15	
529	Übrige immaterielle Anlagen	11'500		78'000		38'893.25	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	11'500		78'000		38'893.25	
56	Eigene Investitionsbeiträge	35'000		150'000			
562	Gemeinden und Zweckverbände	35'000		150'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemein den und Zweckverbände	35'000		150'000			

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	Abschluss Investitionsrechnung				206'039.75	
590	Passivierungen				206'039.75	
5900	Allgemeiner Haushalt				46'790.00	
5901	Wasserversorgung				65'955.40	
5902	Abwasserbeseitigung				93'294.35	
6	Investitionseinnahmen		268'500	202'500	695'192.15	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				2'540.00	
600	Übertragung von Grundstücken				2'540.00	
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen				2'540.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		264'000	198'000	204'991.40	
631	Kanton				6'600.00	
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				6'600.00	
637	Private Haushalte		264'000	198'000	198'391.40	
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		72'000	28'000	39'141.65	
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		192'000	170'000	159'249.75	
64	Rückzahlung von Darlehen		4'500	4'500	4'500.00	
645	Private Unternehmungen		4'500	4'500	4'500.00	
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		4'500	4'500	4'500.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69	Abschluss Investitionsrechnung					483'160.75
690	Aktivierungen					483'160.75
6900	Allgemeiner Haushalt					351'182.40
6901	Wasserversorgung					47'872.25
6902	Abwasserbeseitigung					84'106.10

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
EINWOHNERGEMEINDE		1'056'500	268'500 788'000	1'592'750	202'500 1'390'250	695'192.15	695'192.15
0	Allgemeine Verwaltung	10'000	0 10'000	45'000	0 45'000	15'500.15	0.00 15'500.15
1	Öffentliche Ordnung und Sicher	16'000	0 16'000	0	0	556.95	0.00 556.95
2	Bildung	674'500	0 674'500	368'750	0 368'750	4'272.25	3'940.00 332.25
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche	50'000	40'000 10'000	0	0	23'000.85	0.00 23'000.85
6	Verkehr	143'000	32'000 111'000	310'000	28'000 282'000	253'172.30	39'750.00 213'422.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	143'000 27'000	170'000	241'000	170'000 71'000	161'698.35 2'143.05	163'841.40
8	Volkswirtschaft	20'000 6'500	26'500	628'000	4'500 623'500	30'951.55	4'500.00 26'451.55
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	206'039.75 277'121.00	483'160.75

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung		10'000		45'000		15'500.15
02	Allgemeine Dienste		10'000		45'000		15'500.15
022	Allgemein Dienste		10'000		15'000		15'500.15
0220	Allgemeine Dienste		10'000		15'000		15'500.15
5060.01	Mobilien		10'000		0		0.00
	Stehpulte Verwaltung						
	BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	10'000.00					
5210.00	Patente/Lizenzen		0		0		15'500.15
	Lizenzen Verwaltung						
	BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF	36'500.00					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		0		15'000		0.00
	Umstellung IP						
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	15'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften				30'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften				30'000		
5040.00	Hochbauten		0		30'000		0.00
	Sanierung Gemeindehaus						
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	30'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicher		16'000				556.95
16	Militär und Bevölkerungsschutz		16'000				556.95
162	Bevölkerungsschutz		16'000				556.95
1620	Zivilschutz		16'000				556.95
5040.00	Hochbauten		0		0		556.95
	Überdachung ZS-Anlage						
	BU-Beschluss vom 03.12.2015 Betrag CHF	0.00					
	Kreditabrechnung	30.05.2018					

