GEMEINDE
HÖLSTEIN

BÜNDTENWEG 40 • POSTFACH • 4434 HÖLSTEIN
061 956 90 00 • info@hoelstein.ch • www.hoelstein.ch

Einwohnergemeinde Hölstein

Budget 2027

Inhaltsverzeichnis **Seite**

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1 – 2
Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget	3 – 5
Bemerkungen zu den einzelnen Konten / Erläuterungen zu den Spezialfinanzierungen	6 – 19
Auflistung der Finanzkennzahlen	20
Ergebnisübersicht	21
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	22
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	23 - 34
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	35 - 73
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	74
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	75 – 77
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	78 – 84
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	85 – 87
Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	88 – 90
Gemeindeversammlungsbeschluss	91

Das Budget 2027 ist ab 6. November 2026 unter www.hoelstein.ch/Politik und Verwaltung/Gemeindeversammlung online abrufbar oder kann ab 13. November 2026 bei der Gemeindeverwaltung in Papierform eingesehen werden.

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientieren 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 wesentliche 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 Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). 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 1.1.2014 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, Wärmeverbund). 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 Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Einwohnergemeinde Hölstein

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2027

Allgemeine Bemerkungen

Das Budget 2027 schliesst mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 42‘360.00 ab.

Detailangaben zum Budget 2027

- Die Gehälter des Gemeinde- und Lehrpersonals wurden mit einem Teuerungsausgleich von 0.40 % gemäss Budgetbrief vom Kanton und dem gewohnten Erfahrungsstufenanstieg berechnet. Der Landrat entscheidet jeweils Ende des Jahres über die Höhe des Teuerungsausgleichs. Der Teuerungsausgleich des Kantons betrifft automatisch die Gehälter des Gemeinde- und Lehrpersonals, welche ans Lohnsystem des Kantons gekoppelt sind.
- Für die Schulsozialarbeit ist eine Erhöhung des Pensums einberechnet.
- Die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Lampenberg wurde gemäss Vertrag von der Gemeindeversammlung bewilligt. Im Budget 2027 wurden die daraus resultierenden Aufwendungen und Erträge berücksichtigt. Für die Aufteilung der Kosten wurde ein entsprechender Kostenverteiler für den Personalaufwand (Löhne) sowie den Sachaufwand, insbesondere für Ver- und Entsorgung, Software, Hardware und weitere Aufwendungen, festgelegt.
- Im Bereich der Bildung sind diverse Anschaffungen wie beispielsweise Hardware, Mobiliar, Klimageräte und Softwaregebühren für die Notfallapp geplant.
- Für die Schulanlage Rübmatt wurden im Budget 2027 verschiedene Anschaffungen und Unterhaltsarbeiten berücksichtigt. Geplant sind unter anderem die Beschaffung neuer Kühlschränke, von Kücheninventar sowie der Ersatz von Spielgeräten auf dem Spielplatz Rübmatt. Zusätzlich sind verschiedene Unterhaltsarbeiten vorgesehen, darunter der Ersatz der Eingangs- und WC-Türen sowie die Wartung und hygienische Kontrolle der Lüftungsanlage.

- Im Bereich der Sozialhilfe kommt es zu einer Anpassung der Preise. Im Asylwesen tritt die Preisänderung bereits per 1. April 2027 in Kraft und im Bereich der Sozialhilfe folgt die Preisänderung per 1. Juli 2027.
- Im Bereich Hundewesen tritt per 01.01.2027 das neue Reglement in Kraft inkl. neuer Hundegebühren. Die Hundegebühren für den ersten Hund wurden von CHF 110.00 auf CHF 100.00 gesenkt. Die Hundegebühren für jeden weiteren Hund wurden von CHF 220.00 auf CHF 200.00 gesenkt.

Investitionskredite

Investitionsauslagen von mehr als CHF 150‘000 müssen von der Gemeindeversammlung als Sondervorlage separat beschlossen werden. Neue einmalige Ausgaben unter diesem Grenzwert können hingegen gestützt auf Art. 15 der Gemeindeordnung zusammen mit dem Budget beschlossen werden.

Im Jahr 2027 plant der Gemeinderat Investitionen im Umfang von CHF 1‘149‘000.

Im steuerfinanzierten Bereich fallen Investitionen von insgesamt CHF 340‘000 an. Detailangaben zu den Investitionen:

- Ersatz Spielplatz Neumatt
- Netzerweiterung der Gemeinschaftsantenne
- Microsilbeläge Strassenunterhalt
- Ausführung Tempo 30
- Für die Arealentwicklung Husmatt wird eine Fachbegleitung mit Studienauftrag durchgeführt

Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind Investitionen in der Höhe von CHF 809‘000 Franken. vorgesehen.

- CHF 10‘000 werden für die Ausscheidung Grundwasserschuttzone S3 Oberfeld budgetiert
- Für Hausanschlüsse wird wiederum ein Betrag budgetiert (Wasser)
- Sanierung Hausanschluss Holenweg
- Erneuerung Hausanschluss Stutzring
- GEP Massnahmen Sanierung div. Kanalisationsabschnitte
- GEP Massnahmen Umsetzung Kanalfernsehaufnahmen, Restliche Gebiete
- Netzerweiterung Wasser und Abwasserleitungen

Bemerkungen zu den einzelnen Abweichungen

ERFOLGSRECHNUNG

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
0110.3000.10 – GRPK				
Die Stundenaufwendungen der GRPK wurden auf Grundlage der in der Jahresrechnung 2025 ausgewiesenen Aufwendungen angepasst. Neben der Prüfung der Jahresrechnung und des Budgets sind verschiedene ausserordentliche Prüfungen vorgesehen.	11‘300	7‘480	3‘820	51
0220.3010.01 – Verwaltungspersonal Löhne				
Die Gehälter des Gemeindepersonals wurden unter Berücksichtigung eines Teuerungsausgleichs von 0,40 % gemäss Budgetbrief des Kantons sowie des üblichen Erfahrungsstufenanstiegs berechnet. Aufgrund der Zusammenarbeit mit der Gemeinde Lampenberg ist dieser Lohnaufwand als Bruttoaufwand zu verstehen, da verschiedene Arbeiten und geleistete Stunden weiterverrechnet werden. Das 60-%-Pensum der Einwohnerdienste wird direkt weiterverrechnet, läuft jedoch über den Personalaufwand der Gemeinde Hölstein. Weitere Aufwendungen werden auf Stundenbasis an die Gemeinde Lampenberg weiterverrechnet.	596‘760	522‘265	74‘495	14
0220.3120.10 – Ver- und Entsorgung				
Die Kosten für Heizöl und Heizmaterial sind in den vergangenen Jahren jährlich um rund CHF 4'500.00 gestiegen. Die für das Budget vorgesehenen Kosten bewegen sich im Rahmen der Aufwendungen gemäss der Jahresrechnung 2025. Mehrverbrauch durch die Gemeinde Lampenberg berücksichtigt.	45‘560	20‘955	24‘605	117

0220.3130.01 – Dienstleistungen				
Ab dem 2. November 2026 werden neu biometrische Identitätskarten ausgestellt, welche nicht mehr durch die Gemeinde beantragt bzw. ausgestellt werden können. Dadurch entfallen die entsprechenden administrativen Arbeiten bei der Gemeinde. Gleichzeitig fallen die damit verbundenen Einnahmen weg. Folglich entfällt auch der bisherige Anteil, welcher von der Gemeinde Hölstein an den Kanton überwiesen werden musste.	33‘545	37‘920	-3‘745	-10
0220.3132.01 – Honorare externe Berater				
Statusanalyse Liegenschaften. Eine Aktualisierung wird alle fünf Jahre empfohlen. Da die letzte Aktualisierung im Jahr 2026 erfolgte, ist die nächste Aktualisierung für das Budget 2031 vorzusehen. Seit 2019 wurden bei verschiedenen Liegenschaften diverse Erneuerungen und bauliche Anpassungen vorgenommen, weshalb die entsprechenden Veränderungen bei der nächsten Aktualisierung berücksichtigt werden können.	4‘680	18‘900	-14‘220	-75
0220.3133.10 – Informatik Nutzungsaufwand				
Im Rahmen der geplanten Umstellung auf eine VOIP-Telefonielösung entstehen einmalige Projektkosten (CHF 6'500) für die Einführung und Einrichtung der neuen Telefonie. Zusätzlich wurden laufende Kosten für den Betrieb und die Nutzung der VoIP-Lösung berücksichtigt (CHF 500.00) jährlich. VOIP ist eine moderne Telefonielösung, bei der Telefongespräche über das Internet bzw. das bestehende Datennetz geführt werden. Dadurch kann die bisherige herkömmliche Telefonanlage schrittweise ersetzt und die Telefonie technisch modernisiert werden.	33‘735	26‘440	7‘295	28
0220.3611.01 – Entschädigungen Kanton				
Der Kanton BL übernimmt für die Gemeinde sowohl die Bearbeitung der Steuererklärungen als auch den vollständigen Steuerbezug. Für diese Dienstleistungen erhält der Kanton eine Bezugsentschädigung von CHF 20.00 pro Steuererklärung sowie eine Veranlagungsentschädigung von CHF 35.00 pro Veranlagung.	81‘205	96‘095	-14‘890	-15
0220.4210.01 – Gebühren für Amtshandlungen				
Gemäss den Erläuterungen zum Konto 0220.3130.01 entfallen im Jahr 2027 die bisherigen Einnahmen aus der Ausstellung von Identitätskarten. Im Budget	26‘430	39‘525	-13‘095	-33

2026 wurden auf diesem Konto zudem die Einnahmen für die Prüfung von Baugesuchen budgetiert und verbucht. Ab dem Jahr 2026 werden diese Einnahmen neu dem Konto 0220.4612.04 gutgeschrieben.

0220.4612.04 – Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden				
Einnahmen aus der Weiterverrechnung von Personalkosten im Rahmen der Zusammenarbeit mit der Gemeinde Lampenberg. Siehe dazu das Gegenkonto der Lohnaufwendungen 0220.3010.01.	86‘800	0	86‘800	100

01 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
1401.3130.10 – Fallkosten KESB				
Die Kosten für die Fallkosten der KESB sind durch mehr und komplexere Fälle gestiegen. Es wird nicht damit gerechnet, dass die kostenintensiven Fälle im Jahr 2027 abgelöst werden können.	200‘000	170‘000	30‘000	18
1401.3632.03 – KESB + Berufsbeistand Frenkentäler				
Die Aufstockung der personellen Kapazitäten der KESB um 80 % für den Zeitraum vom 1. Januar 2027 bis 31. Dezember 2027 wurde bewilligt. Gleichzeitig wurde die Einrichtung und Besetzung einer juristischen akademischen Mitarbeiterstelle im Umfang von 80 % für diesen Zeitraum genehmigt.	256‘280	196‘740	59‘540	30
1500.3300.01 – Planmässige Abschreibung				
Neu fallen Abschreibungen für das im Jahr 2025 angeschaffte Fahrzeug an.	14‘560	7‘240	7‘320	101

02 BILDUNG

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
2120.3110.01 – Büromöbel und Geräte				
Aufgrund der im Sommer auftretenden hohen Raumtemperaturen in den Schulzimmern wurden mobile Klimageräte ins Budget 2027 aufgenommen. Damit soll die Raumtemperatur während der warmen Jahreszeit bedarfsgerecht reguliert werden können.	11‘000	1‘000	10‘000	1000
2120.3113.01 – Hardware				
Im Budget sind CHF 1'000 für die Anschaffung von Kopfhörern für den Schulbetrieb sowie weitere Ausgaben für notwendige IT-Neuanschaffungen vorgesehen. Damit soll die bestehende technische Ausstattung bedarfsgerecht ergänzt und erneuert werden.	21‘000	0	21‘000	100
2120.3171.01 – Schul- und Abschlussreisen / Exkursionen				
Der Kanton sieht neu vor, dass sich die Eltern nicht mehr an den Kosten für Reisen und Exkursionen beteiligen dürfen. Aus diesem Grund wurde ein neuer Kostenschlüssel eingeführt. Als Entlastungsmassnahmen für die Turnhalle wurden verschiedene Massnahmen bewilligt. Die entsprechenden Aufwendungen sind im Detailbudget ausgewiesen.	38‘280	25‘000	13‘280	53
2120.3171.02 – Klassen- und Skilager				
Es findet kein Skilager im Jahr 2027 statt.	0	13‘000	-13‘000	-100
2120.3632.01 – Beitrag Logopädischer Dienst				
Aufgrund der rückläufigen Kinderzahlen im Einzugsgebiet des Logopädischen Dienstes Waldenburgertal wird für das Jahr 2027 mit einem entsprechend tieferen Lohnaufwand gerechnet.	86‘665	105‘160	-18‘945	-18
2140.3632.01 – Beitrag an Musikschule				
Für das Budgetjahr wurden aufgrund allgemeiner Kostensteigerungen entsprechende Mehraufwendungen berücksichtigt. Zusätzlich ist die Anschaffung einer neuen Orgel vorgesehen.	189‘360	165‘790	23‘570	14

2171.3144.01 – Allg. Unterhalt (Schulhaus Holde 1)				
Im Budget 2026 waren verschiedene Unterhaltsarbeiten vorgesehen, darunter der Ersatz der bestehenden Haupteingangstür sowie die Installation neuer elektronischer Sicherungssysteme. Diese Arbeiten werden im Jahr 2026 abgeschlossen. Für das Budget 2027 wurden Malerarbeiten (periodische Ausgaben) und ein Reservebetrag budgetiert.	6'720	31'970	-25'250	-79
2172.3144.01 – Allg. Unterhalt (Schulhaus Holde 2)				
Im Detailbudgetposten «Reserve» wurde der Budgetbetrag bisher zu tief angesetzt. Da die durchschnittlichen Kosten der letzten drei Jahre deutlich höher lagen, wurde für das Budget 2027 der Dreijahresdurchschnitt berücksichtigt.	18'500	11'000	7'500	68
2172.3300.01 – Planmässige Abschreibung (Schulhaus Holde 2)				
Neue Abschreibung für die Investition Schallschutzdecken, welche im Jahr 2026 abgeschlossen wird.	109'120	98'970	10'250	10
2172.4893.00 – Entnahme. aus Vorfinanzierungen (Schulhaus Holde 2)				
Entnahme aus der gebildeten Vorfinanzierung. Durch die Auflösung der Spezialfinanzierung Antenne im Jahr 2025 konnte nochmals eine Einlage in die Vorfinanzierung gebildet werden, welche die Abschreibung um nochmals CHF 37'000 entlastet.	76'000	39'000	37'000	95
2173.3110.01 – Büromöbel und Geräte (Schulanlage Rübmatt)				
Anschaffung neuer Beamer, da bestehende Geräte altersbedingt ersetzt werden müssen.	9'700	1'000	8'700	870
2173.3111.14 – Anschaffungen von Geräten, Turnhalle ect. (Schulanlage Rübmatt)				
Für das Budget wurden verschiedene notwendige Ersatzbeschaffungen sowie Neuanschaffungen berücksichtigt. Dazu gehören neue Kühlschränke, diverses Kücheninventar sowie der Ersatz von Spielgeräten auf dem Spielplatz Rübmatt.	19'200	0	19'200	100

2173.3144.01 – Unterhalt Hochbauten (Schulanlage Rübmatt)				
Im Bereich Unterhalt wurden für das Budget notwendige Unterhaltsarbeiten berücksichtigt. Vorgesehen ist der Ersatz der Eingangstür sowie der Ersatz der bestehenden WC-Türen.	36‘680	29‘310	7‘370	25
2173.3151.01 – Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen (Schulanlage Rübmatt)				
Gemäss der Richtlinie SWKI VA104-01 (Ausgabe 2026) gelten für Lüftungsanlagen ohne Luftbefeuchtung (Trockenanlagen) periodische Grossinspektionen zur Überprüfung der Hygiene. Diese sind grundsätzlich alle drei Jahre durchzuführen. Die erste Hygienekontrolle ist im Jahr 2027 vorgesehen und wurde entsprechend im Budget berücksichtigt. Neu wird jährlich eine Zustandskontrolle der Spielplätze durchgeführt.	25‘725	7‘650	18‘075	236
2173.3300.01 – Planmässige Abschreibung (Schulanlage Rübmatt)				
Bei verschiedenen Anlagen, deren Anschaffung vor dem Jahr 2013 erfolgte, wird der Abschreibungssatz gegenüber dem Budget 2026 von bisher 3,5 % auf neu 3,0 % reduziert.	48‘270	56‘850	-8‘580	-15
2192.3130.02 – Schulsozialarbeit				
Erhöhung des Pensums der Schulsozialarbeit.	69‘950	31‘025	38‘925	125

03 KULTUR, FREIZEIT UND SPORT

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
3290.3119.00 – Übriger Anschaffungen				
Ersatz bestehender Fahnen aufgrund Abnutzung.	6‘000	0	6‘000	100
3414.3632.00 – Beiträge an Gemeinde				
Im Budget 2026 waren Beiträge an die Gemeinde Oberdorf für den Ersatz des Kunstrasens sowie für die Fussballanlage vorgesehen. Diese Kosten entfallen im Jahr 2027.	0	13‘950	-13‘950	-100

04 Gesundheit

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
4210.3632.04 – Ambulante Pflegeleistungen				
Zunahme der ambulanten Pflegeleistungen durch Schweizer Organisation, die pflegende Angehörige anstellt und fachlich unterstützt. Die Kosten sind für die Gemeinde höher als eine anerkannte Spitex in der Versorgungsregion	36‘100	25‘230	10‘870	43

