



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

Einwohnergemeinde Hölstein

Budget 2024

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 – 12
Auflistung der Finanzkennzahlen	13
Ergebnisübersicht	14
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	15
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	16 - 26
Funktional gegliederte Detailerfolgsrechnung	27 - 65
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	66
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	67 – 68
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	69 – 72
Funktional gegliederte Detailinvestitionsrechnung	73 – 80
Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	81 – 84
Gemeindeversammlungsbeschluss	

Das Budget 2024 ist ab 10. November 2023 unter [www.hoelstein.ch/Politik und Verwaltung/Gemeindeversammlung](http://www.hoelstein.ch/Politik_und_Verwaltung/Gemeindeversammlung) online abrufbar oder kann ab 16. November 2023 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.

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024

Allgemeines

Das Budget 2024 schliesst mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 140'395.00. Neu wird ab 1. Januar 2023 das Finanzausgleichsniveau unter den Gemeinden nicht mehr für drei Jahre, sondern nur noch für ein Jahr festgelegt.

Detailangaben zum Budget

- Die Gehälter des Gemeinde- und Lehrpersonals wurden mit einem Teuerungsausgleich von 2,5 % gemäss Budgetbrief vom 8. September 2023 berechnet. Der Regierungsrat entscheidet jeweils im Oktober über die Höhe des Teuerungsausgleichs. Relevant ist die Teuerung von Oktober 2022 – September 2023 (Landesindex der Konsumentenpreise). Der Teuerungsausgleich des Kantons betrifft automatisch die Gehälter des Gemeinde- und Lehrpersonals, welche ans Lohnsystem des Kantons gekoppelt sind.
- Der Lohnaufwand im Bildungsbereich steigt um rund CHF 163'500.00. Seit dem 1. August 2023 (Gesetzesänderung gemäss Kanton) erhalten Klassenlehrpersonen des Kindergartens und der Primarschule eine zusätzlich vergütete Lektion. Vier Lehrpersonen werden im 2024 eine Entlohnung in Form eines Dienstjubiläums erhalten.
- Im Bereich der Sozialpädagogik, welche mit der Einführung einer funktionspezifischen Modellumschreibung im 2024 eingeführt wird, muss mit Mehrkosten gerechnet werden.
- Bei der speziellen Förderung stehen der Schule für aktuell 261 Kinder gemäss Kanton ca. 177 Lektionen zur Verfügung. Die Lektionen im Vergleich zum Vorjahr sind somit weiter gestiegen.
- Bei der Musikschule wird mit mehr Lektionen gerechnet.
- Beim Schulhaus Holde 2 hat eine Schadstoffuntersuchung ergeben, dass der Bodenbelag inkl. Kleber Asbest enthält. Eine Bodensanierung ist unumgänglich.
- Beim Schulhaus Rüb matt muss eine Sicherheitsüberprüfung der Elektroinstallationen gemäss Aufgebot der EBL BL gemacht werden. Die Eingangstüre zur Mehrzweckhalle braucht ein Panikschloss, das alte Schloss entspricht nicht mehr den heutigen Sicherheitsbestimmungen.
- Im Bereich Raumplanung steht die Gesamtrevision der Bau- und Strassenlinien auf dem Programm.
- Eine Revision des Mietzinsbeitragsgesetz ist aktuell im Gang. Aufgrund der Revision, welche die Gemeinde zwingend durchzuführen hat, muss im kommenden Jahr mit mehr Gesuchen und erhöhten Kosten gerechnet werden. Das revidierte Reglement wird der Gemeindeversammlung vom März 2024 zur Genehmigung vorgelegt.

- Die Spitex erhöht ihren Beitrag von CHF 100.00 auf CHF 115.00 pro Einwohner/in. Der Grund ist die allgemeine Teuerung, welche mit 2,5 % an die Angestellten weitergeben wird. Dazu kommen der regionale Nachtdienst sowie die allgemeine Kostensteigerung im IT-Bereich, bei den Fahrzeugen und Material.
- Die internen Verrechnungen wurden neu analysiert. Mit der Einführung des neuen Zeiterfassungssystems kann der Aufwand genauer eruiert werden.
- Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurden aufgrund der Jahresrechnung 2021, der Prognosen des BAK und des Statistischen Amtes berechnet. Im Jahr 2023 ist eine Vermögenssteuerreform bei den natürlichen Personen geplant.
- Im Rahmen der SV17 wird auch bei den juristischen Personen ab dem Jahr 2023 vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer) gewechselt. Der Steuerfuss darf maximal 55 % betragen. Die Berechnung der Ertragssteuern für juristische Personen wurde gemäss einem Tool, welches vom Statistischen Amt zur Verfügung gestellt wurde, eruiert.

Spezialfinanzierungen

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung kommt es per 1. Januar 2024 zu Preiserhöhungen. Die Mengengebühr wird von CHF 2.50 auf CHF 2.75 und die Grundgebühr von CHF 175.00 auf CHF 200.00 angepasst. Um die Kleinverbraucher ein wenig zu entlasten, wird gemäss neuem Wasserreglement eine Rabattierung eingeführt. Bei einem jährlichen Verbrauch von 1 – 50 m³, wird einen Rabatt von 20 % und bei 51 – 100 m³ einen Rabatt von 10 % auf die Grundgebühr gewährt. Diese Preiserhöhung findet aufgrund der hohen Investitionen im Bereich der Wasserversorgung statt. Mit den Mehreinnahmen kann die Nettoschuld reduziert werden.

Bei der Spezialfinanzierung im Bereich Abwasserentsorgung wird der Preis gesenkt. Die Mengengebühr wird von CHF 1.60 auf CHF 1.20 und die Grundgebühr von CHF 90.00 auf CHF 80.00 gesenkt. Die Anpassung der Gebühren in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gleichen sich in etwa aus. So ist von keiner grösseren Erhöhung bei den Endkunden auszugehen.

Investitionskredite

Investitionsauslagen von mehr als TCHF 150 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 2024 plant der Gemeinderat Investitionen im Umfang von 3.2 Mio. Franken.

Auf den steuerfinanzierten Bereich entfallen TCHF 930. Detailangaben zu den Investitionen:

- Das Schulhaus Holde 2 soll aufgestockt werden. Die Projektierung soll die genauen Grundlagen und Kosten für den Baukredit eruiieren. Ab dem Schuljahr 2025 braucht es mehr Schulräume und die Brandschutzauflagen müssen neu umgesetzt werden.
- Beim Schulhaus Rübmatte müssen die Leuchtstofflampen ersetzt werden.

GEMEINDE HÖLSTEIN

- Abschlussarbeiten Umrüstung öffentliche Beleuchtung auf LED nach Abschluss der Bauarbeiten WBZU. Offerteinholung/Auftragserteilung Anfang 2024, Etappe 8 (letzte Etappe).
- Weiterbearbeitung des Projekts Trottoir Neuhausweg. Aktuell befindet sich das Vorhaben auf Stufe Vorprojekt/Machbarkeit, Grobkostenschätzung +/- 30 %. Ausführung im Anschluss an privates Bauprojekt auf Parzelle 107.
- Für die Arealentwicklung Husmatt wird eine Fachbegleitung mit Studienauftrag herbeigezogen.
- Gemäss § 12a des kantonalen Raumplanungs- und Baugesetzes (RBG) wird der Gewässerraum innerhalb des Siedlungsgebiets und in Bauzonen ausserhalb des Siedlungsgebiets von den Gemeinden im Rahmen ihrer Nutzungsplanung festgelegt. Die diesbezügliche Änderung des RBG ist seit 1. März 2019 in Kraft. Die Gemeinde Hölstein hat diese Änderung in der Nutzungsplanung noch nicht umgesetzt. Bis die Gewässerräume grundeigentumsverbindlich ausgeschieden sind (sei es durch kantonale oder kommunale Nutzungsplanungsverfahren) gelten die Übergangsmasse nach Übergangsbestimmungen der Gewässerschutzverordnung. Für diese Streifen gelten eingeschränkte bauliche Nutzungen. In den letzten Jahren wurden bei Bauprojekten, welche vom grossflächig bemessenen Gewässerraum nach Übergangsbestimmungen in der Nutzung stark eingeschränkt waren, Einzelmutationen vorgenommen. Diese sehr aufwändigen Einzelverfahren werden gemäss dem Amt für Raumplanung zukünftig nicht mehr zulässig sein.

Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind Investitionen in der Höhe von TCHF 2.1 Mio. vorgesehen.

- Es fallen diverse Arbeiten in der Gemeindeantenne an.
- Ausscheidung Grundwasserschutzzone S3 GWPW Oberfeld, Umsetzung in der Raumplanung erforderlich. Weil ein Teil der S3 in das Industrie- und Gewerbegebiet Bachmatten auf Gemeindebann Niederdorf zu liegen kommt, muss die Ausscheidung auch von der Einwohnergemeindeversammlung Niederdorf genehmigt werden. Die Konflikte und Gefährdung müsse neu beurteilt werden. Die Konzession für das GWPW Oberfeld erfolgt erst nach dem Ausscheiden der Schutzzone S3.
- Die Anschlussleitung verbindet die Hausinstallation mit dem übergeordneten Leitungsnetz. In der Regel wird für jedes Gebäude eine eigene Anschlussleitung erstellt. Die Anschlussleitung wird durch die Wasserversorgung geplant, erstellt, kontrolliert und repariert.
- Gemäss § 4 des Reglements für den Wärmeverbund ist der Bau, der Betrieb und die Verwaltung Sache der Gemeinde. Der Gemeinderat entscheidet über Ausbau und Linienführung des Verteilnetzes sowie über Erneuerungsmassnahmen.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Gemäss § 37 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget zu erläutern. Als wesentlich gelten die Kriterien «Abweichung von 10 % und mindestens CHF 3'500.00». Die wesentlichen Abweichungen sind:

Erfolgsrechnung

Als Berechnungsgrundlage für Beiträge pro Einwohner wurde der aktuelle Stand des Einwohnerregisters Hölstein genommen (2'680).

