Hölstein, 2. November 2026

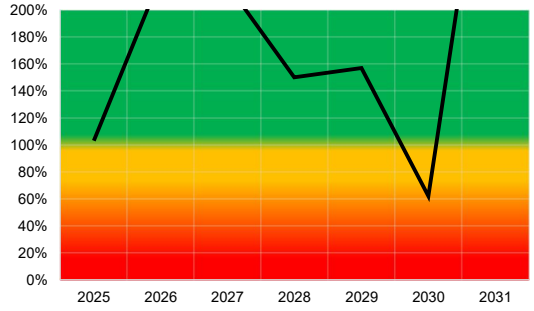
# Einwohnergemeinde Hölstein

## Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich 2027 bis 2031

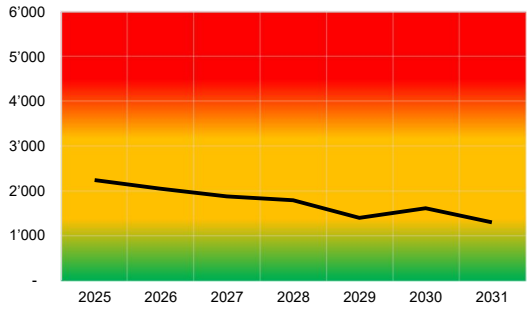
Finanzkennzahlen nach HRM2 Kanton Basel-Landschaft

| Kenn-zahl \ Jahr | 2025 Rechnung | 2026 Budget lfd. Jahr | 2027 Budget | 2028 Planjahr 1 | 2029 Planjahr 2 | 2030 Planjahr 3 | 2031 Planjahr 4 | 2027-2031 Durch-schnitt |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Selbstfinanzierungsgrad in % | 103% | 224% | 219% | 150% | 157% | 62% | 389% | **142%** |
| Nettoschuld- / Nettovermögen in CHF | 6'026'419 | 5'561'619 | 5'164'039 | 4'960'739 | 3'887'039 | 4'503'639 | 3'654'139 | |
| Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF | 2'239 | 2'038 | 1'866 | 1'784 | 1'391 | 1'603 | 1'294 | |
| Verwaltungsvermögen in CHF | 15'526'443 | 15'122'043 | 14'690'823 | 14'337'623 | 15'468'223 | 16'343'323 | 15'837'423 | |
| Eigenkapital in CHF | 9'500'023 | 9'560'423 | 9'526'783 | 9'376'883 | 11'581'183 | 11'839'683 | 12'183'283 | |