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01 Hochbauten	16'000		0		0.00	
Isolierung ZS-Anlage						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	16'000.00					
2 Bildung	674'500		368'750		4'272.25	3'940.00
21 Obligatorische Schule	674'500		368'750		4'272.25	3'940.00
217 Schulliegenschaften	674'500		368'750		4'272.25	3'940.00
2170 Schulliegenschaften	674'500		368'750		4'272.25	3'940.00
5040.03 Hochbauten KG	660'000		300'000		4'272.25	
Sanierung Kindergarten						
BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF	30'000.00					
NNB-Beschluss vom Betrag CHF	300'000.00					
NNB-Beschluss vom Betrag CHF	660'000.00					
5040.04 Hochbauten	0		25'000		0.00	
Sanierung MZH-Fassade						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	25'000.00					
5040.05 Hochbauten	3'000		0		0.00	
Beschattungskonzept Schulhaus						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	3'000.00					
5060.00 Mobilien	0		28'750		0.00	
Schulmobiliar						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	28'750.00					
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	11'500		15'000		0.00	
Umstellung IP						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	15'000.00					
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	11'500.00					
6000.00 Übertragung von Grundstücken in ns Finanzvermögen		0		0		2'540.00
6310.00 Investitionsbeiträge v. Kanton Sanierung Kindergarten		0		0		1'400.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche	50'000	40'000			23'000.85	
34	Sport und Freizeit	50'000	40'000			23'000.85	
342	Freizeit	50'000	40'000			23'000.85	
3420	Freizeit	50'000	40'000			23'000.85	
5040.00	Hochbauten Spielplatz BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF 25'000.00	0		0		23'000.85	
5040.01	Hochbauten Spielplatz Dorfplatz	50'000		0		0.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		40'000		0		0.00
6	Verkehr	143'000	32'000	310'000	28'000	253'172.30	39'750.00
61	Strassenverkehr	143'000	32'000	310'000	28'000	253'172.30	39'750.00
615	Gemeindestrassen / Werkhof	143'000	32'000	310'000	28'000	253'172.30	39'750.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	143'000	32'000	310'000	28'000	253'172.30	39'750.00
5010.00	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Obermattweg	0		28'000		0.00	
5010.09	Strassen/Verkehrswege Deckbeläge SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 83'000.00 Kreditabrechnung 30.05.2018	0		0		51'615.90	
5010.13	Strassen/Verkehrswege Sanierung Bündtenstrasse SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 255'000.00 Kreditabrechnung 30.05.2018	0		0		168'174.05	
5010.16	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Im Jägeracker	0		0		25'293.15	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.17 Strassen/Verkehrswege		0	37'000		0.00	
Deckbelag Breitackerweg						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	37'000.00					
5010.18 Strassen/Verkehrswege		0	8'000		0.00	
Randabschluss Am Rain						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	8'000.00					
5010.19 Strassen/Verkehrswege		0	10'000		0.00	
Teilsanierung Baslerweg						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	10'000.00					
5010.21 Strassen/Verkehrswege		0	0		8'089.20	
Solarlampe Sonnenweglein						
BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF	0.00					
Kreditabrechnung 30.05.2018						
5010.22 Strassen/Verkehrswege		0	27'000		0.00	
Sanierung Feldweg Stocken						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	27'000.00					
5010.23 Strassen/Verkehrswege		42'000	0		0.00	
Deckbelag Steimertenmattweg						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	42'000.00					
5010.24 Strassen/Verkehrswege		46'000	0		0.00	
Deckbelag Hagenmattweg						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	46'000.00					
5010.25 Strassen/Verkehrswege		28'000	0		0.00	
Deckbelag Hofackerweg						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	28'000.00					
5010.26 Strassen/Verkehrswege		27'000	0		0.00	
Deckbelag Nussbaumweg						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	27'000.00					
5060.02 Mobilien		0	200'000		0.00	
Kommunalfahrzeug						
SV-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	200'000.00					
6370.00 Invest.-Beitr. von priv. Haush		32'000		28'000		39'750.00
Rückstellung Deckbeläge						
7 Umweltschutz und Raumordnung	143'000	170'000	241'000	170'000	161'698.35	163'841.40