05 Soziale Sicherheit

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
5720.3637.01 – Unterstützungen von Privaten				
Die Budgetierung erfolgt gemäss Budget Convalere. Die Beiträge an private Haushalte wurden auf Grundlage der aktuellen Klientenzahl berechnet. Dabei wurden der Grundbedarf gemäss SHV sowie die Mieten gemäss den aktuell ausgerichteten Unterstützungsleistungen berücksichtigt. Für Klientinnen und Klienten mit Status S wurde der Stand per 1. März 2027 gemäss den Vorgaben des SHV zugrunde gelegt, da diese in Zukunft über diese Funktion verbucht werden. Die Gesundheitskosten wurden ebenfalls anhand der aktuellen Klientenzahl berechnet. Dabei erfolgte die Berechnung nach Altersgruppen auf Basis der Durchschnittsprämien 2026 zuzüglich eines Zuschlags von 5 %. Auch bei den Gesundheitskosten wurden die Klientinnen und Klienten mit Status S per 1. März 2027 berücksichtigt.	911‘560	550‘900	360‘660	65
5720.3637.02 – Eingliederungsmassnahmen				
Die Budgetierung für die Position Eingliederungsmassnahmen von Privaten wurde von der Firma Convalere ermittelt. Basis dafür sind die Aufwendungen gemäss Jahresrechnung 2025.	20‘000	13‘460	6‘540	49

5720.4260.10 – Rückerstattungen u. Kostenbeteiligung Dritter				
Durch Mehrausgaben auf dem Konto 5720.3637.01 fällt der Kantonsbeitrag höher aus.	240‘530	218‘660	21‘870	10
5722.3637.01 – Sozialhilfe Asylbereich 7+, Förd.,Beschäft. Unterstützung				
Die Budgetierung erfolgt gemäss Budget Convalere. Die Beiträge an private Haushalte sowie die Gesundheitskosten wurden auf Grundlage der aktuellen Klientenzahl berechnet. Bei den Gesundheitskosten wurde zusätzlich das Alter der Klientinnen und Klienten berücksichtigt. Aufgrund der Anpassung der bundesrechtlichen Vorgaben verbleiben die Klientinnen und Klienten neu nicht mehr sieben, sondern fünf Jahre im Asylbereich. Diese verkürzte Aufenthaltsdauer wurde bei der Budgetierung entsprechend berücksichtigt.	78‘185	11‘175	67‘010	600
5722.4611.02 – Sozialhilfe Asylbereich, Prämienverbilligung				
Prämienverbilligungen im Asylbereich. Berechnungsgrundlage anhand aktueller Klientenzahl.	13‘785	5‘000	8‘785	176
5730.3160.01 – Miete und Pacht Liegenschaften				
Für die gemietete Wohnung einer asylsuchenden Familie wurden monatliche Mietkosten budgetiert.	18‘240	0	18‘240	100
5730.4611.01 – Rückerstattungen von Kanton				
Die Budgetierung erfolgt gemäss Budget Convalere. Erwerbseinkommen und Renten wurden gemäss den aktuellen Unterstützungsleistungen berücksichtigt. Die Rückerstattungspauschalen basieren auf den Bundespauschalen 2025 und dem jeweiligen Status, wobei die verkürzte Aufenthaltsdauer im Asylbereich von sieben auf fünf Jahre berücksichtigt wurde. Zudem wurden Rückerstattungen von 100 % für Integrationsmassnahmen sowie Prämienverbilligungen für Personen mit Status B und VA FL budgetiert.	717‘180	599‘335	117‘845	20
5790.3130.01 – Übriges Sozialwesen (DL-Dritter), Betreuungskosten				
Die Gemeinde Hölstein hat durchschnittlich mehr Klienten gegenüber dem Budget 2026. Gemäss Berechnung der Firma Convalere mit den bisher angefallenen Kosten und der Anzahl Klienten, ergibt sich ein Mehraufwand von CHF 51‘380.00 gegenüber dem Budget 2026.	187‘560	136‘180	51‘380	38

5790.3612.03 – Entschädigungen Dienstleister Sozialdienst				
Die Fallführungskosten variieren je nach Anzahl Klienten. Zudem fallen individuell pro Fall höhere Aufwendungen an, je komplexer der Sachverhalt ist. In der Berechnung ist die Erhöhung der Pauschale um CHF 40/Kopf/Monat berücksichtigt. Der Sockelbeitrag sinkt um ca. CHF 2'000.	160'280	90'300	69'980	77

06 Verkehr

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
6150.3111.01 – Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge				
Mehraufwand gegenüber dem Budget 2026 wegen Ersatz des Aufsitzrasenmähers, Ersatzakkus und Ladestationen.	35'915	11'130	24'785	223
6150.3141.01 – Unterhalt Strassen / Verkehrswege				
Aufwendungen für den Microsilbelag und Schachtabdeckungen, welche im Budget 2026 eingeplant wurden, sind im Budget 2027 nicht mehr enthalten, weil die Arbeiten abgeschlossen wurden. Dies führt zu einem Minderaufwand. Zu den üblichen Unterhaltskosten sind im Budget 2027 zusätzliche Kosten für den Ersatz von Randabschlüssen enthalten.	96'700	137'200	-40'500	-30
6150.4930.01 – Int. Verrech. Betriebskosten				
Für das Budget 2027 wird mit weniger Stundenaufwendungen des Werkhofpersonals gerechnet als für das Jahr 2026 (interne Verrechnungen Abfall, Wasser, Abwasser)	9'110	17'020	-7'910	-46

07 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
7101.3143.01– Netzunterhalt (Wasserversorgung)				
Im Budget 2026 wurde der allgemeine Netzunterhalt nicht budgetiert, es wurden lediglich die beiden Projekte «Ersatz Wasserleitungen Liegenschaften» und «Ersatz Wasserschieber» berücksichtigt.	135'000	83'000	52'000	63

Für das Budget 2027 entfällt der Aufwand für den Ersatz der Wasserleitungen bei den Liegenschaften, da dieses Projekt abgeschlossen ist. Die Ausgaben für den Ersatz der Wasserschieber wurde nochmals berücksichtigt mit CHF 45'000, da weitere Schieber ersetzt werden müssen. Zusätzlich wurden CHF 90'000 für den allgemeinen Netzunterhalt berücksichtigt.				
7101.3151.01 – Allg- Unterhalt (Wasserversorgung)				
Kosten für den Allgemeinen Unterhalt wurden anhand dem Dreijahresdurchschnitt ermittelt. Für das Jahr 2027 wurde ein Reservebetrag für den Ersatz von Wasserzählern berücksichtigt.	60‘215	68‘935	-8‘720	-13
7101.3300.02 – Planmässige Abschreibungen (Wasserversorgung)				
Zwei beendete Projekte im Jahr 2026 führen zu neuen Abschreibungen. Es handelt sich dabei um die neuen Druckreduzierventile und die Grundwasserschutzzone Oberfeld S3.	151‘450	131‘990	19‘460	15
7101.3510.01- Einlagen in Spezialfinanzierung Wasser				
Ausgleich der Spezialfinanzierung gemäss Finanzhandbuch.	440‘530	340‘725	99‘805	29
7101.3612.01 – Wasserbezug von Dritten				
Wasserbezug über die WVW fällt weg. Aufwendungen anhand eines Dreijahresdurchschnitt ermittelt.	10‘980	28‘250	-17‘270	-61
7101.4463.01 – Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentlicher Hand				
Restkostenanteil der Gemeinde Hölstein durch die Auflösung der WVW.	200‘000	0	200‘000	100
7101.4612.02 – Wasserverkauf an Dritte				
Die die WVW aufgelöst wird erfolgen keine Einnahmen für den Wasserverkauf an Dritte. Der Wasserverkauf an die Gemeinden wurde auf den Konten 7101.4612.03/04 budgetiert.	0	14‘500	-14‘500	-100
7201.3143.01 - Allg. Netzunterhalt (Abwasserversorgung)				
Arbeiten für zusätzliche Sauberwasserableitung beim Fichtenweg wegen regelmässigen Überflutungsproblemen von der Strasse auf Privatgrundstücke wurden im Jahr 2026 abgeschlossen. Für das Budget 2027 sind nur Reservekosten für den allfälligen Unterhalt berücksichtigt.	12‘700	34‘865	-22‘165	-64

7201.4391.01- Übertragungen aus der Investitionsrechnung (Abwasserversorgung)				
Da die Investitionen gemäss Budget 2027 höher ausfallen als die erwarteten Anschlussbeiträge, ist im Jahr 2027 keine Übertragung von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung vorgesehen.	0	16‘000	-16‘000	-100
7710.3130.12 – Grabbeschriftungen (Friedhof)				
Anschaffung von Urnenwand Kremationsplatten, da die bestehenden Kapazitätsreserven in absehbarer Zeit ausgeschöpft sein werden.	8‘750	180	8‘570	4761
7710.3143.04 – Allg. Unterhalt (Friedhof)				
Das Budget 2026 enthielt Aufwendungen für den Ersatz der vorhandenen Kopfsteinpflaster. Für das Budget 2027 wurden keine ausserordentlichen Unterhaltsarbeiten geplant.	2‘315	34‘955	-32‘640	-93
7710.4260.01- Rückerstattungen Dritter (Friedhof)				
Siehe Erläuterung zu Konto 7710.3143.04. Da die Arbeiten abgeschlossen sein werden, sind keine weiteren Rückerstattungen zu erwarten.	0	22‘000	-22‘000	-100
7900.3131.00 – Planungen und Projektierungen Dritter (Raumplanung)				
Einmalige Kosten für das Jahr 2026 für die Festsetzung des Gewässerraums, welche im Budget 2027 nicht mehr berücksichtigt werden müssen.	0	32‘000	-32‘000	-100
7900.3300.00 / 7900.3320.01 – Planmässige Abschreibungen Sachanlagen / immaterielle Anlagen				
Umgliederung und separate Ausweisung der Abschreibungen für Sachanlagen und immaterielle Anlagen. Neue Abschreibung für das beendete Projekt im Jahr 2026 (Gesamtrevision Bau- und Strassenlinienpläne).	24‘630	15‘990	8‘640	54

09 Finanzen und Steuern

	Budget 2027	*Budget 2026*	*Diff.*	*%*
9100.4002.01 – Quellensteuern NP				
Gemäss Einnahmen in der Jahresrechnung 2025.	155‘000	200‘000	-45‘000	-23

9100.4010.01 – Ertragssteuern JP laufendes Jahr				
Hochrechnung auf Basis der Steuereinnahmen, Steuerentwicklung und der berechneten Konujukturfaktoren gem. Budgetbrief vom Kanton BL.	345‘625	548‘225	-202‘600	-37
9300.4621.01 – Lastenabgeltung Bildung I, Schülerzahl				
Gemäss Budgetbrief von Kanton BL.	410‘555	310‘510	100‘045	32
9300.4622.01 – Ressourcenausgleich				
Die Budgetierung des Ressourcenausgleichs hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft im laufenden Jahr in der eigenen Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab. Das Ausgleichsniveau 2027 wurde in der Finanzausgleichsverfügung 2026 auf 2920 belassen.	2‘462‘050	1‘935‘095	526‘955	27
9300.4631.01 – Kompensationsleistungen 6. Primarschuljahr				
Gemäss Budgetbrief von Kanton BL. In der Finanzausgleichsverfügung 2026 wurde der Beitrag um durchschnittlich 13.8% erhöht. Die Kompensationsleistungen erfolgen anhand Anzahl der Primarschüler.	466‘955	387‘935	79‘020	20
9300.4631.02 – Kompensation von Kanton an EL				
Gemäss Budgetbrief von Kanton BL. Die Kompensation erfolgt nach der Anzahl Betagten in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen.	145‘545	127‘840	17‘705	14

INVESTITIONSRECHNUNG

02 BILDUNG

2175.5040.02 – Spielplatz Neumat, Ersatz Spielplatz CHF 55‘000

Die dringliche Sicherheitsinspektion durch die Fachfirma *QS Spielplatzsicherheit* hat bei der Spielanlage des Kindergartens Neumatt gravierende Mängel aufgezeigt. Während kleinere Sofortmassnahmen bereits umgesetzt werden, ist die Anlage Neumatt nicht mehr nachhaltig sanierbar. Um die Sicherheit der Kinder zu gewährleisten und die gesetzlichen Unfallschutz-Vorgaben zu erfüllen, ist ein kompletter Ersatz der Spielanlage zwingend erforderlich.

03 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

3321.5030.08 – Netzerweiterung GGA CHF 10‘000

Budgetposten für allfällige Netzerweiterung für die Gemeinschaftsantennen-Anlage.

06 Verkehr

6150.5010.36 – Microsilbeläge 2027 CHF 50‘000

Periodischer Belagsunterhalt Kaltmicrosilbelag Neumattstrasse. Der Microsil-Belag versiegelt Risse wasserdicht und verhindert so Frostschäden, was die Lebensdauer der Strasse verlängert.

6150.5010.68 – Tempo 30, Ausführung CHF 75‘000

Kostenpunkt für die Umsetzung der Tempo 30 Massnahmen, basierend auf klarem Votum des Informationsabends, an welchem die flächendeckende Einführung von Tempo 30 im gesamten Gemeindegebiet fast einstimmig befürwortet wurde.

07 Umweltschutz und Raumordnung

7101.5030.66 – Grundwasserschutzzone Oberfeld S3 CHF 10‘000

Für die kantonale Konzession des Pumpwerks Oberfeld beschloss der Gemeinderat Hölstein die Festsetzung der noch ausstehenden, weitgehend in Niederdorf liegenden Schutzzone S3.

7101.5030.67 – Ersatz div. Hausanschlüsse CHF 50‘000

Budgetposten für allfälligen Ersatz von Hausanschlüssen.

7101.5030.68 – Sanierung WL Hausanschluss Holenweg CHF 264‘000

Die Inbetriebnahme des Druckreduzierschachtes Holenweg (Druckumstellung) ist abhängig von der vorgängigen Umsetzung der Hausanschlusserneuerungen im Holenweg.

7101.5030.69 – Erneuerung WL Hausanschluss Stutzring CHF 220‘000

Wegen des veralteten Wasserleitungsnetzes im Stutzring und drohender Folgeschäden ist der sofortige Ersatz von Hauptleitung und Hausanschlüssen wirtschaftlich zwingend, um hohe Kosten für allfällige Schäden abzuwenden und die Versorgung zu sichern.

7101.5030.73 – Netzerweiterung Wasserversorgung CHF 80‘000

Budgetposten für allfällige Netzerweiterung in der Wasserversorgung.

7201.5030.56 – Netzerweiterung Abwasserversorgung CHF 30‘000

Budgetposten für allfällige Netzerweiterung in der Abwasserversorgung.

7201.5030.57 – GEP Massnahmen Sanierung div. Kanalisationsabschnitte CHF 105‘000

Zwingende Sanierung dringlicher Schäden im Spülgebiet Nord sowie an 35 für das Transitleitungsprojekt vorgesehenen Kanalhaltungen gemäss GEP (Genereller Entwässerungsplan).

7201.5290.05 – GEP Massnahmen Umsetzung Kanalfensehaufnahmen restlicher Gebiete CHF 50‘000

Kanalfernsehaufnahmen für die restlichen Baugebiete gemäss GEP (Genereller Entwässerungsplan).

7900.5290.45 – Arealentwicklung Husmatt Ausführung CHF 150‘000 (bereits genehmigt)

Für die Arealentwicklung Husmatt wird ein Studienauftrag mit Fachbegleitung durchgeführt.