- 0120.3000.10 Die Entschädigungen des Gemeinderats enthalten eine Teuerung von 2,5 % gemäss Budgetbrief vom 8. September 2023.
- 0220.3010.01 Auch die Gehälter der Verwaltung beinhalten einen Teuerungsausgleich von 2,5 % gemäss Budgetbrief vom 8. September 2023.
- 0220.3090.01 Dieses Konto beinhaltet eine Reserve für Weiterbildung des Personals aus der Verwaltung.
- 0220.3099.01 Der Arbeitgeber ist verpflichtet, Massnahmen zu ergreifen, die den Schutz der persönlichen Integrität ihrer Angestellten gewährleisten. Einführung betriebliche Sozialberatung für Gemeindepersonal. Siehe dazu Detailbudget Nr. 3 betriebliche Sozialberatung.
- 0220.3133.10 Im Jahr 2024 soll die Webseite der Gemeinde erweitert werden. Dabei soll der Online-Schalter ausgebaut und ein i-Payment Modul integriert werden. Die Bevölkerung soll so die Möglichkeit erhalten, diverse Dienstleistungen online beziehen zu können.
- 0220.3144.01 Um die Leuchtmittelverfügbarkeit im Treppenhaus der Verwaltung auch in Zukunft zu gewährleisten, ist ein Ersatz der bestehenden Beleuchtung notwendig. Energieersparnis durch neue Lichtsteuerung mit autonomer Präsenzdetection (siehe dazu Detailbudget Nr. 5). Auch die Leuchtstofflampen der Büroräumlichkeiten in der Verwaltung müssen ersetzt werden. Die Verfügbarkeit dieser Leuchtstofflampen ist gemäss Werkhof nicht mehr vorhanden. Diese sind gemäss Energieeffizienzverordnung seit 24.08.2023 verboten und dürfen nicht mehr eingebaut werden (siehe Detailbudget Nr. 6).
- 0220.3151.01 Beim Lift muss die Ersatzteilverfügbarkeit für die Zukunft gewährleistet sein, aus diesem Grunde ist eine Anpassung der bestehenden Steuerung notwendig. Durch die Anpassung können Störungen zudem schneller erkannt und behoben werden, was den Stillstand im Störfall verringert.
- 1401.3130.10 Budget wird aufgrund der Vorjahreszahlen (Klientenkosten) geschätzt.
- 1401.3632.03 Bei den Behördenkosten wurden mit weniger Zeitaufwand gerechnet. Im Vorjahr wurde mit einem Zeitaufwand von Std. 542.4 und für das Budget 2024 erfreulicherweise nur noch mit Std. 357.00.
- 1501.3111.01 Die Feuerwehrverbund Frenke braucht eine neue Atemschutzwaschmaschine inkl. Trockenschrank.
- 1611.3300.01 Die neue Trefferanzeige der Schiessanlage Helgenweid wird im 2024 erstmals abgeschrieben.

GEMEINDE HÖLSTEIN

- 1620.3151.00 Der Luftentfeuchter im Zivilschutzraum muss ersetzt werden. Für 2024 können die Kosten von CHF 7'500.00 aus dem Fonds genommen werden (siehe dazu Kto. Nr. 1.1620.4501.00). Ab dem Jahr 2025 ist es nicht mehr möglich.
- 2110.3020.01 Für das Schuljahr 2024/2025 sind aktuell drei Kindergartenklassen vorgesehen. Trotz Führung von nur drei Klassen verringert sich der Lohnaufwand nicht. Zum einen wegen des Teuerungsausgleichs von 2.5 % gemäss Budgetbrief vom 8. September 2023 und zum anderen, weil immer mehr Kinder spezielle Betreuung benötigen wie z.B. DaZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache).
- 2110.4611.00 Anspruch auf InSo-Entschädigung (Integrative Sonderschulung) haben alle Klassenlehrpersonen, deren integrierte Sonderschülerin oder integrierter Sonderschüler während mindestens fünf Wochenlektionen von einer heil – und sozialpädagogischen Fachperson unterstützt werden. Die Gemeinde stellt diese Lohnkosten inkl. Arbeitgeberbeiträge dem Amt für Volksschule in Rechnung.
- 2120.3020.01 Auch in der Primarschule sind die Gehälter für die Lehrpersonen gestiegen. Diese beinhalten einen Teuerungsausgleich von 2.5 % gemäss Budgetbrief vom 8. September 2023. Hinzu kommen immer mehr DaZ-Kinder (Deutsch als Zweitsprache) und deren speziellen Bedürfnissen. Für diese Lektionen wurden CHF 97'000.00 zusätzlich budgetiert. Diese entsprechen ca. 50 Lektionen mehr als vorgesehen. Eine Lehrperson erlangte im 2023 das Lehrendiplom und wird für das Jahr 2024 um vier Lohnbänder höher eingestuft. Die Klassen mit reduziertem Abteilungsunterricht entfallen, was wiederum einen Mehraufwand bedeutet. Stellvertretungskosten für Schwangerschaften und Mutterschaftsurlaub sind im Budget inbegriffen.
- 2120.3162.01 Beim operativen Leasing werden für 2024 pro Primarschulklassenzimmer ein iPad zur Verfügung gestellt. Für Lehrpersonen, die ein eigenes iPad haben, empfiehlt der Kanton eine Vergütung von CHF 3.00 pro Stellenprozent pro Schuljahr. Budgetiert wurden jedoch nur CHF 2.00 gemäss Angaben Schulleitung.
- 2120.3632.01 Das Budget des Logopädischen Diensts WB, beinhaltet ca. 153 Lektionen mehr als im Vorjahr. Dadurch erhöhen sich auch die Lohn- und Sozialversicherungskosten.
- 2140.3632.01 Die Musikschule hat mehr Lektionen budgetiert.
- 2172.3144.01 Eine Schadstoffuntersuchung hat ergeben, dass der Bodenbelag und Kleber Asbest enthalten. Deshalb ist ein dringender Sanierungsbedarf vorhanden.
- 2173.3144.01 Beim Schulhaus Rüb matt muss gemäss Aufgebot der EBL BL eine Sicherheitsüberprüfung der Elektroinstallationen vorgenommen werden. Die Eingangstüre zur MZH musste mehrmals durch den Werkhof repariert werden. Die Türe lässt sich nur sehr schwer schliessen. Das Fehlen eines Panikschlosses und die vorhandenen Türgriffe entsprechen nicht mehr den aktuellen Sicherheitsbestimmungen für eine Belegung der MZH mit mehr als 200 Personen.
- 3321.4940.01 Die Spezialfinanzierung Antenne weist ein Nettovermögen aus. Weil die Zinsen in letzter Zeit gestiegen sind, muss eine interne Verzinsung von 0,8 % gemäss Budgetbrief vom 27. Juni 2023 eingesetzt werden.

GEMEINDE HÖLSTEIN

- 4210.3632.01 Gemäss Budget 2024 der Spitex Waldenburgertal, muss mit CHF 115.00 pro Einwohner gerechnet werden. Darin sind die allgemeine Teuerung und Realloohnerhöhung von 2,5 %, die Erhöhung der Pflegenormkosten (Vernehmlassung gemäss Kanton), die Kostensteigerung für IT, Fahrzeuge, Material usw. enthalten. Auch für die Ausbildungskosten des Personals und die Rekrutierung von Fachkräften muss mit mehr Aufwand gerechnet werden.
- 4210.3636.05 Die Spitex Sissach und Umgebung hat die abgeschlossene Leistungsvereinbarung betreffend Zusammenarbeit Mütter- und Väterberatung der Gemeinde Hölstein fristgerecht per 31.12.2022 gekündigt. Dies aufgrund der Austritte der Gemeinden Waldenburg und Langenbruck. Aus diesem Grunde haben sich die restlichen angeschlossenen Gemeinden um eine Ersatzlösung bemüht und haben sich bei der regionalen Mütter- und Väterberatung Reigoldswil angeschlossen (geringere Kosten).
- 5320.3631.01 Für die Zusatzbeiträge der Gemeinde an EL-Beziehende für das Budget 2024, wurde die Berechnung angewendet, wie diese im Budgetbrief vom 8. September 2023 vorgeschrieben wird (CHF 98.45 pro Einwohner).
- 5450.3130.01 VTOB (Verein Tagesfamilien Oberes Baselbiet) hat den Infrastrukturkostenbeitrag von CHF 2.00 auf CHF 3.00 erhöht.
- 5450.3637.01 Das Reglement für familienergänzende Kinderbetreuung wurde angepasst und der Subventionsschlüssel wurde erhöht.
- 5450.3637.02 Diverse Jugendliche auch aus den umliegenden Gemeinden, halten sich an diverse Orte wie Schulplätze in Hölstein regelmässig auf. Dabei sind sie auch sehr laut, stören die Nachtruhe und hinterlassen eine grosse Menge an Abfall, welcher dann vom Werkhofteam entsorgt werden muss. Aufgrund der diversen Meldungen durch die Bevölkerung hat der Gemeinderat entschieden, dass die Stiftung Jugendsozialwerk im Frühling / Sommer 2024 eine Bedarfserhebung im Bereich Jugendarbeit durchführen soll.
- 5601.3637.00 Die Mietzinsbeiträge sind finanzielle Leistungen an Familien und Alleinerziehende, die knapp ober- oder unterhalb der Anspruchsgrenze der Sozialhilfe stehen. Die Mietzinsbeiträge tragen damit dazu bei, den Eintritt von Familien und Alleinerziehende in die Sozialhilfe zu verhindern. Per 1. Januar 2024 gilt im Kanton Basel-Landschaft das revidierte Mietzinsbeitragsgesetz und die Verordnung dazu. Der Kanton beteiligt sich neu an der Finanzierung der durch die Gemeinden ausgerichteten Mietzinsbeiträge mit maximal 50 % siehe Konto-Nr. 1.5601.4611.00.
- 6150.3111.01 Der Salzstreuer muss ersetzt werden. Die Reparaturkosten für den alten sind sehr hoch.
- 6150.3141.01 Der Feldweg Tschappäni ist sehr stark geschädigt. Die Entwässerung muss erneuert werden.
- 6150.3144.01 Beim Werkhof muss das Tor Nr. 4 ersetzt werden (durchgerostet).
- 7101.3300.02 Neu wird die Wasserleitung Hauptstrasse, Frequenzumrichter vom Pumpwerk Oberfeld, regionaler Wasserverbund Bubendorf, Wasserleitung Etappe Buechring und die Wasserleitung Ersatz Steinenweg abgeschrieben. Der Erwerb der WWW ist total abgeschrieben.
- 7101.3940.01 Das Statistische Amt empfiehlt, weil die Zinsen in letzter Zeit wieder angestiegen sind, eine interne Verzinsung von 0.8 % für die Spezialfinanzierung zu berücksichtigen. Die Wasserkasse weist eine Nettoverschuldung aus.