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71 Wasserversorgung	143'000	80'000	241'000	80'000	52'463.90	70'547.05
710 Wasserversorgung	143'000	80'000	241'000	80'000	52'463.90	70'547.05
7101 Wasserversorgung (SF)	143'000	80'000	241'000	80'000	52'463.90	70'547.05
5030.00 Übrige Tiefbauten	0		0		1'967.55	
Sanierung Liestalerstrasse						
5030.05 Übrige Tiefbauten	0		0		12'423.85	
Neuer Hydrant						
BU-Beschluss vom 03.12.2015 Betrag CHF 20'000.00						
Kreditabrechnung 30.05.2018						
5030.06 Übrige Tiefbauten	0		0		24'307.60	
Ersatz WL Bündtenstrasse						
SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 130'000.00						
Kreditabrechnung 30.05.2018						
5040.01 Hochbauten	18'000		0		0.00	
Wasserversorgung						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 18'000.00						
5060.01 Mobilien	90'000		0		0.00	
Aufbereitungsanlage Oestel						
5200.00 Software	0		43'000		0.00	
Update RITOP						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 43'000.00						
5290.01 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
Schutzzone Unterbergen						
BU-Beschluss vom 05.12.2015 Betrag CHF 0.00						
Kreditabrechnung 31.12.2016						
5290.02 Übrige immaterielle Anlagen	0		48'000		13'764.90	
3. Standbein Wasservers						
BU-Beschluss vom 03.12.2015 Betrag CHF 20'000.00						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 48'000.00						
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemein	35'000		0		0.00	
den und Zweckverbände						
BU-Beschluss vom 03.12.2015 Betrag CHF 37'000.00						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 35'000.00						
Kreditabrechnung 31.05.2017						
5620.01 IR-Beiträge an Gemeinden	0		150'000		0.00	
Leitung Unterbergen						

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00 Investitionsbeiträge v. Kanton		0		0		5'200.00
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		608.35-
6371.00 Anschlussbeiträge private Haushalte		80'000		80'000		65'955.40
72 Abwasserbeseitigung		90'000		90'000	84'106.10	93'294.35
720 Abwasserbeseitigung		90'000		90'000	84'106.10	93'294.35
7201 Abwasserbeseitigung (SF)		90'000		90'000	84'106.10	93'294.35
5030.07 Massnahmen Kanalisation Bündten- / Bürrenstrasse SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 930'000.00 Kreditabrechnung 30.05.2018	0		0		84'106.10	
6371.00 Anschlussbeiträge private Haushalte		90'000		90'000		93'294.35
79 Raumordnung					25'128.35	
790 Raumordnung					25'128.35	
7900 Raumplanung					25'128.35	
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		25'128.35	
8 Volkswirtschaft	20'000	26'500	628'000	4'500	30'951.55	4'500.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500	591'000	4'500	30'951.55	4'500.00
850 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500	591'000	4'500	30'951.55	4'500.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500	591'000	4'500	30'951.55	4'500.00
5040.00 Hochbauten Umzug Dorf-Laden	0		591'000		30'951.55	

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
SV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 591'000.00						
6450.00 Rückz. von Darlehen priv. Unte Darlehen Rössli, Tobler		4'500		4'500		4'500.00
87 Energie	20'000	22'000	37'000			
873 Übrige Energie	20'000	22'000	37'000			
8731 Fernwärmebetriebe	20'000	22'000	37'000			
5030.03 Übrige Tiefbauten	0		30'000		0.00	
Wärmeverbund Teilsanierung						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 30'000.00						
5030.04 Übrige Tiefbauten	10'000		0		0.00	
Neuanschluss Wärmeverbund						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 10'000.00						
5060.00 Mobilien	0		7'000		0.00	
Wärmeverbund Öltank						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 7'000.00						
5090.00 Übrige Sachanlagen	10'000		0		0.00	
Projektierung Steuerung & Filt						
BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 10'000.00						
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		22'000		0		0.00
9 Finanzen und Steuern					206'039.75	483'160.75
99 Nicht aufgeteilte Posten					206'039.75	483'160.75
999 Abschluss					206'039.75	483'160.75
9990 Abschluss					206'039.75	483'160.75
5900.00 Allgemeiner Haushalt	0		0		46'790.00	
5901.00 Wasserversorgung	0		0		65'955.40	
5902.00 Abwasserbeseitigung	0		0		93'294.35	
6900.00 Allgemeiner Haushalt		0		0		351'182.40
6901.00 Wasserversorgung		0		0		47'872.25

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Einwohnergemeinde	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6902.00 Abwasserbeseitigung		0		0		84'106.10

