



Budget

2021



Lupsingen

Gemeinde Lupsingen

Liestalerstrasse 14

4419 Lupsingen

Inhaltsverzeichnis Budget 2021

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 2021

Genehmigung des Budgets 2021

a.) Festsetzung der Grundlagen zum Budget 2021

Steuern und Gebühren	2021	2020
Einkommens- und Vermögenssteuer	61 %	58 %
Ertragssteuer juristische Personen	3.5 %	3.5 %
Kapitalsteuer juristische Personen	0.55 ‰	0.55 ‰
Wasserbezugsgebühr für Frischwasser pro m ³ (exkl. 2.5% MwSt.)	CHF 2.70	CHF 2.70
Abwassergebühr für Schmutzwasser pro m ³ (exkl. 7.7% MwSt.)	CHF 1.90	CHF 1.90
35l Kehrichtsackgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 2.00	CHF 2.00
Containermarken	CHF 30.00	CHF 30.00
Grünabfallgebührenmarke inkl. 7.7% MwSt.	CHF 3.00	CHF 3.00
Kunststoff-Sammlung	CHF 2.55	CHF 2.40
Hundetaxe für den 1. Hund (Hofhund gratis)	CHF 100.00	CHF 100.00
Hundetaxe für jeden weiteren Hund	CHF 140.00	CHF 140.00

b.) Genehmigung Budget Erfolgsrechnung 2021

Die Aufwendungen betragen total	CHF	6'158'959.00
Die Erträge betragen total	CHF	<u>6'131'362.00</u>
Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von	CHF	27'597.00

c.) Genehmigung Budget Investitionsrechnung 2021

Die Ausgaben betragen total	CHF	351'000.00
Die Einnahmen betragen total	CHF	<u>195'500.00</u>
Daraus resultieren Nettoinvestitionen von	CHF	155'500.00

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2021 inklusive der Steuersätze und Gebühren wie vorgeschlagen zu genehmigen.

Überblick zu Budget und Finanzplan

Steuerkraft der Gemeinde und Finanzausgleich

Bei der Steuerkraft handelt es sich um die Grundlage für den kantonalen Finanzausgleich. Die Steuerkraft ist unabhängig von irgendwelchen Lasten einer Gemeinde. Sie drückt den Steuerertrag aus, welchen eine Gemeinde hätte, wenn ihr Steuerfuss für die natürlichen Personen und ihre Steuersätze für die juristischen Personen genau dem kantonalen Durchschnitt (fiktiver Steuerfuss) entsprechen würden.

Die Steuerkraft der Gemeinde ist bereits im 2019 stark gesunken. Dies einerseits aufgrund eines Wegzuges eines bedeutenden Steuerzahlers und andererseits auf Veranlagungskorrektur. Dies führt dazu, dass die Erträge aus dem kantonalen Finanzausgleich gegenüber dem Vorjahr zunehmen.

Entwicklung von Eigenkapital und Fremdverschuldung

Das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) per Ende 2019 betrug CHF 4.24 Mio. Die mittel- und langfristigen Schulden in Form von zinsgünstigen Darlehen haben sich vorübergehend aufgrund der grossen Investitionen auf CHF 6.1 Mio. erhöht.

Steuersatz und Gebühren

Aufgrund der hohen Ertragsausfälle hat sich der Gemeinderat bemüht die nicht gebundenen Kosten möglichst tief zu halten und teilweise sogar zu reduzieren. Dies wird auch weiterhin ein klarer Auftrag des Gemeinderates sein.

Auch die zusätzlichen Einnahmen aus dem Finanzausgleich vermögen nicht die Steuerausfälle zu decken. Aus diesem Grund beantragt der Gemeinderat eine Erhöhung des Steuersatzes im Umfang von 3%. Ohne diese Erhöhung würde die Gemeinde Lupsingen über die ganze Planperiode Verluste generieren. Einzig die Sackgebühren für die Kunststoffsammlung werden angepasst, dies aufgrund einer Erhöhung der Fremdkosten.

Budget Erfolgsrechnung 2021

Übersicht Erfolgsrechnung:

Total Aufwand	CHF	6'158'959.00
Total Ertrag	CHF	6'131'362.00
Aufwandüberschuss (Verlust)	CHF	27'597.00

Die folgende Tabelle zeigt die Übersicht nach **Artengliederung** jeweils mit Vergleich vom Budget 2021 zum Budget 2020 und zur Rechnung 2019.

Artengliederung	RG 19	Vergleich R.19-B.21	Budget 20	Vergleich B.20-B.21	Budget 21
Aufwand	CHF	%	CHF	%	CHF
30 Personalaufwand	2'407'080	4.3	2'532'849	-0.8	2'511'337
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'181'319	0.2	1'256'985	-5.8	1'183'555
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen a.o. Abschreibungen	348'173 -	22.5	406'275 -	5.0	426'567 -
34 Finanzaufwand	265'276	-87.0	32'050	7.8	34'550
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	63'078	-81.0	20'000	-40.0	12'000
36 Transferaufwand	1'688'000	4.7	1'703'045	3.7	1'766'850
39 Interne Verrechn.	212'600	5.4	216'700	3.4	224'100
Total Aufwand	6'165'525	-0.1	6'167'904	-0.1	6'158'959
Ertrag	CHF	%	CHF	%	CHF
40 Fiskalertrag (Steuern)	3'324'023	14.4	3'983'000	-4.5	3'803'000
41 Regalien und Konzessionen	22'855	-1.1	22'100	2.3	22'600
42 Entgelte	895'886	-8.4	826'690	-0.7	820'580
43 Verschiedene Erträge	-23'000		-32'000	-100.0	-
44 Finanzertrag	380'940	-76.6	81'600	9.3	89'200
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	98'522	-6.3	160'655	-42.6	92'282
46 Transferertrag	819'907	31.7	848'000	27.3	1'079'600
461 Entschädigung Gemeinwesen	322'000	-0.8	113'000	182.7	319'500
462 Finanz- und Lastenausgleich	207'177	120.2	312'500	46.0	456'200
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	283'316	-2.6	408'800	-32.5	275'900
49 Interne Verrechnungen	212'600	5.4	216'700	3.4	224'100
Total Ertrag	5'731'732	6.97	6'106'745	0.40	6'131'362
Mehrertrag/Mehraufwand	-433'793		-61'159		-27'597

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung siehe Folgeseite.

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	766'053	92'270 673'783	724'015	91'950 632'065	718'184.28	92'200.65 625'983.63
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	224'773	47'800 176'973	230'577	39'900 190'677	263'965.51	64'677.09 199'288.42
2 Bildung Nettoaufwand	2'291'044	2'000 2'289'044	2'413'340	2'300 2'411'040	2'318'919.23	60'153.05 2'258'766.18
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	154'419	16'400 138'019	178'809	17'900 160'909	162'033.01	17'854.10 144'178.91
4 Gesundheit Nettoaufwand	447'250	77'000 370'250	380'280	76'000 304'280	358'550.59	81'946.95 276'603.64
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	843'670	309'410 534'260	788'620	278'100 510'520	810'722.10	313'011.30 497'710.80
6 Verkehr Nettoaufwand	448'992	201'500 247'492	456'195	193'000 263'195	427'472.94	195'288.14 232'184.80
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	614'910	567'982 46'928	643'970	584'255 59'715	602'229.20	560'562.44 41'666.76
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	233'748	208'100 25'648	236'648	214'640 22'008	196'649.90 1'079.00	197'728.90
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	134'100 4'474'800	4'608'900	115'450 4'493'250	4'608'700	306'798.05 3'841'511.14	4'148'309.19
Total Aufwandüberschuss	6'158'959	6'131'362 27'597	6'167'904	6'106'745 61'159	6'165'524.81	5'731'731.81 433'793.00
Total	6'158'959	6'158'959	6'167'904	6'167'904	6'165'524.81	6'165'524.81

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen gegenüber Budget 2020 (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

0120.3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	Erhöhung der Behördenentschädigungen	- CHF	25'000
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	Anpassung der Einreihungen (LK)	- CHF	18'000
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	Einmalige Archivierungskosten im 2020	+ CHF	10'000

2 Bildung

2110.3020.00	Löhne Kindergarten	Ab Schuljahr 2020/2021 neu zwei Kindergartenklassen	- CHF	67'000
2120.3020.00	Löhne Primarschule	Ab Schuljahr 2020/2021 neu eine Schulklasse weniger	+ CHF	155'500
2140.3632.00	Regionale Musikschule Liestal	Reduktion Lektionen/SchülerInnen	+ CHF	41'000
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	Pensenerhöhung gem. Empfehlung des Regierungs- rates	- CHF	21'000

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

3290.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	Kürzung Sockelbeiträge Vereine	+ CHF	12'400
--------------	----------------------------------	--------------------------------	-------	--------

4 Gesundheit

4120.3614.01	Kranken- und Pflegeheime	Mehr Bewohner in APH's sowie Berücksichtigung Erfahrungswert von 2020	- CHF	60'000
--------------	--------------------------	---	-------	--------

5 Soziale Sicherheit

5320.3631.00	Beiträge an Kanton (EL, AHV)	Geringerer Betrag gemäss Berechnung Statistisches Amt BL	+ CHF	24'600
5320.3614.01	Zusatzbeiträge EL an Heime	Die EL-Obergrenze sinkt um weitere CHF 10 pro Tag. Zudem mehr Heimbewohner.	- CHF	46'000
5720.ff	Sozialhilfe	Budget aufgrund laufender Fallzahlen im 2020	+ CHF	40'000
5790.ff	Übriges Sozialwesen	Zum grössten Teil gebundene Kosten, welche im Budget 2020 nicht berücksichtigt waren.	- CHF	64'100

6 Verkehr

6150.3010.02	Löhne Betriebspersonal u. Raumpflege	Lernender ab Aug. 2020, im 2021 ganzes Kalenderjahr	- CHF	10'000
--------------	--	--	-------	--------

7 Umwelt und Raumordnung:

75 Arten- und Landwirtschaftsschutz

7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	Neugestaltung Grünflächen in 2020 abgeschlossen	+ CHF	12'000
--------------	-----------------------------	--	-------	--------

9 Finanzen und Steuern

9100.4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen	Gemäss Prognosen Kanton, Bevölkerungszunahme und Erhöhung Steuerfuss von 58% auf 61%	- CHF	187'000
9100.4001.00	Vermögenssteuer nat. Personen	Gemäss Prognosen Kanton, Bevölkerungszunahme und Erhöhung Steuerfuss von 58% auf 61%	+ CHF	12'000
9101.3183.00	Tatsächliche Forderungsverluste Steuer Guthaben NP	Die tatsächlichen Forderungsverluste waren in den Vorjahren zu tief budgetiert und wurden nun an effektive Erfahrungswerte angepasst.	- CHF	15'000
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltungen	Weniger Abgeltung für Bildung da tiefere Schülerzahl.	- CHF	16'300
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	Zunahme aufgrund Verschlechterung der Steuerkraft	+ CHF	160'000
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	Neue Bundesbeiträge infolge Steuervorlage gem. Stat. Amt BL	+ CHF	14'500