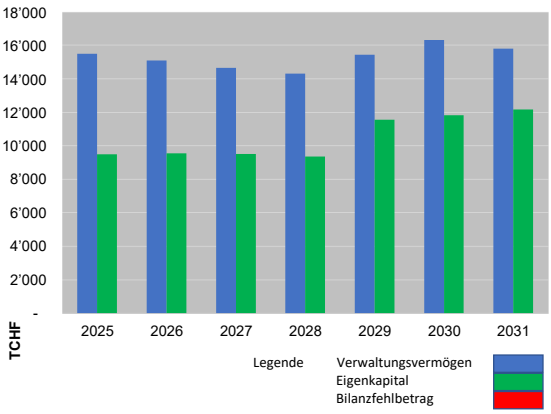
Selbstfinanzierungsgrad



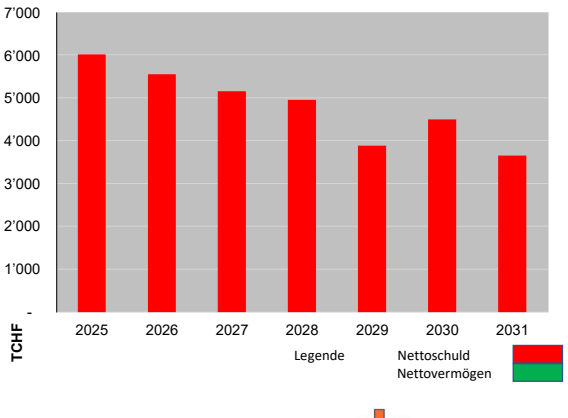

Nettoschuld- / Nettovermögen pro Einwohner in CHF




Verwaltungsvermögen / Eigenkapital




Nettoschuld- / Nettovermögen




Dienstleistungen GmbH
Dieter Pfister

**Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich**

| | 2025 | 2026 Budget | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Rechnung | lfd. Jahr | Budget | Planjahr 1 | Planjahr 2 | Planjahr 3 | Planjahr 4 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 27'800 | 102'800 | 42'360 | -73'900 | 2'280'300 | 334'500 | 419'600 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 702'600 | 777'900 | 764'720 | 756'700 | 742'900 | 728'400 | 799'400 |
| Einlagen in Fonds | - | - | - | - | - | - | - |
| Wertberichtigung Darlehen und Beteiligungen VV / Abschreibungen Investitionsbeiträge | - | - | - | - | - | - | - |
| Einlagen in Vorfinanzierungen | 1'110'000 | - | - | - | - | - | - |
| Aufwertungen Verwaltungsvermögen (Darl./Bet.) | - | - | - | - | - | - | - |
| Entnahmen aus Fonds / Zweckbindungen | - | -3'400 | - | - | - | - | - |
| Auflösung von Vorfinanzierungen | - | -39'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 |
| Veränderung finanzpolitische Reserven | - | - | - | - | - | - | - |
| Abschreibung Bilanzfehlbetrag | - | - | - | - | - | - | - |
| Selbstfinanzierung | 1'840'400 | 838'300 | 731'080 | 606'800 | 2'947'200 | 986'900 | 1'143'000 |
| Nettoinvestitionen | -1'783'300 | -373'500 | -333'500 | -403'500 | -1'873'500 | -1'603'500 | -293'500 |
| **Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag** | **57'100** | **464'800** | **397'580** | **203'300** | **1'073'700** | **-616'600** | **849'500** |
| Refinanzierung langfr. Darlehen | | - | -4'000'000 | -2'000'000 | -2'000'000 | -5'385'500 | -6'160'000 |
| Veränderung Sachanlagen FV (Invest = - / Desinv. = +) | | - | - | | -2'280'000 | | -120'000 |
| Veränderung flüssige Mittel | | -464'800 | 875'900 | - | - | - | - |
| **Finanzbedarf** | | **-** | **-2'726'520** | **-1'796'700** | **-3'206'300** | **-6'002'100** | **-5'430'500** |
| | | | | | | | |
| Flüssige Mittel Anfangs Jahr | | 911'100 | 1'375'900 | 500'000 | 500'000 | 500'000 | 500'000 |
| Veränderung Liquidität | | 464'800 | -875'900 | - | - | - | - |
| **Flüssige Mittel Ende Jahr** | **911'100** | **1'375'900** | **500'000** | **500'000** | **500'000** | **500'000** | **500'000** |
| | | | | | | | |
| Nettoschuld Anfangs Jahr | | -6'026'419 | -5'561'619 | -5'164'039 | -4'960'739 | -3'887'039 | -4'503'639 |
| Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag | | 464'800 | 397'580 | 203'300 | 1'073'700 | -616'600 | 849'500 |
| **Nettoschuld Ende Jahr** | **-6'026'419** | **-5'561'619** | **-5'164'039** | **-4'960'739** | **-3'887'039** | **-4'503'639** | **-3'654'139** |
| | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen Anfangs Jahr | 14'445'759 | 15'526'443 | 15'122'043 | 14'690'823 | 14'337'623 | 15'468'223 | 16'343'323 |
| Nettoinvestitionen | 1'912'297 | 373'500 | 333'500 | 403'500 | 1'873'500 | 1'603'500 | 293'500 |
| Abschreibungen / Bewertungskorrekturen VV | -728'816 | -777'900 | -764'720 | -756'700 | -742'900 | -728'400 | -799'400 |
| **Verwaltungsvermögen Ende Jahr** | **15'526'443** | **15'122'043** | **14'690'823** | **14'337'623** | **15'468'223** | **16'343'323** | **15'837'423** |
| | | | | | | | |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 1.1. | 7'048'217 | 7'076'017 | 7'178'817 | 7'221'177 | 7'147'277 | 9'427'577 | 9'762'077 |
| Abschreibung Bilanzfehlbetrag | - | - | - | - | - | - | - |
| Ergebnis | 27'800 | 102'800 | 42'360 | -73'900 | 2'280'300 | 334'500 | 419'600 |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag per 31.12. | 7'076'017 | 7'178'817 | 7'221'177 | 7'147'277 | 9'427'577 | 9'762'077 | 10'181'677 |
| | | | | | | | |
| Finanzpolitische Reserve per 1.1. | - | - | - | - | - | - | - |
| Veränderung Finanzpolitische Reserve | - | - | - | - | - | - | - |
| Finanzpolitische Reserve per 31.12. | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | |
| Fonds im  und privatrechtl. Zweckbindungen 1.1. | 144'007 | 144'007 | 140'607 | 140'607 | 140'607 | 140'607 | 140'607 |
| Veränderungen Fonds im EK und privatr. ZB | - | -3'400 | - | - | - | - | - |
| Fonds und privatrechtl. Zweckbindungen 31.12. | 144'007 | 140'607 | 140'607 | 140'607 | 140'607 | 140'607 | 140'607 |
| Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 1.1. | 1'170'000 | 2'280'000 | - | - | - | - | - |
| Einlagen Vorfinanzierung für Investitionsvorh. | 1'110'000 | -2'280'000 | - | - | - | - | - |
| Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben 31.12. | 2'280'000 | - | - | - | - | - | - |
| Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 1.1. | - | - | 2'241'000 | 2'165'000 | 2'089'000 | 2'013'000 | 1'937'000 |
| Auflösung Vorfinanzierung für realisierte Inv. | - | 2'241'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 | -76'000 |
| Vorfinanzierung für realisierte Investitionen 31.12. | - | 2'241'000 | 2'165'000 | 2'089'000 | 2'013'000 | 1'937'000 | 1'861'000 |
| **Eigenkapital per 31.12.** | **9'500'023** | **9'560'423** | **9'526'783** | **9'376'883** | **11'581'183** | **11'839'683** | **12'183'283** |

**Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich**

| Erfolgsrechnung | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Artengliederung | Rechnung | Budget lfd. Jahr | Budget | Planjahr 1 | Planjahr 2 | Planjahr 3 | Planjahr 4 |
| 30 Personalaufwand | 4'907'500 | 5'132'400 | 5'244'900 | 5'347'100 | 5'452'100 | 5'558'500 | 5'667'400 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'772'900 | 1'919'000 | 2'101'000 | 2'122'000 | 2'143'000 | 2'164'000 | 2'185'000 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 702'600 | 777'900 | 764'700 | 756'700 | 742'900 | 728'400 | 799'400 |
| 34 Finanzaufwand | 266'000 | 131'200 | 150'000 | 134'400 | 126'000 | 127'900 | 111'900 |
| 35 Einlagen in Fonds | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 Transferaufwand | 4'146'100 | 4'054'100 | 4'628'000 | 4'628'000 | 4'628'000 | 4'628'000 | 4'628'000 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 1'110'200 | - | - | - | - | - | - |
| 39 Interne Verrechnungen | 62'600 | 62'000 | 63'800 | 63'800 | 63'800 | 63'800 | 63'800 |
| **Total Aufwand** | **12'967'900** | **12'076'600** | **12'952'400** | **13'052'000** | **13'155'800** | **13'270'600** | **13'455'500** |
| 40 Fiskalertrag | 6'254'700 | 6'929'800 | 6'783'200 | 7'033'000 | 7'282'000 | 7'577'000 | 7'847'000 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 18'200 | 44'400 | 44'800 | 44'800 | 44'800 | 44'800 | 44'800 |
| 42 Entgelte | 949'000 | 838'700 | 850'300 | 850'300 | 850'300 | 850'300 | 850'300 |
| 43 Verschiedene Erträge | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 Finanzertrag | 481'100 | 306'900 | 300'500 | 300'500 | 2'505'500 | 375'500 | 375'500 |
| 45 Entnahmen aus Fonds | - | 3'400 | - | - | - | - | - |
| 46 Transferertrag | 4'018'100 | 3'924'700 | 4'851'100 | 4'584'600 | 4'588'600 | 4'592'600 | 4'592'600 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 1'186'400 | 39'000 | 76'000 | 76'000 | 76'000 | 76'000 | 76'000 |
| 49 Interne Verrechnungen | 88'200 | 92'500 | 88'900 | 88'900 | 88'900 | 88'900 | 88'900 |
| **Total Ertrag** | **12'995'700** | **12'179'400** | **12'994'800** | **12'978'100** | **15'436'100** | **13'605'100** | **13'875'100** |
| **Ergebnis** | **27'800** | **102'800** | **42'400** | **-73'900** | **2'280'300** | **334'500** | **419'600** |