GEMEINDE HÖLSTEIN

- 7101.4240.01 Eine Analyse bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung hat ergeben, dass die Wassergebühren weiter anzuheben sind. Der Gemeinderat kann gemäss Wasserreglement innerhalb eines Gebührenrahmens die Tarife selber festlegen. Aufgrund von sehr hohen Investitionen im Bereich Wasser müssen die Gebühren erhöht werden, damit die Nettoschuld nicht noch mehr ansteigt.
- 7201.4240.01 Die Spezialfinanzierung Abwasser weist aktuell ein Nettovermögen aus. Aktuell sind keine grösseren Investitionen in Sicht, deshalb hat der Gemeinderat entschieden, eine Tarifsenkung vorzunehmen.
- 7201.4940.01 Das Statistische Amt empfiehlt, weil die Zinsen in letzter Zeit wieder angestiegen sind, eine interne Verzinsung von 0.8 % für die Spezialfinanzierung zu berücksichtigen. Die Abwasserkasse weist ein Nettovermögen aus.
- 7500.3130.00 Beitrag für die Umweltkommission für regelmässige Anlässe mit diversen Themen.
- 8731.3151.01 Reparatur der Ausmauerung und des Gewölbes.
- 9100.4000.01 Die Schätzung des Kantons haben wir nicht übernommen. Weil Hölstein in der Vergangenheit eher tiefere Wachstumsraten hatte als der Kantonsdurchschnitt. Grundsätzlich empfiehlt das Statistische Amt für das Budgetjahr 2024, die verbuchten Steuererträge aus der Jahresrechnung 2022 zu nehmen.
- 9100.4002.01 Bei der Quellensteuer für neutrale Personen wurden der Dreijahresdurchschnitt genommen.
- 9100.4010.01 Im Rahmen der SV17 wurde im Jahr 2023 auch bei den juristischen Personen vom Steuersatz (in % des steuerbaren Kapitals/Ertrags) auf den Steuerfuss (in % der Staatssteuer) gewechselt. Dieser darf maximal 55 % betragen. Dabei ist es möglich, den Steuerfuss für die Ertrags- und Kapitalsteuer unterschiedlich festzusetzen. Der Steuerfuss wird in der Regel jährlich durch die Gemeindeversammlung neu festgelegt. So können die Fiskaleinnahmen durch den Steuerfuss – der ohne Gesetzesänderung erhöht oder gesenkt werden darf – an die finanziellen Bedürfnisse des Gemeinwesens jährlich angepasst werden.
- 9400.4600.01 Zur Abfederung der erwarteten Ertragsausfälle infolge der SV17 erhöhte der Bund den Bundessteueranteil an die Kantone. Ab dem Jahr 2024 werden diese Gelder zu 100 % gemäss der aktuellen Einwohnerzahl auf die einzelnen Gemeinden verteilt.
- 9610.3406.01 Die langfristigen Investitionen im Verwaltungsvermögen im 2024, müssen fremdfinanziert werden und führen zu einem Mehraufwand bei den Darlehenszinsen.
- 9633.3144.01 Bei den Garagen Rübmatteareal sind die Dacheindeckung undicht bzw. das Holzwerk ist teilweise durchgefault und die Dachrinnen müssen auch ersetzt werden.
- 9950.3052.01 Mit der Wahl eines erhöhten Umwandlungssatzes bei Pensionierung hat sich der Arbeitgeber dazu verpflichtet, die notwendigen Umlagebeiträge bei der Pensionierung seiner Arbeitnehmer zu leisten. Gemäss Vorsorgereglement, Vorsorgeplan (Teil A) Ziffer 7 Abs. 4 entsprechen die Umlagebeiträge 8 % der verrenteten Sparkapitalien und allfälligen Guthaben für den Einkauf in die vorzeitige Pensionierung.

Investitionsrechnung

1500.5060.00	Ersatzbeschaffung neues Zugfahrzeug (Feuerwehrverbund Frenke).
1500.6320.00	Kostenteilung der Verbundsgemeinden.
2172.5040.00	Schulhaus Holde II, Projektierung für Aufstockung.
2172.5040.01	Es braucht spätestens ab dem Schuljahr 2025 mehr Schulräume. Mit der Aufstockung des Schulhauses Holde 2, werden zwei Klassenzimmer und ein Gruppenraum geschaffen. Die Brandschutzauflagen werden neu umgesetzt und es braucht eine Schadstoffsanierung. Ebenfalls muss das Dach neu gemacht werden.
2173.5040.00	Beim Schulhaus Rübmatz müssen die Leuchtstofflampen, welche ab August 2023 verboten sind, ersetzt werden. Die alten Ersatzleuchtmittel sind nicht mehr erhältlich.
3321.5030.06	Gemäss Antennenreglement, § 1, muss der Hausanschluss vom Verteilnetz bis zum Signalübergabepunkt inkl. Hausanschlussdose, durch die Gemeinde erstellt werden. Die Kosten über Kabelschutzrohr sowie Kabel bis und mit Hausanschlussdose übernimmt die Gemeindeantenne. Die Gemeindeantenne ist Eigentümerin der Hauszuleitung bis und mit der Hausanschlussdose.
6150.5010.50	Abschlussarbeiten (letzte Etappe) Umrüstung öffentliche Beleuchtung auf LED nach Abschluss der Bauarbeiten WBZU 2020 – 2024.
6150.5010.62	Weiterverarbeitung des Projekts Trottoir Neuhausweg. Aktuell auf Stufe Vorprojekt / Machbarkeit, Grobschätzungen +/- 30 % Ausführung im Anschluss an privates Bauprojekt auf Parzelle 107.
6150.5060.00	Ersatz Kleinlastwagen AEBl, das Fahrzeug ist seit 2020 im Einsatz und weist einen Stand von knapp km 38'000 auf.
7101.5030.31	Grundwasserschutzzone Ausscheidung S3 GWPW Oberfeld, Umsetzung in der Raumplanung erforderlich. Weil ein Teil der S3 in das Industrie- und Gewerbegebiet Bachmatten auf Gemeindebann Niederdorf zu liegen kommt, muss die Ausscheidung auch von der Einwohnergemeindeversammlung Niederdorf genehmigt werden. Die Konflikte und Gefährdung müsse neu beurteilt werden. Die Konzession für das GWPW Oberfeld erfolgt erst nach dem Ausscheiden der Schutzzone S3.
7101.5030.48	Die Anschlussleitung verbindet die Hausinstallation mit dem übergeordneten Leitungsnetz. In der Regel wird für jedes Gebäude eine eigene Anschlussleitung erstellt. Die Anschlussleitung wird durch die Wasserversorgung geplant, erstellt, kontrolliert und repariert.
7101.5030.71	Allgemeine Netzerweiterungen.
7900.5290.40	Für die Arealentwicklung Husmatt wird eine Fachbegleitung mit Studienauftrag herbeigezogen.

GEMEINDE HÖLSTEIN

- 7900.5290.50 Anpassung sämtlicher Bau- und Strassenlinienpläne an Heutige Gegebenheiten. Aktuell 68 Planwerke genehmigt zwischen 1947 und 2023. Planungshorizont von 15 Jahren stark überschritten. Bestehende Bau- und Strassenlinienpläne korrelieren nicht überall mit dem gültigen Strassennetzplan. Zusätzliche Vorgabe des Amts für Raumplanung die kommunalen Strassenlinien in den ÖREB Kataster aufzunehmen.
- 8731.5030.54 Gemäss § 4 ist der Bau, Betrieb und die Verwaltung des Wärmeverbundes Sache der Gemeinde. Der Gemeinderat entscheidet über Ausbau und Linienführung des Verteilnetzes sowie über Erneuerungsmassnahmen.

Erläuterungen zu den Spezialfinanzierungen

Die fünf Spezialfinanzierungen der Gemeinde Antenne, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfall und der Wärmeverbund sind sich selbst tragende Rechnungskreise, welche durch die Einnahmen von Gebühren finanziert werden. Es sind zweckgebundene Einnahmen und Ausgaben für eine bestimmte Aufgabe. Sie sind deshalb in der Verwaltungsrechnung der Gemeinde integriert und verwenden die gleichen Aufwand- und Ertragsarten der laufenden Rechnung bzw. Aufgaben- und Einnahmearten der Investitionsrechnung. Die Erfolgsrechnung einer Spezialfinanzierung schliesst buchhalterisch ausgeglichen ab.

Gemeinschaftsantenne

Die Gemeinschaftsantenne hat aktuell ein Eigenkapital von CHF 1'088'553.05. Diese Spezialfinanzierung hat eine gesunde Finanzlage.

Wasserversorgung

Das aktuelle Eigenkapital beläuft sich auf CHF 4'392'211.30. Durch erhöhte Grund- und Mengengebühren steigt das Eigenkapital langfristig leicht an. Eine erste Gebührenanpassung wurde auf das Jahr 2021 vorgenommen. Aus dem Finanzplan 2023 – 2027 entnehmen wir, dass geplante Investitionen von CHF 4.5 Mio. anstehen. Durch diese Investitionen steigt die Nettoschuld. Die aktuellen Gebühren reichen voraussichtlich nicht aus, um einen ausgeglichenen Haushalt sicherzustellen. Die Höhe der Nettoschuld birgt Risiken, sollten in den nächsten 5 – 10 Jahren die Zinsen ansteigen.

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung hat aktuell ein Eigenkapital von CHF 1'258'306.76. Für die kommenden Jahre wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da keine grösseren Investitionen getätigt werden. Auch diese Spezialfinanzierung hat eine gesunde Finanzlage.

Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigung hat aktuell ein Eigenkapital von CHF 94'976.79. Aufgrund einer internen Analyse wurden festgestellt, dass die internen Kosten in der Vergangenheit zu hoch angesetzt wurden. Mit dem neuen Zeiterfassungssystem kann der Aufwand besser eruiert werden. Trotzdem müssen per 01.01.2023 die Gebühren der Grüngutkarten um CHF 20.00 erhöht werden, um in den kommenden Jahren einen ausgeglichenen Haushalt sicherzustellen.

Wärmeverbund Rüb matt

Beim Wärmeverbund beträgt das aktuelle Eigenkapital CHF 311'487.48.

Die Spezialfinanzierungen werden wie folgt abschliessen:

3321	Gemeinschaftsantennenanlage	Mehrertrag	CHF	64'055.00
7101	Wasserversorgung	Mehrertrag	CHF	217'105.00
7201	Abwasserbeseitigung	Mehraufwand	CHF	-15'160.00
7301	Abfallbeseitigung	Mehrertrag	CHF	28'150.00
8731	Wärmeverbund Rüb matt	Mehrertrag	CHF	4'445.00

Auflistung der Finanzkennzahlen					
Einwohnergemeinde Hölstein		Finanzkennzahlen Budget 2024			
Kennzahl	Budget 2024		B 2023	ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
	Wert	Bewertung	Wert	Wert	
- Gesamt	34%	--	55%	46%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
- Allgemeiner Haushalt	49%	--	56%	49%	
- Spezialfinanzierung Wasser	18%	--	25%	43%	
- Spezialfinanzierung Abwasser	N/V	--	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil	0.5%	Gut	0.1%	-0.1%	< 4% = Gut 4% - 9% = Genügend > 9% = Schlecht
Kapitaldienstanteil	8%	Tragbare Belastung	8.7%	8.0%	< 5% = Geringe Belastung 5% - 15% = Tragbare Belastung > 15% = Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	9%	Schlecht	9%	9%	> 20% = Gut 10% - 20% = Mittel < 10% = Schlecht
Investitionsanteil	23%	Starke Investitionstätigkeit	17%	23%	< 10% = Schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% = Mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% = Starke Investitionstätigkeit > 30% = Sehr starke Investitionstätigkeit