Auflistung der Finanzkennzahlen

Einwohnergemeinde Hölstein **Finanzkennzahlen Budget 2027**

Kennzahl	Budget 2027		B 2026	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad - Gesamt	118%	--	179%	83%	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.
Selbstfinanzierungsgrad - Allgemeiner Haushalt	219%	--	224%	114%	
Selbstfinanzierungsgrad - Wasser	104%	--	150%	66%	
Selbstfinanzierungsgrad - Abwasser	-74%	--	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil	0.5%	Gut	0.4%	0.5%	< 4% = Gut 4% - 9% = Genügend > 9% = Schlecht
Kapitaldienstanteil	6.9%	Tragbare Belastung	7.2%	7.6%	< 5% = Geringe Belastung 5% - 15% = Tragbare Belastung > 15% = Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	9%	Schlecht	9%	9%	> 20% = Gut 10% - 20% = Mittel < 10% = Schlecht
Investitionsanteil	8%	Schwache Investitionstätigkeit	6%	16%	< 10% = Schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% = Mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% = Starke Investitionstätigkeit > 30% = Sehr starke Investitionstätigkeit

Ergebnisübersicht

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
ERFOLGSRECHNUNG		**14'522'655**	**14'565'015**	**13'534'695**	**13'637'505**	**14'375'085.23**	**14'402'855.01**
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss		384'290		112'155		263'719.39
	Ertragsüberschuss						
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	350'650		175'965		215'264.11	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss		33'640				48'455.28
	Ertragsüberschuss			63'810			
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	76'000		39'000		76'225.06	
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	42'360		102'810		27'769.78	
INVESTITIONSRECHNUNG		**1'149'000**	**102'500**	**776'800**	**102'500**	**3'151'580.72**	**622'138.79**
Zunahme der Nettoinvestitionen			1'046'500		674'300		2'529'441.93
Abnahme der Nettoinvestitionen							

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'336'145**	**194'035**	**1'239'065**	**107'400**	**1'297'944.79**	**132'653.30**
	Nettoaufwand		1'142'110		1'131'665		1'165'291.49
1	**Oeffentliche Sicherheit**	**1'044'530**	**598'225**	**950'200**	**594'465**	**879'328.06**	**601'514.10**
	Nettoaufwand		446'305		355'735		277'813.96
2	**Bildung**	**4'827'280**	**123'120**	**4'705'805**	**97'435**	**5'435'998.14**	**85'711.63**
	Nettoaufwand		4'704'160		4'608'370		5'350'286.51
3	**Kultur und Freizeit**	**152'060**	**116'585**	**156'025**	**121'545**	**120'049.10**	**1'308'600.76**
	Nettoaufwand		35'475		34'480		
	Nettoertrag					1'188'551.66	
4	**Gesundheit**	**1'588'495**	**127'860**	**1'560'505**	**121'800**	**1'632'171.25**	**142'411.70**
	Nettoaufwand		1'460'635		1'438'705		1'489'759.55
5	**Soziale Wohlfahrt**	**2'503'605**	**982'745**	**1'917'620**	**834'770**	**1'972'955.32**	**1'135'460.32**
	Nettoaufwand		1'520'860		1'082'850		837'495.00
6	**Verkehr**	**1'098'030**	**56'980**	**1'122'330**	**57'675**	**1'115'776.96**	**55'069.79**
	Nettoaufwand		1'041'050		1'064'655		1'060'707.17
7	**Umwelt und Raumplanung**	**1'704'760**	**1'593'045**	**1'634'285**	**1'505'740**	**1'556'002.24**	**1'434'809.59**
	Nettoaufwand		111'715		128'545		121'192.65
8	**Volkswirtschaft**	**31'985**	**43'435**	**31'890**	**43'435**	**36'866.40**	**16'754.00**
	Nettoaufwand						20'112.40
	Nettoertrag	11'450		11'545			
9	**Finanzen und Steuern**	**235'765**	**10'728'985**	**216'970**	**10'153'240**	**355'762.75**	**9'489'869.82**
	Nettoertrag	10'493'220		9'936'270		9'134'107.07	
	Total	**14'522'655**	**14'565'015**	**13'534'695**	**13'637'505**	**14'375'085.23**	**14'402'855.01**
	Ertragsüberschuss	42'360		102'810		27'769.78	
	T o t a l	**14'565'015**	**14'565'015**	**13'637'505**	**13'637'505**	**14'402'855.01**	**14'402'855.01**

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Einwohnergemeinde	**14'522'655** 42'360	**14'565'015**	**13'534'695** 102'810	**13'637'505**	**14'402'855.01**	**14'402'855.01**
3	**Aufwand**	**14'522'655**		**13'534'695**		**14'375'085.23**	
30	Personalaufwand	5'285'740		5'174'415		4'947'883.17	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'606'975		2'408'600		2'176'829.78	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	918'420		911'540		851'598.30	
34	Finanzaufwand	150'020		131'155		266'033.89	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	450'635		343'820		339'745.67	
36	Transferaufwand	5'007'150		4'459'775		4'581'626.72	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'110'209.80	
39	Interne Verrechnungen	103'715		105'390		101'157.90	
4	**Ertrag**		**14'565'015**		**13'637'505**	**27'769.78**	**14'402'855.01**
40	Fiskalertrag		6'783'175		6'929'820		6'254'744.82
41	Regalien und Konzessionen		44'835		44'385		18'184.00
42	Entgelte		2'030'940		2'077'505		2'113'646.94
43	Verschiedene Erträge				16'000		169'735.98
44	Finanzertrag		500'670		307'120		481'298.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		103'125		109'060		
46	Transferertrag		4'922'555		4'009'225		4'077'652.51
48	Ausserordentlicher Ertrag		76'000		39'000		1'186'434.86
49	Interne Verrechnungen		103'715		105'390	27'769.78	101'157.90

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**14'522'655**		**13'534'695**		**14'375'085.23**	
30	**Personalaufwand**	**5'285'740**		**5'174'415**		**4'947'883.17**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**180'290**		**172'840**		**176'217.70**	
3000	Behörden und Kommissionen	180'290		172'840		176'217.70	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1'247'270**		**1'163'170**		**1'229'865.60**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'247'270		1'163'170		1'229'865.60	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**2'946'285**		**2'960'675**		**2'779'421.35**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'946'285		2'960'675		2'779'421.35	
304	**Zulagen**	**56'515**		**58'260**		**43'538.45**	
3040	Erziehungszulagen	56'515		58'260		43'538.45	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**752'570**		**724'010**		**653'767.10**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	273'400		268'420		256'693.55	
3052	Pensionskassen	377'325		355'240		307'701.00	
3053	Unfallversicherungen	19'045		19'555		15'607.15	
3054	Familienausgleichskasse	52'535		51'060		50'900.85	
3055	Krankentaggeldversicherungen	30'265		29'735		22'864.55	
309	**Übriger Personalaufwand**	**102'810**		**95'460**		**65'072.97**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	64'100		52'000		38'713.84	
3099	Sonstiger Personalaufwand	38'710		43'460		26'359.13	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**2'606'975**		**2'408'600**		**2'176'829.78**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**166'930**		**166'970**		**137'567.75**	
3100	Büromaterial	12'980		12'210		8'970.37	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'235		70'250		56'533.13	
3102	Drucksachen, Publikationen	24'100		23'700		21'450.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'075		1'075		995.00	
3104	Lehrmittel	61'540		59'735		49'618.70	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**200'935**		**119'520**		**94'183.10**	
3110	Büromöbel und -geräte	44'000		39'900		8'805.47	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	116'615		68'670		68'869.59	
3112	Dienstkleider	9'320		9'950		9'277.01	
3113	Hardware	21'000				3'454.88	
3119	Übrige Anschaffungen	10'000		1'000		3'776.15	
312	**Ver- und Entsorgung**	**293'760**		**256'310**		**247'863.88**	
3120	Ver- und Entsorgung	293'760		256'310		247'863.88	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**1'106'490**		**1'010'615**		**900'625.55**	
3130	Dienstleistungen Dritter	837'675		710'350		602'703.54	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'500		43'500		19'149.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	172'595		180'010		202'849.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'445		27'225		27'579.96	
3134	Sachversicherungsprämien	50'275		49'530		48'343.00	
314	**Baulicher Unterhalt**	**370'800**		**420'620**		**352'171.37**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	4'500		4'500		1'005.35	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrsweg	96'800		137'300		116'182.51	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'000		1'000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	168'815		172'755		108'188.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	99'685		105'065		124'049.56	
3145	Unterhalt Wald					2'745.80	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**201'190**		**195'770**		**160'878.00**	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	154'735		141'310		121'203.85	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'955		53'960		39'213.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500		460.30	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten**	**192'790**		**169'400**		**176'253.56**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	60'730		42'490		42'490.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500					
3162	Raten für operatives Leasing	130'235		125'910		133'439.41	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	325		1'000		324.15	
317	**Spesenentschädigungen**	**58'245**		**56'430**		**35'293.19**	
3170	Reisekosten und Spesen	14'365		13'030		9'662.14	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'880		43'400		25'631.05	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**2'945**		**2'720**		**59'534.50**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'813.65-	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'945		2'720		10'205.35	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					1'806.50-	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP					53'934.70	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP					14.60	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**12'890**		**10'245**		**12'458.88**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'890		10'245		12'458.88	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**918'420**		**911'540**		**851'598.30**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**893'090**		**908'650**		**848'707.45**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	846'720		864'200		792'279.35	
3301	Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	46'370		44'450		56'428.10	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**25'330**		**2'890**		**2'890.85**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'310		1'720		1'721.20	
3321	Ausserplanmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	3'020		1'170		1'169.65	
34	**Finanzaufwand**	**150'020**		**131'155**		**266'033.89**	
340	**Zinsaufwand**	**144'510**		**131'055**		**121'486.15**	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	134'430		121'385		115'102.85	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	9'850		9'430		6'142.70	
3409	Übrige Passivzinsen	230		240		240.60	
342	**Kapitalbeschaffung und -verwaltung**	**210**		**100**		**217.79**	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	210		100		217.79	
344	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**					**140'160.00**	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					200.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen					139'960.00	

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**5'300**				**4'169.95**	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'300				4'169.95	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**450'635**		**343'820**		**339'745.67**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**450'635**		**343'820**		**339'745.67**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	450'635		343'820		339'745.67	
36	**Transferaufwand**	**5'007'150**		**4'459'775**		**4'581'626.72**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1'710'465**		**1'673'320**		**1'679'184.90**	
3611	Entschädigungen an Kanton	443'185		467'295		478'715.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	189'575		133'695		125'749.50	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'077'705		1'072'330		1'074'719.85	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**27'670**		**27'400**		**26'820.00**	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	27'670		27'400		26'820.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**3'269'015**		**2'759'055**		**2'875'621.82**	
3631	Beiträge an Kanton	261'160		260'720		272'889.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'102'855		1'039'005		1'058'590.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'220		8'260		8'060.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	750		500		250.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'140		34'125		30'465.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'860'890		1'416'445		1'505'366.32	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**1'110'209.80**	
381	**Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand**					**209.80**	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					209.80	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**1'110'000.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					1'110'000.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**103'715**		**105'390**		**101'157.90**	
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**8'060**		**7'160**		**8'060.35**	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskoste	8'060		7'160		8'060.35	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**59'480**		**67'655**		**58'310.00**	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	59'480		67'655		58'310.00	
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**36'175**		**29'830**		**34'124.55**	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'175		29'830		34'124.55	
399	**Übrige interne Verrechnungen**			**745**		**663.00**	
3990	Übrige interne Verrechnungen			745		663.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4	**Ertrag**		**14'565'015**		**13'637'505**	**27'769.78**	**14'402'855.01**
40	**Fiskalertrag**		**6'783'175**		**6'929'820**		**6'254'744.82**
400	**Steuern natürliche Personen**		**6'320'190**		**6'271'100**		**5'883'687.47**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'645'130		5'576'070		5'206'778.42
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		520'060		495'030		521'575.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		155'000		200'000		155'333.15
401	**Steuern juristische Personen**		**462'985**		**658'720**		**371'057.35**
4010	Ertragssteuern juristische Personen		345'625		548'225		277'270.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		117'360		110'495		93'786.65
41	**Regalien und Konzessionen**		**44'835**		**44'385**		**18'184.00**
410	**Regalien**		**3'435**		**3'435**		**3'434.00**
4100	Regalien		3'435		3'435		3'434.00
412	**Konzessionen**		**41'400**		**40'950**		**14'750.00**
4120	Konzessionen		41'400		40'950		14'750.00
42	**Entgelte**		**2'030'940**		**2'077'505**		**2'113'646.94**
420	**Ersatzabgaben**		**168'070**		**161'010**		**143'768.30**
4200	Ersatzabgaben		168'070		161'010		143'768.30
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**63'735**		**85'710**		**69'857.75**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		63'735		85'710		69'857.75
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**1'378'335**		**1'421'000**		**1'377'261.77**

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'378'335		1'421'000		1'377'261.77
425	**Erlös aus Verkäufen**		**60**		**60**		**629.50**
4250	Verkäufe		60		60		629.50
426	**Rückerstattungen**		**413'095**		**402'025**		**510'225.32**
4260	Rückerstattungen Dritter		413'095		402'025		510'225.32
427	**Bussen**		**6'900**		**7'200**		**7'614.75**
4270	Bussen		6'900		7'200		7'614.75
429	**Übrige Entgelte**		**745**		**500**		**4'289.55**
4290	Übrige Entgelte		745		500		4'289.55
43	**Verschiedene Erträge**				**16'000**		**169'735.98**
439	**Übriger Ertrag**				**16'000**		**169'735.98**
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung				16'000		169'735.98
44	**Finanzertrag**		**500'670**		**307'120**		**481'298.00**
440	**Zinsertrag**		**76'420**		**74'230**		**167'903.85**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'310		4'385		3'647.25
4402	Zinsen Finanzanlagen		995				994.00
4403	Verzugszinsen Steuern		71'115		69'845		163'262.60
441	**Realisierte Gewinne Finanzvermögen**						**20'800.00**
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						20'800.00
442	**Beteiligungsertrag Finanzvermögen**		**145**		**145**		
4420	Dividenden		145		145		

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**200'930**		**209'570**		**204'793.15**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		200'395		208'950		204'494.45
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		535		620		298.70
444	**Wertberichtigungen Finanzvermögen**						**65'176.00**
4440	Wertberichtigungen Finanzanlagen						2'480.00
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						62'696.00
446	**Ertrag von öffentlichen Unternehmungen**		**200'000**				
4463	Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentl. Hand		200'000				
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**15'175**		**15'175**		**14'625.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		14'175		14'175		14'175.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		1'000		1'000		450.00
448	**Erträge von gemieteten Liegenschaften**		**8'000**		**8'000**		**8'000.00**
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		8'000		8'000		8'000.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**103'125**		**109'060**		
450	**Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital**				**3'370**		

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten				3'370		
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**		**103'125**		**105'690**		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		103'125		105'690		
46	**Transferertrag**		**4'922'555**		**4'009'225**		**4'077'652.51**
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**106'975**		**112'590**		**109'444.00**
4600	Anteil an Bundeserträgen		106'975		112'590		109'444.00
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**925'555**		**728'380**		**962'503.07**
4611	Entschädigungen vom Kanton		753'415		628'880		866'211.92
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		172'140		99'500		96'291.15
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'916'560**		**2'282'275**		**2'084'433.00**
4621	Lastenabgeltungen		454'510		347'180		347'179.00
4622	Ressourcenausgleich		2'462'050		1'935'095		1'737'254.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**971'820**		**884'035**		**898'921.09**
4630	Beiträge vom Bund		3'530		9'375		3'527.30
4631	Beiträge vom Kanton		660'235		566'980		569'206.56
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		302'765		302'555		320'415.33
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'040		2'655		3'521.90
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'250		2'470		2'250.00
469	**Verschiedener Transferertrag**		**1'645**		**1'945**		**22'351.35**
4699	Rückvergütungen		1'645		1'945		22'351.35