Budget Investitionsrechnung 2021

Übersicht Investitionsrechnung:

Total Ausgaben	CHF	351'000.-
Total Einnahmen	CHF	195'500.-
Total Nettoinvestitionen	CHF	155'500.-

	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Dienste		
Professionelle Archivierung	35'000	
Projektierung Sanierung Gemeindehaus	30'000	
Total Allgemeine Dienste	65'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	
2 Bildung		
Beschaffung Schulhaus	52'000	
Total Bildung	52'000	
6 Verkehr		
Deckbelag Hofackerweg	20'000	
Deckbelag Nussbaumweg	40'000	
Deckbelag Bündtenstrasse	40'000	
Total Verkehr	100'000	
7 Umweltschutz und Raumordnung		
71 Wasserversorgung		
Ersatz Wasseruhren	25'000	
Sanierung Pumpwerk Unterbergen	32'000	
Ersatz MID & Klappe Reservoir Galms	7'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		80'000
72 Abwasserbeseitigung		
DSS-Aufnahme	60'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		100'000
Total Umweltschutz und Raumordnung	124'000	180'000
8 Industrie, Gewerbe, Handel		
Darlehen Rössli Rückzahlung		4'500
Neuanschluss Wärmeverbund	10'000	
Anschlussbeiträge private Haushalte		11'000
Total Industrie, Gewerbe, Handel	10'000	15'500
Total alle Funktionen	351'000	195'500

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

Investitions- und Finanzplanung 2021 bis 2025 (Kenntnisnahme)

Parameter und Kommentar zum Finanzplan bis 2025

Bevölkerungsentwicklung:

Aufgrund der starken Bautätigkeit rechnet der Gemeinderat in der langfristigen Entwicklung mit einem Wachstum von 10 Einwohnern pro Jahr.

Steuern:

Die Zunahme der Steuererträge über die Planperiode ergibt sich einerseits aus der beantragten Erhöhung des Steuersatzes im 2021 auf 61% und andererseits aus dem Bevölkerungswachstum.

Finanzausgleich (FA):

Die Budgetierung des Finanzausgleiches für das Jahr 2021 erfolgte basierend auf dem aktuellen Ausgleichsniveau. Für die Planjahre wurde dieser vorsichtiger budgetiert. Ansonsten werden keine grösseren Änderungen erwartet.

Personalaufwand:

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

Sachaufwand:

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

Abschreibungen:

Die Abschreibungen nehmen in der Planperiode aufgrund der Investitionstätigkeit langsam zu.

Investitionen und Selbstfinanzierungsgrad:

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

Investitionsprogramm 2022 bis 2025

Die wichtigsten Investitionsvorhaben ab 2022

Verwaltungsvermögen steuerfinanziert (Einwohnerkasse)	Betrag CHF	wann
Sanierung Gemeindehaus	250'000.00	2022
Deckbelag Steimertenmattweg	130'000.00	2022
Deckbelag Hagenweg	25'000.00	2022
Ersatz Sportplatzbeleuchtung durch LED	35'000.00	2023
Rebackerweg Ost, Deckbelag und Randabschluss	162'000.00	2023
Friedhofgestaltung gemäss Konzept	110'000.00	2023
Erfassung und Konzepterstellung Drainagen	20'000.00	2023
Ersatz Technik-Audioanlage MZH	25'000.00	2024
Deckbelag Leimenweg	100'000.00	2024
Ausbau Reserveraum Schulhaus	167'000.00	2025
Friedhofgestaltung, gemäss Konzept (Teil 2)	26'000.00	2025
Verwaltungsvermögen gebührenfinanziert (Spezialfinanzierungen)	Betrag CHF	wann
Wasserversorgung		
Ersatz Wasserleitung Steimertenmattweg	250'000.00	2022
Ersatz Wasserleitung Hagenweg	160'000.00	2022
Ersatz Niederspannungsschaltschrank Pumpwerk	28'000.00	2023
Leitungsersatz Leimenweg	340'000.00	2024
Ersatz Wasserleitung Kesselrainiweg	60'000.00	2024
Neue Leitung Hofackerweg Ost	200'000.00	2025
Abwasserbeseitigung		
Trennsystem Steimertenmattweg	250'000.00	2022
Trennsystem Hagenweg	160'000.00	2022
Trennsystem Leimenweg	300'000.00	2024
Neue Leitung Hofackerweg Ost	150'000.00	2025

Kommentar zum Investitionsplan:

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

Finanzplan 2021 bis 2025

Finanzplan 2021 - 2025												
in Fr. 1000	Bu 20		Bu21		P 22		P 23		P24		P25	
	Aufw.	Ertr.										
30 Personalaufwand	2533		2511		2515		2530		2545		2560	
31 Sachaufwand	1257		1184		1200		1210		1220		1230	
33 Abschreibungen VV	406		427		450		460		460		470	
34 Finanzaufwand	32		34		40		40		40		40	
35 Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	20		12		18		18		18		18	
36 Transferaufwand	1703		1767		1805		1825		1845		1865	
361 Entschädigung an Gemeinwesen	379		478		500		510		520		530	
362 Finanz- und Lastenausgleich (Geber)	15		15		15		15		15		15	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1309		1274		1290		1300		1310		1320	
39 Interne Verrechnungen	217		224		225		226		230		230	
40 Fiskalertrag		3983		3803		3812		3937		4032		4032
400 natürliche Personen		3960		3785		3793		3922		4016		4016
401 juristische Personen		23		18		19		15		16		16
41 Regalien		22		23		23		23		23		23
42 Entgelte		826		821		825		830		835		840
43 Versch. Erträge		-32		0		0		0		0		0
44 Finanzertrag		82		89		89		89		89		85
45 Entnahme aus Fonds		161		92		100		100		100		100
46 Transferertrag		848		1079		1032		1048		1015		1020
460 Bundesentschädigung Steuervorlage 17		11		25		36		50		2		2
461 Entschädigung Gemeinwesen		113		319		315		315		320		320
4621 Sonderlastenabgeltungen		113		96		98		100		105		110
4622 horizontaler Finanzausgleich		200		360		300		300		300		300
46 Beiträge von Gemeinwesen		409		276		280		280		285		285
469 Rückvergütungen		2		3		3		3		3		3
48 ausserordentl. Ertrag		0		0		0		0		0		0
49 Int. Verrechnungen		217		224		225		226		230		230
Total	6168	6107	6159	6131	6253	6106	6309	6253	6358	6324	6413	6330
Ertragsüberschuss /- Aufwandüberschuss	-61		-28		-147		-56		-34		-83	

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Cash-flow	204	319	221	322	344	305
Eigenkapital Ende Jahr	4183	4155	4008	3952	3918	3835

Anzahl Einwohnerinnen/Einwohner	1450	1450	1460	1470	1480	1490
Mittel- und langfristige Schulden 31.12.	5800	5200	5200	4500	4500	4500
Schulden pro Einwohner	4000	3586	3562	3061	3041	3020
Steuerertrag/Einwohner	2747	2623	2611	2678	2724	2706

Gemeindesteuern in %	58	61	61	61	61	61
----------------------	----	----	----	----	----	----

Weitere Unterlagen zum Budget 2021 können auf der Gemeinde-Homepage www.lupsingen.ch oder bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

Für Detailfragen zu Budget und Finanzplan steht Ihnen die Finanzabteilung oder Gemeindepräsident und Finanzchef Nicolas Hug gerne zur Verfügung.

Einwohnergemeinde Lupsingen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2021				
Kennzahl		Budget 2021		Budget 2020	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	205%	-	23%	54%	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	167%	-	43%	52%	
	- Wasser	N/V	-	4%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,1%	Gut	-0,2%	0,0%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		7,1%	Tragbare Belastung	6,7%	6,9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		5%	Schlecht	3%	3%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		6%	Schwache Investitionstätigkeit	17%	15%	<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 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	6'158'959	6'131'362	6'167'904	6'106'745	6'165'524.81	5'731'731.81
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	82'247		110'709		549'456.52
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	54'650		49'550		115'663.52
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		27'597		61'159	433'793.00
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		27'597		61'159	433'793.00
INVESTITIONSRECHNUNG	351'000	195'500	1'126'700	227'500	1'338'669.79	546'656.00
Zunahme der Nettoinvestitionen		155'500		899'200		792'013.79
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	766'053	92'270 673'783	724'015	91'950 632'065	718'184.28	92'200.65 625'983.63
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand	224'773	47'800 176'973	230'577	39'900 190'677	263'965.51	64'677.09 199'288.42
2 Bildung Nettoaufwand	2'291'044	2'000 2'289'044	2'413'340	2'300 2'411'040	2'318'919.23	60'153.05 2'258'766.18
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoaufwand	154'419	16'400 138'019	178'809	17'900 160'909	162'033.01	17'854.10 144'178.91
4 Gesundheit Nettoaufwand	447'250	77'000 370'250	380'280	76'000 304'280	358'550.59	81'946.95 276'603.64
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	843'670	309'410 534'260	788'620	278'100 510'520	810'722.10	313'011.30 497'710.80
6 Verkehr Nettoaufwand	448'992	201'500 247'492	456'195	193'000 263'195	427'472.94	195'288.14 232'184.80
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	614'910	567'982 46'928	643'970	584'255 59'715	602'229.20	560'562.44 41'666.76
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	233'748	208'100 25'648	236'648	214'640 22'008	196'649.90 1'079.00	197'728.90
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	134'100 4'474'800	4'608'900	115'450 4'493'250	4'608'700	306'798.05 3'841'511.14	4'148'309.19
Total Aufwandüberschuss	6'158'959	6'131'362 27'597	6'167'904	6'106'745 61'159	6'165'524.81	5'731'731.81 433'793.00
T o t a l	6'158'959	6'158'959	6'167'904	6'167'904	6'165'524.81	6'165'524.81