Ergebnisübersicht

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	12'843'610	12'703'215	12'594'705	12'419'865	11'816'902.82	12'619'731.68
+ Betriebliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	299'160		391'910	586'281.17	
+ Ergebnis aus Finanzierung:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	158'765	217'070		225'729.89	
= Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		140'395	174'840	812'011.06	
+ Ausserordentliches Ergebnis:	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss					9'182.20
= Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		140'395	174'840	802'828.86	
INVESTITIONSRECHNUNG	3'473'100	180'230	2'285'300	374'150	1'457'719.18	36'490.00-
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'292'870		1'911'150		1'494'209.18
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'237'150	115'490 1'121'660	1'216'575	127'990 1'088'585	1'120'809.19	103'160.36 1'017'648.83
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	763'700	561'290 202'410	804'930	548'330 256'600	652'450.60	570'183.00 82'267.60
2 Bildung Nettoaufwand	4'394'415	30'845 4'363'570	4'120'240	34'290 4'085'950	3'866'897.81	70'147.15 3'796'750.66
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	230'340	187'305 43'035	287'945	234'060 53'885	248'257.88	207'933.25 40'324.63
4 Gesundheit Nettoaufwand	1'230'075	126'675 1'103'400	1'112'000	124'030 987'970	1'200'974.89	126'120.10 1'074'854.79
5 Soziale Wohlfahrt Nettoaufwand	1'832'320	919'690 912'630	2'102'330	944'400 1'157'930	1'632'552.58	799'818.60 832'733.98
6 Verkehr Nettoaufwand	1'181'460	69'875 1'111'585	1'100'525	49'000 1'051'525	1'056'809.42	51'939.63 1'004'869.79
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	1'434'685	1'306'210 128'475	1'310'925	1'188'660 122'265	1'331'166.26	1'267'932.86 63'233.40
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	283'210	257'715 25'495	281'660	256'630 25'030	298'959.65	260'415.40 38'544.25
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	256'255 8'871'865	9'128'120	257'575 8'654'900	8'912'475	1'210'853.40 7'951'227.93	9'162'081.33
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	12'843'610	12'703'215 140'395	12'594'705	12'419'865 174'840	11'816'902.82 802'828.86	12'619'731.68
T o t a l	12'843'610	12'843'610	12'594'705	12'594'705	12'619'731.68	12'619'731.68

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'843'610		12'594'705		11'816'902.82	
30	Personalaufwand	4'966'150		4'711'915		4'597'124.72	
300	Behörden und Kommissionen	172'055		174'550		150'853.70	
3000	Behörden und Kommissionen	172'055		174'550		150'853.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'179'185		1'142'350		1'120'824.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'179'185		1'142'350		1'120'824.15	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'773'410		2'610'485		2'430'813.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'773'410		2'610'485		2'430'813.30	
304	Zulagen	45'820		40'910		43'302.15	
3040	Erziehungszulagen	45'820		40'910		43'302.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	717'690		652'380		791'222.50	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	257'350		241'165		225'851.30	
3052	Pensionskassen	358'045		316'140		478'339.95	
3053	Unfallversicherungen	20'390		23'230		17'086.45	
3054	Familienausgleichskasse	53'335		44'735		44'707.65	
3055	Krankentaggeldversicherungen	28'570		27'110		25'237.15	
309	Übriger Personalaufwand	77'990		91'240		60'108.92	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'230		55'390		36'053.20	
3091	Personalrekrutierung					104.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	36'760		35'850		23'951.72	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'499'625		2'471'490		2'294'979.68	
310	Material- und Warenaufwand	170'400		160'340		160'656.04	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100	Büromaterial	14'180		13'450		10'147.29	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'235		66'780		74'379.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	22'760		19'760		24'263.54	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'380		1'350		1'051.00	
3104	Lehrmittel	59'845		59'000		48'006.96	
3109	Übriger Material- und Waren- aufwand					2'807.60	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	116'250		152'070		100'898.80	
3110	Büromöbel und -geräte	6'200		50'500		38'276.35	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	96'320		91'300		49'666.85	
3112	Dienstkleider	9'270		9'270		8'218.05	
3118	Immaterielle Anlagen	2'110				2'108.75	
3119	Übrige Anschaffungen	2'350		1'000		2'628.80	
312	Ver- und Entsorgung	332'030		318'090		286'055.35	
3120	Ver- und Entsorgung	332'030		318'090		286'055.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	963'280		997'010		938'714.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	666'470		744'065		671'952.41	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	47'000		7'990		3'092.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	173'530		183'160		171'295.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'645		24'855		45'431.29	
3134	Sachversicherungsprämien	49'635		36'940		46'942.40	
314	Baulicher Unterhalt	463'015		429'160		325'805.34	
3140	Unterhalt an Grundstücken	3'630		7'500		1'431.95	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrsweg	143'230		90'370		76'965.84	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'500		2'000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	132'770		171'770		140'570.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	168'885		157'520		92'363.30	
3145	Unterhalt Wald	13'000				14'474.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	250'775		185'200		264'604.87
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	188'545		135'580		216'272.82
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'230		48'620		48'332.05
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	160'570		156'740		142'064.10
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	51'330		55'330		55'330.00
3162	Raten für operatives Leasing	108'540		101'060		86'109.95
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	700		350		624.15
317	Spesenentschädigungen	27'980		54'890		25'003.70
3170	Reisekosten und Spesen	10'580		11'540		11'256.20
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'400		43'350		13'747.50
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'955		3'330		38'428.20
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					6'020.00-
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	2'955		3'330		6'499.10
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					300.00
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben NP					35'853.65
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben JP					1'795.45
319	Verschiedener Betriebsaufwand	12'370		14'660		12'749.28
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'370		14'660		12'749.28

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	957'030		1'067'680		974'478.00	
330	Abschreibungen Sachanlagen	949'480		1'067'680		971'854.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	882'855		1'032'830		920'868.45	
3301	Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	66'625		34'850		50'985.65	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	7'550				2'623.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'550				1'454.20	
3321	Ausserplanmässige Abschreibung immaterielle Anlagen					1'169.70	
34	Finanzaufwand	109'680		64'940		63'254.29	
340	Zinsaufwand	109'370		64'580		51'795.40	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern					4'883.90	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	109'260		64'580		46'649.45	
3409	Übrige Passivzinsen	110				262.05	
341	Realisierte Verluste Finanz- vermögen					10'600.00	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen					10'600.00	
342	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	310		360		114.82	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	310		360		114.82	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344 Wertberichtigungen Finanzvermögen					486.00	
3441 Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen					486.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand					258.07	
3499 Übriger Finanzaufwand					258.07	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	313'755		187'030		208'826.10	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	313'755		187'030		208'826.10	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen	313'755		187'030		208'826.10	
36 Transferaufwand	3'848'545		3'998'650		3'611'136.58	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	1'296'215		1'228'500		1'326'299.65	
3611 Entschädigungen an Kanton	356'135		338'260		376'073.80	
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	197'960		199'560		156'278.05	
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	742'120		690'680		793'947.80	
362 Finanz- und Lastenausgleich	26'620		26'800		25'930.00	
3625 Finanzierung Solidaritätsbeitrag	26'620		26'800		25'930.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'525'710		2'743'350		2'258'906.93	
3631 Beiträge an Kanton	313'220		354'070		388'960.40	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	945'520		862'300		839'368.15	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	8'060		8'010		1'312.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635	Beiträge an private Unter- nehmungen	650		500		1'250.00	
3636	Beiträge an private Organi- sationen ohne Erwerbszweck	31'045		31'060		29'456.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'227'215		1'487'410		998'559.58	
38	Ausserordentlicher Aufwand					9'182.20	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					9'182.20	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					9'182.20	
39	Interne Verrechnungen	148'825		93'000		57'921.25	
391	Dienstleistungen	21'780					
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	21'780					
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'070		6'400		7'610.00	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskoste	9'070		6'400		7'610.00	
393	Betriebs- und Verwaltungs- kosten	67'390		86'600		50'311.25	
3930	Interne Verrechnungen von Be- triebs- und Verwaltungskosten	67'390		86'600		50'311.25	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'985					
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'985					
399	Übrige interne Verrechnungen	600					
3990	Übrige interne Verrechnungen	600					

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		12'703'215		12'419'865	802'828.86	12'619'731.68
40 Fiskalertrag		5'947'070		5'971'230		6'036'254.15
400 Steuern natürliche Personen		5'269'810		5'382'990		5'449'116.65
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		4'739'530		4'785'920		4'750'221.25
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		401'030		470'300		566'677.55
4002 Quellensteuern natürliche Personen		129'250		126'770		132'217.85
401 Steuern juristische Personen		677'260		588'240		587'137.50
4010 Ertragssteuern juristische Personen		583'370		483'880		490'041.05
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		93'890		104'360		97'096.45
41 Regalien und Konzessionen		12'675		12'270		11'990.00
410 Regalien		3'435		3'330		2'533.00
4100 Regalien		3'435		3'330		2'533.00
412 Konzessionen		9'240		8'940		9'457.00
4120 Konzessionen		9'240		8'940		9'457.00
42 Entgelte		2'118'680		2'157'360		2'584'933.65
420 Ersatzabgaben		146'600		130'140		175'786.60
4200 Ersatzabgaben		146'600		130'140		175'786.60
421 Gebühren für Amtshandlungen		82'830		81'200		134'694.31
4210 Gebühren für Amtshandlungen		82'830		81'200		134'694.31
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'460'090		1'406'280		1'501'319.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'460'090		1'406'280		1'501'319.10
425	Erlös aus Verkäufen		246'120		236'440		240'010.40
4250	Verkäufe		246'120		236'440		240'010.40
426	Rückerstattungen		171'840		296'430		356'019.16
4260	Rückerstattungen Dritter		171'840		296'430		356'019.16
427	Bussen		6'630		6'570		6'080.00
4270	Bussen		6'630		6'570		6'080.00
429	Übrige Entgelte		4'570		300		171'024.08
4290	Übrige Entgelte		4'570		300		171'024.08
43	Verschiedene Erträge		10'550				16'240.00-
439	Übriger Ertrag		10'550				16'240.00-
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung		10'550				16'240.00-
44	Finanzertrag		268'445		282'010		288'984.18
440	Zinsertrag		48'830		57'570		69'034.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'810		2'750		3'724.50
4403	Verzugszinsen Steuern		45'320		54'120		64'321.70
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		700		700		988.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		204'455		201'265		194'237.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		203'805		200'635		193'683.90
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		650		630		553.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		15'060		23'175		25'210.20
4470 Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		14'060		23'175		23'000.00
4472 Benützungsgebühren Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		1'000				2'210.20
449 Übriger Finanzertrag		100				502.78
4490 Aufwertungen Verwaltungs- vermögen		100				502.78
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		22'660		20'815		
450 Entnahmen aus Fonds im Fremd- kapital		7'500				
4501 Entnahmen aus Fonds Schutz- raumbauten		7'500				
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		15'160		20'815		
4510 Entnahmen aus Spezial- finanzierungen		15'160		20'815		
46 Transferertrag		4'174'310		3'883'180		3'655'888.45
460 Ertragsanteile von Dritten		120'060		120'940		96'883.70
4600 Anteil an Bundeserträgen		120'060		120'940		96'883.70
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		944'415		826'790		695'559.98
4611 Entschädigungen vom Kanton		923'070		807'600		663'425.50
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		21'345		19'190		32'134.48
462 Finanz- und Lastenausgleich		2'249'550		2'062'780		2'090'075.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Lastenabgeltungen		366'550		392'290		392'282.00
4622	Ressourcenausgleich		1'883'000		1'670'490		1'697'793.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		854'955		870'670		764'843.65
4630	Beiträge vom Bund		9'260		9'990		3'542.25
4631	Beiträge vom Kanton		550'485		553'270		516'837.08
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		290'980		302'910		239'091.25
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'730		1'710		2'373.07
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'500		2'790		3'000.00
469	Verschiedener Transferertrag		5'330		2'000		8'526.12
4699	Rückvergütungen		5'330		2'000		8'526.12
49	Interne Verrechnungen		148'825		93'000	802'828.86	57'921.25
491	Dienstleistungen		21'780				
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'780				
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'070		6'400		7'610.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'070		6'400		7'610.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		67'390		86'600		50'311.25
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		67'390		86'600		50'311.25
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		49'985				
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		49'985				