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**76'000**		**39'000**		**1'186'434.86**
484	**Ausserordentliche Finanzerträge**						**1'186'434.86**
4840	Ausserordentliche Finanzerträge						1'186'434.86
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**76'000**		**39'000**		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		76'000		39'000		
49	**Interne Verrechnungen**		**103'715**		**105'390**	**27'769.78**	**101'157.90**
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**8'060**		**7'160**		**8'060.35**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'060		7'160		8'060.35
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**59'480**		**67'655**		**58'310.00**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		59'480		67'655		58'310.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**36'175**		**29'830**		**34'124.55**
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		36'175		29'830		34'124.55
499	**Übrige interne Verrechnungen**				**745**		**663.00**
4990	Übrige interne Verrechnungen				745		663.00
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**					**27'769.78**	
9000	Ertragsüberschuss					27'769.78	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'336'145**	**194'035**	**1'239'065**	**107'400**	**1'297'944.79**	**132'653.30**
01	**Legislative und Exekutive**	**220'395**	**1'710**	**213'595**	**1'710**	**197'217.05**	**733.50**
011	**Legislative**	**35'755**		**29'960**		**25'394.19**	
0110	**Gemeindeversammlung**	**35'755**		**29'960**		**25'394.19**	
3000.10	GRPK	11'300		7'480		10'790.00	
3000.11	Wahlbüro	9'100		7'530		4'830.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	0		0		394.20	
3054.01	Familienausgleichskasse	0		0		81.15	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	675		770		916.15	
3102.01	Drucksachen Gde-Versammlung	1'500		1'500		629.40	
3102.02	Drucksachen Abstimmungen und Wahlen	3'500		3'500		2'145.00	
3130.01	EGV und Abstimmungen	9'500		9'000		5'428.29	
3133.10	Wartungsgebühr Software Wahlbüro	180		180		180.00	
012	**Exekutive**	**184'640**	**1'710**	**183'635**	**1'710**	**171'822.86**	**733.50**
0120	**Gemeinderat**	**184'640**	**1'710**	**183'635**	**1'710**	**171'822.86**	**733.50**
3000.10	Gemeinderat, Entschädigungen	139'405		137'475		139'174.10	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	9'145		9'015		8'019.90	
3052.01	Pensionskassen	2'980		2'980		2'907.60	
3054.01	Familienausgleichskasse	1'745		1'720		1'651.95	
3090.03	Aus- und Weiterbildung	1'525		2'500		70.04	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	6'450		6'450		6'159.03	
3102.02	Drucksachen, Publikationen	2'100		2'100		975.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		10'000		2'590.00	
3134.10	Sachversicherungsprämien	1'405		1'405		1'402.90	
3170.10	Gemeinderat , Spesen Auslagenersatz	9'685		9'790		6'722.14	
3199.02	Geschenke sonstige	200		200		2'150.20	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Reka-Check, Anteil Personal		1'710		1'710		733.50
02	**Allgemeine Dienste**	**1'115'750**	**192'325**	**1'025'470**	**105'690**	**1'100'727.74**	**131'919.80**
022	**Allgemeine Dienste**	**1'112'750**	**189'325**	**1'022'200**	**105'690**	**1'099'675.59**	**130'519.80**
0220	**Gemeindeverwaltung**	**1'112'750**	**189'325**	**1'022'200**	**105'690**	**1'099'675.59**	**130'519.80**
3000.00	Behörden und Kommissionen Bau- und Planungskommission	3'050		3'450		2'490.00	
3010.01	Verwaltungspersonal, Löhne	596'760		522'265		577'650.75	
3040.01	Familien- und Erziehungs-zulagen	3'060		7'070		1'094.90	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	39'045		34'155		36'613.90	
3052.01	BLPK	60'285		42'430		51'528.45	
3053.01	Unfallversicherungen, Visana UVG / UVGZ	5'175		5'075		5'771.30	
3054.01	Familienausgleichskasse	7'440		6'510		7'800.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	4'525		3'955		3'479.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'950		12'300		2'589.95	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	6'210		7'605		3'759.60	
3100.01	Büromaterial, Druckerpatronen	3'645		3'000		1'490.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial Gde-Haus	2'915		2'690		1'921.85	
3102.02	Amtliche Mitteilungen	11'400		10'600		13'319.25	
3103.02	Abo Volksstimme	250		250		245.00	
3110.01	Büromöbel und -geräte	1'000		3'000		5'363.54	
3119.02	KABA Schlüssel	1'000		1'000		0.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung	45'560		20'955		34'249.15	
3130.01	Dienstleistungen	33'545		37'290		33'529.81	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'680		18'900		7'540.95	
3133.10	Informatik-Nutzungsaufwand	33'735		26'440		26'723.06	
3134.01	Sachversicherungsprämien	22'665		23'655		23'097.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	0		2'000		0.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	13'470		7'990		17'511.45	
3151.01	Allg. Unterhalt Maschinen und Mobilien	6'290		5'225		28'980.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete Parkplatzareal	6'480		6'480		6'480.00	
3162.01	Raten operatives Leasing	58'755		60'100		76'830.65	
3170.10	Spesen	2'160		2'160		1'860.00	
3181.01	Forderungsverluste	0		0		5'070.75	
3199.01	Kleindifferenzen	190		190		13.47-	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Gemeindehaus	37'080		40'080		38'545.45	
3611.01	Entschädigungen Kanton	81'205		96'095		75'505.00	
3614.01	Reprographieentschädigungen	285		290		286.25	
3631.01	eUmzug, Ergänzung zur pers. Meldung am Schalter	1'020		1'050		1'046.15	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'920		6'850		6'650.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	0		350		0.00	
3990.00	Beitrag an den freiwilligen Schulsport	0		745		663.00	
4210.01	Gebühren Amtshandlungen		26'430		39'525		30'787.65
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		960		0		880.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		1'050		2'626.25
4260.01	Rückerstattungen u. Kostenbet. Dritter / EO + Taggeldentsch.		0		0		6'253.75
4260.02	Rückerstattungen u. Kostenbeteiligung Dritter		42'730		32'155		30'523.80
4290.00	Übrige Entgelte		0		0		210.00
4472.00	Vermietung Poststube		1'000		1'000		450.00
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		86'800		0		27'259.25
4631.01	AHV-Zweigstelle, Entschädigung		3'145		3'175		3'105.00
4840.01	Ausserordentliche Finanzerträge		0		0		163.75
4920.01	Schulräume Gemeindehaus		8'060		7'160		8'060.35
4930.01	Int. Verrech. Betriebskosten		20'200		21'625		20'200.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**3'000**	**3'000**	**3'270**		**1'052.15**	**1'400.00**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**3'000**	**3'000**	**3'270**		**1'052.15**	**1'400.00**
3110.01	Mobiliar / Einrichtungen	1'000		1'000		0.00	
3111.01	Apparate, Maschinen	1'000		1'000		0.00	
3144.01	Allg. Unterhalt	1'000		1'270		1'052.15	
4240.01	Benützungsgebühren		3'000		0		1'400.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'044'530**	**598'225**	**950'200**	**594'465**	**879'328.06**	**601'514.10**
11	**Polizei**	**38'250**	**69'850**	**38'250**	**64'250**	**41'588.35**	**82'376.85**
111	**Polizei**	**38'250**	**69'850**	**38'250**	**64'250**	**41'588.35**	**82'376.85**
1110	**Polizei**	**38'250**	**69'850**	**38'250**	**64'250**	**41'588.35**	**82'376.85**
3130.00	Dienstleistungsauftrag Gemeindepolizei	38'250		38'250		41'548.35	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		40.00	
4240.01	Nachtparkiergebühren		21'500		21'000		20'350.00
4240.02	Einnahmen aus Anwohner- und Pendlerkarten		40'800		36'000		55'812.50
4240.03	Einnahmen aus Parkiergebühren		950		550		950.00
4260.01	Rückerstattung Einsatzkosten		1'500		1'500		984.35
4270.01	Bussen		5'100		5'200		4'280.00
14	**Allgemeines Rechtswesen und Kindes- und Erwachsenenschutz**	**465'925**	**5'800**	**377'800**	**6'215**	**285'080.48**	**4'775.00**
140	**Allgemeines Rechtswesen und Kindes- und Erwachsenenschutz**	**465'925**	**5'800**	**377'800**	**6'215**	**285'080.48**	**4'775.00**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**9'645**	**5'800**	**11'060**	**6'215**	**12'412.85**	**4'775.00**
3100.01	Präsentationskosten Gemeinde am Markt	500		500		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Wohnungsabnahmen	300		300		100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, GIS u. Vermessung	8'345		9'760		11'852.55	
3159.01	Unterhalt Marktstände + allg. Unterhalt	500		500		460.30	
4120.01	Wirtschaftspatente		1'400		950		1'430.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'400		5'265		3'345.00
1401	**Kindes- und Erwachsenenschutz**	**456'280**		**366'740**		**272'667.63**	
3130.10	Fallkosten KESB (direkte Fallkosten Klienten)	200'000		170'000		85'835.48	
3632.03	KESB + Berufsbeistand Frenken-täler	256'280		196'740		186'832.15	
15	**Feuerwehr**	**469'895**	**518'620**	**462'665**	**510'830**	**485'599.23**	**510'441.35**
150	**Feuerwehr**	**469'895**	**518'620**	**462'665**	**510'830**	**485'599.23**	**510'441.35**
1500	**Feuerwehr**	**150'555**	**199'280**	**143'935**	**192'100**	**149'300.78**	**174'142.90**
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000		0.00	
3144.01	Allg. Unterhalt	2'200		2'200		1'430.80	
3144.12	Sicherheitsüberprüfung Magazin	0		1'000		0.00	
3160.01	Miete Parkplatzareal	4'200		4'200		4'200.00	
3181.01	Tatsächl. Forderungsverluste Ersatzabgaben	2'880		2'670		3'070.55	
3181.02	Differenzausbuchungen	65		50		77.90	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	14'560		7'240		10'742.75	
3409.01	Vergütungszinsen	230		240		240.60	
3632.01	Beitrag an Feuerwehrverbund Frenke	121'420		121'335		129'538.18	
4200.01	Ersatzabgaben		168'070		161'010		143'768.30
4210.01	Gebührenanteil Steuer-Inkasso		1'640		1'510		1'494.70
4270.01	Bussen		800		1'000		500.00
4290.01	Eingang abgeschr. St. F'wehr		380		500		179.50

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.01	Verzugszinsen		3'270		3'350		3'481.40
4470.01	Miete Feuerwehrmagazin		14'000		14'000		14'000.00
4631.01	Beitrag BGV an Feuerwehrausgaben		11'120		10'730		10'719.00
1501	**Feuerwehrverbund Frenke**	**319'340**	**319'340**	**318'730**	**318'730**	**336'298.45**	**336'298.45**
3000.10	Feuerwehrkommission Jahresentschädigung	500		500		500.00	
3000.20	Feuerwehrkommission, Sitzungsgelder	2'160		2'160		2'280.00	
3010.01	Funktionssold	20'800		21'050		21'050.00	
3010.02	Übungs- und Werksold	85'000		85'000		104'312.50	
3010.03	Einsatz- und Pikettsold	30'000		30'000		35'910.00	
3010.04	Projekt Zukunft-Feuerwehr Frenke	2'000		2'000		0.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	2'000		2'000		3'174.25	
3054.01	Familienausgleichskasse	400		400		653.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	25'000		25'000		19'901.55	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	13'500		16'500		11'424.75	
3100.01	Büromaterial	1'000		1'000		229.15	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000		4'000		2'307.90	
3101.02	Benzin/Diesel	3'000		3'000		2'470.36	
3103.01	Zeitschrift	825		825		750.00	
3111.01	Apparate, Maschinen, FZ, Werkzeug inkl. allgemein	47'200		43'140		50'437.76	
3112.00	Dienstkleider	4'000		5'000		2'640.11	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'700		6'700		6'674.78	
3130.11	Funkkosten	1'800		1'500		1'755.55	
3130.12	Telepage-Gebühren	2'000		2'000		2'430.75	
3130.50	Schweiz. Feuerwehrverband, Beitrag	1'375		1'375		1'334.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'680		6'180		6'365.15	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge/Geräte	24'600		24'600		24'256.24	
3160.01	Miete Feuerwehrmagazine	30'000		30'000		30'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		640.00	
3612.01	Verwaltungskosten Gde Hölstein	4'800		4'800		4'800.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Einsatzkostenrückerstattung		15'000		15'000		10'592.47
4240.02	AS Flaschenfüllung		1'000		600		2'220.00
4250.00	Diverse Verkäufe		0		0		629.50
4260.01	BGV-Rückerstattungen Schutzkleider/Ausrüstung		0		0		0.00
4260.03	Rückerstattung Versicherung		0		0		0.00
4270.01	Unentschuldigte Abwesenheit		1'000		1'000		2'834.75
4632.01	Beitrag Gde Bennwil		46'925		46'890		49'102.10
4632.02	Beitrag Gde Hölstein		121'420		121'335		129'538.18
4632.03	Beitrag Gde Lampenberg		40'030		40'005		43'727.55
4632.04	Beitrag Gde Niederdorf		93'965		93'900		97'653.90
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**70'460**	**3'955**	**71'485**	**13'170**	**67'060.00**	**3'920.90**
161	**Militär**	**6'310**		**6'310**		**4'307.80**	
1611	**Schiesswesen**	**6'310**		**6'310**		**4'307.80**	
3101.01	Allg. Unterhalt Schiesswesen	1'000		1'000		0.00	
3144.01	Beitrag an Unterhaltskosten Schiessanlage	1'000		1'000		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'310		4'310		4'307.80	
162	**Bevölkerungsschutz**	**64'150**	**3'955**	**65'175**	**13'170**	**62'752.20**	**3'920.90**
1620	**Zivilschutz**	**54'840**	**3'955**	**55'480**	**13'170**	**49'504.05**	**3'920.90**
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	425		425		393.60	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25		25		25.85	
3054.01	Familienausgleichskasse	0		0		5.30	
3130.02	Telefongebühren	305		305		333.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	340		320		306.80	
3144.01	Allg. Unterhalt	1'000		1'000		0.00	
3632.01	Beitrag ZSO ARGUS	50'945		51'440		46'701.50	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'800		1'965		1'738.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		0		3'370		0.00
4630.02	Werterhaltungspauschale Rübmatt		3'000		3'000		3'000.00
4630.03	Werterhaltungspauschale Anteil ZS Niederdorf		530		535		527.30
4630.04	Unterhaltspauschale Bund + weitere Abzüge bzw. Rückerst		0		5'840		0.00
4632.01	Rückerstattung ARGUS Sitzungsgelder		425		425		393.60
1621	**Regionaler Führungsstab (RFS)**	**9'310**		**9'695**		**13'248.15**	
3632.01	Beitrag RFS ARGUS	9'310		9'695		13'248.15	
2	**BILDUNG**	**4'827'280**	**123'120**	**4'705'805**	**97'435**	**5'435'998.14**	**85'711.63**
21	**Obligatorische Schule**	**4'827'020**	**123'120**	**4'705'555**	**97'435**	**5'435'998.14**	**85'711.63**
211	**Kindergarten**	**650'865**		**669'680**	**8'065**	**691'756.00**	**4'173.35**
2110	**Kindergarten**	**650'865**		**669'680**	**8'065**	**691'756.00**	**4'173.35**
3020.01	Kindergarten, Löhne Lehrkräfte	536'390		557'270		578'333.05	
3040.01	Erziehungszulagen	6'750		6'760		6'353.20	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	35'035		36'550		37'709.20	
3052.01	BLPK	52'045		48'955		51'405.30	
3053.01	Unfallversicherungen	1'035		1'080		785.80	
3054.01	Familienausgleichskasse	6'680		6'965		7'220.95	
3055.01	Krankentaggeldversicherungen	4'060		4'235		2'779.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'030		0		0.00	
3104.01	Lehrmittel	6'840		6'865		6'629.58	
3110.01	Büromöbel und - geräte	1'000		1'000		539.87	
4260.01	Rückerstattung Taggelder		0		0		3'673.35