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	6'158'959		6'167'904		6'165'524.81	
30	Personalaufwand	2'511'337		2'532'849		2'407'080.12	
300	Behörden und Kommissionen	138'800		116'500		104'978.40	
3000	Behörden und Kommissionen	138'800		116'500		104'978.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'900		548'900		556'866.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'900		548'900		556'866.25	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'353'400		1'421'000		1'449'353.55	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'353'400		1'421'000		1'449'353.55	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'400		5'100		4'882.40	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'400		5'100		4'882.40	
304	Zulagen	16'990		20'060		23'254.00	
3040	Erziehungszulagen	16'990		20'060		23'254.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	389'027		389'849		250'625.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'230		129'750		130'564.60	
3052	Pensionskassen	202'400		202'820		75'854.00	
3053	Unfallversicherungen	4'282		4'325		4'085.65	
3054	Familienausgleichskasse	28'216		28'607		28'141.30	
3055	Krankentaggeldversicherungen	23'899		24'347		11'979.85	
309	Übriger Personalaufwand	29'820		31'440		17'120.12	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'520		18'740		7'780.75	
3099	Sonstiger Personalaufwand	13'300		12'700		9'339.37	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'183'555		1'256'985		1'181'318.92	
310 Material- und Warenaufwand	115'480		125'995		100'792.90	
3100 Büromaterial	8'500		7'600		11'401.25	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'420		49'295		30'644.02	
3102 Drucksachen, Publikationen	2'000		8'700		4'736.05	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	5'390		5'720		1'961.34	
3104 Lehrmittel	27'170		26'680		24'050.24	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48'950		76'870		48'974.94	
3110 Büromöbel und -geräte	3'850		3'120		4'606.84	
3111 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	26'620		24'920		22'588.30	
3112 Dienstkleider	2'000		2'000		1'832.85	
3113 Hardware	2'000		14'700		7'330.10	
3118 Immaterielle Anlagen	6'680		13'430		7'004.75	
3119 Übrige Anschaffungen	7'800		18'700		5'612.10	
312 Ver- und Entsorgung	126'800		135'970		117'681.00	
3120 Ver- und Entsorgung	126'800		135'970		117'681.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	570'380		619'350		543'553.11	
3130 Dienstleistungen Dritter	404'800		444'200		364'593.51	
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	139'650		148'650		149'457.05	
3134 Sachversicherungsprämien	22'920		23'390		26'433.55	
3137 Steuern und Gebühren	3'010		3'110		3'069.00	
314 Baulicher Unterhalt	123'400		132'950		115'001.20	
3140 Unterhalt an Grundstücken	1'000					
3141 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'000		15'600		20'436.45	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	93'700		93'350		81'032.40	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten	13'700		22'500		12'131.60	
3145	Unterhalt Wald	2'500					
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500		1'500		1'400.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	87'890		86'700		122'549.49	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'790		29'000		32'666.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'000		15'000		45'239.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'900		42'500		44'644.44	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	43'450		25'000		39'116.76	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'000				10'530.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'200		1'800		515.81	
3162	Raten für operatives Leasing	30'250		23'200		28'070.95	
317	Spesenentschädigungen	20'005		21'650		8'607.15	
3170	Reisekosten und Spesen	3'800		3'700		1'433.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'205		17'950		7'173.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	39'500		22'600		76'534.07	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'400		2'500		2'397.52	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	7'000		5'000		8'934.70	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche P	30'000		15'000		62'759.75	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische	100		100		2'442.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7'700		9'900		8'508.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	7'700		9'900		8'508.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	426'567		406'275		348'172.50	
330	Abschreibungen Sachanlagen	417'036		395'740		340'568.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	417'036		395'740		340'568.45	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	9'531		10'535		7'604.05	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'531		10'535		7'604.05	
34	Finanzaufwand	34'550		32'050		265'276.03	
340	Zinsaufwand	32'550		28'050		35'599.38	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'500		3'000		2'267.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	30'000		25'000		33'333.33	
3409	Übrige Passivzinsen	50		50		0.95-	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'000		4'000		2'276.65	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'000		2'000		1'603.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'000		2'000		673.15	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					227'400.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen					227'400.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12'000		20'000		63'077.54	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	12'000		20'000		63'077.54	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen					44'907.14	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	12'000		20'000		18'170.40	
36	Transferaufwand	1'766'850		1'703'045		1'687'999.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	478'200		379'200		384'944.15	
3611	Entschädigungen an Kanton	154'800		168'100		176'857.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	77'000		70'700		72'548.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	246'400		140'400		135'538.45	
362	Finanz- und Lastenausgleich	14'500		14'500		14'270.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'500		14'500		14'270.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'274'150		1'309'345		1'288'785.55	
3631	Beiträge an Kanton	265'205		288'850		305'349.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	497'800		532'830		497'710.20	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'725		3'225		3'204.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	84'000		24'450		89'830.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'720		37'290		33'318.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	399'700		422'700		359'373.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen	224'100		216'700		212'600.00	
390 Material- und Warenbezüge	6'400		6'400		6'400.00	
3900 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	6'400		6'400		6'400.00	
391 Dienstleistungen	217'700		210'300		206'200.00	
3910 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	217'700		210'300		206'200.00	
4 Ertrag		6'131'362		6'106'745		6'165'524.81
40 Fiskalertrag		3'803'000		3'983'000		3'324'022.80
400 Steuern natürliche Personen		3'785'000		3'960'000		3'299'570.35
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'313'000		3'500'000		2'872'716.20
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		442'000		430'000		397'539.80
4002 Quellensteuern natürliche Personen		30'000		30'000		29'314.35
401 Steuern juristische Personen		18'000		23'000		24'452.45
4010 Ertragssteuern juristische Personen		15'000		16'000		15'639.35
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		7'000		8'813.10
41 Regalien und Konzessionen		22'600		22'100		22'855.00
410 Regalien		1'800		1'800		1'801.00
4100 Regalien		1'800		1'800		1'801.00
412 Konzessionen		20'800		20'300		21'054.00
4120 Konzessionen		20'800		20'300		21'054.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		820'580		826'690		895'885.79
420	Ersatzabgaben		45'000		37'000		36'236.15
4200	Ersatzabgaben		45'000		37'000		36'236.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		37'000		30'889.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		37'000		30'889.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		654'100		644'540		657'551.04
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		654'100		644'540		657'551.04
425	Erlös aus Verkäufen		800		800		732.90
4250	Verkäufe		800		800		732.90
426	Rückerstattungen		83'680		107'350		149'149.50
4260	Rückerstattungen Dritter		83'680		107'350		149'149.50
427	Bussen						400.00
4270	Bussen						400.00
429	Übrige Entgelte		2'000				20'926.60
4290	Übrige Entgelte		2'000				20'926.60
43	Verschiedene Erträge				32'000-		23'000.00-
431	Aktivierung Eigenleistungen				32'000-		
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				32'000-		
439	Übriger Ertrag						23'000.00-
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						23'000.00-

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44 Finanzertrag		89'200		81'600		380'939.55
440 Zinsertrag		40'700		40'800		42'867.50
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		700		800		700.50
4403 Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		42'167.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		25'500		17'700		30'718.55
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaftlichen Finanzvermögen		25'500		17'700		30'718.55
444 Wertberichtigungen Finanzvermögen						287'225.00
4443 Wertberichtigungen Sachanlagen						287'225.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		23'000		23'100		20'128.50
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen		19'000		18'600		15'400.00
4472 Benützungsgebühren Liegenschaftlichen Verwaltungsvermögen		4'000		4'500		4'728.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		92'282		160'655		98'521.64
450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital						4'617.59
4501 Entnahmen aus Fonds Schutzraum bauten						4'617.59
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		92'282		160'655		93'904.05
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		71'282		100'655		50'987.25