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	Übrige interne Verrechnungen		600				
4990	Übrige interne Verrechnungen		600				
900	Abschluss Erfolgsrechnung					802'828.86	
9000	Ertragsüberschuss					802'828.86	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'237'150	115'490	1'216'575	127'990	1'120'809.19	103'160.36
01	Legislative und Exekutive	209'080	1'685	215'830	1'680	178'329.99	484.50
011	Legislative	25'840		34'990		22'725.40	
0110	Gemeindeversammlung	25'840		34'990		22'725.40	
3000.10	GRPK	8'500		8'100		7'250.00	
3000.11	Wahlbüro	5'800		16'600		4'315.00	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	860		750		1'200.00	
3102.01	Drucksachen Gde-Versammlung	1'500		1'860		976.00	
3102.02	Drucksachen Abstimmungen und Wahlen	1'500		0		2'847.00	
3130.01	EGV und Abstimmungen	7'500		7'500		5'957.40	
3133.10	Wartungsgebühr Software Wahlbüro	180		180		180.00	
012	Exekutive	183'240	1'685	180'840	1'680	155'604.59	484.50
0120	Gemeinderat	183'240	1'685	180'840	1'680	155'604.59	484.50
3000.10	Gemeinderat, Entschädigungen	138'525		132'200		124'834.50	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	9'085		8'760		8'496.85	
3052.01	Pensionskassen	2'640		2'640		2'473.20	
3054.01	Familienausgleichskasse	1'870		1'810		1'735.35	
3090.03	Aus- und Weiterbildung regulär	2'500		1'500		990.00	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	6'450		5'950		4'538.17	
3102.02	Drucksachen, Publikationen	3'100		2'170		3'007.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		15'000		0.00	
3134.10	Sachversicherungsprämien	250		250		250.00	
3170.10	Gemeinderat, Spesen Auslagenersatz	7'650		8'660		8'406.20	
3199.02	Geschenke sonstige	1'170		1'900		872.57	
4260.02	Reka-Check, Anteil Personal		1'685		1'680		484.50

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
02	Allgemeine Dienste	1'028'070	113'805	1'000'745	126'310	942'479.20	102'675.86
022	Allgemeine Dienste	1'024'800	113'805	972'005	126'310	933'932.25	102'675.86
0220	Gemeindeverwaltung	1'024'800	113'805	972'005	126'310	933'932.25	102'675.86
3000.00	Behörden und Kommissionen	3'620		3'220		1'640.00	
	Bau- und Planungskommission						
3010.01	Verwaltungspersonal, Löhne	550'240		531'080		512'685.40	
3040.01	Familien- und Erziehungs- zulagen	0		0		3'115.50	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	35'890		34'550		33'899.00	
3052.01	BLPK	41'350		42'460		39'770.15	
3053.01	Unfallversicherungen, Visana UVG / UVGZ	5'330		5'140		5'106.50	
3054.01	Familienausgleichskasse	7'390		7'140		6'920.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherung	4'160		4'030		3'896.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000		10'000		1'247.75	
3091.01	Personalrekrutierung	0		0		104.00	
3099.01	Sonstiger Personalaufwand	7'500		4'900		2'389.10	
3100.01	Büromaterial, Druckerpatronen	3'500		4'840		1'997.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial Gde-Haus	2'790		2'500		2'789.55	
3102.02	Amtliche Mitteilungen	10'100		9'500		11'006.89	
3103.02	Abo Volksstimme	230		200		226.00	
3110.01	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		0.00	
3118.02	Immaterielle Anlagen	2'110		0		538.50	
3118.03	KABA Software	0		0		1'570.25	
3119.02	KABA Schlüssel	2'350		1'000		2'628.80	
3120.10	Ver- und Entsorgung	26'300		21'110		28'462.80	
3130.01	Dienstleistungen	38'840		38'090		37'009.46	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		3'700		4'610.10	
3133.10	Informatik-Nutzungsaufwand	24'300		22'400		39'696.06	
3134.01	Sachversicherungsprämien	23'295		20'465		22'692.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten	20'150		31'000		16'420.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01 Allg. Unterhalt Maschinen und Mobilien	19'885		8'020		5'110.13	
3151.03 Unterhalt Feuerlöscher	0		0		0.00	
3160.01 Miete Parkplatzareal	6'480		6'480		6'480.00	
3162.01 Raten operatives Leasing	58'745		55'650		56'168.50	
3170.10 Spesen	1'850		1'800		1'770.00	
3199.01 Kleindifferenzen	190		200		120.86	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Gemeindehaus	42'145		19'700		21'400.00	
3611.01 Entschädigungen Kanton	67'560		73'950		61'880.00	
3614.01 Reprographieentschädigungen	320		320		317.75	
3631.01 eUmzug, Ergänzung zur pers. Meldung am Schalter	880		860		260.90	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'700		6'700		0.00	
3990.00 Beitrag an den freiwilligen Schulsport	600		0		0.00	
4210.01 Gebühren Amtshandlungen		39'830		38'910		46'301.46
4210.11 Anteile Baubewilligungsgebühr		0		0		0.00
4260.02 Rückerstattungen u. Kostenbeteiligung Dritter		28'045		32'910		25'156.00
4472.00 Vermietung Poststube		1'000		0		0.00
4631.01 AHV-Zweigstelle, Entschädigung		3'190		3'190		3'168.40
4920.01 Schulräume Gemeindehaus		9'070		6'400		7'610.00
4930.01 Int. Verrech. Betriebskosten		32'670		44'900		20'440.00
029 Verwaltungsliegenschaften	3'270		28'740		8'546.95	
0290 Verwaltungsliegenschaften	3'270		28'740		8'546.95	
3110.01 Mobilien / Einrichtungen	1'000		1'000		0.00	
3111.01 Apparate, Maschinen	1'000		1'000		0.00	
3144.01 Allg. Unterhalt	1'270		240		0.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	0		26'500		8'546.95	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	763'700	561'290	804'930	548'330	652'450.60	570'183.00
11	Polizei	38'000	66'570	35'080	74'340	37'532.40	79'001.05
111	Polizei	38'000	66'570	35'080	74'340	37'532.40	79'001.05
1110	Polizei	38'000	66'570	35'080	74'340	37'532.40	79'001.05
3130.00	Dienstleistungsauftrag Gemeindepolizei	38'000		35'080		37'532.40	
4240.01	Nachtparkiergebühren		16'290		17'320		15'000.00
4240.02	Einnahmen aus Pendlerkarten		42'940		50'000		56'707.50
4240.03	Einnahmen aus Parkiergebühren		500		330		625.00
4260.01	Rückerstattung Einsatzkosten		2'160		2'140		2'088.55
4270.01	Bussen		4'680		4'550		4'580.00
14	Allgemeines Rechtswesen und Kindes- und Erwachsenenschutz	205'130	4'640	262'140	5'260	202'123.65	32'678.50
140	Allgemeines Rechtswesen und Kindes- und Erwachsenenschutz	205'130	4'640	262'140	5'260	202'123.65	32'678.50
1400	Allgemeines Rechtswesen	17'010	4'640	26'100	5'260	9'758.80	2'980.00
3130.01	Wohnungsabnahmen	400		400		160.00	
3132.01	Honorare externe Berater, GIS u. Vermessung	15'610		24'700		9'598.80	
3159.01	Unterhalt Marktstände + allg. Unterhalt	1'000		1'000		0.00	
4120.01	Wirtschaftspatente		1'080		1'080		685.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'560		4'180		2'295.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	188'120		236'040		192'364.85	29'698.50
3130.10 Fallkosten KESB (direkte Fallkosten Klienten)	52'500		80'000		0.00	
3632.03 KESB + Berufsbeistand Frenken- taler	135'620		156'040		192'364.85	
4210.10 Gebuhren KESB		0		0		29'698.50
15 Feuerwehr	442'490	472'910	439'015	458'400	364'759.80	452'266.80
150 Feuerwehr	442'490	472'910	439'015	458'400	364'759.80	452'266.80
1500 Feuerwehr	135'320	165'740	129'945	149'330	107'552.75	195'059.75
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		50.65	
3134.02 BGV, Gebaueversicherung	305		305		302.60	
3144.01 Allg. Unterhalt	2'200		1'000		11'378.75	
3144.10 Instandstellungen Magazin	0		0		459.75	
3160.00 Auslagerung Feuerwehr	5'000		0		0.00	
3181.01 Tatsachl. Forderungsverluste Ersatzabgaben	2'910		3'230		2'448.25	
3181.02 Differenzausbuchungen	45		100		36.30	
3300.01 Planmassige Abschreibungen	8'560		7'400		7'753.80	
3409.01 Vergutungsinsen	110		0		262.05	
3632.01 Beitrag an Feuerwehrverbund Frenke	116'190		117'910		84'860.60	
4200.01 Ersatzabgaben		146'600		130'140		175'786.60
4210.01 Gebuhrenanteil Steuer-Inkasso		1'090		1'120		1'133.45
4270.01 Bussen		600		670		0.00
4270.02 Bussen Steuern (Ordnungsbussen)		350		350		0.00
4290.01 Eingang abgeschr. St. F'wehr		290		300		415.20
4401.01 Verzugsinsen		2'810		2'750		3'724.50
4470.01 Miete Feuerwehrmagazin		14'000		14'000		14'000.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501 Feuerwehrverbund Frenke	307'170	307'170	309'070	309'070	257'207.05	257'207.05
3000.10 Feuerwehrkommission Jahresentschädigung	500		500		500.00	
3000.20 Feuerwehrkommission, Sitzungsgelder	1'800		1'350		1'440.00	
3010.01 Funktionssold	20'550		17'000		16'800.00	
3010.02 Übungs- und Werksold	65'000		60'000		71'064.25	
3010.03 Einsatz- und Pikettsold	30'000		30'000		29'823.50	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV	1'000		1'000		953.40	
3054.01 Familienausgleichskasse	220		220		194.65	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	20'000		30'000		18'177.30	
3099.01 Sonstiger Personalaufwand	9'400		9'400		7'623.20	
3100.01 Büromaterial	1'500		500		424.90	
3101.01 Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		3'459.15	
3101.02 Benzin/Diesel	3'500		4'000		2'982.85	
3103.01 Zeitschrift	950		950		825.00	
3111.01 Apparate,Maschinen, FZ, Werkz. inkl. Allgemein	63'200		73'200		42'367.40	
3112.00 Dienstkleider	5'000		5'000		0.00	
3112.01 Schutzkleider/Ausrüstung	0		0		379.15	
3112.02 Reinigung Schutzkleider	0		0		2'362.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	7'700		7'200		0.00	
3130.02 Telefongebühren	0		0		304.60	
3130.10 Dienstleistungen Dritter	0		0		867.57	
3130.11 Funkkosten	1'500		1'000		1'530.40	
3130.12 Telepage-Gebühren	1'900		1'900		1'882.50	
3130.50 Schweiz. Feuerwehrverband, Beitrag	1'250		1'150		1'456.90	
3133.10 Internetkosten	0		0		1'492.60	
3133.11 WinFAB	0		0		1'845.98	
3134.01 Sachversicherungsprämien	6'800		6'800		5'751.55	
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge/Geräte	26'600		19'600		7'897.60	
3160.01 Miete Feuerwehrmagazine	30'000		30'000		30'000.00	
3612.01 Verwaltungskosten Gde Hölstein	4'800		4'800		4'800.00	
4240.01 Einsatzkostenrückerstattung		15'000		5'000		16'880.00
4240.02 AS Flaschenfüllung		600		500		720.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		1'000.00
4632.01 Beitrag Gde Bennwil		45'100		49'100		37'509.05
4632.02 Beitrag Gde Hölstein		116'690		117'910		94'965.60
4632.03 Beitrag Gde Lampenberg		38'470		40'770		30'446.25
4632.04 Beitrag Gde Niederdorf		90'310		94'790		75'686.15
16 Militär und Bevölkerungsschutz	78'080	17'170	68'695	10'330	48'034.75	6'236.65
161 Militär	4'310		900		916.65	2'210.20
1610 Militär						2'210.20
4472.01 Einquartierung Militär		0		0		2'210.20
1611 Schiesswesen	4'310		900		916.65	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'310		0		0.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Bodensanierung Tiefenmatt	0		900		916.65	
162 Bevölkerungsschutz	73'770	17'170	67'795	10'330	47'118.10	4'026.45
1620 Zivilschutz	62'445	17'170	56'205	10'330	40'946.85	4'026.45
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder	410		340		484.20	
3130.02 Telefongebühren	305		305		303.00	
3144.01 Allg. Unterhalt	0		4'000		371.55	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		0		0.00	
3632.01 Beitrag ZSO ARGUS	52'670		50'020		37'864.80	
3632.03 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'560		1'540		1'923.30	
4501.00 Entnahmen aus Fonds Schutz- raumbauten		7'500		0		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.02 Werterhaltungspauschale Rübmatt		3'000		3'000		3'000.00
4630.03 Werterhaltungspauschale Anteil ZS Niederdorf		540		530		542.25
4630.04 Unterhaltungspauschale Bund + weitere Abzüge bzw. Rückerst		5'720		6'460		0.00
4632.01 Rückerstattung ARGUS Sitzungsgelder		410		340		484.20
1621 Regionaler Führungsstab (RFS)	11'325		11'590		6'171.25	
3632.01 Beitrag RFS ARGUS	11'325		11'590		6'171.25	
2 BILDUNG	4'394'415	30'845	4'120'240	34'290	3'866'897.81	70'147.15
21 Obligatorische Schule	4'392'490	30'845	4'118'440	34'290	3'864'997.41	70'147.15
211 Kindergarten	644'195	9'060	584'590		636'191.74	14'500.00
2110 Kindergarten	644'195	9'060	584'590		636'191.74	14'500.00
3020.01 Kindergarten, Löhne Lehrkräfte	533'830		492'240		533'614.45	
3040.01 Erziehungszulagen	6'375		5'000		6'206.80	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV	35'015		32'170		34'805.90	
3052.01 BLPK	46'040		36'120		42'485.80	
3053.01 Unfallversicherungen	1'035		1'000		800.20	
3054.01 Familienausgleichskasse	7'210		6'640		6'666.65	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen	4'060		3'740		4'055.45	
3104.01 Lehrmittel	7'350		6'900		6'776.49	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	3'280		780		780.00	
4611.00 Rückvergütung InSo (Integrative Sonderschulung)		8'560		0		0.00
4612.20 Schulgeld von anderen Gemeinden		500		0		14'500.00
212 Primarschule	2'570'330	15'550	2'426'640	27'590	2'178'788.62	50'521.40