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Rückvergütung InSo (Integrative Sonderschulung)		0		5'065		0.00
4612.20	Schulgeld von anderen Gemeinden		0		3'000		500.00
212	**Primarschule**	**2'808'915**	**20'200**	**2'780'815**	**27'350**	**2'503'151.32**	**53'261.87**
2120	**Primarschule**	**2'808'915**	**20'200**	**2'780'815**	**27'350**	**2'503'151.32**	**53'261.87**
3020.01	Primar, Löhne Lehrkräfte	2'101'580		2'100'245		1'916'473.00	
3040.01	Erziehungszulagen	25'320		23'250		21'272.35	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Lehrkräfte	137'845		137'755		123'664.25	
3052.01	BLPK, Lehrkräfte	174'470		173'630		165'164.85	
3053.01	Unfallversicherungen	4'080		4'075		2'580.35	
3054.01	Familienausgleichskasse	26'670		26'255		23'892.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungen	15'970		15'960		14'215.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrkräfte	4'400		4'400		3'666.45	
3090.02	Schulinterne Weiterbildung Lehrkräfte	1'700		1'700		1'780.00	
3090.03	Nothelferkurs Personal	3'340		0		0.00	
3099.01	Jahresessen Schule	4'000		4'000		0.00	
3100.01	Büromaterial, Druckerpatronen	4'000		4'400		3'503.77	
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'500		2'990		1'731.04	
3102.01	Beitrag an Schulnachrichten	5'500		5'500		4'342.90	
3104.01	Lehrmittel Primarschule	53'700		51'870		42'583.17	
3104.04	Lehrmittel ISF + Deutsch als Zweitsprache	1'000		1'000		405.95	
3110.01	Büromöbel u. -geräte	11'000		1'000		94.40	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	3'800		4'200		3'766.50	
3113.01	Hardware	21'000		0		3'454.88	
3130.01	Porti	300		300		117.30	
3130.02	Telefongebühren	0		0		70.00	
3130.10	GAA-Gebühren	240		240		240.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		4'335.25	
3151.11	Klavier stimmen	1'000		1'000		400.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.12	Nähmaschinen-Service	1'400		1'400		1'287.40	
3158.10	Kosten Homepage Schule	500		300		474.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	960		960		960.00	
3162.01	Raten für operatives Leasing	64'845		59'125		49'181.26	
3171.01	Schul- und Abschlussreisen / Exkursionen	38'280		25'000		19'175.50	
3171.02	Klassen- und Skilager	0		13'000		0.00	
3171.03	Schulanlässe / Feiern	5'600		5'400		6'455.55	
3199.02	Präventionspool (Sachaufwand)	6'500		6'200		5'598.60	
3632.01	Beitrag Logopädischer Dienst	86'665		105'160		82'014.05	
3635.01	Schulgeld an Privatschulen	750		500		250.00	
4260.01	Beiträge an Lagerkosten		0		0		0.00
4260.04	Elternbeiträge an Schul- und Abschlussreisen		0		3'850		7'859.38
4260.06	Rückerstattungen Taggelder		0		0		19'759.34
4611.00	Rückvergütung InSo (Integrative Sonderschulung)		11'200		11'500		10'629.90
4612.20	Schulgeld von anderen Gemeinden		9'000		12'000		9'000.00
4840.01	Ausserordentlicher Ertrag		0		0		6'013.25
214	**Musikschule**	**190'005**		**166'420**		**172'175.60**	
2140	**Musikschule**	**190'005**		**166'420**		**172'175.60**	
3632.01	Beitrag an JMS	189'360		165'790		171'316.20	
3637.01	Subventionsbeiträge an Private	645		630		859.40	
217	**Schulliegenschaften**	**668'110**	**102'675**	**623'520**	**61'775**	**1'631'018.57**	**24'286.10**
2170	**Schulliegenschaften**	**111'190**	**1'575**	**106'635**	**895**	**101'040.70**	
3010.01	Reinigungsdienst Löhne	87'350		83'875		82'088.50	
3040.01	Familien- und Erziehungs-zulagen	6'080		6'020		5'202.90	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	5'730		5'500		4'791.05	
3052.01	BLPK	6'075		5'570		5'528.85	
3053.01	Unfallversicherungen	730		1'385		611.75	
3054.01	Familienausgleichskasse	1'090		1'050		986.35	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherung	665		635		440.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	150		0		0.00	
3099.04	Reka-Check, Bruttoaufwand	1'100		1'100		0.00	
3099.05	Sonstiger Personalaufwand	0		0		14.70	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	1'500		1'500		1'375.70	
3170.10	Spesen	720		0		0.00	
4260.02	Reka-Check, Anteil Personal		880		880		0.00
4260.03	Reka-Check, Verbilligung auf Check		15		15		0.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		680		0		0.00
2171	**Schulhaus Holde 1**	**79'805**		**111'015**		**80'780.84**	
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'310		2'110		3'286.91	
3110.01	Büromöbel und -geräte	1'000		5'300		0.00	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	0		600		0.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung	21'665		18'030		20'513.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'440		1'440		1'440.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800		755		668.90	
3144.01	Allg. Unterhalt	6'720		31'970		2'550.25	
3151.01	Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	3'000		4'000		0.00	
3162.02	Kopiergerät, Leasingrate Graphax	2'540		2'540		4'091.70	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	40'330		44'270		48'230.05	
2172	**Schulhaus Holde 2 + Umgebung**	**186'340**	**77'100**	**167'800**	**39'000**	**1'197'405.15**	**956.10**
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'770		2'075		2'677.55	
3110.01	Büromöbel u. -geräte	18'000		21'000		194.55	
3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	2'500		600		0.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung	28'310		29'090		27'564.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	665		150		120.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	725		685		612.50	
3144.01	Allg. Unterhalt	18'500		11'000		30'392.75	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	4'250		2'780		993.45	
3162.01	Kopiergerät Leasingrate Graphax	1'500		1'550		36.10	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	109'120		98'870		24'813.65	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen Aufstockung Holde 2	0		0		1'110'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'100		0		956.10
4893.00	Entn. aus Vorfinanzierungen bereits real. Investitionen		76'000		39'000		0.00
2173	**Schulanlage Rübmatt**	**207'485**	**11'700**	**155'980**	**11'500**	**172'396.78**	**11'960.00**
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'850		3'690		7'684.63	
3110.01	Büromöbel u. -geräte	9'700		1'000		2'473.11	
3111.14	Anschaffungen von Geräten Turnhalle etc.	19'200		0		496.50	
3120.10	Ver- und Entsorgung	55'715		50'825		52'261.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		0		607.45	
3134.02	BGV, Gebäudeversicherung	3'340		3'150		1'473.35	
3140.01	Unterhalt Grünbereich Rübmatt	1'500		1'500		0.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	36'680		29'310		38'914.85	
3151.01	Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	25'725		7'650		5'937.39	
3162.02	Kopiergerät, Leasingrate Graphax	2'005		2'005		2'704.80	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	48'270		56'850		59'843.40	
4240.01	Benützungsgebühren		3'700		3'500		3'960.00
4480.00	Mietzinseinnahmen (ADEV)		8'000		8'000		8'000.00
2174	**Areal Husmatt**	**30**	**12'300**	**30**	**10'380**	**800.00**	**11'370.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	0		0		800.00	
3134.02	BGV, Gebäudeversicherung (Grundstück)	30		30		0.00	
4240.01	Benützungsgebühren		12'300		10'380		10'820.00
4240.02	Zwischennutzung Areal Husmatt		0		0		550.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175	**Kindergarten Neumatt I + II**	**70'860**		**69'890**		**66'367.70**	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'180		1'270		462.80	
3110.01	Büromöbel u. -geräte	1'200		0		0.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung	7'215		8'775		7'093.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500		0		0.00	
3130.02	Telefongebühren KG I + II	395		120		618.60	
3130.05	Kaminfeger	270		235		298.70	
3134.02	BGV, Gebäudeversicherung	765		725		643.90	
3144.01	Allg. Unterhalt	2'485		2'315		1'703.65	
3151.01	Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	2'500		1'500		0.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	53'400		54'000		54'593.95	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	950		950		952.15	
2177	**Schulräume Gemeindehaus**	**12'400**		**12'170**		**12'227.40**	
3101.01	Verbrauchsmaterial	340		510		167.05	
3144.01	Allg. Unterhalt	1'000		1'000		0.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	3'000		3'500		4'000.00	
3920.01	Kostenbeitrag Schulräume Gemeindehaus	8'060		7'160		8'060.35	
219	**Übrige obligatorische Schule**	**509'125**	**245**	**465'120**	**245**	**437'896.65**	**3'990.31**
2190	**Schulrat, Schulleitung, Sekr. ICT-Verantw., Zivi-Einsatz**	**437'875**	**245**	**432'685**	**245**	**407'686.30**	**3'990.31**
3000.10	Schulrat, Jahresentschädigung	9'200		8'800		10'360.00	
3010.01	Schulsekretariat, Lohn	31'000		30'660		31'917.65	
3010.02	ICT-Verantwortung Entschädigung	11'205		10'950		10'840.05	
3020.01	Schulleitung, Lohn	290'840		287'385		266'066.30	
3020.02	Zivildiensteinsatz Entschädigung Bund	8'910		7'780		9'514.20	
3020.03	Zivildiensteinsatz Sold Zivildienstleistender	8'565		7'995		9'034.80	
3040.01	Erziehungszulagen	0		0		350.90	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	21'850		21'580		20'251.95	
3052.01	Pensionskasse	45'170		45'745		42'052.90	
3053.01	Unfallversicherungen	730		745		353.50	
3054.01	Familienausgleichskasse	4'165		4'110		3'986.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'530		2'505		0.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	130		0		0.00	
3099.02	Sonstiger Personalaufwand	1'375		1'935		552.50	
3100.01	Schulsekretariat Büromaterial	410		410		402.45	
3102.01	Publikationen	0		300		0.00	
3130.01	Porto	250		250		466.10	
3130.03	Handygebühren Schulleitung	1'080		1'080		1'080.00	
3631.02	Lohnkosten an Schulleiter-konferenz	465		455		457.00	
4260.01	Rückerstattung und Kosten-beteiligungen Dritter		245		245		3'990.31
2192	**Volksschule, sonstiges**	**71'250**		**32'435**		**30'210.35**	
3130.02	Schulsozialarbeit	69'950		31'025		28'800.35	
3634.01	Spitalbeschulung	1'300		1'410		1'410.00	
29	**Übriges Bildungswesen**	**260**		**250**			
299	**Übrige Bildung**	**260**		**250**			
2990	**Übrige Bildung**	**260**		**250**			
3130.10	Dienstleistungen Dritter	260		250		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**152'060**	**116'585**	**156'025**	**121'545**	**120'049.10**	**1'308'600.76**
31	**Kulturerbe**	**500**		**500**		**17'737.60**	
311	**Museen und Kulturförderung**	**500**		**500**		**200.00**	
3110	**Museen und Kulturförderung**	**500**		**500**		**200.00**	
3636.01	Beiträge an Vereine	300		300		0.00	
3636.02	Spenden	200		200		200.00	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**					**17'537.60**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**					**17'537.60**	
3144.01	Sanierung Dorfbrunnen	0		0		17'537.60	
32	**Kultur allgemein**	**25'870**		**17'275**		**21'709.45**	
321	**Bibliotheken und Literatur**	**6'300**		**6'300**		**4'800.00**	
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**6'300**		**6'300**		**4'800.00**	
3631.01	Beitrag an Kantonsbibliothek	6'300		6'300		4'800.00	
322	**Musik und Theater**	**6'700**		**6'700**		**6'300.00**	
3220	**Musik und Theater**	**6'700**		**6'700**		**6'300.00**	
3636.01	Beiträge an Vereine	6'700		6'700		6'300.00	
329	**Kultur, sonstiges**	**12'870**		**4'275**		**10'609.45**	
3290	**Kultur, sonstiges**	**12'870**		**4'275**		**10'609.45**	
3101.01	Verbrauchsmaterial / Weihnachtsbeleuchtung	100		100		342.60	
3101.10	Beschriftung Leuchtkugeln	0		50		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Übrige Anschaffungen	6'000		0		3'776.15	
3199.01	Banntag	2'500		0		2'603.70	
3199.03	Beitrag an Tal-Kinderfasnacht	310		310		0.00	
3199.04	Beiträge für herausragende Leistungen	500		500		0.00	
3199.06	Hölsteiner Adventshaus, Kostenbeitrag Gemeinde	560		665		567.65	
3199.08	Jubilarennachmittag	600		650		650.10	
3636.02	Kulturelle Beiträge	1'100		800		1'439.25	
3636.03	Spenden	0		0		30.00	
3930.01	Beitrag an öffentl. Brunnen	1'200		1'200		1'200.00	
33	**Medien**	**86'295**	**111'295**	**90'540**	**115'675**	**49'992.35**	**1'300'051.80**
332	**Massenmedien**	**86'295**	**111'295**	**90'540**	**115'675**	**49'992.35**	**1'300'051.80**
3321	**Gemeinschaftsantennen-Anlage**	**86'295**	**111'295**	**90'540**	**115'675**	**49'992.35**	**1'300'051.80**
3120.20	Stromverbrauch	685		760		587.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	140		0		135.15	
3130.10	Gesuchsprüfung und Leitungsabnahmen	2'425		2'410		2'361.25	
3130.11	Pikettdienst für Netz	2'200		2'200		0.00	
3130.12	Urheberrechtsgebühren	18'450		18'000		18'495.00	
3130.13	Signallieferungsgebühren	11'420		11'145		11'453.40	
3130.17	Plombierungen / Entblombierungen OGA	2'350		2'350		0.00	
3143.01	Netzunterhalt	16'565		16'565		0.00	
3151.01	Wartung Ortsnetz	5'000		5'000		0.00	
3158.03	Werkkataster Antenne	2'220		2'700		1'100.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		294.15	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	19'940		24'750		10'665.80	
3930.01	Verwaltungskosten Gemeinde	4'900		4'660		4'900.00	
4210.01	Bewilligungsgebühren, GAA		4'800		5'300		7'349.85
4240.01	Benützungsgebühren, GAA		52'275		51'025		52'229.55

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Signallieferung Gutschrift Werbefenster		54'220		59'350		62'328.60
4840.01	Ausserordentliche Finanzerträge		0		0		1'178'143.80
34	**Sport und Freizeit**	**37'995**	**5'290**	**46'310**	**5'870**	**29'209.70**	**8'548.96**
341	**Sport**	**27'480**	**5'290**	**40'790**	**5'870**	**24'291.15**	**8'548.96**
3410	**Übriger Sport**	**5'800**		**5'900**		**3'250.00**	
3199.01	Beiträge für herausragende Leistungen	1'000		1'000		250.00	
3636.01	Beiträge an Vereine	4'700		4'700		3'000.00	
3636.02	Spenden	100		200		0.00	
3411	**Gartenbad**	**2'450**		**2'450**		**2'450.00**	
3632.01	Beitrag Schwimmbad Waldenburg	2'450		2'450		2'450.00	
3412	**Hallenbad**	**11'070**		**10'960**		**10'692.00**	
3632.01	Beitrag Sportbad Gitterli	11'070		10'960		10'692.00	
3413	**Kunsteisbahn**	**2'500**		**2'500**		**2'500.00**	
3632.02	Jährlicher Betriebsk. Beitrag Kunsteisbahn Sissach	2'500		2'500		2'500.00	
3414	**Leichtathletik- und Fussball-anlagen**			**13'950**			
3632.00	Beiträge an Gemeinden	0		13'950		0.00	
3415	**Freiwilliger Schulsport**	**5'660**	**5'290**	**5'030**	**5'870**	**5'399.15**	**8'548.96**
3010.01	Freiwilliger Schulsport Löhne (ausserh. Präv.Pool)	5'000		4'660		5'000.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, freiwilliger Schulsport	330		305		327.90	
3053.01	Unfallversicherungen	10		0		3.65	
3054.01	Familienausgleichskasse	70		65		67.60	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		0		0.00	
4634.01	Beiträge J + S (Bund) (Jugend + Sport)		3'040		2'655		3'521.90
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten		2'250		2'470		2'250.00
4840.01	Ausserordentlicher Ertrag		0		0		2'114.06
4990.00	Beitrag an den freiwilligen Schulsport		0		745		663.00
342	**Freizeit**	**10'515**		**5'520**		**4'918.55**	
3420	**Freizeit**	**10'515**		**5'520**		**4'918.55**	
3119.01	Übrige Anschaffungen	3'000		0		0.00	
3120.50	Abfallgebühren Grillplatz	15		20		13.20	
3130.10	Ferienpass Regio	4'500		2'500		3'900.00	
3140.01	Unterhalt Grillplätze und Ruhebänke	1'000		1'000		1'005.35	
3140.03	Unterhalt Wanderwege	2'000		2'000		0.00	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'400**		**1'400**		**1'400.00**	
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'400**		**1'400**		**1'400.00**	
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**1'400**		**1'400**		**1'400.00**	
3151.01	Kirchenuhr + -geläute jährliche Unterhaltskosten	1'400		1'400		1'400.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**1'588'495**	**127'860**	**1'560'505**	**121'800**	**1'632'171.25**	**142'411.70**
41	**Pflegeheime**	**1'071'220**		**1'065'840**		**1'068'125.55**	**660.00**
412	**Pflegeheime**	**1'071'220**		**1'065'840**		**1'068'125.55**	**660.00**
4120	**Pflegeheime**	**1'071'220**		**1'065'840**		**1'068'125.55**	**660.00**
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		43.30	
3054.01	Familienausgleichskasse	0		0		8.90	
3614.01	Pflegefinanzierungskosten	1'056'000		1'050'050		1'052'656.85	
3614.02	Versorgungsregion Walden-burgertal Plus	15'220		15'790		15'416.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		660.00
42	**Ambulante Krankenpflege**	**367'305**		**353'115**		**403'323.02**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**367'305**		**353'115**		**403'323.02**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**367'305**		**353'115**		**403'323.02**	
3632.01	Spitex regulär	318'205		315'100		307'970.00	
3632.04	Ambulante Pflegeleistungen	36'100		25'230		85'121.72	
3636.05	Mütter- und Väterberatung	13'000		12'785		10'231.30	
43	**Gesundheitsprävention**	**149'770**	**127'860**	**141'550**	**121'800**	**159'145.50**	**141'751.70**
433	**Schulgesundheitsdienst**	**149'570**	**127'860**	**141'350**	**121'800**	**158'945.50**	**141'751.70**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**2'500**		**350**		**2'755.00**	
3132.10	Schularzt, Untersuchungen Schüler	2'500		350		2'755.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**147'070**	**127'860**	**141'000**	**121'800**	**156'190.50**	**141'751.70**
3132.10	Untersuchungen KJZP	147'070		141'000		156'190.50	
4260.10	Elternbeiträge KJZP		108'650		103'500		127'312.85
4631.01	Kantonsbeiträge KJZP		19'210		18'300		14'438.85
434	**Lebensmittelkontrolle**	**200**		**200**		**200.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**200**		**200**		**200.00**	
3632.01	Pilzkontrolle	200		200		200.00	
49	**Übriges Gesundheitswesen**	**200**				**1'577.18**	
490	**Übriges Gesundheitswesen**	**200**				**1'577.18**	
4900	**Übriges Gesundheitswesen**	**200**				**1'577.18**	
3111.01	Defibrillator	200		0		1'577.18	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2'503'605**	**982'745**	**1'917'620**	**834'770**	**1'972'955.32**	**1'135'460.32**
53	**Alter und Hinterlassene**	**320'190**		**319'685**		**326'057.25**	
531	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**4'550**		**7'600**		**2'608.25**	
5310	**Alters- und Hinterlassenen-versicherung AHV**	**4'550**		**7'600**		**2'608.25**	
3637.01	AHV-Beiträge für Nichterwerbs-tätige	4'550		7'600		2'608.25	
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**242'970**		**242'685**		**239'512.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**242'970**		**242'685**		**239'512.00**	
3631.01	EL AHV, Beitrag an Kanton	242'970		242'685		239'512.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	**Leistungen an das Alter**	**72'670**		**69'400**		**83'937.00**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**72'670**		**69'400**		**83'937.00**	
3636.03	Spenden	300		300		300.00	
3636.04	Subventionsbeitrag Fahrdienst Waldenburgertal	3'920		3'460		4'520.00	
3637.01	Zusatzbeiträge der Gemeinde an EL-Beziehende	68'450		65'640		79'117.00	
54	**Familie und Jugend**	**66'865**		**71'435**		**52'094.60**	
544	**Jugendschutz**	**100**		**100**			
5440	**Jugendschutz, allgemein**	**100**		**100**			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		0.00	
545	**Leistungen an Familien**	**66'765**		**71'335**		**52'094.60**	
5450	**Leistungen an Familien, allgemein**	**66'765**		**71'335**		**52'094.60**	
3130.01	VTOB, Infrastrukturbeitrag	8'300		8'220		8'019.00	
3130.02	Sprachliche Frühförderung (vor dem Kindergarten)	2'500		5'000		0.00	
3637.01	Beiträge an Familienergänzende Kinderbetreuung	36'560		33'800		26'356.00	
3637.02	Familien-, Erziehungs- u. Jugendberatung	19'405		24'315		17'719.60	
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**2'500**	**1'250**	**2'500**	**1'250**		
560	**Sozialer Wohnungsbau**	**2'500**	**1'250**	**2'500**	**1'250**		