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		21'000		60'000		42'916.80
46	Transferertrag		1'079'600		848'000		819'907.03
460	Ertragsanteile von Dritten		25'500		11'000		
4600	Anteil an Bundeserträgen		25'500		11'000		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		319'500		113'000		321'999.75
4610	Entschädigungen vom Bund		2'000				2'000.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		301'700		95'700		304'501.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'800		17'300		15'498.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		456'200		312'500		207'177.00
4621	Lastenabgeltungen		96'200		112'500		121'653.00
4622	Ressourcenausgleich		360'000		200'000		85'524.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		275'900		408'800		288'315.64
4630	Beiträge vom Bund		1'900		1'900		6'882.00
4631	Beiträge vom Kanton		274'000		406'900		277'802.09
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						3'631.55
469	Verschiedener Transferertrag		2'500		2'700		2'414.64
4699	Rückvergütungen		2'500		2'700		2'414.64
49	Interne Verrechnungen		224'100		216'700		646'393.00
490	Material- und Warenbezüge		6'400		6'400		6'400.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'400		6'400		6'400.00
491	Dienstleistungen		217'700		210'300		206'200.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		217'700		210'300		206'200.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung						433'793.00
9001	Aufwandüberschuss						433'793.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	766'053	92'270	724'015	91'950	718'184.28	92'200.65
01	Legislative und Exekutive	144'978	470	118'115	450	109'739.57	1'869.30
011	Legislative	13'278		13'215		15'515.52	1'407.55
0110	Legislative	13'278		13'215		15'515.52	1'407.55
3000.00	Behörden und Kommissionen	6'500		6'500		7'668.90	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		50		87.85	
3053.00	Unfallversicherungen	3		1		1.95	
3054.00	Familienausgleichskasse	20		11		18.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	5		3		3.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		2'362.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen Abstimmungsunterlagen	1'000		2'000		474.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Abstimmungsunterlagen	4'500		3'500		4'411.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wahlsoftware pro Jahr	150		150		150.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Apéro EGV	500		500		337.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		1'407.55
012	Exekutive	131'700	470	104'900	450	94'224.05	461.75
0120	Exekutive	131'700	470	104'900	450	94'224.05	461.75
3000.00	Behörden und Kommissionen Gemeinderat	115'000		90'000		83'326.90	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten; Soz.-vers.-Beiträge	6'800		5'700		4'939.60	
3054.00	Familienausgleichskasse	1'400		1'200		1'030.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		210.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	4'000		4'000		2'882.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		0		916.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen Spesenentschädigungen	2'000		2'000		917.90	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		470		450		461.75
02 Allgemeine Dienste	621'075	91'800	605'900	91'500	608'444.71	90'331.35
022 Allgemeine Dienste	581'955	89'800	563'405	89'300	572'740.36	88'121.35
0220 Allgemeine Dienste	581'955	89'800	563'405	89'300	572'740.36	88'121.35
3000.00 Behörden und Kommissionen Baukommission	2'100		2'100		1'119.30	
3010.01 Löhne Verwaltungspersonal	334'000		316'000		326'104.50	
3040.00 Erziehungszulagen	0		2'760		2'720.75	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten; Soz.-vers.-Beiträge	21'450		20'250		20'882.95	
3052.00 Pensionskassen	36'500		32'800		28'757.10	
3053.00 Unfallversicherungen	1'300		1'250		1'221.20	
3054.00 Familienausgleichskasse	4'550		4'250		4'402.80	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	4'200		3'900		1'769.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Verwaltungspersonals	4'500		4'500		1'948.40	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	2'700		2'900		1'708.92	
3100.00 Büromaterial	6'000		6'000		9'172.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		169.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500		1'094.95	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		97.40	
3110.00 Büromöbel und -geräte	500		500		318.49	
3113.00 Hardware	0		5'000		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	23'300		34'300		23'058.23	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	0		2'500		2'477.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien Versicherungen	9'700		7'050		9'353.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		0		277.25
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware Fullservice Hardware	17'000		15'000		36'660.40
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'500		30'200		30'068.45
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Neue Software-Einrichtungen	0		0		1'550.90
3162.01	Raten für operatives Leasing Leasing Drucker Verwaltung	9'000		11'800		11'153.40
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsver- luste;	200		200		48.97
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'326		0		0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	7'604		8'605		7'604.05
3611.00	Entschädigungen an Kanton Steuerveranlagung und Bezug	37'500		36'000		37'800.00
3611.01	Entschädigungen an Kanton E-Mail & LAN-Gebühr	3'500		3'300		3'300.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden Regionale Bauverwaltung	4'000		2'000		0.00
3631.00	Beiträge an Kanton E-Umzug	425		290		0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		150		0.00
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	8'700		8'300		7'900.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'500		10'500	9'926.55
4240.00	Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		8'000		8'500	7'820.80
4250.00	Verkäufe		800		800	732.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200		200	1.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Baubewilligungsgebühren		12'000		10'000	10'358.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00 Beiträge vom Bund AHV-Zweigstelle		1'900		1'900		1'882.00
4900.00 Interne Verrechnung von Mate- rial- und Warenbezügen		6'400		6'400		6'400.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienst leistungen		51'000		51'000		51'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	39'120	2'000	42'495	2'200	35'704.35	2'210.00
0290 Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus & Gemeindesaal	39'120	2'000	42'495	2'200	35'704.35	2'210.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		500.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	400		1'600		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	12'300		13'750		9'354.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	400		830		827.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	2'000		2'000		1'246.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'620		3'000		1'599.55	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'600		9'915		10'577.40	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	10'800		10'400		11'600.00	
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf		2'000		2'200		2'210.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	224'773	47'800	230'577	39'900	263'965.51	64'677.09
11 Polizei	8'022	900	6'722	900	7'141.65	777.70
111 Polizei	8'022	900	6'722	900	7'141.65	777.70
1110 Polizei	8'022	900	6'722	900	7'141.65	777.70
3000.00 Behörden und Kommissionen Sicherheitskommission	500		700		365.00	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	15		15		14.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 Unfallversicherungen	2		2		0.40	
3054.00 Familienausgleichskasse	3		3		3.00	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	2		2		0.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'500		6'000		6'758.30	
4120.00 Konzessionen		300		300		320.00
Patente & Freinachtbewilligung						
4260.00 Rückerstattungen Dritter		600		600		457.70
Polizeieinsätze						
14 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	63'900	700	72'450	700	97'962.06	660.00
140 Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	63'900	700	72'450	700	97'962.06	660.00
1400 Allgemeines Rechtswesen	12'250	700	12'250	700	34'437.90	660.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'450		6'450		6'403.45	
3611.00 Entschädigungen an Kanton Amtliche Vermessung	0		0		22'234.45	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verwa	800		800		800.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Katasterführung		700		700		660.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	51'650		60'200		63'524.16	
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'650		30'200		27'200.11	
3632.02 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'000		30'000		36'324.05	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
15	Feuerwehr	107'650	46'200	104'750	38'300	117'846.35	58'621.80
150	Feuerwehr	107'650	46'200	104'750	38'300	117'846.35	58'621.80
1500	Feuerwehr	107'650	46'200	104'750	38'300	100'273.35	41'048.80
3120.00	Ver- und Entsorgung Wasser, Energie, Heizmaterial	0		0		1'675.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0		0		104.70	
3181.00	Abschreibungen NP Feuerwehr	600		700		494.30	
3409.00	Vergütungszinsen Feuerwehr	50		50		0.95-	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände FW Liestal	107'000		104'000		98'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		45'000		37'000		36'236.15
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen FW		500		500		480.60
4401.00	Verzugszinsen Feuerwehr		700		800		700.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zwe- ckverbänden		0		0		3'631.55
1501	Feuerwehrverbund Kopfgemeinde					17'573.00	17'573.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		17'573.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		17'573.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	45'201		46'655		41'015.45	4'617.59
161	Militär	2'896		2'545		2'072.05	
1611	Schiesswesen	2'896		2'545		2'072.05	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	420		420		350.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		245.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	700		350		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'476		1'475		1'476.35	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
162	Bevölkerungsschutz	42'305		44'110		38'943.40	4'617.59
1620	Bevölkerungsschutz	36'305		39'760		35'023.45	4'617.59
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		0		3'674.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung	5'000		5'000		4'995.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		1'370		1'365.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		1'000		548.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'005		4'490		692.75	
3632.00	Beiträge an Gden und Zweckverb ZS-Argus	24'800		25'100		23'546.55	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	2'400		2'300		200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		0		0		4'617.59
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'000		4'350		3'919.95	
3632.00	Beiträge an Gden und Zweckverb RFS ZS-Argus	6'000		4'350		3'919.95	
2	BILDUNG	2'291'044	2'000	2'413'340	2'300	2'318'919.23	60'153.05
21	Obligatorische Schule	2'291'044	2'000	2'413'340	2'300	2'318'919.23	60'153.05
211	Kindergarten	327'985		256'115		239'832.45	
2110	Kindergarten	327'985		256'115		239'832.45	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte Kindergärtnerinnen	272'000		205'000		199'692.65	
3040.00	Erziehungszulagen	1'200		4'500		697.85	
3050.00	AHV, IV ect. Verwaltungskosten	17'350		12'800		12'679.95	
3052.00	Pensionskassen	23'000		23'000		18'348.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 Unfallversicherungen	400		300		291.10	
3054.00 Familienausgleichskasse	3'800		2'900		2'695.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	3'380		2'550		1'550.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	320		290		493.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		775		227.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	120		120		99.00	
3104.00 Lehrmittel	4'280		3'800		2'799.75	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'050		0		167.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		90.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	50		50		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	35		30		0.00	
212 Primarschule	1'308'599		1'483'060		1'498'680.08	57'330.70
2120 Primarschule	1'308'599		1'483'060		1'498'680.08	57'330.70
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	980'000		1'135'500		1'168'948.15	
3040.00 Erziehungszulagen	7'800		5'200		12'417.60	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	62'500		71'000		71'957.40	
3052.00 Pensionskassen	121'000		127'000		112'585.05	
3053.00 Unfallversicherungen	1'470		1'700		1'654.80	
3054.00 Familienausgleichskasse	13'720		15'900		15'774.70	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	12'150		14'100		6'908.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'750		3'500		630.00	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	4'400		4'200		3'493.55	
3100.00 Büromaterial	2'200		1'300		2'145.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	920		1'020		500.40	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		6'200		3'167.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'170		5'500		1'764.94	
3104.00 Lehrmittel	20'890		20'880		19'932.99	
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000		0		4'121.35	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'500		1'000		1'423.00	
3113.00 Hardware	2'000		9'700		7'330.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00 Immaterielle Anlagen Lizenzen	5'200		5'600		7'004.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'200		5'800		5'358.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	500		1'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'170		300		865.55	
3153.00 Informatik-Unterhalt	0		0		8'578.60	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000		11'900		12'588.60	
3162.00 Raten für operatives Leasing Drucker	10'650		5'700		6'329.40	
3162.01 Raten für operatives Leasing PC-Leasing	10'600		5'700		10'588.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'770		17'520		6'973.55	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'339		5'640		5'637.60	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		57'330.70
214 Musikschule	167'000		208'000		165'393.85	
2140 Musikschule	167'000		208'000		165'393.85	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände RML	167'000		208'000		165'393.85	
217 Schulliegenschaften	317'630	2'000	319'970	2'300	280'477.60	2'822.35
2170 Schulliegenschaften	317'630	2'000	319'970	2'300	280'477.60	2'822.35
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Sanierung Kindergarten	0		0		730.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'800		1'800		1'640.00	
3050.00 AHV, IV ect. Verwaltungskosten	0		0		37.80	
3053.00 Unfallversicherungen	0		0		0.45	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		7.85	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		0		0.80	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'800		10'800		10'115.25	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'400		700		1'251.40	
3119.00 Übrige Anschaffungen	1'000		5'900		1'959.10	
3120.00 Ver- und Entsorgung	30'500		32'690		22'310.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'800		11'000		5'948.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000		8'000		7'896.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	6'000		6'000		6'486.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'174.75	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	161'730		160'980		142'517.80	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	79'100		75'600		75'400.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		303.85
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaf MZH		2'000		2'300		2'518.50
218 Schulergänzende Tagesbetreuung	5'200		5'200		5'040.00	
2180 Schulergänzende Tagesbetreuung	5'200		5'200		5'040.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter KITA Hofmättli	5'200		5'200		5'040.00	
219 Übrige obligatorische Schule	164'630		140'995		129'495.25	
2190 Schulleitung und Schulrat	161'905		136'650		127'473.75	
3000.00 Behörden und Kommissionen Schulrat	12'000		12'000		6'561.70	
3010.05 Löhne des Verwaltungspersonals Schulsekretariat	18'100		17'850		17'504.50	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte Schulleitung	101'400		80'500		80'712.75	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00 Erziehungszulagen	1'570		1'300		1'303.80	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'470		5'000		5'432.75	
3050.01 AHV, IV ect. Verwaltungskosten Schulsekretariat	1'130		1'120		1'134.90	
3052.00 Pensionskassen	10'000		9'200		8'273.00	
3053.00 Unfallversicherungen	155		120		118.00	
3053.01 Unfallversicherungen Sekretariat	50		50		52.00	
3054.00 Familienausgleichskasse	1'420		1'200		1'154.70	
3054.01 Familienausgleichskasse Sekretariat	250		240		236.55	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1'260		1'000		501.80	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen Sekretariat	100		90		96.20	
3099.00 Sonstiger Personalaufwand	1'500		1'000		482.30	
3100.00 Büromaterial	300		300		83.60	
3110.00 Büromöbel und -geräte	300		0		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software Evaluation	1'080		1'080		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		325.20	
3631.00 Beiträge an Kanton Beitrag Schulkonferenzen	220		0		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verwa	500		500		500.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
2192 Volksschule, sonstiges	2'725		4'345		2'021.50	
3104.00 Schulbibliothek Lehrmittel	2'000		2'000		1'317.50	
3110.00 Büromöbel und -geräte	0		1'620		0.00	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unter- Spitalbeschulung	725		725		704.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	154'419	16'400	178'809	17'900	162'033.01	17'854.10
31	Kulturerbe	6'400		15'100		7'868.55	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'400		15'100		7'868.55	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'400		15'100		7'868.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		269.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten Brunnenunterhalt	3'200		12'000		4'399.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'600		2'500		3'200.00	
32	Kultur allgemein	25'100	600	40'120	600	37'193.76	1'855.45
321	Bibliotheken und Literatur	2'000		2'500		2'500.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	2'000		2'500		2'500.00	
3634.00	Beitrag Kantonsbibliothek	2'000		2'500		2'500.00	
329	Kultur, sonstiges	23'100	600	37'620	600	34'693.76	1'855.45
3290	Kultur, sonstiges	23'100	600	37'620	600	34'693.76	1'855.45
3000.01	Behörden und Kommissionen OK 4419-Fest	0		0		584.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		37.85	
3053.00	Unfallversicherungen	0		0		1.70	
3054.00	Familienausgleichskasse	0		0		7.90	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	0		0		3.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800		5'800		2'718.20	
3119.00	Übrige Anschaffungen	500		500		2'867.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		754.40	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00 Mieten, Benützungskosten	1'700		1'300		465.81	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'500		4'023.55	
3636.00 Beiträge an priv. Organisation Vereinsbeiträge	10'000		22'420		19'930.00	
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		800.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'055.45
34 Sport und Freizeit	122'519	3'000	123'189	3'000	116'770.70	3'500.00
341 Sport	42'160		49'160		32'898.80	500.00
3410 Übriger Sport	26'660		28'710		14'898.50	500.00
3110.00 Betriebs- und Verbrauchs- material	1'000		1'000		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		500		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	1'800		4'400		110.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		4'320.35	
3134.00 Sachversicherungen	950		1'000		947.50	
3137.00 Steuern und Gebühren	210		210		207.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'500		5'813.10	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	13'200		12'600		3'500.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		0		0		500.00
3412 Hallenbad	8'000		11'450		11'448.00	
3635.00 Beiträge öff. Unternehmungen	8'000		11'450		11'448.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	7'500		9'000		6'552.30	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500		9'000		6'552.30	
342 Freizeit	80'359	3'000	74'029	3'000	83'871.90	3'000.00
3420 Freizeit	38'445		32'115		42'720.10	
3000.01 Behörden und Kommissionen AG Spielplatz Dorfplatz	0		0		1'699.20	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		7.10	
3053.00 Unfallversicherungen	0		0		0.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	0		0		1.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	0		0		0.60	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	1'000		0		0.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		4'000		6'346.55	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'245		14'015		17'464.85	
3636.00 Beiträge an private Organisa- Ferienpass X-Island	1'500		1'500		1'500.00	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	13'200		12'600		15'700.00	
3421 Jugendhaus	41'914	3'000	41'914	3'000	41'151.80	3'000.00
3000.00 Behörden und Kommissionen Jugendkommission	400		400		309.50	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10		10		7.10	
3053.00 Unfallversicherungen	1		1		0.30	
3054.00 Familienausgleichskasse	2		2		1.50	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		1		0.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		140.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	2'500		3'000		3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter Jugendraum	38'000		37'500		37'692.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	400	12'800	400	14'300	200.00	12'498.65
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	400	12'800	400	14'300	200.00	12'498.65
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	400	12'800	400	14'300	200.00	12'498.65
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	400		400		200.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'800		14'300		12'498.65
4 GESUNDHEIT	447'250	77'000	380'280	76'000	358'550.59	81'946.95
41 Pflegeheime	200'000		140'000		135'153.70	
412 Pflegeheime	200'000		140'000		135'153.70	
4120 Pflegeheime	200'000		140'000		135'153.70	
3614.01 Entschäd. an öff. Unternehmung Pflegefinanzierung	200'000		140'000		135'153.70	
42 Ambulante Krankenpflege	152'700		145'200		127'331.35	
421 Ambulante Krankenpflege	152'700		145'200		127'331.35	
4210 Ambulante Krankenpflege	152'700		145'200		127'331.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	112'000		107'300		105'090.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	14'000		11'000		12'697.60	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	6'500		6'700		5'242.80	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	18'000		18'000		2'100.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
43 Gesundheitsprävention	91'050	77'000	91'050	76'000	94'466.80	81'946.95
433 Schulgesundheitsdienst	90'200	77'000	90'200	76'000	93'616.80	81'946.95
4330 Schulgesundheitsdienst	1'700		1'700		1'650.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'700		1'700		1'650.00	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	88'500	77'000	88'500	76'000	91'966.80	81'946.95
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	80'000		80'000		83'966.80	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		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		75'000		73'000		79'927.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'000		3'000		2'019.95
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 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Übriges Gesundheitswesen	3'500		4'030		1'598.74
490	Übriges Gesundheitswesen	3'500		4'030		1'598.74
4901	Versorgungsregion	3'500		4'030		1'598.74
3632.00	Beiträge an Gemeinden und APG Region Liestal	3'500		4'030		1'598.74
5	SOZIALE SICHERHEIT	843'670	309'410	788'620	278'100	810'722.10
53	Alter und Hinterlassene	275'570		267'720		281'597.30
532	Ergänzungsleistungen AHV	226'200		250'850		267'674.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	226'200		250'850		267'674.00
3631.00	Beiträge an Kanton Beiträge EL AHV	226'200		250'850		267'674.00
535	Leistungen an das Alter	49'370		16'870		13'923.30
5350	Leistungen an das Alter	49'370		16'870		13'923.30
3000.00	Behörden und Kommissionen Arbeitsgruppe Alter	500		500		300.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Vorträge etc. Alter	500		500		53.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		9'279.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand Seniorenfeier	1'000		2'500		1'428.45
3614.01	Entschäd. an öffentl. Unterneh Zusatzbeiträge EL an Heime	46'000		0		0.00
3636.00	Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	870		2'870		2'862.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte Zusatzbeiträge EL an Heimbewoh	0		10'000		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54 Familie und Jugend	20'750		20'700		17'724.10	
544 Jugendschutz	3'550		3'500		3'504.30	
5440 Jugendschutz, allgemein	3'550		3'500		3'504.30	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	3'550		3'500		3'504.30	
545 Leistungen an Familien	17'200		17'200		14'219.80	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	17'200		17'200		14'219.80	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		12'019.80	
Subventionen FEB						
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen Verw.	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	547'350	309'410	497'200	278'100	508'220.70	313'011.30
572 Sozialhilfe	395'000	229'400	440'000	238'000	369'154.80	232'889.75
5720 Sozialhilfe	160'000	11'400	200'000	8'000	152'483.90	12'405.50
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'000		40'000		35'414.15	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	5'000		0		6'000.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	120'000		160'000		111'069.75	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'400		8'000		2'400.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		9'000		0		10'005.50
Eingliederungsmassnahmen						
5722 Sozialhilfe Asylbereich	235'000	218'000	240'000	230'000	216'670.90	220'484.25
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		80'000		19'097.00	
Flüchtlingswesen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	35'000		0		31'200.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	175'000		160'000		166'373.90	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		5'000		25'000		4'689.00
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		200'000		45'000		203'428.25
4631.00 Beiträge vom Kanton		13'000		160'000		12'367.00
573 Asylwesen	81'000	80'010	50'000	40'100	87'772.90	80'121.55
5730 Asylwesen	81'000	80'010	50'000	40'100	87'772.90	80'121.55
3130.00 Dienstleistungen Dritter Asylwesen	0		20'000		0.00	
3160.00 Miete, Benützungskosten	11'000		0		10'530.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	20'000		0		24'485.00	
3637.00 Unterstützung gem. Gesetz	50'000		30'000		52'757.90	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		10		100		72.30
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Asylwesen		80'000		40'000		80'049.25
579 Übriges Sozialwesen	71'350		7'200		51'293.00	
5790 Übriges Sozialwesen	71'350		7'200		51'293.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Convalesce Asylwesen	8'000		0		7'567.00	
3130.02 Dienstleistungen Dritter Convalesce SH Asylbereich	39'000		0		37'184.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter Convalesce Sozialhilfewesen	15'000		0		0.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'850		4'700		4'063.00	
3636.00 Beiträge an private Organisa- tionen ohne Erwerbszweck	2'300		300		279.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
59	Übrige soziale Wohlfahrt		3'000		3'180.00		
592	Hilfsaktionen im Inland		2'000		2'680.00		
5920	Hilfsaktionen im Inland		2'000		2'680.00		
3637.00	Hilfsaktionen Inland	0	2'000		2'680.00		
593	Hilfsaktionen im Ausland		1'000		500.00		
5930	Hilfsaktionen im Ausland		1'000		500.00		
3637.00	Hilfsaktionen Ausland	0	1'000		500.00		
6	VERKEHR	448'992	201'500	456'195	193'000	427'472.94	195'288.14
61	Strassenverkehr	419'542	173'000	426'745	164'500	398'086.45	167'677.74
615	Gemeindestrassen/Werkhof	419'542	173'000	426'745	164'500	398'086.45	167'677.74
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	419'542	173'000	426'745	164'500	398'086.45	167'677.74
3010.02	Löhne des Betriebspersonals	225'000		215'050		207'879.45	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	800		800		772.80	
3040.00	Erziehungszulagen	6'420		6'300		6'114.00	
3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400		13'800		13'342.85	
3052.00	Pensionskassen	11'900		10'820		8'316.60	
3053.00	Unfallversicherungen	900		900		743.30	
3054.00	Familienausgleichskasse	3'050		2'900		2'806.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'700		1'143.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		6'200		1'016.10	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	700		600		772.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'800		20'000		11'123.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	8'100		8'800		6'360.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00 Dienstkleider	2'000		2'000		1'832.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung	8'000		9'000		7'400.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'600		22'500		10'736.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500		4'000		269.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'150		4'150		4'112.00	
3137.00 Steuern und Gebühren Verkehrsteuern	2'800		2'900		2'862.00	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'000		15'600		20'436.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'000		6'889.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		50.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	68'922		71'025		70'738.10	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Strasseninstandstellung	2'000		0		8'170.40	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0		0		2'000.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren/Dienstleist Aufgrab-/Gemeingebrauchbewilli		1'500		2'500		1'050.00
4240.01 Benützungsgebühren/Dienstleist Schneeräumung Quellenweg		0		600		0.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter EO und Versicherungen		0		0		543.20
4290.00 Übrige Entgelte Aufgrabgesuche gem. Verordnung		2'000		0		8'170.40
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen a Rückstellung Deckbeläge		0		32'000-		0.00
4391.00 Übertragung aus der Investitio Rückstellung Deckbelag		0		0		23'000.00-