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120 Primarschule	2'570'330	15'550	2'426'640	27'590	2'178'788.62	50'521.40
3020.01 Primar, Löhne Lehrkräfte	1'965'900		1'853'835		1'646'282.60	
3040.01 Erziehungszulagen	26'540		24'830		19'863.15	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV, Lehrkräfte	128'945		121'140		103'977.25	
3052.01 BLPK, Lehrkräfte	164'685		143'200		148'995.50	
3053.01 Unfallversicherungen	3'815		3'900		2'404.10	
3054.01 Familienausgleichskasse	26'540		23'120		20'436.80	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen	14'940		14'140		12'548.50	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Lehrkräfte	4'400		4'400		4'602.30	
3090.02 Schulinterne Weiterbildung Lehrkräfte	1'500		1'500		514.65	
3099.01 Jahresessen Schule	4'000		3'600		3'129.20	
3099.04 Reka-Check, Bruttoaufwand	0		0		0.00	
3100.01 Büromaterial, Druckerpatronen	4'400		4'600		3'341.50	
3101.01 Verbrauchsmaterial	3'500		3'000		3'454.10	
3102.01 Beitrag an Schulnachrichten	5'500		5'000		5'767.90	
3104.01 Lehrmittel Primarschule	51'945		51'100		40'863.27	
3104.04 Lehrmittel ISF + Deutsch als Zweitsprache	550		1'000		367.20	
3118.01 Software Anschaffungen	0		0		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0		0		15'628.50	
3130.01 Porti	230		230		125.50	
3130.10 GAA-Gebühren	400		650		549.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		13'960.05	
3133.01 Betriebskosten ICT	1'525		1'525		1'589.30	
3151.11 Klavier stimmen	1'000		1'000		483.50	
3151.12 Nähmaschinen-Service	1'400		1'400		1'005.15	
3158.10 Kosten Homepage Schule	300		300		28.80	
3162.01 Raten für operatives Leasing	42'595		38'630		23'059.70	
3171.01 Schul- und Abschlussreisen / Exkursionen	12'000		4'000		8'228.05	
3171.02 Klassen- und Skilager	0		33'950		0.00	
3171.03 Schulanlässe / Feiern	5'400		5'400		5'519.45	
3199.02 Präventionspool (Sachaufwand)	6'200		6'200		6'412.85	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.10 Schulgeld an andere Gemeinden	1'350		3'950		0.00	
3632.01 Beitrag Logopädischer Dienst	90'120		70'540		84'399.95	
3635.01 Schulgeld an Privatschulen	650		500		1'250.00	
4260.01 Beiträge an Lagerkosten		0		0		0.00
4260.02 Reka-Check, Anteil Personal		0		0		0.00
4260.03 Reka-Check, Verbilligung		0		0		0.00
4260.04 Elternbeiträge an Schul- und Abschlussreisen		2'080		1'960		3'720.50
4260.05 Beiträge an Klassen- und Skilager		0		24'630		500.00
4260.06 Rückerstattungen Taggelder		0		0		41'787.20
4270.00 Schulbussen		0		0		500.00
4611.00 Rückvergütung InSo (Integrative Sonderschulung)		8'820		0		4'013.70
4612.20 Schulgeld von anderen Gemeinden		4'650		1'000		0.00
214 Musikschule	161'385		137'130		137'869.50	
2140 Musikschule	161'385		137'130		137'869.50	
3632.01 Beitrag an JMS	160'715		136'630		137'136.30	
3637.01 Subventionsbeiträge an Private	670		500		733.20	
217 Schulliegenschaften	584'475	5'990	552'905	6'460	511'611.00	4'641.25
2170 Schulliegenschaften	101'990	880	94'110	1'280	96'465.85	
3010.01 Reinigungsdienst Löhne	82'450		76'930		80'796.55	
3040.01 Familien- und Erziehungszulagen	5'880		2'490		3'743.90	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV	5'410		5'050		5'226.10	
3052.01 BLPK	4'650		4'160		4'550.40	
3053.01 Unfallversicherungen	805		780		510.95	
3054.01 Familienausgleichskasse	1'115		1'050		1'067.25	
3055.01 Krankentaggeldversicherung	580		620		570.70	
3099.04 Reka-Check, Bruttoaufwand	1'100		1'600		0.00	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		1'430		0.00	
4260.02 Reka-Check, Anteil Personal		880		1'280		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171 Schulhaus Holde 1	91'335		111'805		106'509.20	500.00
3101.01 Verbrauchsmaterial	2'480		2'440		2'674.70	
3110.01 Büromöbel und -geräte	0		25'000		18'425.05	
3120.10 Ver- und Entsorgung	17'640		15'940		15'409.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'440		1'440		1'440.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien	1'335		1'335		708.80	
3144.01 Allg. Unterhalt	6'000		1'000		2'104.85	
3151.01 Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	3'000		1'000		231.55	
3162.02 Kopiergerät, Leasingrate Graphax	3'920		3'580		3'634.30	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	55'520		60'070		61'880.05	
4240.01 Vermietung Dachlokal		0		0		0.00
4240.03 Vermietung Konventraum		0		0		500.00
2172 Schulhaus Holde 2 + Umgebung	119'125		74'805		78'019.75	
3101.01 Verbrauchsmaterial	2'400		2'250		2'680.70	
3110.01 Büromöbel u. -geräte	200		5'500		10'501.75	
3120.10 Ver- und Entsorgung	25'950		23'935		25'675.95	
3134.01 Sachversicherungsprämien	640		1'220		640.85	
3144.01 Allg. Unterhalt	57'000		9'400		6'835.75	
3151.01 Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	3'000		3'500		279.35	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	29'935		29'000		31'405.40	
2173 Schulanlage Rüb matt	187'610	5'110	179'080	5'180	182'481.00	4'141.25
3101.01 Verbrauchsmaterial	4'050		0		4'210.50	
3110.01 Büromöbel u. -geräte	4'000		10'000		8'449.90	
3120.10 Ver- und Entsorgung	56'540		50'450		44'048.10	
3134.02 BGV, Gebäudeversicherung	2'950		4'490		2'941.65	
3140.01 Unterhalt Grünbereich Rüb matt	1'500		1'500		301.10	
3144.01 Unterhalt Hochbauten	44'800		25'860		24'635.00	
3151.01 Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	5'120		12'630		18'108.00	
3151.04 Unterhalt Bühneneinrichtung	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.10 Service Wasseraufbereitungs- anlage	0		0		0.00	
3162.02 Kopiergerät, Leasingrate Graphax	2'450		2'450		2'491.65	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	66'200		71'700		77'295.10	
4240.01 Benützungsgebühren		3'500		3'680		3'570.00
4930.01 Strombezug WVR		1'610		1'500		571.25
2174 Areal Husmatt	60		60		61.20	
3134.02 BGV, Gebäudeversicherung (Grundstück)	60		60		61.20	
2175 Kindergarten Neumatt I + II	68'515		79'545		33'674.90	
3101.01 Verbrauchsmaterial	1'100		0		745.40	
3110.01 Büromöbel u. -geräte	0		8'000		899.65	
3120.10 Ver- und Entsorgung	6'000		5'350		5'702.05	
3130.02 Telefongebühren KG I + II	900		900		900.00	
3130.05 Kaminfeger	290		285		202.50	
3134.02 BGV, Gebäudeversicherung	725		810		923.40	
3144.01 Allg. Unterhalt	1'250		1'000		1'759.50	
3151.01 Allg. Unterhalt Apparate, Maschinen	1'500		6'500		14'002.35	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	55'800		56'700		7'587.90	
3320.01 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	950		0		952.15	
2177 Schulräume Gemeindehaus	15'840		13'500		14'399.10	
3101.01 Verbrauchsmaterial	670		500		689.10	
3144.01 Allg. Unterhalt	1'000		1'000		0.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	5'100		5'600		6'100.00	
3920.01 Kostenbeitrag Schulräume Gemeindehaus	9'070		6'400		7'610.00	
219 Übrige obligatorische Schule	432'105	245	417'175	240	400'536.55	484.50