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5601	**Mietzinsbeiträge**	**2'500**	**1'250**	**2'500**	**1'250**		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500		0.00	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton Mietzinsbeiträge (50 %)		1'250		1'250		0.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'114'050**	**981'495**	**1'524'000**	**833'520**	**1'594'803.47**	**1'135'460.32**
572	**Sozialhilfe**	**1'009'745**	**264'315**	**575'535**	**234'185**	**633'045.30**	**290'483.10**
5720	**Sozialhilfe**	**931'560**	**250'530**	**564'360**	**225'390**	**615'346.55**	**279'878.30**
3637.01	Unterstützungen von Privaten	911'560		550'900		594'685.55	
3637.02	Eingliederungsmassnahmen	20'000		13'460		20'661.00	
4260.10	Rückerstattungen u. Kostenbeteiligung Dritter		240'530		218'660		279'878.30
4611.02	Rückerstattung Eingliederungen		10'000		6'730		0.00
5722	**Sozialhilfe Asylbereich 7+**	**78'185**	**13'785**	**11'175**	**8'795**	**17'698.75**	**10'604.80**
3637.01	Sozialhilfe Asylbereich 7+ Förd.,Beschäft. Unterstützung	78'185		11'175		17'698.75	
4611.02	Sozialhilfe Asylbereich Prämienverbilligung		13'785		5'000		10'604.80
4631.00	Beiträge vom Kanton Rückerstattungen		0		3'795		0.00
573	**Asylwesen**	**737'275**	**717'180**	**706'075**	**599'335**	**745'660.77**	**844'977.22**
5730	**Sozialhilfe Asylwesen**	**737'275**	**717'180**	**706'075**	**599'335**	**745'660.77**	**844'977.22**
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Mattenweg 3	18'240		0		0.00	
3637.01	Asylwesen Unterstützung, inkl. KK	719'035		706'075		745'660.77	
4611.01	Rückerstattungen von Kanton		717'180		599'335		844'977.22

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	**Übriges Sozialwesen**	**367'030**		**242'390**		**216'097.40**	
5790	**Übriges Sozialwesen**	**367'030**		**242'390**		**216'097.40**	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV,	630		625		374.45	
3054.01	Familienausgleichskasse	125		120		77.05	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	0		0		100.00	
3130.01	Übriges Sozialwesen (DL Dritter), Betreuungskosten	187'560		136'180		115'860.00	
3612.02	Entschädigungen an kommunale Sozialhilfebehörde	13'515		10'345		9'361.00	
3612.03	Entschädigungen Dienstleister Sozialdienst	160'280		90'300		85'680.00	
3632.00	Mitgliederbeitrag VSO kommunaler Sozialhilfebehörde	550		490		550.00	
3636.02	Beitrag Fachstelle Schuldenfragen	3'700		3'660		3'574.90	
3636.03	Spenden + Wandergesellen	670		670		520.00	
6	**VERKEHR**	**1'098'030**	**56'980**	**1'122'330**	**57'675**	**1'115'776.96**	**55'069.79**
61	**Strassenverkehr**	**1'098'030**	**56'980**	**1'122'330**	**57'675**	**1'115'776.96**	**55'069.79**
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'098'030**	**56'980**	**1'122'330**	**57'675**	**1'115'776.96**	**55'069.79**
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**1'098'030**	**56'980**	**1'122'330**	**57'675**	**1'115'776.96**	**55'069.79**
3010.01	Werkhofpersonal, Löhne	331'090		321'800		323'185.75	
3040.01	Familien- und Erziehungs-zulagen	15'305		15'160		9'264.20	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	21'465		20'395		20'518.35	
3052.01	BLPK	24'600		23'930		53'219.05	
3053.01	Unfallversicherungen	7'275		7'180		5'468.10	
3054.01	Familienausgleichskasse	4'090		3'765		4'307.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	2'515		2'445		1'949.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'975		2'600		2'085.30	
3090.02	Lehrlingsausbildung Werkhof	10'900		3'500		8'620.55	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.04	Reka-Check, Bruttoaufwand	3'600		3'600		2'180.00	
3100.01	Büromaterial, Druckerpatronen	400		400		0.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial Werkhof	23'150		29'000		17'895.85	
3101.02	Benzin/Diesel/Oel	9'450		9'980		7'891.54	
3110.00	Büromöbel und -geräte	0		6'600		0.00	
3111.01	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	35'915		11'130		7'015.95	
3112.01	Arbeitskleider	5'320		4'950		6'636.90	
3120.10	Ver- und Entsorgung	34'250		32'645		33'729.70	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	30'040		28'810		30'019.35	
3133.10	Internetkosten Werkhof	530		605		676.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'435		11'485		11'351.10	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrs-wege usw.	96'700		137'200		116'182.51	
3141.08	Hausnummernschilder	100		100		0.00	
3144.01	Allg. Unterhalt Werkhof	9'780		10'920		11'128.01	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen Fahrzeuge, Werkzeuge	15'855		17'320		17'982.25	
3160.01	Miete Parkplätze Eich	250		250		250.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten	1'500		0		0.00	
3162.02	Kopiergerät, Leasingraten Graphax	590		590		594.90	
3170.10	Spesen	1'800		1'080		1'080.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	351'360		372'290		379'966.50	
3301.01	Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	45'790		42'600		42'576.80	
4240.01	Gerätemieten durch Dritte		1'000		1'000		1'440.00
4240.02	Leistungen an Dritte		1'500		0		1'072.40
4240.05	Gutschrift Lehrlingsausbildung		0		0		1'050.00
4250.01	Hausnummernschilder		60		60		0.00
4260.02	Rückerstattung Dritter		6'280		6'090		3'977.58
4260.04	Schadenrückerstattung		0		0		3'779.20
4260.05	Rückerstattung Taggeld		0		0		687.90
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'160		0		0.00
4631.01	Gewerbeparkkarteneinnahmen		5'900		5'695		6'152.71
4930.01	Int. Verrech. Betriebskosten		9'110		17'020		7'950.00

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.02	Interne Verrechnungen Dammstrasse		2'280		3'410		2'270.00
4930.03	Interne Verrechnung Friedhof		26'690		24'400		26'690.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'704'760**	**1'593'045**	**1'634'285**	**1'505'740**	**1'556'002.24**	**1'434'809.59**
71	**Wasserversorgung**	**967'780**	**967'780**	**821'170**	**821'170**	**748'890.65**	**748'890.65**
710	**Wasserversorgung**	**967'780**	**967'780**	**821'170**	**821'170**	**748'890.65**	**748'890.65**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**967'780**	**967'780**	**821'170**	**821'170**	**748'890.65**	**748'890.65**
3010.02	Brunnenmeister Entschädigung (Pauschale)	20'715		22'150		21'576.80	
3100.01	Büromaterial	150		150		32.65	
3120.21	Ver- und Entsorgung	63'330		60'855		35'159.80	
3130.01	Dienstleistungen	11'725		11'150		12'683.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		0.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200		300		1'615.05	
3143.01	Netzunterhalt	135'000		83'000		99'121.95	
3143.02	Unterhalt Hydranten	2'235		1'370		5'177.35	
3151.01	Allg. Unterhalt	60'215		68'935		31'926.02	
3158.01	Digitale Qualitätssicherung	6'095		6'095		6'095.30	
3158.03	Werkkataster Wasser	14'480		19'920		22'258.40	
3169.01	Schutzzonen-Entschädigungen	325		1'000		324.15	
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		474.50	
3300.02	Planmässige Abschreibungen	151'450		131'990		135'320.00	
3301.02	Ausserplanmässige Abschreibung	580		0		10'582.55	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	0		0		1'423.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	500		500		502.05	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	1'170		1'170		1'169.65	
3510.01	Einlagen in Spezial-finanzierungen	440'530		340'725		292'579.03	
3611.01	Grundwasser-Nutzungsgebühren	4'425		4'350		4'286.40	
3611.02	Wasseruntersuchungen	10'555		7'850		9'918.85	
3612.01	Wasserbezug von Dritten	10'980		28'250		25'908.50	
3930.01	Int. Verrech. Betriebskosten	8'580		12'320		8'380.00	
3940.01	Verrechnete Kapitaldienste, Wasserversorgung	22'540		18'090		22'374.00	
4210.01	Bewilligungsgebühr, Wasser		10'685		12'945		11'102.60
4240.01	Wassergebührenertrag		684'000		722'000		668'237.75
4240.02	Wasserbezug ab Hydrant		220		350		0.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		8'643.40
4463.01	Ertrag von privatrechtlichen Unternehmen in öffentl. Hand		200'000		0		0.00
4470.01	Pachtzins Kilchmatten Oberdorf		175		175		175.00
4612.02	Wasserverkauf an Dritten		0		14'500		23'565.90
4612.03	Wasserverkauf an Bubendorf		1'500		0		2'205.00
4612.04	Wasserverkauf an Lampenberg		70'000		70'000		33'761.00
4930.01	Beitrag für öffentl. Brunnen		1'200		1'200		1'200.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**411'000**	**411'000**	**446'105**	**446'105**	**469'595.40**	**469'595.40**
720	**Abwasserbeseitigung**	**411'000**	**411'000**	**446'105**	**446'105**	**469'595.40**	**469'595.40**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**411'000**	**411'000**	**446'105**	**446'105**	**469'595.40**	**469'595.40**
3130.02	Dienstleistungen Dritter	365		0		363.70	
3130.13	Gesuchsprüfung und Leitungsabnahmen	24'095		22'145		30'482.50	
3143.01	Allg. Netzunterhalt	12'700		34'865		1'316.80	
3158.03	Werkkataster Abwasser	22'660		24'945		9'285.55	
3181.02	Tatsächliche Forderungsver-luste	0		0		197.65	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.01	Einlagen in Spezial-finanzierungen	0		0		34'763.90	
3611.01	Abwassergebühr an Kanton	347'000		359'000		389'005.30	
3930.01	Int. Verrech. Betriebskosten	4'180		5'150		4'180.00	
4210.01	Bewilligungsgebühren, Abwasser		20'000		26'250		19'032.95
4240.01	Abwassergebührenertrag		275'000		287'000		269'660.22
4391.01	Übertragung aus der Investitionsrechnung		0		16'000		169'735.98
4510.01	Entnahme aus Spezial finanzierungen		103'125		105'690		0.00
4940.01	Verrechnete Kapitaldienste, Abwasserbeseitigung		12'875		11'165		11'166.25
73	**Abfallwirtschaft**	**199'585**	**196'885**	**201'325**	**196'285**	**197'368.04**	**194'265.74**
730	**Abfallwirtschaft**	**199'585**	**196'885**	**201'325**	**196'285**	**197'368.04**	**194'265.74**
7300	**Abfallbewirtschaftung**	**8'130**	**5'430**	**10'490**	**5'450**	**8'795.75**	**5'693.45**
3100.01	Büromaterial (Abfallkalender)	1'250		1'350		1'385.00	
3110.01	Unterhalt und Reparatur Kadaver-Kühlschrank	100		0		140.00	
3130.01	Porti (Abfallkalender)	250		195		378.60	
3130.10	Kadaver-Entsorgung	5'000		5'915		5'234.70	
3130.11	Sonderabfallsammlungen	1'000		2'500		1'005.35	
3199.01	Werkhof-Apéro	530		530		652.10	
4240.01	Mitbenutzung Kadaver-Entsorgungsstelle		5'000		5'000		5'000.00
4240.02	Verrechnung Kadaver-Entsorgung		430		450		693.45
7301	**Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**191'455**	**191'455**	**190'835**	**190'835**	**188'572.29**	**188'572.29**
3010.01	Abfallbetreuer, Löhne	17'990		17'690		16'812.90	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	300		515		596.80	
3053.01	Unfallversicherungen, Zürich	10		15		32.70	
3054.01	Familienausgleichskasse	60		100		122.85	

Einwohnergemeinde	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.04 Reka-Check, Bruttoaufwand	1'800		1'500		1'237.00	
3100.01 Büromaterial (Abfallmarken und -vignetten)	1'625		1'000		1'926.50	
3101.01 Verbrauchsmaterial	1'300		1'115		926.65	
3111.01 Kehrichtcontainer	600		1'800		0.00	
3111.02 Containerreinigung	4'200		4'200		4'200.00	
3111.03 Abfallcontainerersatz	500		500		0.00	
3120.60 Grüngut-Entsorgung	25'545		23'290		24'859.60	
3130.09 Entschädigung an Landwirte Littering	125		135		125.00	
3130.10 Hauskehricht- und Sperrgut-abfuhr	97'900		104'000		96'687.35	
3130.11 Karton-Entsorgung	5'520		5'300		5'536.25	
3130.12 Öle	520		155		384.60	
3130.14 Inertstoffe (Erde, Steine)	5'450		5'300		5'270.15	
3130.15 Spraydosen	1'150		800		1'860.20	
3130.16 Altmetall	1'420		1'515		1'309.10	
3130.17 Altglas	4'535		4'770		4'281.65	
3510.01 Einlagen in Spezial-finanzierungen	10'105		3'095		12'402.74	
3614.01 Verkaufsprovision Abfallmarken	6'200		6'200		6'360.25	
3930.01 Int. Verrech. Betriebskosten	4'600		7'840		3'640.00	
4240.01 Gebühren Abfallmarken		128'390		128'230		127'668.35
4240.02 Gebühren Grüngut-Entsorgung		29'155		26'860		28'564.00
4240.03 Gebühren Containermarken		3'025		3'440		3'399.55
4240.04 Gebühren gewichtsabh.Container		20'670		21'360		20'430.13
4260.02 Reka-Checks, Anteil Personal		1'465		1'465		973.50
4260.10 Vergütung Glas		3'770		3'985		3'517.60
4260.11 Vergütung Metalle		1'355		1'955		768.75
4260.12 Vergütung PET		355		320		459.40
4260.13 Vergütung Papier		1'590		1'840		1'110.61
4260.15 Vergütung Elektroschrott		920		805		1'096.10
4940.01 Verrechnete Kapitaldienste Abfallentsorgung		760		575		584.30