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00 Entnahmen aus Fonds des Eigenk Rückstellungen Deckbeläge		0		32'000		23'000.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		2'800		2'100		2'714.14
4910.01 Interne Verrechnung von Dienst leistungen AD		166'700		159'300		155'200.00
62 Öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'386.49	27'610.40
629 Übriger öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'386.49	27'610.40
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	29'450	28'500	29'450	28'500	29'386.49	27'610.40
3109.00 Übriger Material- und Waren- aufwand	28'000		28'000		28'000.00	
3158.00 Unterhalt Software	250		250		286.49	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	100		100		0.00	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	100		100		100.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	1'000		1'000		1'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienst- leistungen		28'500		28'500		27'610.40
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	614'910	567'982	643'970	584'255	602'229.20	560'562.44
71 Wasserversorgung	224'936	224'936	224'100	224'100	230'086.40	230'086.40
710 Wasserversorgung	224'936	224'936	224'100	224'100	230'086.40	230'086.40
7101 Wasserversorgung (Spezialfi- nanzierung)	224'936	224'936	224'100	224'100	230'086.40	230'086.40
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'000		800		1'264.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'000		1'120.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		1'078.86	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	13'200		12'000		7'407.15	
3118.00 Immaterielle Anlagen Software & Lizenzen	400		6'750		0.00	
3119.00 Übrige Anschaffungen	500		500		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'000		4'500		2'696.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'300		19'300		7'303.65	
3132.00 Honorare	16'000		16'000		14'390.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	180		0		803.20	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	37'000		37'000		18'137.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	1'000		1'000		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		4'200		5'574.00	
3170.00 Spesen	200		100		171.60	
3181.00 Tatsächliche Forderungsver- luste	500		500		1'065.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		500		563.35	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	28'129		25'520		19'819.55	
3320.00 Planmässige Abschreibungen im- materielle Anlagen	1'927		1'930		0.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzie- rungen	0		0		44'907.14	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	3'800		3'800		5'536.30	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'000		68'700		72'548.35	
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	13'200		12'600		18'700.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		7'267.60
4240.00 Benützungsgebühren		210'000		201'700		222'818.80
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzier- ungen		4'936		12'400		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
72	Abwasserbeseitigung	212'196	212'196	232'150	232'150	211'100.10	211'100.10
720	Abwasserbeseitigung	212'196	212'196	232'150	232'150	211'100.10	211'100.10
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	212'196	212'196	232'150	232'150	211'100.10	211'100.10
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		11'731.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'000		31'500		34'049.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		43'000		44'718.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		789.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		1'381.55	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'996		5'450		5'442.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton Abwassergebühren	110'000		125'000		107'986.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte Hausanschlüsse	5'000		5'000		0.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000		16'000		13'214.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		140'000		135'000		147'835.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		57'196		81'150		50'050.05