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018 und 2019	Ausgaben 2018 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2019
	EINWOHNERGEMEINDE			3'172'750.00	121'138.45	3'051'611.55	1'534'750.00	1'021'500.00	495'361.55
0	Allgemeine Verwaltung			91'500.00	15'500.15	75'999.85	15'000.00	10'000.00	50'999.85
0220.5060.01	Mobilien	29.11.2018	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Stehpulte Verwaltung								
0220.5210.00	Patente/Lizenzen	08.12.2016	BU	36'500.00	15'500.15	20'999.85	0.00	0.00	20'999.85
	Lizenzen Verwaltung								
0220.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	07.12.2017	BU	15'000.00	0.00	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
	Umstellung IP								
0290.5040.00	Hochbauten	07.12.2017	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00
	Sanierung Gemeindehaus								
1	Öffentliche Ordnung und Sicher			76'000.00	0.00	76'000.00	0.00	16'000.00	60'000.00
1611.5040.00	Hochbauten	07.12.2017	SV	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00
	Schiessanlage								
1620.5040.00	Hochbauten	03.12.2015	BU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Überdachung ZS-Anlage								
1620.5040.01	Hochbauten	29.11.2018	BU	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00
	Isolierung ZS-Anlage								
2	Bildung			1'073'250.00	4'272.25	1'068'977.75	368'750.00	674'500.00	25'727.75
2170.5040.03	Hochbauten KG	08.12.2016	BU	990'000.00	4'272.25	985'727.75	300'000.00	660'000.00	25'727.75
	Sanierung Kindergarten								
2170.5040.04	Hochbauten	07.12.2017	BU	25'000.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
	Sanierung MZH-Fassade								
2170.5040.05	Hochbauten	29.11.2018	BU	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
	Beschattungskonzept Schulhaus								
2170.5060.00	Mobilien	07.12.2017	BU	28'750.00	0.00	28'750.00	28'750.00	0.00	0.00
	Schulmobiliar								
2170.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	07.12.2017	BU	26'500.00	0.00	26'500.00	15'000.00	11'500.00	0.00
	Umstellung IP								

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018 und 2019	Ausgaben 2018 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2019
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche			75'000.00	23'000.85	51'999.15	0.00	50'000.00	1'999.15
3420.5040.00	Hochbauten Spielplatz	08.12.2016	BU	25'000.00	23'000.85	1'999.15	0.00	0.00	1'999.15
3420.5040.01	Hochbauten Spielplatz Dorfplatz		NNB	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
6	Verkehr			463'000.00	0.00	463'000.00	282'000.00	143'000.00	38'000.00
6150.5010.15	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Langmattweg	08.12.2016	BU	38'000.00	0.00	38'000.00	0.00	0.00	38'000.00
6150.5010.17	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Breitackerweg	07.12.2017	BU	37'000.00	0.00	37'000.00	37'000.00	0.00	0.00
6150.5010.18	Strassen/Verkehrswege Randabschluss Am Rain	07.12.2017	BU	8'000.00	0.00	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00
6150.5010.19	Strassen/Verkehrswege Teilsanierung Baslerweg	07.12.2017	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
6150.5010.22	Strassen/Verkehrswege Sanierung Feldweg Stocken	07.12.2017	BU	27'000.00	0.00	27'000.00	27'000.00	0.00	0.00
6150.5010.23	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Steimertenmattweg	29.11.2018	BU	42'000.00	0.00	42'000.00	0.00	42'000.00	0.00
6150.5010.24	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Hagenmattweg	29.11.2018	BU	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00
6150.5010.25	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Hofackerweg	29.11.2018	BU	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00
6150.5010.26	Strassen/Verkehrswege Deckbelag Nussbaumweg	29.11.2018	BU	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00
6150.5060.02	Mobilien Kommunalfahrzeug	07.12.2017	SV	200'000.00	0.00	200'000.00	200'000.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung			746'000.00	47'413.65	698'586.35	241'000.00	108'000.00	349'586.35
7101.5040.01	Hochbauten Wasserversorgung	29.11.2018	BU	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00	18'000.00	0.00
7101.5060.01	Mobilien Aufbereitungsanlage Oestel		NNB	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00
7101.5200.00	Software	07.12.2017	BU	43'000.00	0.00	43'000.00	43'000.00	0.00	0.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2019