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	**Gewässerverbauungen**	**8'020**		**7'920**		**1'916.30**	
741	**Gewässerverbauungen**	**8'020**		**7'920**		**1'916.30**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**8'020**		**7'920**		**1'916.30**	
3142.01	Unterhalt Gewässer	1'000		1'000		0.00	
3300.01	Planmässige Abschr.Holenb. (Gewässer) Hochwasserschutzm.	7'020		6'920		1'916.30	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11'150**		**10'320**		**9'196.10**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11'150**		**10'320**		**9'196.10**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11'150**		**10'320**		**9'196.10**	
3000.00	Behörden und Kommissionen	5'150		5'020		5'400.00	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		188.20	
3054.01	Familienausgleichskasse	0		0		38.75	
3099.00	Umweltkommission Repräsentationsauslagen	0		0		15.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		5'300		3'553.75	
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**14'340**	**17'380**	**12'395**	**20'180**	**32'616.60**	**22'057.80**
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**120**	**180**	**120**	**180**		**90.00**
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**120**	**180**	**120**	**180**		**90.00**
3130.10	Öl- und Gasfeuerungskontrollen Bearbeitung Rapporte	120		120		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.10	Öl- und Gasfeuerungskontrollen Verkauf Rapportformular		180		180		90.00
762	**Tierhaltung**	**14'220**	**17'200**	**12'275**	**20'000**	**15'030.95**	**21'967.80**
7620	**Hundehaltung**	**14'220**	**17'200**	**12'275**	**20'000**	**15'030.95**	**21'967.80**
3101.10	Robidogsäcke	4'070		3'100		0.00	
3151.01	Robidogbehälter	3'500		500		8'041.10	
3181.01	Forderungsverluste	0		0		339.85	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'650		8'675		6'650.00	
4240.01	Hundegebühren		17'200		20'000		21'967.80
769	**Übriger Umweltschutz**					**17'585.65**	
7690	**Übriger Umweltschutz**					**17'585.65**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		17'585.65	
77	**Friedhof und Bestattung**	**59'805**		**78'510**	**22'000**	**57'555.25**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**59'805**		**78'510**	**22'000**	**57'555.25**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**59'805**		**78'510**	**22'000**	**57'555.25**	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'950		3'570		6'563.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'485		1'555		2'485.70	
3130.10	Kremationen	10'935		9'870		12'862.90	
3130.11	Grabaushub durch Dritte	550		550		1'433.00	
3130.12	Grabbeschriftungen	8'750		180		1'319.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	20		20		19.10	
3143.04	Allg. Unterhalt	2'315		34'955		2'572.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'110		3'410		3'609.70	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Friedhofanlage	0		0		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.01	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'690		24'400		26'690.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		0		22'000		0.00
79	**Raumordnung**	**33'080**		**56'540**		**38'863.90**	
790	**Raumordnung**	**33'080**		**56'540**		**38'863.90**	
7900	**Raumplanung**	**33'080**		**56'540**		**38'863.90**	
3102.01	Publikationen	100		200		39.00	
3130.01	Klein-Revisionen ZPS u. ZPL	1'000		1'000		1'839.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		32'000		15'121.40	
3131.03	Datenverwaltung Raumplanung	2'000		2'000		0.00	
3131.06	Amtliche Vermessung ausserhalb des Baugebiets	500		500		0.00	
3131.07	Region Liestal - Frenkentäler - Plus	3'000		3'000		3'000.00	
3131.08	Revision ZPL (Ergänzungsmassnahmen)	0		0		1'027.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'770		15'720		15'724.00	
3301.02	Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	0		1'850		1'845.05	
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	20'860		270		267.00	
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	1'850		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**31'985**	**43'435**	**31'890**	**43'435**	**36'866.40**	**16'754.00**
81	**Landwirtschaft**	**13'135**		**13'140**		**13'436.85**	
812	**Strukturverbesserungen**	**600**		**600**		**600.00**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**600**		**600**		**600.00**	
3160.01	Miete Notschlachtlokal	600		600		600.00	
814	**Produktionsverbesserungen**	**12'535**		**12'540**		**12'836.85**	
8140	**Produktionsverbesserungen**	**12'535**		**12'540**		**12'836.85**	
3010.01	Gemeindebaumwärter	1'100		1'100		1'100.00	
3010.02	Beauftragter für die Landwirtschaft	1'650		1'650		1'650.00	
3010.07	Beweidung Parz. 179/222/829) Holde, Fürhalde u. Rübmatt	3'500		3'500		3'500.00	
3130.01	Mäusefangprämien	440		600		148.00	
3130.02	Bienenvölker-Prämie	1'500		1'340		1'500.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'345		4'350		4'938.85	
82	**Forstwirtschaft**	**16'000**		**16'000**		**20'464.45**	
820	**Forstwirtschaft**	**16'000**		**16'000**		**20'464.45**	
8200	**Forstwirtschaft**	**16'000**		**16'000**		**20'464.45**	
3145.01	Nutzniesserbeitrag Schutzwald Leuenberg	0		0		2'745.80	
3632.01	Beiträge für Waldpflege	16'000		16'000		17'718.65	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	**Jagd und Fischerei**	**2'500**	**3'435**	**2'500**	**3'435**	**2'615.10**	**3'434.00**
830	**Jagd und Fischerei**	**2'500**	**3'435**	**2'500**	**3'435**	**2'615.10**	**3'434.00**
8300	**Jagd und Fischerei**	**2'500**	**3'435**	**2'500**	**3'435**	**2'615.10**	**3'434.00**
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		124.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		700.00	
3631.01	Fischhegefonds	50		50		48.30	
3631.02	Wildschadenfonds	1'750		1'750		1'742.00	
4100.01	Fischpacht		485		485		483.00
4100.02	Jagdpacht		2'950		2'950		2'951.00
84	**Tourismus**	**350**		**250**		**350.00**	
840	**Tourismus**	**350**		**250**		**350.00**	
8400	**Tourismus**	**350**		**250**		**350.00**	
3636.03	Spenden	350		250		350.00	
87	**Energie**		**40'000**		**40'000**		**13'320.00**
871	**Elektrizität**		**40'000**		**40'000**		**13'320.00**
8710	**Elektrizität**		**40'000**		**40'000**		**13'320.00**
4120.01	EBL, Konzessionsabgabe		40'000		40'000		13'320.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**235'765**	**10'728'985**	**216'970**	**10'153'240**	**355'762.75**	**9'489'869.82**
91	**Steuern**	**9'850**	**6'854'290**	**9'430**	**6'999'665**	**58'285.50**	**6'421'370.72**
910	**Steuern**	**9'850**	**6'854'290**	**9'430**	**6'999'665**	**58'285.50**	**6'421'370.72**
9100	**Steuern aktuelles Jahr**		**6'783'175**		**6'929'820**	**1'806.50-**	**6'412'843.95**
3182.01	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	0		0		1'806.50-	
4000.01	Einkommenssteuern NP laufendes Jahr		5'645'130		5'576'070		5'344'327.85
4001.01	Vermögenssteuern NP laufendes Jahr		520'060		495'030		546'263.00
4002.01	Quellensteuern NP		155'000		200'000		155'333.15
4010.01	Ertragssteuern JP laufendes Jahr		345'625		548'225		271'193.35
4011.01	Kapitalsteuern JP laufendes Jahr		117'360		110'495		95'726.60
9101	**Steuern Vorjahre**					**53'949.30**	**154'735.83-**
3183.01	Steuerabschreibungen NP	0		0		53'934.70	
3185.01	Steuerabschreibungen JP	0		0		14.60	
4000.01	Einkommenssteuern NP Vorjahre		0		0		137'549.43-
4001.01	Vermögenssteuern NP Vorjahre		0		0		24'687.10-
4010.01	Ertragssteuern JP Vorjahre		0		0		6'077.35
4011.01	Kapitalsteuern JP Vorjahre		0		0		1'939.95-
4293.01	Erlös aus Verlustscheinbewirtschaftung Steuern		0		0		3'363.30
9102	**Zinsendienst Steuern**	**9'850**	**71'115**	**9'430**	**69'845**	**6'142.70**	**163'262.60**
3403.01	Vergütungszinsen	9'850		9'430		6'142.70	
4403.01	Verzugszinsen		71'115		69'845		163'262.60

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**36'275**	**3'537'420**	**35'830**	**2'807'560**	**52'104.00**	**2'619'224.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**36'275**	**3'537'420**	**35'830**	**2'807'560**	**52'104.00**	**2'619'224.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**36'275**	**3'537'420**	**35'830**	**2'807'560**	**52'104.00**	**2'619'224.00**
3625.01	Finanzierungsanteil Solidaritätsbeiträge	27'670		27'400		26'820.00	
3631.01	Kompensation Aufgabenversch. (Uebern. Realschulb.+ KESB)	8'605		8'430		25'284.00	
4621.01	Lastenabgeltung Bildung I Schülerzahl		410'555		310'510		310'508.00
4621.02	Lastenabgeltung Nichtsiedlungsfläche		16'205		14'255		14'256.00
4621.04	Lastenabgeltung Bildung II Weite		27'750		22'415		22'415.00
4622.01	Ressourcenausgleich		2'462'050		1'935'095		1'737'254.00
4631.00	Abfederung Vermögens-steuern		8'360		9'510		19'019.00
4631.01	Kompensationsleistungen 6. Primarschuljahr		466'955		387'935		387'933.00
4631.02	Kompensation von Kanton an EL		145'545		127'840		127'839.00
94	**Bundesentschädigung infolge Steuervorlage**		**106'975**		**112'590**		**109'444.00**
940	**Bundesentschädigung infolge Steuervorlage**		**106'975**		**112'590**		**109'444.00**
9400	**Bundesentschädigung infolge Steuervorlage**		**106'975**		**112'590**		**109'444.00**
4600.01	Ertragsanteile an Bundessteuer		106'975		112'590		109'444.00

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**177'940**	**228'290**	**157'000**	**231'480**	**290'339.77**	**316'943.00**
961	**Zinsen**	**153'365**	**24'720**	**133'125**	**19'270**	**131'023.35**	**23'533.85**
9610	**Zinsen**	**153'365**	**24'720**	**133'125**	**19'270**	**131'023.35**	**23'533.85**
3401.01	Darlehenszinsen	134'430		121'385		115'102.85	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	5'300		0		4'169.95	
3940.03	Verrechnete Kapitaldienste Abwasserbeseitigung	12'875		11'165		11'166.25	
3940.04	Verrechnete Kapitaldienste Abfallbeseitigung	760		575		584.30	
4401.00	Bruttozins BLKB Zertifikat		840		800		0.00
4401.01	Vergütungszinsen (ohne Steuern)		200		235		165.85
4402.01	Zinsen Finanzanlagen		995		0		994.00
4420.01	Dividenden		145		145		0.00
4940.02	Verrechnete Kapitaldienste, Wasserversorgung		22'540		18'090		22'374.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**20'875**	**203'570**	**20'160**	**212'210**	**157'090.55**	**290'929.15**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**74'915**		**81'460**	**139'960.00**	**162'636.50**
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	0		0		139'960.00	
4411.01	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		0		0		20'800.00
4430.10	Baurechtszins Parzelle 1350 Frenkenstrasse 33		8'230		13'850		8'319.50
4430.11	Baurechtszins Parz. 1629/1930 Frenkenstrasse 39 + 41		30'250		30'250		34'385.05
4430.12	Baurechtszins Parzelle 1701 Im Oberfeld 13 + 15		24'900		25'770		24'900.45

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.13	Baurechtszins Parzelle 187 Bündtenweg		10'135		10'140		10'135.00
4430.20	Pachtzinsen landwirtschaftl. Grundstücke		1'100		1'150		1'100.50
4430.22	Pachtzins, Parzelle 1635, Nutzung KITA Rössli		300		300		300.00
4443.00	Wertberichtigungen Sachanlagen		0		0		62'696.00
9631	**MFH Dammstrasse 14**	**20'600**	**69'675**	**19'900**	**69'610**	**16'874.60**	**68'138.45**
3010.01	Hauswart MFH, Lohn	2'110		2'110		2'110.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	100		0		78.45	
3111.01	Münzzähler	0		0		0.00	
3120.10	Ver- und Entsorgung	2'860		3'940		3'409.20	
3120.20	Stromverbrauch	1'200		1'275		1'051.80	
3120.30	Heizöl und Heizmaterialien	4'850		4'220		4'885.25	
3120.60	Grüngut-Entsorgung	75		75		0.00	
3130.05	Kaminfeger	280		220		310.40	
3134.02	BGV, Gebäudeversicherung	595		560		530.65	
3144.01	Allg. Unterhalt	5'850		4'090		1'828.05	
3930.01	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'680		3'410		2'670.00	
4430.01	Mietzinsen MFH		56'760		57'760		55'660.00
4430.02	Nebenkosten MFH		12'380		11'230		12'179.75
4439.01	Waschgeld MFH		535		620		298.70
9632	**Parzelle 161 ehemlas Pavillon Hauptstr. 73**	**260**	**5'760**	**245**	**7'920**	**243.50**	**5'730.00**
3134.02	BGV, Gebäudeversicherung	260		245		243.50	
4430.00	Pacht Parkplätze Hauptstrasse		5'760		7'920		4'770.00
4430.02	Pacht Parkplätze Ost		0		0		960.00
9633	**Garagen Rübmattareal**	**15**		**15**		**12.45**	**1'206.00**
3134.02	BGV, Gebäudeversicherung	15		15		12.45	
4430.01	Mieten Garagen		0		0		1'206.00

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9634	**Mieträume und PP Gemeindehaus**		**53'220**		**53'220**		**53'218.20**
4240.01	Vermietung von Parkplätzen an Post		2'640		2'640		2'640.00
4430.03	Miete EG (Post Immobilien)		45'060		45'060		45'058.20
4430.04	Post Immobilien Nebenkosten		5'520		5'520		5'520.00
969	**Übriges Finanzvermögen**	**3'700**		**3'715**		**2'225.87**	**2'480.00**
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**3'700**		**3'715**		**2'225.87**	**2'480.00**
3130.10	Spesen Postkonto	490		515		467.43	
3130.11	Spesen BLKB	265		335		272.40	
3130.12	Spesen BLKB Steuern	125		145		117.30	
3130.13	Spesen BLKB Gehälter	30		30		0.00	
3130.14	Gebühren Aufnahmen Darlehen	2'500		2'500		3'700.00	
3130.15	Spesen BLKB Separatkonto	80		90		64.60	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		2'813.65-	
3420.01	Kommission auf elektr. Zahlung	100		100		106.54	
3420.02	Kommission auf elektr. Zahlung BLKB Konto Schule	110		0		111.25	
3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen	0		0		200.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Finanzanlagen		0		0		2'480.00
97	**Rückverteilung**		**1'645**		**1'945**		**22'351.35**
971	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**1'645**		**1'945**		**22'351.35**
9710	**Rückverteilung a/ CO2-Abgabe / Versicherungen**		**1'645**		**1'945**		**22'351.35**
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'645		1'945		1'705.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.02	Rückvergütungen Überschussabrg. Versicherungen		0		0		20'646.35
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**11'700**	**365**	**14'710**		**44'966.52-**	**536.75**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**11'700**	**365**	**14'710**		**72'736.30-**	**536.75**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**11'700**	**365**	**14'710**		**72'736.30-**	**536.75**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		2'710		8'840.10-	
3052.01	Pensionskassen	11'700		12'000		64'106.00-	
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0		0		209.80	
4290.00	Übrige Entgelte		365		0		536.75
999	**Abschluss**					**27'769.78**	
9990	**Abschluss**					**27'769.78**	
9000.01	Ertragsüberschuss	0		0		27'769.78	

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**					**63'899.50**	
	Nettoaufwand						63'899.50
1	**Oeffentliche Sicherheit**					**351'649.03**	**274'448.79**
	Nettoaufwand						77'200.24
2	**Bildung**	**55'000**		**120'000**		**1'251'736.40**	**9'288.00**
	Nettoaufwand		55'000		120'000		1'242'448.40
3	**Kultur und Freizeit**	**10'000**	**6'500**	**10'000**	**6'500**	**128'996.55**	**15'550.00**
	Nettoaufwand		3'500		3'500		113'446.55
6	**Verkehr**	**125'000**				**225'839.50**	
	Nettoaufwand		125'000				225'839.50
7	**Umwelt und Raumplanung**	**959'000**	**96'000**	**646'800**	**96'000**	**1'129'459.74**	**322'852.00**
	Nettoaufwand		863'000		550'800		806'607.74
	T o t a l	**1'149'000**	**102'500**	**776'800**	**102'500**	**3'151'580.72**	**622'138.79**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		1'046'500		674'300		2'529'441.93

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1'149'000**		**776'800**		**3'773'719.51**	
			1'149'000		776'800		3'773'719.51
50	Sachanlagen	949'000		526'800		3'061'019.42	
52	Immaterielle Anlagen	200'000		250'000		90'561.30	
59	Abschluss Investitionsrechnung					622'138.79	
6	**Investitionseinnahmen**		**102'500**		**102'500**		**3'773'719.51**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		102'500		102'500		622'138.79
69	Abschluss Investitionsrechnung						3'151'580.72

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1'149'000**		**776'800**		**3'773'719.51**	
50	**Sachanlagen**	**949'000**		**526'800**		**3'061'019.42**	
501	**Strassen/Verkehrswege**	**125'000**				**225'839.50**	
5010	Strassen/Verkehrswege	125'000				225'839.50	
503	**Übriger Tiefbau**	**769'000**		**406'800**		**1'167'894.99**	
5030	Übrige Tiefbauten	769'000		406'800		1'167'894.99	
504	**Hochbauten**	**55'000**		**120'000**		**1'315'635.90**	
5040	Hochbauten	55'000		120'000		1'315'635.90	
506	**Mobilien**					**351'649.03**	
5060	Mobilien					351'649.03	
52	**Immaterielle Anlagen**	**200'000**		**250'000**		**90'561.30**	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**200'000**		**250'000**		**90'561.30**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	200'000		250'000		90'561.30	
59	**Abschluss Investitionsrechnung**					**622'138.79**	
590	**Passivierungen**					**452'402.81**	
5900	Allgemeiner Haushalt					283'736.79	
5901	Wasserversorgung					153'116.02	
5905	Spezialfinanzierungen gemäss G emeindereglement					15'550.00	
591	**Übertrag Einnahmenüberschuss i n die Erfolgsrechnung**					**169'735.98**	
5912	Abwasserbeseitigung					169'735.98	

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
6	**Investitionseinnahmen**		**102'500**		**102'500**		**3'773'719.51**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**102'500**		**102'500**		**622'138.79**
631	**Kanton**						**90'240.00**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton						90'240.00
632	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**						**174'608.79**
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						174'608.79
634	**Öffentliche Unternehmungen**						**9'288.00**
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						9'288.00
635	**Private Unternehmungen**						**9'600.00**
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						9'600.00
637	**Private Haushalte**		**102'500**		**102'500**		**338'402.00**
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		102'500		56'500		338'402.00
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten				46'000		
69	**Abschluss Investitionsrechnung**						**3'151'580.72**
690	**Aktivierungen**						**3'151'580.72**
6900	Allgemeiner Haushalt						1'953'574.03
6901	Wasserversorgung						1'043'949.69
6902	Abwasserbeseitigung						25'060.45
6905	Spezialfinanzierungen gemäss Gemeindereglement						128'996.55

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**63'899.50**	
02	**Allgemeine Dienste**					**63'899.50**	
029	**Verwaltungsliegenschaften**					**63'899.50**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**					**63'899.50**	
5040.03	Gemeindehaus Beleuchtungsersatz BU-Beschluss vom 25.11.2025 Betrag CHF 100'000.00		0		0	63'899.50	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**					**351'649.03**	**274'448.79**
15	**Feuerwehr**					**351'649.03**	**274'448.79**
150	**Feuerwehr**					**351'649.03**	**274'448.79**
1500	**Feuerwehr**					**77'200.24**	
5060.00	Ersatzbeschaffung Zugfahrzeug (brutto), Feuerwehr Frenke BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 44'430.50 Kreditabrechnung 31.12.2024		0		0	459.65	
5060.05	Mannschaftstransportfahrzeuge BU-Beschluss vom 25.11.2024 Betrag CHF 0.00		0		0	76'740.59	
1501	**Feuerwehrverbund Frenke**					**274'448.79**	**274'448.79**
5060.00	Mannschaftstransportfahrzeuge		0		0	274'448.79	
6310.00	BGV, Beitrag an Fahrzeuge		0		0		90'240.00
6320.00	Gemeinden, Anteil an Fahrzeuge		0		0		174'608.79
6350.00	Verkauferlös altes Fahrzeug		0		0		9'600.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**55'000**		**120'000**		**1'251'736.40**	**9'288.00**
21	**Obligatorische Schule**	**55'000**		**120'000**		**1'251'736.40**	**9'288.00**
217	**Schulliegenschaften**	**55'000**		**120'000**		**1'251'736.40**	**9'288.00**
2172	**Schulhaus Holde 2**			**120'000**		**1'199'935.00**	**9'288.00**
5040.01	Schulhaus Holde 2 Ausführung Aufstockung SV-Beschluss vom 01.03.2024 Betrag CHF 2'834'000.00	0		0		1'199'935.00	
5040.02	Schulhaus Holde 2 Schallschutzdecken BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 120'000.00	0		120'000		0.00	
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		0		9'288.00
2173	**Schulanlage Rübmatt**					**51'801.40**	
5040.02	Rübmatt Haupteingangspartie BU-Beschluss vom 25.11.2024 Betrag CHF 75'000.00	0		0		51'801.40	
2175	**Kindergarten Neumatt 1 und 2**	**55'000**					
5040.02	Spielplatz Neumatt, Ersatz Spielplatz BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 55'000.00	55'000		0		0.00	
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**	**10'000**	**6'500**	**10'000**	**6'500**	**128'996.55**	**15'550.00**
33	**Medien**	**10'000**	**6'500**	**10'000**	**6'500**	**128'996.55**	**15'550.00**
332	**Massenmedien**	**10'000**	**6'500**	**10'000**	**6'500**	**128'996.55**	**15'550.00**