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190 Schulrat, Schulleitung, Sekr. ICT-Verantw., Zivi-Einsatz	396'805	245	385'985	240	369'350.35	484.50
3000.10 Schulrat, Jahresentschädigung	8'800		9'200		2'750.00	
3000.20 Schulrat, Sitzungsgelder	0		0		5'880.00	
3010.01 Schulsekretariat, Lohn	30'630		35'300		28'860.00	
3010.02 ICT-Verantwortung	10'480		10'320		9'867.00	
Entschädigung						
3020.01 Schulleitung, Lohn	257'880		248'430		237'436.65	
3020.02 Zivildiensteinsatz	7'990		8'420		6'150.90	
Entschädigung Bund						
3020.03 Zivildiensteinsatz Sold	7'810		7'560		7'328.70	
Zivildienstleistender						
3040.01 Erziehungszulagen	2'115		3'800		5'586.00	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV	19'615		18'890		18'211.80	
3052.01 Pensionskasse	40'370		30'290		37'630.10	
3053.01 Unfallversicherungen	905		3'870		454.60	
3054.01 Familienausgleichskasse	4'040		615		3'544.95	
3055.01 Krankentaggeldversicherung	2'270		2'110		1'879.30	
3099.02 Sonstiger Personalaufwand	1'400		4'200		1'078.85	
3099.04 Schulsekretariat Reka-Check	0		0		600.00	
Bruttoaufwand						
3100.01 Schulsekretariat Büromaterial	410		800		174.50	
3102.01 Publikationen	300		300		68.00	
3130.01 Porto	250		250		220.00	
3130.03 Handygebühren Schulleitung	1'080		1'080		1'080.00	
3631.02 Lohnkosten an Schulleiter-	460		550		549.00	
konferenz						
4260.01 Rückerstattung und Kosten-		245		240		484.50
beteiligungen Dritter						
2192 Volksschule, sonstiges	35'300		31'190		31'186.20	
3130.02 Schulsozialarbeit	33'940		29'880		29'874.20	
3634.01 Spitalbeschulung	1'360		1'310		1'312.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	1'925		1'800		1'900.40
299	Übrige Bildung	1'925		1'800		1'900.40
2990	Übrige Bildung	1'925		1'800		1'900.40
3632.10	Freizeitkurse/Erwachsenen- bildung, Anteil Hölstein	1'925		1'800		1'900.40
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	230'340	187'305	287'945	234'060	248'257.88
31	Kulturerbe	500		1'150		505.00
311	Museen und Kulturförderung	500		1'150		505.00
3110	Museen und Kulturförderung	500		1'150		505.00
3636.01	Beiträge an Vereine	0		770		0.00
3636.02	Spenden	500		380		505.00
32	Kultur allgemein	17'670		20'800		16'968.00
321	Bibliotheken und Literatur	4'800		4'800		4'800.00
3210	Bibliotheken und Literatur	4'800		4'800		4'800.00
3631.01	Beitrag an Kantonsbibliothek	4'800		4'800		4'500.00
3636.04	Beitrag an Bibliothek Oberdorf	0		0		300.00
322	Musik und Theater	6'770		6'770		6'700.00
3220	Musik und Theater	6'770		6'770		6'700.00
3636.01	Beiträge an Vereine	6'770		6'770		6'700.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329 Kultur, sonstiges	6'100		9'230		5'468.00	
3290 Kultur, sonstiges	6'100		9'230		5'468.00	
3101.10 Beschriftung Leuchtkugeln	110		110		0.00	
3103.01 Jungbürger, Abo Vimentis	200		200		0.00	
3199.01 Banntag	0		2'300		1'350.00	
3199.02 Jungbürgerfeier	800		800		0.00	
3199.03 Beitrag an Tal-Kinderfasnacht	150		150		0.00	
3199.04 Beiträge für herausragende Leistungen	500		1'000		250.00	
3199.06 Hölsteiner Adventshaus, Kostenbeitrag Gemeinde	740		210		1'272.50	
3199.08 Jubilarennachmittag	1'200		1'500		795.50	
3636.02 Kulturelle Beiträge	1'000		1'560		500.00	
3636.03 Spenden	200		200		100.00	
3930.01 Beitrag an öffentl. Brunnen	1'200		1'200		1'200.00	
33 Medien	179'780	179'780	226'770	226'770	199'848.00	199'848.00
332 Massenmedien	179'780	179'780	226'770	226'770	199'848.00	199'848.00
3321 Gemeinschaftsantennen-Anlage (Spezialfinanzierung)	179'780	179'780	226'770	226'770	199'848.00	199'848.00
3120.20 Stromverbrauch	660		550		514.80	
3130.10 Gesuchsprüfung und Leitungsabnahmen	3'450		2'000		2'294.45	
3130.11 Pickettdienst für Netz	2'200		2'200		2'200.00	
3130.12 Urheberrechtsgebühren	21'550		18'680		30'190.00	
3130.13 Signallieferungsgebühren	34'270		45'780		35'574.00	
3130.16 Erfassung von Objekten ausserhalb Baugebiet	100		100		0.00	
3130.17 Plombierungen / Entplombierungen OGA	2'250		2'700		1'330.00	
3143.01 Netzunterhalt	9'910		10'000		11'276.60	
3151.01 Wartung Ortsnetz	8'490		6'000		13'481.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.03 Werkkataster Antenne	2'840		3'500		2'447.40	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	25'515		25'430		27'088.60	
3510.01 Einlagen in Spezial- finanzierungen	64'055		104'230		69'360.70	
3930.01 Verwaltungskosten Gemeinde	4'490		5'600		4'090.00	
4210.01 Bewilligungsgebühren, GAA		3'730		5'400		0.00
4210.10 Plombierungen		2'360		2'730		1'800.00
4240.01 Benützungsgebühren, GAA		97'580		143'300		129'335.75
4240.02 Signallieferung Gutschrift Werbefenster		68'720		75'340		68'712.25
4940.01 Verrechnete Kapitaldienste		7'390		0		0.00
34 Sport und Freizeit	30'990	7'525	34'225	7'290	29'151.48	8'085.25
341 Sport	24'495	4'830	23'795	4'500	23'598.45	5'373.07
3410 Übriger Sport	4'300		3'570		4'050.00	
3199.01 Beiträge für herausragende Leistungen	1'000		0		1'250.00	
3636.01 Beiträge an Vereine	3'300		3'570		2'800.00	
3411 Gartenbad	2'450		2'450		2'450.00	
3632.01 Beitrag Schwimmbad Waldenburg	2'450		2'450		2'450.00	
3412 Hallenbad	10'720		10'720		9'724.00	
3632.01 Beitrag Sportbad Gitterli	10'720		10'720		9'724.00	
3413 Kunsteisbahn	2'500		2'500		2'500.00	
3632.02 Jährlicher Betriebsk. Beitrag Kunsteisbahn Sissach	2'500		2'500		2'500.00	
3415 Freiwilliger Schulsport	4'525	4'830	4'555	4'500	4'874.45	5'373.07
3010.01 Freiwilliger Schulsport Löhne (ausserh. Präv.Pool)	4'050		4'050		4'500.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01 AHV, IV, EO, ALV, freiwilliger Schulsport	270		270		297.50	
3053.01 Unfallversicherungen	20		50		16.20	
3054.01 Familienausgleichskasse	55		55		60.75	
3102.01 Material, Verschiedenes, Flyer	130		130		0.00	
4634.01 Beiträge J + S (Bund) (Jugend + Sport)		1'730		1'710		2'373.07
4637.01 Beiträge von privaten Haushalten		2'500		2'790		3'000.00
4990.00 Beitrag an den freiwilligen Schulsport		600		0		0.00
342 Freizeit	6'495	2'695	10'430	2'790	5'553.03	2'712.18
3420 Freizeit	3'800		7'640		2'840.85	
3120.50 Abfallgebühren Grillplatz	70		40		110.00	
3130.10 Ferienpass Regio	1'600		1'600		1'600.00	
3140.01 Unterhalt Grillplätze und Ruhebänke	1'000		1'000		0.00	
3140.03 Unterhalt Wanderwege	1'130		5'000		1'130.85	
3422 Freizeitkommission	2'695	2'695	2'790	2'790	2'712.18	2'712.18
3000.10 Freizeitkurse/Erwachsenen- bildung	1'520		1'420		1'760.00	
3099.02 Jahresessen	350		350		172.20	
3102.01 Drucksachen und Publikationen	630		800		590.00	
3130.01 Porti	195		220		189.98	
4612.01 Kostenanteil Gde Bennwil		385		400		405.90
4612.02 Kostenanteil Gde Hölstein		1'925		1'990		1'900.38
4612.03 Kostenanteil Gde Lampenberg		385		400		405.90