**Erläuterungen / Hinweise / Bemerkungen**

Bei den Steuerfüssen sind keine Erhöhungen geplant. Die konjunkturellen Veränderungen und Prognosen wurden aufgrund von Angaben der Steuerverwaltung BL berechnet. Einmalige und wiederkehrende Korrektruren gegenüber dem Budget 2027, welches die Grundlage für die Planjahre 2028 - 2031 bildet, sind separat ausgewiesen.

Bei den Pensen Betriebs- und Verwaltungspersonals sind in der Planperiode keine Änderungen geplant. Die Teuerung und die reglematarischen Stufenanstiege sind jedoch berücksichtigt. Diese wurden auch beim Lehrpersonal identisch erfasst.

Der horizonalte Finanzausgleich ist im Budget 20276 mit CHF 2.462 Mio. eingestellt. Grundsätzlich stehen der Finanzausgleich und die Steuererträge in einem Verhältnis. Wenn sich die Steuererträge jedoch im Kantonsdurchschnitt verändern, hat dies keine Auswirkung auf den Finanzausgleich. In den Planjahren 2028 - 2031 wurde der Finanzausgleich mit CHF 2.3 Mio. eingesetzt.

Für zu beschaffendes Fremdkapital wird ab dem Jahr 2027 mit einem Zinssatz von 0.8% gerechnet. Die Verwendung von vorhandenen flüssigen Mitteln resp. deren Abbau bis auf eine betriebsnotwendige Reserve (CHF 0.5 Mio.) ist berücksichtigt.

Die Abschreibungen sind gemäss Finanzhandbuch der BL-Gemeinden differenziert nach den entsprechenden Anlagekategorien respektive aufgrund der Nutzungsdauer der Investitionsobjekte berechnet.

Die Verwendung der Vorfinanzierung und die lineare Auflösung während der Nutzungsdauer sind berücksichtigt.

Zu beachten ist, dass im Jahr 2025 die Auflösung der Spezialfinanzierung Antenne erfolgte und die verbleibenden Werte im steuerfinanzierten Haushalt enthalten sind.

| Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich - Investitionsprogramm | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Funkt. | Art | Bezeichnung | Grundlage | Kredit | Bisherige Investitionen | Summe Planperiode | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | später |
| | | | | | | | Ausgaben | Ausgaben | Ausgaben | Ausgaben | Ausgaben | Ausgaben |
| 290 | 5040 | Gemeindehaus Innenausbau / Oberflächen | | 100'000 | | 100'000 | | | | 50'000 | 50'000 | |
| 290 | 5060 | Gemeindehaus Wärmeerzeugnung | | 40'000 | | 40'000 | | | | | 40'000 | |
| | 5040 | ISI Sportraum, Projektierung | | 150'000 | | 150'000 | | 150'000 | | | | |
| | 5040 | ISI Sportraum, Ausführung | | 3'000'000 | | 3'000'000 | | | 1'500'000 | 1'500'000 | | |
| 2175 | 5040 | Spielplatz Neumatt, Ersatz Spielanalge | | 55'000 | | 55'000 | 55'000 | | | | | |
| 6150 | 5010 | Microsilbelege 2027 | | 50'000 | | 50'000 | 50'000 | | | | | |
| 6150 | 5010 | Microsilbelege 2029 | | 50'000 | | 50'000 | | | 50'000 | | | |
| 6150 | 5010 | Microsilbelege 2031 | | 50'000 | | 50'000 | | | | | 50'000 | |
| 6150 | 5010 | restl. Ausbau Neumattstrasse inkl. Kehrplatz Projektierung | | 50'000 | | 50'000 | | 50'000 | | | | |
| 6150 | 5010 | restl. Ausbau Neumattstrasse inkl. Kehrplatz Ausführung (netto Inv.) | | 170'000 | | 170'000 | | | 170'000 | | | |
| 6150 | 5010 | Sanierung Reservoirweg | | 50'000 | | 50'000 | | | 50'000 | | | |
| 6150 | 5010 | Sanierung Bölchenstrasse | | 50'000 | | 50'000 | | | | 50'000 | | |
| 6150 | 5040 | Werkhof, Heizungsersatz (inkl. Wärmelieferung Sonnenwirbel) | | 100'000 | | 100'000 | | | 100'000 | | | |
| 6150 | 5010 | Tempo 30 | | 75'000 | | 75'000 | 75'000 | | | | | |
| 7900 | 5290 | Arealentwicklung Husmatt | | 150'000 | | 150'000 | 150'000 | | | | | |
| 7900 | 5290 | Quartierplanung TZP Husmatt | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | | | | |
| 7900 | 5290 | Gesamtrevision Zonenplan Siedlung | | 100'000 | | 100'000 | | | | | 100'000 | |
| 3321 | 5030 | Netzerweiterung 2027 (netto Inv.) | | 3'500 | | 3'500 | 3'500 | | | | | |
| 3321 | 5030 | Netzerweiterung 2028 (netto Inv.) | | 3'500 | | 3'500 | | 3'500 | | | | |
| 3321 | 5030 | Netzerweiterung 2029 (netto Inv.) | | 3'500 | | 3'500 | | | 3'500 | | | |
| 3321 | 5030 | Netzerweiterung 2030 (netto Inv.) | | 3'500 | | 3'500 | | | | 3'500 | | |
| 3321 | 5030 | Netzerweiterung 2031 (netto Inv.) | | 3'500 | | 3'500 | | | | | 3'500 | |
| 1500 | 5040 | Feuerwehrmagazin Flachdachsanierung | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | | | | |
| 1500 | 5040 | Feuerwehrmagazin Fassade, Strom, Sanitär | | 50'000 | | 50'000 | | | | | 50'000 | |
| | | | | | | - | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | |
| | | | | | | - | | | | | | |
| | | | | | **Nettoinvestitionen** | **4'507'500** | **333'500** | **403'500** | **1'873'500** | **1'603'500** | **293'500** | **-** |

**Aufgaben- und Finanzplanung steuerfinanzierter Bereich**

**Korrekturen zur Erfolgsrechnung in den Planjahren** in CHF

| Bezeichnung | Beschreibung | Betrag | Jahr / Startjahr | einmalig/wiederk. | Art (vierstellig) |
|---|---|---|---|---|---|
| Teuerung | Teuerung auf Sachaufwand 1.0% auf 2.1 Mio. | 21’000 | 2028 | wiederkehrend | 3100 |
| Teuerung | Teuerung auf Sachaufwand 1.0% auf 2.1 Mio. | 21’000 | 2029 | wiederkehrend | 3100 |
| Teuerung | Teuerung auf Sachaufwand 1.0% auf 2.1 Mio. | 21’000 | 2030 | wiederkehrend | 3100 |
| Teuerung | Teuerung auf Sachaufwand 1.0% auf 2.1 Mio. | 21’000 | 2031 | wiederkehrend | 3100 |
| Baurechtszins | Baurechtszins auf Areal Husmatt | 75’000 | 2029 | wiederkehrend | 4430 |
| Bundessteuern | Anteile an dBST aufgrund SV17 | 7’000 | 2028 | wiederkehrend | 4600 |
| Bundessteuern | Anteile an dBST aufgrund SV17 | 4’000 | 2029 | wiederkehrend | 4600 |
| Bundessteuern | Anteile an dBST aufgrund SV17 | 4’000 | 2030 | wiederkehrend | 4600 |
| Vorfinanzierung | Entnahme Vorfinanzierung für realisiertes Vorhaben | 76’000 | 2028 | wiederkehrend | 4893 |
| Finanzvermögen | Aufwertung / Buchgewinn Areal Husmatt | 2’130’000 | 2029 | einmalig | 4443 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Total | 10 | 2’380’000 | |
| | einmalig | 2’130’000 | |
| | wiederkehrend | 250’000 | |