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3321	**Gemeinschaftsantennen-Anlage**	**10'000**	**6'500**	**10'000**	**6'500**	**128'996.55**	**15'550.00**
5030.07	Netzerweiterung GGA 2026	0		10'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 10'000.00						
5030.08	Netzerweiterung GGA 2027	10'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 10'000.00						
5030.15	Unterhalt Netz GGA	0		0		128'996.55	
	SV-Beschluss vom 24.11.2024 Betrag CHF 176'000.00						
	Kreditabrechnung 02.02.2026						
6371.01	Anschluss- und Erschliessungs-beiträge von priv. Haushalten		6'500		6'500		15'550.00
6	**VERKEHR**	**125'000**				**225'839.50**	
61	**Strassenverkehr**	**125'000**				**225'839.50**	
615	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**125'000**				**225'839.50**	
6150	**Gemeindestrassen/Werkhof**	**125'000**				**225'839.50**	
5010.36	Microsilbeläge 2027	50'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 50'000.00						
5010.61	Neuhausweg Trottoir, Ausführung	0		0		149'370.55	
	SV-Beschluss vom 24.11.2024 Betrag CHF 230'000.00						
	Kreditabrechnung 16.02.2026						
5010.67	Belagsersatz, Uth. Plätze / Zufahrt, Werkhof	0		0		76'468.95	
	BU-Beschluss vom 25.11.2024 Betrag CHF 73'000.00						
5010.68	Tempo 30 Ausführung	75'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 75'000.00						
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**959'000**	**96'000**	**646'800**	**96'000**	**1'129'459.74**	**322'852.00**

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	**Wasserversorgung**	**624'000**	**50'000**	**366'800**	**50'000**	**1'043'949.69**	**153'116.02**
710	**Wasserversorgung**	**624'000**	**50'000**	**366'800**	**50'000**	**1'043'949.69**	**153'116.02**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**624'000**	**50'000**	**366'800**	**50'000**	**1'043'949.69**	**153'116.02**
5030.47	Reservoir Eich (inkl. Einsp.) Projektierung + Schnittstelle	0		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 65'000.00						
5030.48	Ersatz diverse Hausanschlüsse	0		0		57'880.30	
	BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 50'000.00						
	Kreditabrechnung 31.12.2024						
5030.55	Reservoir Eich (inkl.Einsp. u. Ringschl.) Ausführung	0		0		953'155.79	
	SV-Beschluss vom 26.06.2023 Betrag CHF 3'113'000.00						
5030.56	Neue Druckreduzierventile (GWP 2024)	0		170'500		22'589.25	
	BU-Beschluss vom 25.11.2024 Betrag CHF 80'000.00						
	NK-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 170'500.00						
5030.57	Umlagerung Löschreserven in Hochzonenr. (GWP 2025)	0		0		5'273.10	
	BU-Beschluss vom 25.11.2024 Betrag CHF 50'000.00						
5030.58	Umlagerung Löschreserven in Hochzonenr.(GWP 2025) 2026	0		50'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 50'000.00						
5030.65	Ersatz Div. Hausanschlüsse 2026	0		50'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 50'000.00						
5030.66	Grundwasserschutzzone Oberfeld S3 (GWP ab 2021) 2026	10'000		10'000		0.00	
	BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 10'000.00						
5030.67	Ersatz div. Hausanschlüsse 2027	50'000		0		0.00	
	BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 50'000.00						
5030.68	Sanierung Hausanschluss Holen-weg	264'000		0		0.00	

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.69	Erneuerung Hausanschluss Stutzring SV-Beschluss vom 15.03.2027 Betrag CHF 220'000.00	220'000		0		0.00	
5030.72	Netzerweiterung 2026 BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 86'300.00	0		86'300		0.00	
5030.73	Netzerweiterung 2027 BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 80'000.00	80'000		0		0.00	
5290.01	Grundwasserschutzzone Oberfeld S3	0		0		5'051.25	
6371.01	Anschluss- und Erschliessungs-beiträge von priv. Haushalten		50'000		50'000		153'116.02
72	**Abwasserbeseitigung**	**185'000**	**46'000**	**30'000**	**46'000**	**25'060.45**	**169'735.98**
720	**Abwasserbeseitigung**	**185'000**	**46'000**	**30'000**	**46'000**	**25'060.45**	**169'735.98**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**185'000**	**46'000**	**30'000**	**46'000**	**25'060.45**	**169'735.98**
5030.55	Netzerweiterungen 2026 BU-Beschluss vom 24.11.2025 Betrag CHF 30'000.00	0		30'000		0.00	
5030.56	Netzerweiterung 2027 BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 30'000.00	30'000		0		0.00	
5030.57	GEP Massnahmen Sanierung div. Kanalisationsabschnitte BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 105'000.00	105'000		0		0.00	
5290.04	GEP Kanalsanierung BU-Beschluss vom 25.11.2024 Betrag CHF 65'230.00	0		0		25'060.45	
5290.05	GEP Massnahmen Umsetzung Kanal fernsehaufnahmen restlich Gebi BU-Beschluss vom 23.11.2026 Betrag CHF 50'000.00	50'000		0		0.00	
6371.01	Anschluss- u. Erschliessungs-beiträge, private Haushaltung		46'000		0		169'735.98
6372.01	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		0		46'000		0.00

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	**Raumordnung**	**150'000**		**250'000**		**60'449.60**	
790	**Raumordnung**	**150'000**		**250'000**		**60'449.60**	
7900	**Raumplanung**	**150'000**		**250'000**		**60'449.60**	
5290.40	Arealentwicklung Husmatt Projektierung	0		0		34'626.75	
	BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 120'000.00						
5290.45	Arealentwicklung Husmatt Ausführung	150'000		250'000		0.00	
	SV-Beschluss vom 22.09.2025 Betrag CHF 250'000.00						
5290.50	Gesamtrevision der Bau- und Strassenlinienpläne	0		0		25'822.85	
	BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 73'000.00						
9	**FINANZEN UND STEUERN**					**622'138.79**	**3'151'580.72**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**622'138.79**	**3'151'580.72**
999	**Abschluss**					**622'138.79**	**3'151'580.72**
9990	**Abschluss**					**622'138.79**	**3'151'580.72**
5900.00	Passivierungen (Allgemeiner Haushalt)	0		0		283'736.79	
5901.00	Passivierungen (Wasserversorgung)	0		0		153'116.02	
5905.00	Passivierungen GAA	0		0		15'550.00	
5912.01	Abwasserbeseitigung Einnahmenüberschuss	0		0		169'735.98	
6900.00	Aktivierungen (Allgemeiner Haushalt)		0		0		1'953'574.03
6901.00	Aktivierungen (Wasserversorgung)		0		0		1'043'949.69
6902.00	Aktivierungen (Abwasserbeseitigung)		0		0		25'060.45

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Einwohnergemeinde	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6905.00 Aktivierungen GAA		0		0		128'996.55

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2026 und 2027	Ausgaben 2026 (Hochrechnung)	Ausgaben 2027 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2027
	Einwohnergemeinde			**9'326'030.00**	**5'054'735.20**	**4'271'294.80**	**776'800.00**	**1'149'000.00**	**2'345'494.80**
2	**BILDUNG**			**3'009'000.00**	**2'552'458.96**	**456'541.04**	**120'000.00**	**55'000.00**	**281'541.04**
2172.5040.01	Schulhaus Holde 2 Ausführung Aufstockung	01.03.2024	SV	2'834'000.00	2'552'458.96	281'541.04	0.00	0.00	281'541.04
2172.5040.02	Schulhaus Holde 2 Schallschutzdecken	24.11.2025	BU	120'000.00	0.00	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00
2175.5040.02	Spielplatz Neumatt, Ersatz Spielplatz	23.11.2026	BU	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	0.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE**			**20'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**10'000.00**	**10'000.00**	**0.00**
3321.5030.07	Netzerweiterung GGA 2026	24.11.2025	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
3321.5030.08	Netzerweiterung GGA 2027	23.11.2026	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
6	**VERKEHR**			**225'000.00**	**0.00**	**225'000.00**	**0.00**	**125'000.00**	**100'000.00**
6150.5010.36	Microsilbeläge 2027	23.11.2026	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
6150.5010.68	Tempo 30 Ausführung	23.11.2026	BU	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00
6150.5060.10	Heizungsersatz (inkl. Wärmel.Sonnenwirbel)	24.11.2025	BU	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**			**6'072'030.00**	**2'502'276.24**	**3'569'753.76**	**646'800.00**	**959'000.00**	**1'963'953.76**
7101.5030.29	Regionaler Wasserverbund Bubendorf-Hölstein / Projekt.	27.11.2017	BU	80'000.00	37'234.85	42'765.15	0.00	0.00	42'765.15
7101.5030.47	Reservoir Eich (inkl. Einsp.) Projektierung + Schnittstelle	29.11.2021	BU	65'000.00	70'462.00	5'462.00-	0.00	0.00	5'462.00-
7101.5030.49	WL Ersatz Steinenweg (in Komb.mit Hochwassersch. Hohlenb.)	28.11.2022	SV	240'000.00	48'779.25	191'220.75	0.00	0.00	191'220.75
7101.5030.55	Reservoir Eich (inkl.Einsp. u. Ringschl.) Ausführung	26.06.2023	SV	3'113'000.00	1'604'634.44	1'508'365.56	0.00	0.00	1'508'365.56
7101.5030.56	Neue Druckreduzierventile (GWP 2024)	25.11.2024	BU	250'500.00	22'589.25	227'910.75	170'500.00	0.00	57'410.75
7101.5030.57	Umlagerung Löschreserven	25.11.2024	BU	50'000.00	5'273.10	44'726.90	0.00	0.00	44'726.90

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2026 und 2027	Ausgaben 2026 (Hochrechnung)	Ausgaben 2027 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2027
	in Hochzonenr. (GWP 2025)								
7101.5030.58	Umlagerung Löschreserven in Hochzonenr.(GWP 2025) 2026	24.11.2025	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
7101.5030.65	Ersatz Div. Hausanschlüsse 2026	24.11.2025	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
7101.5030.66	Grundwasserschutzzone Oberfeld S3 (GWP ab 2021) 2026	24.11.2025	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00-
7101.5030.67	Ersatz div. Hausanschlüsse 2027	23.11.2026	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
7101.5030.68	Sanierung Hausanschluss Holenweg	23.11.2026	SV	264'000.00	0.00	264'000.00	0.00	264'000.00	0.00
7101.5030.69	Erneuerung Hausanschluss Stutzring	15.03.2027	SV	220'000.00	0.00	220'000.00	0.00	220'000.00	0.00
7101.5030.72	Netzerweiterung 2026	24.11.2025	BU	86'300.00	0.00	86'300.00	86'300.00	0.00	0.00
7101.5030.73	Netzerweiterung 2027	23.11.2026	BU	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	0.00
7201.5030.55	Netzerweiterungen 2026	24.11.2025	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
7201.5030.56	Netzerweiterung 2027	23.11.2026	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
7201.5030.57	GEP Massnahmen Sanierung div. Kanalisationsabschnitte	23.11.2026	BU	105'000.00	0.00	105'000.00	0.00	105'000.00	0.00
7201.5290.03	GEP Massnahmen 2024 - 2026 Kanalsanierungsarbeiten	27.11.2023	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00
7201.5290.04	GEP Kanalsanierung	25.11.2024	BU	65'230.00	25'060.45	40'169.55	0.00	0.00	40'169.55
7201.5290.05	GEP Massnahmen Umsetzung Kanal fernsehaufnahmen restlich Gebi	23.11.2026	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
7410.5020.01	Hochwasserschutz Hohlenbächli Anteil Gemeinde / inaktiv	30.11.2020	SV	170'000.00	24'044.65	145'955.35	0.00	0.00	145'955.35
7410.5030.02	Hochwasserschutzm.Hohlenbächli Ausführung	28.11.2022	SV	550'000.00	579'708.80	29'708.80-	0.00	0.00	29'708.80-
7900.5290.40	Arealentwicklung Husmatt Projektierung	27.11.2023	BU	120'000.00	34'626.75	85'373.25	0.00	0.00	85'373.25
7900.5290.45	Arealentwicklung Husmatt Ausführung	22.09.2025	SV	250'000.00	0.00	250'000.00	250'000.00	150'000.00	150'000.00-
7900.5290.50	Gesamtrevision der Bau- und Strassenlinienpläne	27.11.2023	BU	73'000.00	49'862.70	23'137.30	0.00	0.00	23'137.30

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2027

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2026 und 2027	Ausgaben 2026 (Hochrechnung)	Ausgaben 2027 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2027

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

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Hölstein haben wir aufgrund von § 158 Abs. 1 des Gesetzes über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesetz) das Budget 2027 der Einwohnergemeinde Hölstein geprüft.

2. Durchführung

Für das Budget ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses zu prüfen und zu begutachten. Unsere Revision erfolgte unter Berücksichtigung der gesetzlichen Rahmenbedingungen und nach anerkannten Grundsätzen. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen im Budget mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Die durchgeführte Prüfung bildet eine ausreichende Grundlage für unser Urteil.

3. Prüfungsgebiete

Wir prüften die Posten des Budgets, bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung, mittels Analysen, Unterlagen und Befragungen. Ferner würdigten wir den Aufgaben- und Finanzplan des steuerfinanzierten Bereiches sowie der Spezialfinanzierungen der Jahre 2028 bis 2031 hinsichtlich Plausibilität und Ausgewogenheit. Im Speziellen prüften wir die Budgetierung im Bereich Sozialhilfe sowie der Baurechts-/Mietzinsen. Eine gemeinsame Sitzung mit dem Finanzausschuss des Gemeinderats fand am 21. Oktober 2026 statt. Empfehlungen ohne wesentliche Ergebnisauswirkungen auf das Budget und/oder die Finanzpläne wurden in einem Management Letter zu Handen des Finanzausschusses des Gemeinderats festgehalten.

4. Ergebnisse

Nach unserer Beurteilung entspricht das Budget 2027 den gesetzlichen Grundlagen.

Ohne unser Prüfungsurteil einzuschränken, machen wir auf folgende Sachverhalte aufmerksam:

Finanzhaushalt steuerfinanzierter Bereich

Nach dem positiven Budget 2026 (CHF 102'810) wird auch im vorliegenden Budget 2027 mit einem kleinen Gewinn (CHF 42'360) gerechnet. Dieser positive Trend setzt sich in den Planjahren 2028 und 2031 fort. Zur Entwicklung des Planerfolges möchten wir die folgenden Punkte festhalten:

- Das sehr hohe positive Planergebnis von rund TCHF 2'273 im Jahr 2029 ist auf die geplante Umgliederung und Bewertung des Areals Husmatt (TCHF 2'280) zurückzuführen, welche aber nicht liquiditätswirksam ist.
- Die hohen Ergebnisse in den Planjahren 2030 und 2031 lassen sich dadurch erklären, dass der Fiskalertrag auf Basis der kantonalen Konjunkturvorgaben budgetiert wurde. Gleichzeitig wurde der Finanzausgleich jedoch ab dem Planjahr 2028 konstant berücksichtigt. Wir sind der Meinung, dass durch dieses Vorgehen die Ergebnisse insbesondere in den Planjahren 2030 und 2031 eher hoch ausfallen.
- Ab dem Planjahr 2030 sind im Finanzertrag TCHF 75 Baurechtszins einberechnet. Des Weiteren sind keine ergebnisrelevanten Erfolge berücksichtigt, die aufgrund der Arealentwicklung Husmatt entstehen könnten, was aufgrund des aktuellen Planungsstandes auch nicht abschätzbar ist.

Geplante Investitionstätigkeit

In den Planjahren 2028 bis 2030 ist mit dem Sportraum nochmals eine grosse Investition von TCHF 3'150 vorgesehen. Durch eine konsequente Priorisierung der realisierten und noch geplanten Investitionen reduziert sich die Nettoschuld per Ende der Planperiode von einem hohen auf ein mittleres Niveau. Das Fremdkapital verbleibt während der Planjahre auf einem leicht höheren Niveau als Ende 2025 und belastet die Planjahre konstant mit jährlich TCHF 130 bis TCHF 140. Aufgrund des aktuell volatilen Zinsumfeldes ist eine langfristige Zinsprognose schwierig. Die geplante Einnahme aus dem Baurechtszins der Husmatt wird sich positiv auf die Zinsbelastung auswirken.

5. Antrag

Wir empfehlen der Einwohnergemeinde das Budget 2027 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 42'360 anzunehmen.

Hölstein, 28. Oktober 2026

Rechnungsprüfungskommission Hölstein

Heidi Räuftlin
Präsidentin

Martin Thommen
Aktuar