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2018 und 2019	Ausgaben 2018 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2019
7101.5290.01	Update RITOP Übrige immaterielle Anlagen	05.12.2015	BU	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.5290.02	Schutzzone Unterbergen Übrige immaterielle Anlagen	03.12.2015	BU	68'000.00	22'285.30	45'714.70	48'000.00	0.00	2'285.30-
7101.5620.01	3. Standbein Wasservers IR-Beiträge an Gemeinden		NNB	150'000.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
7201.5030.07	Leitung Unterbergen Massnahmen Kanalisation	23.09.2015	SV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7900.5290.00	Bündten- / Bürrenstrasse Übrige immaterielle Anlagen	08.12.2016	BU	377'000.00	25'128.35	351'871.65	0.00	0.00	351'871.65
	Revision Zonenplan Siedlung								
8	Volkswirtschaft			648'000.00	30'951.55	617'048.45	628'000.00	20'000.00	30'951.55-
8500.5040.00	Hochbauten Umzug Dorf-Laden	19.03.2018	SV	591'000.00	30'951.55	560'048.45	591'000.00	0.00	30'951.55-
8731.5030.03	Übrige Tiefbauten Wärmeverbund Teilsanierung	07.12.2017	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
8731.5030.04	Übrige Tiefbauten Neuanschluss Wärmeverbund	29.11.2018	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
8731.5060.00	Mobilien Wärmeverbund Öltank	07.12.2017	BU	7'000.00	0.00	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00
8731.5090.00	Übrige Sachanlagen Projektierung Steuerung & Filt	29.11.2018	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00

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 2019 an die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Lupsingen

Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen des Prüfungsauftrags haben wir, die RGPK das Budget 2019 der Erfolgs- und Investitionsrechnung und den Finanzplan 2019 – 2023 kritisch begutachtet und basierend darauf, eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

Durchführung

Auf der Basis der uns von der Verwaltung zur Verfügung gestellten Unterlagen (Budget 2019, 2018, Rechnung 2017 sowie die laufende Erfolgsrechnung 2018) und weitergehende Informationen, konnten wir unseren Prüfungsaufgaben nachgehen. Die sich für uns ergebenden Fragen konnten wir mit der Gemeindeverwalterin und dem Gemeinderat umfassend diskutieren und klären.

Ergebnis Budget Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2019 sieht einen Aufwand von 6'126'024 und einen Ertrag von 6'004'691 vor. Der budgetierte Aufwand 2019 nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 252'065 zu. Die Veränderungen liegen vor allem bei höheren Kosten im Bildungswesen (+197'000) und Feuerwehr (+53'000) gegenüber Einsparungen im Bereich Soziales (97'000 gem Stat.Amt).

Der budgetierte Ertrag 2019 steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 275'441. Die wichtigsten Veränderungen sind die höheren Steuereinnahmen +167'000, wie auch Erhöhung Sonderlastenabgeltung +76'000.

Das Budget 2019 weist einen Aufwandüberschuss von 121'333 aus. Der Aufwandüberschuss hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 23'376 reduziert.

Spezialfinanzierung

Die Wasserversorgung ist ausgeglichen budgetiert. Für die Abwasser Beseitigung wurde ein Verlust in der Höhe von 83'600 und bei der Abfallbewirtschaftung ebenfalls ein Verlust von 9'460 geplant. Die Gewinne oder Verluste werden mit dem Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierungen verrechnet (Stand 31.12.2017: Wasser 1'300'531, Abwasser 2'075'936 und Abfall 143'487) und entsprechen damit den gesetzlichen Vorgaben.

Ergebnis Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist im 2019 Nettoinvestitionen von 788'000 aus (Vorjahr 1'390'250). 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 Investitionen die Gelegenheit der Mitbestimmung.

Finanzplan 2019-2023

Der Finanzplan startet mit einem Aufwandüberschuss von 122'000 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 2019 zu genehmigen.

Lupsingen, 2. November 2018

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Lupsingen



Marcel Staudt (Pres)



Giuseppe Iannazzone



Felix Juon