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	120'950	116'950	118'605	114'905	110'912.14	106'784.99
730	Abfallwirtschaft	120'950	116'950	118'605	114'905	110'912.14	106'784.99
7300	Abfallbewirtschaftung	4'000		3'700		4'127.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'700		4'127.15	
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	116'950	116'950	114'905	114'905	106'784.99	106'784.99
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'000		1'000		1'773.10	
3119.00	Übrige Anschaffungen	2'300		4'500		0.00	
3130.01	Kehrichtabfuhr	79'400		75'900		71'063.14	
3130.02	Grünabfuhr	24'000		23'000		23'288.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		300		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'050		2'205		2'360.00	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	200		200		200.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	4'000		3'800		4'100.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		79'800		82'800		78'577.54
4240.02	Grünabfuhr Gebühren für Grünabfallbeseitu		28'000		25'000		27'270.25
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzier ungen		9'150		7'105		937.20

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'950		17'450		2'145.25	
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'950		17'450		2'145.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'950		17'450		2'145.25	
3000.00	Behörden und Kommissionen NUK	500		500		241.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Kurse NUK	250		250		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		60.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		14'000		0.00	
3145.01	Unterhalt Wald Waldrandaufwertung	2'500		0		0.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte NUK	1'700		1'700		1'843.35	
76	Tierhaltung und übriger Um- weltschutz	15'300	13'300	15'600	12'500	15'148.45	10'630.95
762	Tierhaltung	9'100	8'300	8'400	8'500	7'463.70	8'630.95
7620	Hundehaltung	9'100	8'300	8'400	8'500	7'463.70	8'630.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		1'488.40	
3119.00	Übrige Anschaffungen	800		800		675.30	
3900.00	Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	300		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	4'000		3'800		3'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		8'300		8'500		8'230.95
4270.00	Bussen		0		0		400.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
769	Übriger Umweltschutz	6'200	5'000	7'200	4'000	7'684.75	2'000.00
7690	Übriger Umweltschutz	6'200	5'000	7'200	4'000	7'684.75	2'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		0.00	
3119.00	Übrige Anschaffungen	500		500		0.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'300.00	
	Energiestadt Mitgliederbeitrag						
3132.00	Honorare externe Berater, Gut- Energiestadtberatung	3'000		3'000		6'000.00	
3614.00	Entschädigungen an öff. Untern Energieberatung EBM	400		400		384.75	
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenk Energiefonds		3'000		4'000		0.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		2'000		0		2'000.00
77	Friedhof und Bestattung	30'578	600	32'065	600	30'947.36	1'960.00
771	Friedhof und Bestattung	30'578	600	32'065	600	30'947.36	1'960.00
7710	Friedhof und Bestattung	30'578	600	32'065	600	30'947.36	1'960.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'200.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		8'000		6'093.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40		40		33.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'538		12'425		13'320.00	
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	7'900		7'500		7'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstl eistungen		600		600		1'960.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	3'000		4'000		1'889.50	
790	Raumordnung	3'000		4'000		1'889.50	
7900	Raumplanung	3'000		4'000		1'889.50	
3000.01	Behörden und Kommissionen AG Revision ZRS und ZPS	1'000		2'000		1'889.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gut- achter, Fachexperten	2'000		2'000		0.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	233'748	208'100	236'648	214'640	196'649.90	197'728.90
81	Landwirtschaft	3'050		3'050		8'002.20	
812	Strukturverbesserungen					5'277.30	
8120	Strukturverbesserungen					5'277.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Drainagenunterhalt	0		0		5'277.30	
814	Produktionsverbesserungen	3'050		3'050		2'724.90	
8140	Produktionsverbesserungen	3'050		3'050		2'724.90	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		705.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		1.00	
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 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		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	360	1'800	360.20	1'801.00
830	Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
8300	Jagd und Fischerei	360	1'800	360	1'800	360.20	1'801.00
3631.00	Beiträge an Kanton	360		360		360.20	
4100.00	Regalien Jagdpacht		1'800		1'800		1'801.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	25'350	19'000	35'925	18'600	1'143.60	15'400.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	25'350	19'000	35'925	18'600	1'143.60	15'400.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	25'350	19'000	35'925	18'600	1'143.60	15'400.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Volgladen	200		200		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Volgladen BGV	400		650		743.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	500		500		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	21'650		32'075		0.00	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Aussendienst	2'600		2'500		400.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaf- ften Verwaltungsvermögen		19'000		18'600		15'400.00
87 Energie	189'788	187'300	182'113	194'240	171'893.90	180'527.90
871 Elektrizität	10'000	20'500	20'000	20'000	10'000.00	20'734.00
8710 Elektrizität	10'000	20'500	20'000	20'000	10'000.00	20'734.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK Energiefonds	10'000		20'000		10'000.00	
4120.00 Konzessionen Elektrizität		20'500		20'000		20'734.00
873 Übrige Energie	179'788	166'800	162'113	174'240	161'893.90	159'793.90
8730 Übrige Energie	17'250	18'000	22'250	24'000	28'316.80	26'216.80
3130.00 Dienstleistungen Dritter	150		150		16'188.05	
3637.00 Beiträge an private Haushalte Energiefonds-Förderbeiträge	15'000		20'000		10'028.75	
3900.00 Interne Verrechnungen von Ma- terial- und Warenbezügen	100		100		100.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
4511.00 Entnahmen aus Fonds des EK Energiefonds		18'000		24'000		19'916.80
4630.00 Beiträge vom Bund		0		0		5'000.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		0		0		1'300.00
8731 Fernwärmebetriebe	162'538	148'800	139'863	150'240	133'577.10	133'577.10
3000.00 Behörden und Kommissionen	300		300		182.50	
3010.02 Löhne des Betriebspersonals	800		0		0.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte Pikett-Dienst	800		700		500.60	
3050.00 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungs- kosten	5		5		2.35	
3053.00 Unfallversicherungen	1		1		0.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 Familienausgleichskasse	1		1		0.40	
3055.00 Krankentaggeldversicherungen	1		1		0.20	
3120.00 Ver- und Entsorgung	62'500		65'030		60'538.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'700		8'700		5'683.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		250.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		7'924.25	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'400		773.85	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'030		50'525		50'521.20	
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	3'700		3'500		4'000.00	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000		78'840		65'579.10
4240.02 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		73'800		71'400		67'998.00
9 FINANZEN UND STEUERN	134'100	4'608'900	115'450	4'608'700	306'798.05	4'582'102.19
91 Steuern	39'600	3'843'000	23'100	4'023'000	76'403.55	3'378'946.00
910 Steuern	39'600	3'843'000	23'100	4'023'000	76'403.55	3'378'946.00
9100 Steuern aktuelles Jahr	7'000	3'803'000	5'000	3'983'000	8'934.70	3'314'450.75
3182.00 Wertberichtigung Steuern akt. Jahr NP	7'000		5'000		8'934.70	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		3'313'000		3'500'000		2'900'760.70
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen		442'000		430'000		362'100.35
4002.00 Quellensteuern nat. Personen		30'000		30'000		29'314.35

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00 Ertragssteuern JP akt. Jahr		15'000		16'000		14'222.80
4011.00 Kapitalsteuern JP akt. Jahr		3'000		7'000		8'052.55
9101 Steuern Vorjahre	30'100		15'100		65'201.85	22'328.25
3183.00 Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP	30'000		15'000		62'759.75	
3185.00 Tatsächliche Forderungsverluste JP Vorjahre	100		100		2'442.10	
4000.00 Steuern Vorjahre, Einkommen		0		0		28'044.50-
4001.00 Steuern Vorjahre, Vermögen		0		0		35'439.45
4010.00 Ertragssteuern JP Vorjahre		0		0		1'416.55
4011.00 Kapitalsteuern JP Vorjahre		0		0		760.55
4293.00 Eingang abgeschriebene Steuern		0		0		12'756.20
9102 Zinsendienst Steuern	2'500	40'000	3'000	40'000	2'267.00	42'167.00
3403.00 Vergütungszinsen/Skonti Zinsen auf Steuern	2'500		3'000		2'267.00	
4403.00 Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		42'167.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	52'500	712'400	51'850	554'300	51'585.00	449'005.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	52'500	712'400	51'850	554'300	51'585.00	449'005.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	52'500	712'400	51'850	554'300	51'585.00	449'005.00
3625.00 Solidaritätsbeitrag SH-Solidarität	14'500		14'500		14'270.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	38'000		37'350		37'315.00	
4621.00 Sonderlastenabgeltungen		96'200		112'500		121'653.00
4622.00 Horizontaler Finanzausgleich		360'000		200'000		85'524.00
4631.00 Beiträge vom Kanton Entschädigung HarmoS		224'300		215'300		215'291.00
4631.01 Beiträge vom Kanton Vergütung EL-Entlastung		31'900		26'500		26'537.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
94 Ertragsanteile Bundeseinnahmen		25'500		11'000		
940 Ertragsanteile Bundeseinnahmen		25'500		11'000		
9400 Ertragsanteile an Bundeseinnah		25'500		11'000		
4600.00 Anteil an Bundeserträgen		25'500		11'000		0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwal- tung	42'000	25'500	40'500	17'700	273'857.45	317'943.55
961 Zinsen	31'500		26'500		34'434.45	
9610 Zinsen	31'500		26'500		34'434.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'101.12	
3406.00 Verzinsung langfristige Fi- nanzverbindlichkeiten	30'000		25'000		33'333.33	
963 Liegenschaften des Finanzver- mögens	10'500	25'500	14'000	17'700	239'423.00	317'943.55
9630 Liegenschaften des Finanzver- mögens	10'500	25'500	14'000	17'700	239'423.00	317'943.55
3000.00 Behörden und Kommissionen AG Zentrumsliegenschaften	0		1'500		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		0.00	
3111.00 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	500		500		349.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		5'710.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'985.80	
3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500		1'500		1'400.75	
3430.00 Unterhalt Liegenschaften FV	1'000		2'000		1'603.50	
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt FV	1'000		2'000		673.15	
3441.00 Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	0		0		227'400.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen AD	1'300		1'300		300.00	
4430.00 Pachten, Mietzinsen Liegenschaften FV		25'500		17'700		30'718.55
4443.00 Marktwertanpassungen Sachanlag Neubewertung		0		0		287'225.00
97 Rückverteilungen		2'500		2'700		2'414.64
971 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		2'500		2'700		2'414.64
9710 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		2'500		2'700		2'414.64
4699.00 Rückverteilungen aus CO2 Abgab		2'500		2'700		2'414.64
99 Nicht aufgeteilte Posten					95'047.95-	433'793.00
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge					95'047.95-	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge					95'047.95-	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		5'377.80	
3052.00 Pensionskassen Lehrpersonen	0		0		100'425.75-	
999 Abschluss						433'793.00
9990 Abschluss						433'793.00
9001.00 Aufwandüberschuss		0		0		433'793.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	65'000		65'000			
		65'000		65'000		
1 Oeffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoaufwand			18'000		38'584.15	
				18'000		38'584.15
2 Bildung Nettoaufwand	52'000		113'700		383'507.95	
		52'000		113'700		383'507.95
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Nettoertrag					24'453.95 94'080.80	118'534.75
6 Verkehr Nettoaufwand	100'000		105'000	32'000	55'805.60	
		100'000		73'000		55'805.60
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand Nettoertrag	124'000 56'000	180'000	450'000	180'000 270'000	249'287.94	185'827.25 63'460.69
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand Nettoertrag	10'000 5'500	15'500	375'000	15'500 359'500	587'030.20	242'294.00 344'736.20
T o t a l Zunahme der Nettoinvestitionen	351'000	195'500 155'500	1'126'700	227'500 899'200	1'338'669.79	546'656.00 792'013.79

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	351'000		1'126'700		1'885'325.79	
50 Sachanlagen	217'000		976'700		1'272'189.04	
5010 Strassen/Verkehrswege	100'000		105'000		55'805.60	
5030 Übrige Tiefbauten	10'000		285'000		152'722.30	
5040 Hochbauten	82'000		154'000		996'944.05	
5060 Mobilien	25'000		62'700		58'317.09	
5090 Übrige Sachanlagen			370'000		8'400.00	
52 Immaterielle Anlagen	95'000				66'480.75	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	95'000				66'480.75	
56 Eigene Investitionsbeiträge	39'000		150'000			
5620 Investitionsbeiträge an Gemein den und Zweckverbände	39'000		150'000			
59 Abschluss Investitionsrechnung					546'656.00	
5900 Allgemeiner Haushalt					430'185.05	
5901 Wasserversorgung					46'998.00	
5902 Abwasserbeseitigung					69'472.95	
6 Investitionseinnahmen		195'500		227'500		1'885'325.79
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						227'019.75
6000 Übertragung von Grundstücken i ns Finanzvermögen						227'019.75
63 Investitionsbeiträge für eigen e Rechnung		191'000		223'000		315'136.25
6310 Investitionsbeiträge vom Kanto n						2'452.00
6320 Investitionsbeiträge von Gemei nden und Zweckverbänden						69'356.30
6360 Investitionsbeiträge von priva ten Organisationen ohne Erwerb						8'322.25

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			32'000		118'534.75
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	191'000		191'000		116'470.95
64	Rückzahlung von Darlehen					
6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		4'500	4'500		4'500.00
69	Abschluss Investitionsrechnung					1'338'669.79
6900	Allgemeiner Haushalt					1'149'844.25
6901	Wasserversorgung					188'825.54

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung		65'000		65'000	
02	Allgemeine Dienste		65'000		65'000	
022	Allgemein Dienste		35'000		35'000	
0220	Allgemeine Dienste		35'000		35'000	
5060.02	Mobilien	0		35'000		0.00
	Ersatz EDV/Hardware Verwaltung					
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	35'000		0		0.00
	Professionelle Archivierung					
029	Verwaltungsliegenschaften		30'000		30'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften		30'000		30'000	
5040.00	Hochbauten	30'000		30'000		0.00
	Sanierung Gemeindehaus					
1	Öffentliche Ordnung und Sicher				18'000	38'584.15
16	Militär und Bevölkerungsschutz				18'000	38'584.15
162	Bevölkerungsschutz				18'000	38'584.15
1620	Zivilschutz				18'000	38'584.15
5040.00	Hochbauten	0		0		0.00
	Überdachung ZS-Anlage					
5040.01	Hochbauten	0		18'000		38'584.15
	Isolierung ZS-Anlage					
	BU-Beschluss vom	04.12.2019	Betrag CHF	18'000.00		
	BU-Beschluss vom	30.11.2018	Betrag CHF	16'000.00		

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	52'000		113'700		383'507.95	
21	Obligatorische Schule	52'000		113'700		383'507.95	
2120	Primarschule			27'700			
5060.00	Mobilien	0		27'700		0.00	
	Div. Mobiliar Schule						
	BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	27'700.00					
217	Schulliegenschaften	52'000		86'000		383'507.95	
2170	Schulliegenschaften	52'000		86'000		383'507.95	
5040.03	Hochbauten KG	0		0		379'729.70	
	Sanierung Kindergarten						
	BU-Beschluss vom 08.12.2016 Betrag CHF	30'000.00					
	SV-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	698'000.00					
5040.04	Hochbauten	0		36'000		0.00	
	Sanierung MZH-Fassade						
	BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF	36'000.00					
5040.05	Hochbauten	52'000		50'000		0.00	
	Beschattung Schulhaus						
	GR-Beschluss vom 02.04.2020 Betrag CHF	125'000.00					
	BU-Beschluss vom 30.11.2018 Betrag CHF	3'000.00					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0		0		3'778.25	
	Umstellung IP						
	BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF	15'000.00					
	BU-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF	11'500.00					
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche					24'453.95	118'534.75
34	Sport und Freizeit					24'453.95	118'534.75
342	Freizeit					24'453.95	118'534.75

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3420 Freizeit					24'453.95	118'534.75
5030.02 Übrige Tiefbauten	0		0		24'453.95	
Dorfplatzsanierung						
SV-Beschluss vom 06.06.2016 Betrag CHF 335'000.00						
Kreditabrechnung 30.05.2018						
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		95'534.75
SV-Beschluss vom 10.09.2019 Betrag CHF 100'000.00						
6370.01 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0		0		23'000.00
6 Verkehr	100'000		105'000	32'000	55'805.60	
61 Strassenverkehr	100'000		105'000	32'000	55'805.60	
615 Gemeindestrassen / Werkhof	100'000		105'000	32'000	55'805.60	
6150 Gemeindestrassen/Werkhof	100'000		105'000	32'000	55'805.60	
5010.17 Strassen/Verkehrswege	0		0		55'805.60	
Deckbelag Breitackerweg						
BU-Beschluss vom 07.12.2017 Betrag CHF 37'000.00						
5010.25 Strassen/Verkehrswege	20'000		20'000		0.00	
Deckbelag Hofackerweg						
5010.26 Strassen/Verkehrswege	40'000		40'000		0.00	
Deckbelag Nussbaumweg						
5010.27 Strassen/Verkehrswege	40'000		45'000		0.00	
Deckb. Bündtenstr. & Ingenieur						
6370.00 Invest.-Beitr. von priv. Haush		0		32'000		0.00
Rückstellung Deckbeläge						
7 Umweltschutz und Raumordnung	124'000	180'000	450'000	180'000	249'287.94	185'827.25

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71 Wasserversorgung	64'000	80'000	450'000	80'000	188'825.54	46'998.00
710 Wasserversorgung	64'000	80'000	450'000	80'000	188'825.54	46'998.00
7101 Wasserversorgung (SF)	64'000	80'000	450'000	80'000	188'825.54	46'998.00
5030.07 Übrige Tiefbauten	0		0		128'268.35	
Ersatz WL Seltisbergerstrasse						
SV-Beschluss vom 25.03.2019 Betrag CHF 195'000.00						
5030.08 Übrige Tiefbauten	0		280'000		0.00	
Ersatz WL Ziefnerstrasse						
5040.01 Hochbauten	0		20'000		0.00	
Wasserversorgung						
BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 20'000.00						
5060.01 Mobilien	0		0		58'317.09	
Aufbereitungsanlage Oestel						
SV-Beschluss vom 29.11.2018 Betrag CHF 77'000.00						
5060.02 Mobilien	25'000		0		0.00	
Wasseruhren						
5290.01 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
Schutzzone Unterbergen						
5290.02 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		2'240.10	
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-	39'000		150'000		0.00	
den und Zweckverbände						
6371.00 Anschlussbeiträge private Haus-		80'000		80'000		46'998.00
Haushalten						
72 Abwasserbeseitigung	60'000	100'000		100'000		69'472.95
720 Abwasserbeseitigung	60'000	100'000		100'000		69'472.95
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	60'000	100'000		100'000		69'472.95
5030.07 Massnahmen Kanalisation	0		0		0.00	
Bündten- / Bürrenstrasse						
SV-Beschluss vom 23.09.2015 Betrag CHF 930'000.00						

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Kreditabrechnung 30.05.2018						
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	60'000		0		0.00	
DSS-Aufnahme						
6371.00 Anschlussbeiträge private Haus		100'000		100'000		69'472.95
79 Raumordnung					60'462.40	69'356.30
790 Raumordnung					60'462.40	69'356.30
7900 Raumplanung					60'462.40	69'356.30
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	0		0		60'462.40	
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						
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemei		0		0		69'356.30
nden und Zweckverbänden						
8 Volkswirtschaft	10'000	15'500	375'000	15'500	587'030.20	242'294.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		4'500	578'630.20	242'294.00
850 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		4'500	578'630.20	242'294.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel		4'500		4'500	578'630.20	242'294.00
5040.00 Hochbauten	0		0		578'630.20	
Umbau Dorf-Laden						
SV-Beschluss vom 19.03.2018 Betrag CHF 591'000.00						
6000.00 Übertragung von Grundstücken i		0		0		94'875.00
ns Finanzvermögen						
6000.01 Übertragung von Grundstücken i		0		0		132'144.75
ns Finanzvermögen						
6310.00 Investitionsbeiträge vom Kanto		0		0		2'452.00
n						
6360.00 Investitionsbeiträge von priva		0		0		8'322.25
ten Organisationen ohne Erwerb						

Investitionsrechnung

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Einwohnergemeinde	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6450.00 Rückz. von Darlehen priv. Unte Darlehen Rössli, Tobler		4'500		4'500		4'500.00
87 Energie	10'000	11'000	375'000	11'000	8'400.00	
873 Übrige Energie	10'000	11'000	375'000	11'000	8'400.00	
8731 Fernwärmebetriebe	10'000	11'000	375'000	11'000	8'400.00	
5030.04 Übrige Tiefbauten	10'000		5'000		0.00	
Neuanschluss Wärmeverbund BU-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 5'000.00						
5090.00 Übrige Sachanlagen	0		370'000		8'400.00	
Projektierung Steuerung & Filt SV-Beschluss vom 04.12.2019 Betrag CHF 370'000.00 BU-Beschluss vom 29.11.2019 Betrag CHF 10'000.00						
6371.00 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		11'000		11'000		0.00
9 Finanzen und Steuern					546'656.00	1'338'669.79
99 Nicht aufgeteilte Posten					546'656.00	1'338'669.79
999 Abschluss					546'656.00	1'338'669.79
9990 Abschluss					546'656.00	1'338'669.79
5900.00 Allgemeiner Haushalt	0		0		430'185.05	
5901.00 Wasserversorgung	0		0		46'998.00	
5902.00 Abwasserbeseitigung	0		0		69'472.95	
6900.00 Allgemeiner Haushalt		0		0		1'149'844.25
6901.00 Wasserversorgung		0		0		188'825.54

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020 und 2021	Ausgaben 2020 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
	EINWOHNERGEMEINDE			3'502'000.00	1'627'024.99	1'874'975.01	1'061'700.00	261'000.00	552'275.01
1	Öffentliche Ordnung und Sicher			34'000.00	38'584.15	4'584.15-	18'000.00	0.00	22'584.15-
1620.5040.00	Hochbauten		GV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Überdachung ZS-Anlage								
1620.5040.01	Hochbauten	04.12.2019	BU	34'000.00	38'584.15	4'584.15-	18'000.00	0.00	22'584.15-
	Isolierung ZS-Anlage								
2	Bildung			946'200.00	435'321.55	510'878.45	113'700.00	52'000.00	345'178.45
2120.5060.00	Mobilien	04.12.2019	BU	27'700.00	0.00	27'700.00	27'700.00	0.00	0.00
	Div. Mobiliar Schule								
2170.5040.03	Hochbauten KG	08.12.2016	BU	728'000.00	404'464.95	323'535.05	0.00	0.00	323'535.05
	Sanierung Kindergarten								
2170.5040.04	Hochbauten	04.12.2019	BU	36'000.00	0.00	36'000.00	36'000.00	0.00	0.00
	Sanierung MZH-Fassade								
2170.5040.05	Hochbauten	02.04.2020	GR	128'000.00	0.00	128'000.00	50'000.00	52'000.00	26'000.00
	Beschattung Schulhaus								
2170.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	07.12.2017	BU	26'500.00	30'856.60	4'356.60-	0.00	0.00	4'356.60-
	Umstellung IP								
3	Kultur,Sport,Freizeit,Kirche			148'800.00	0.00	148'800.00	0.00	0.00	148'800.00
3420.5040.01	Hochbauten	10.09.2019	SV	148'800.00	0.00	148'800.00	0.00	0.00	148'800.00
	Spielplatz Dorfplatz								
6	Verkehr			230'000.00	83'819.20	146'180.80	105'000.00	100'000.00	58'819.20-
6150.5010.17	Strassen/Verkehrswege	07.12.2017	BU	37'000.00	83'819.20	46'819.20-	0.00	0.00	46'819.20-
	Deckbelag Breitackerweg								
6150.5010.23	Strassen/Verkehrswege	29.11.2018	BU	42'000.00	0.00	42'000.00	0.00	0.00	42'000.00
	Deckbelag Steimertenmattweg								
6150.5010.24	Strassen/Verkehrswege	29.11.2018	BU	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00
	Deckbelag Hagenmattweg								
6150.5010.25	Strassen/Verkehrswege		NNB	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00-
	Deckbelag Hofackerweg								
6150.5010.26	Strassen/Verkehrswege		NNB	40'000.00	0.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00-

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020 und 2021	Ausgaben 2020 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
6150.5010.27	Deckbelag Nussbaumweg Strassen/Verkehrswege Deckb. Bündtenstr. & Ingenieur		NNB	45'000.00	0.00	45'000.00	45'000.00	40'000.00	40'000.00-
7	Umweltschutz und Raumordnung			1'167'000.00	400'631.54	766'368.46	450'000.00	99'000.00	217'368.46
7101.5030.07	Übrige Tiefbauten Ersatz WL Seltisbergerstrasse	25.03.2019	SV	195'000.00	128'268.35	66'731.65	0.00	0.00	66'731.65
7101.5030.08	Übrige Tiefbauten Ersatz WL Ziefnerstrasse		NNB	280'000.00	0.00	280'000.00	280'000.00	0.00	0.00
7101.5040.01	Hochbauten Wasserversorgung	04.12.2019	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
7101.5060.01	Mobilien Aufbereitungsanlage Oestel	29.11.2018	SV	77'000.00	70'124.69	6'875.31	0.00	0.00	6'875.31
7101.5290.01	Übrige immaterielle Anlagen Schutzzone Unterbergen		GV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.5290.02	Übrige immaterielle Anlagen 3. Standbein Wasservers	03.12.2015	BU	68'000.00	37'421.70	30'578.30	0.00	0.00	30'578.30
7101.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemein- den und Zweckverbände		NNB	150'000.00	0.00	150'000.00	150'000.00	39'000.00	39'000.00-
7201.5030.07	Massnahmen Kanalisation Bündten- / Bürenstrasse	23.09.2015	SV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen DSS-Aufnahme		GV	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00-
7900.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Revision Zonenplan Siedlung	08.12.2016	BU	377'000.00	164'816.80	212'183.20	0.00	0.00	212'183.20
8	Volkswirtschaft			976'000.00	668'668.55	307'331.45	375'000.00	10'000.00	77'668.55-
8500.5040.00	Hochbauten Umbau Dorf-Laden	19.03.2018	SV	591'000.00	660'268.55	69'268.55-	0.00	0.00	69'268.55-
8731.5030.04	Übrige Tiefbauten Neuanschluss Wärmeverbund	04.12.2019	BU	5'000.00	0.00	5'000.00	5'000.00	10'000.00	10'000.00-
8731.5090.00	Übrige Sachanlagen Projektierung Steuerung & Filt	04.12.2019	SV	380'000.00	8'400.00	371'600.00	370'000.00	0.00	1'600.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Lupsingen
Buchungsperiode 2021

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2020 und 2021	Ausgaben 2020 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2021
-------	-------------	--------------------	-----	---	--	---	---	------------------------------	--

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 2021 an die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Lupsingen

Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen des Prüfungsauftrags haben wir, die RGPK, das Budget 2021 der Erfolgs- und Investitionsrechnung und den Finanzplan 2021 – 2025 kritisch begutachtet und basierend darauf, eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

Durchführung

Auf der Basis der uns von der Verwaltung zur Verfügung gestellten Unterlagen (Budget 2021, 2020, Rechnung 2019 sowie die laufende Erfolgsrechnung 2020) 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 2021 sieht einen Aufwand von 6'158'959 und einen Ertrag von 6'131'362 vor. Der budgetierte Aufwand 2021 nimmt gegenüber der Vorjahresrechnung um 8'945 ab. Die Veränderungen sind mehrheitlich marginal und zeigen die sparsame Budgetierung mit diesem Vorschlag. Die Vorgaben seitens des Kantons mit dem Budgetbrief 21 sind entsprechend umgesetzt, inklusive der bewerteten Risiken im Zusammenhang mit COVID19.

Spezialfinanzierung

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

Ergebnis Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist im 2021 Nettoinvestitionen von 155'500 aus (Vorjahr 899'200). Im Vergleich zum letzten Finanzplan, wurden mehrere Investitionen in die Folgejahre verschoben oder gänzlich aufgegeben. Alle Investitionen ab einer Höhe von CHF 50'000 müssen im Rahmen einer Sondervorlage von der Gemeindeversammlung genehmigt werden, dadurch haben die Einwohner bei jeder geplanten Investition ab CHF 50'000 die Gelegenheit der Mitbestimmung.

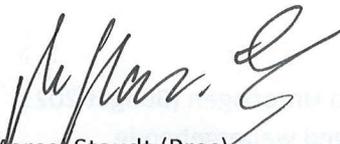
Finanzplan 2021-2025

Der Finanzplan auf Basis eines erhöhten Steuersatzes von 61% startet mit einem Aufwandüberschuss von 28'000 und ist für die folgenden Jahre aufgrund geringer Zunahme nahezu aller Ausgaben ausgeglichen. Eine Beibehaltung des bisherigen Steuerfusses würde über den Planungszeitraum zu einem bleibenden Defizit von 210'000 ('21) bis 300'000 führen, wobei das Eigenkapital auch über diesen Zeitraum gedeckt wäre.

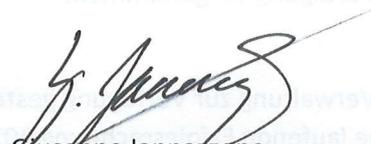
Antrag

Das budgetierte Defizit kann durch das Eigenkapital gedeckt werden (sowohl mit oder ohne Steuererhöhung). Aufgrund der vorgenommenen analytischen Prüfung und der Prüfung der Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen, empfehlen wir der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2021 zu genehmigen.¹

Lupsingen, 25. November 2020 Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Lupsingen



Marcel Staudt (Pres)



Giuseppe Iannazzone



Felix Juon

¹ Die Erhöhung oder Beibehaltung des Steuerfusses wird dabei nicht bewertet, da beide Varianten vertretbar sind.