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'400		5'000		1'785.40	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'400		5'000		1'785.40	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'400		5'000		1'785.40	
3151.01	Kirchenuhr + -geläute jährliche Unterhaltskosten	1'400		5'000		1'785.40	
4	GESUNDHEIT	1'230'075	126'675	1'112'000	124'030	1'200'974.89	126'120.10
41	Pflegeheime	735'700		684'740		787'246.80	
412	Pflegeheime	735'700		684'740		787'246.80	
4120	Pflegeheime	735'700		684'740		787'246.80	
3614.01	Pflegefinanzierungskosten	720'960		670'000		776'582.80	
3614.02	Versorgungsregion Waldenburgertal Plus	14'740		14'740		10'664.00	
42	Ambulante Krankenpflege	356'135		291'070		273'979.60	
421	Ambulante Krankenpflege	356'135		291'070		273'979.60	
4210	Ambulante Krankenpflege	356'135		291'070		273'979.60	
3632.01	Spitex regulär	328'715		268'000		244'382.50	
3632.03	Spitex private	0		0		0.00	
3632.04	Ambulante Pflegeleistungen	16'320		12'870		19'490.20	
3636.05	Mütter- und Väterberatung	11'100		10'200		10'106.90	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43 Gesundheitsprävention	138'240	126'675	136'190	124'030	136'999.05	126'120.10
432 Übrige Krankheitsbekämpfung	100				100.00	
4320 Übrige Krankheitsbekämpfung	100				100.00	
3636.03 Spenden	100		0		100.00	
433 Schulgesundheitsdienst	137'940	126'675	135'990	124'030	136'699.05	126'120.10
4330 Schulgesundheitsdienst	350		750			
3132.10 Schularzt, Untersuchungen Schüler	350		750		0.00	
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	137'590	126'675	135'240	124'030	136'699.05	126'120.10
3010.01 Leitung KJZP, Lohn	1'840		1'790		1'750.00	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV	120		115		115.70	
3053.01 Unfallversicherungen	5		30		3.40	
3054.01 Familienausgleichskasse	25		25		23.65	
3132.10 Untersuchungen KJZP	135'600		133'280		134'806.30	
4260.10 Elternbeiträge KJZP		117'810		114'990		117'434.00
4631.01 Kantonsbeiträge KJZP		8'865		9'040		8'686.10
434 Lebensmittelkontrolle	200		200		200.00	
4340 Lebensmittelkontrolle	200		200		200.00	
3632.01 Pilzkontrolle	200		200		200.00	
49 Übriges Gesundheitswesen					2'749.44	
490 Übriges Gesundheitswesen					2'749.44	
4900 Übriges Gesundheitswesen					2'749.44	
3109.01 Corona Virus (COVI-19)	0		0		2'749.44	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'832'320	919'690	2'102'330	944'400	1'632'552.58	799'818.60
53	Alter und Hinterlassene	345'640		372'600		387'504.20	
531	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	7'710		10'150		6'634.95	
5310	Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	7'710		10'150		6'634.95	
3637.01	AHV-Beiträge für Nichterwerbs- tätige	7'710		10'150		6'634.95	
532	Ergänzungsleistungen AHV	263'850		286'760		306'643.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	263'850		286'760		306'643.00	
3631.01	EL AHV, Beitrag an Kanton	263'850		286'760		306'643.00	
535	Leistungen an das Alter	74'080		75'690		74'226.25	
5350	Leistungen an das Alter	74'080		75'690		74'226.25	
3636.03	Spenden	400		520		400.00	
3636.04	Subventionsbeitrag Fahrdienst Waldenburgerthal	3'000		2'500		3'150.00	
3637.01	Zusatzbeiträge der Gemeinde an EL-Beziehende	70'680		72'670		70'676.25	
54	Familie und Jugend	48'105		27'140		46'464.50	1'200.00
545	Leistungen an Familien	48'105		27'140		46'464.50	1'200.00
5450	Leistungen an Familien, allgemein	48'105		27'140		46'464.50	1'200.00
3130.01	VTOB, Infrastrukturbeitrag	8'040		5'160		5'146.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01 Beiträge an Familienergänzende Kinderbetreuung	22'720		14'880		34'156.15	
3637.02 Familien-, Erziehungs- u. Jugendberatung	17'345		7'100		7'162.35	
4260.10 Familienergänzende Kinderbetreuung, Rückerstattungen		0		0		1'200.00
56 Sozialer Wohnungsbau	43'390	21'690	1'000			
560 Sozialer Wohnungsbau	43'390	21'690	1'000			
5600 Sozialer Wohnungsbau			1'000			
3637.01 Mietzinszuschüsse	0		1'000		0.00	
5601 Mietzinsbeiträge	43'390	21'690				
3637.00 Beiträge an private Haushalte	43'390		0		0.00	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton Mietzinsbeiträge (50 %)		21'690		0		0.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'395'185	898'000	1'701'590	944'400	1'198'583.88	798'618.60
572 Sozialhilfe	461'200	26'000	796'000	166'800	456'848.20	160'931.40
5720 Sozialhilfe	375'000	12'000	558'000	130'000	394'304.15	160'931.40
3637.01 Unterstützungen von Privaten	351'000		498'000		363'794.95	
3637.02 Eingliederungsmassnahmen	24'000		60'000		30'509.20	
4260.10 Rückerstattungen u. Kostenbeteiligung Dritter		0		100'000		139'206.80
4611.02 Rückerstattung Eingliederungen		12'000		30'000		21'724.60
5722 Sozialhilfe Asylbereich 7+	86'200	14'000	238'000	36'800	62'544.05	
3637.01 Sozialhilfe Asylbereich 7+ Förd.,Beschäft. Unterstützung	86'200		238'000		62'544.05	
4631.00 Beiträge vom Kanton Rückerstattungen		14'000		36'800		0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	603'500	872'000	585'110	777'600	422'048.48	637'687.20
5730	Sozialhilfe Asylwesen	603'500	872'000	585'110	777'600	422'048.48	637'687.20
3637.01	Asylwesen	603'500		585'110		422'048.48	
	Unterstützung, inkl. KK						
4611.01	Rückerstattungen von Kanton		872'000		777'600		637'687.20
579	Übriges Sozialwesen	330'485		320'480		319'687.20	
5790	Übriges Sozialwesen	330'485		320'480		319'687.20	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV,	0		0		182.35	
3054.01	Familienausgleichskasse	40		0		37.25	
3130.01	Übriges Sozialwesen (DL Dritter), Betreuungskosten	166'800		157'920		203'397.50	
3612.02	Entschädigungen an kommunale Sozialhilfebehörde	8'730		8'730		6'765.20	
3612.03	Entschädigungen Dienstleister Sozialdienst	150'000		149'000		104'760.00	
3632.00	Mitgliederbeitrag kommunaler Sozialhilfebehörde	490		490		0.00	
3636.02	Beitrag Fachstelle Schuldenfragen	3'585		3'580		3'444.90	
3636.03	Spenden + Wandergesellen	840		760		1'100.00	
6	VERKEHR	1'181'460	69'875	1'100'525	49'000	1'056'809.42	51'939.63
61	Strassenverkehr	1'181'460	69'875	1'100'525	49'000	1'056'751.26	51'939.63
615	Gemeindestrassen/Werkhof	1'181'460	69'875	1'100'525	49'000	1'056'751.26	51'939.63
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	1'181'460	69'875	1'100'525	49'000	1'056'751.26	51'939.63
3010.01	Werkhofpersonal, Löhne	336'545		320'760		316'267.90	
3040.01	Familien- und Erziehungs- zulagen	4'910		4'790		4'786.80	
3050.01	AHV, IV, EO, ALV	21'830		19'220		19'513.70	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01 BLPK	28'310		27'270		26'434.80	
3053.01 Unfallversicherungen	8'450		8'450		7'742.65	
3054.01 Familienausgleichskasse	4'620		3'960		3'984.40	
3055.01 Krankentaggeldversicherung	2'560		2'470		2'221.10	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	1'520		820		3'057.95	
3090.02 Lehrlingsausbildung Werkhof	7'310		7'170		7'463.25	
3099.04 Reka-Check, Bruttoaufwand	3'900		3'000		2'009.00	
3100.01 Büromaterial, Druckerpatronen	400		400		0.00	
3101.01 Verbrauchsmaterial Werkhof	32'130		30'100		35'016.80	
3101.02 Benzin/Diesel/Oel	7'000		8'470		9'477.40	
3111.01 Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkzeuge	27'400		12'400		3'099.45	
3112.01 Arbeitskleider	4'270		4'270		5'476.30	
3120.10 Ver- und Entsorgung	29'290		35'840		18'537.65	
3130.03 Dienstleistungen Dritter	27'135		35'965		46'396.95	
3133.10 Internetkosten Werkhof	640		750		627.35	
3134.01 Sachversicherungsprämien	12'160		0		11'325.90	
3141.01 Unterhalt Strassen / Verkehrs- wege usw.	143'230		90'370		76'965.84	
3144.01 Allg. Unterhalt Werkhof	23'255		22'100		23'006.90	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen Fahrzeuge, Werkzeuge	18'540		16'460		26'170.57	
3158.03 Werkkataster Strasse	1'000		1'000		0.00	
3160.01 Miete Parkplätze Eich	250		250		250.00	
3162.02 Kopiergerät, Leasingraten Graphax	830		750		755.80	
3170.10 Spesen	1'080		1'080		1'080.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	368'115		409'410		368'847.20	
3301.01 Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	64'780		33'000		36'235.60	
4240.01 Gerätemieten durch Dritte		1'000		50		2'665.50
4240.02 Leistungen an Dritte		2'690		0		2'360.00
4260.02 Rückerstattung Dritter		6'030		5'150		5'295.10
4260.03 Reka-Check, Verbilligung auf Check		15		0		15.00
4260.04 Schadenrückerstattung		0		0		1'588.60
4260.05 Rückerstattung Taggeld		0		0		4'976.85

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.12 Rückerstattung Kurskosten Lehrling		1'400		0		1'400.00
4631.01 Gewerbeparkkarteneinnahmen		5'050		4'800		5'538.58
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		21'780		0		0.00
4930.01 Int. Verrech. Betriebskosten		31'910		39'000		28'100.00
62 Öffentlicher Verkehr						58.16
629 Übriger öffentlicher Verkehr						58.16
6290 SBB-Tageskarten						58.16
3109.01 SBB-Tageskarten, Ankauf	0		0		58.16	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'434'685	1'306'210	1'310'925	1'188'660	1'331'166.26	1'267'932.86
71 Wasserversorgung	727'120	727'120	605'990	605'990	678'131.15	678'131.15
710 Wasserversorgung	727'120	727'120	605'990	605'990	678'131.15	678'131.15
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	727'120	727'120	605'990	605'990	678'131.15	678'131.15
3010.02 Brunnenmeister Entschädigung (Pauschale)	23'300		23'300		21'576.80	
3100.01 Büromaterial	500		500		0.00	
3120.21 Ver- und Entsorgung	29'010		27'620		18'855.20	
3130.01 Dienstleistungen	24'350		29'910		15'783.05	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		0		0.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien	540		0		538.75	
3143.01 Netzunterhalt	86'730		71'270		96'576.90	
3143.02 Unterhalt Hydranten	9'030		8'300		2'580.00	
3143.05 Ersatzinvestitionen von WWV AG	0		55'200		0.00	
3151.01 Allg. Unterhalt	48'520		50'500		91'259.27	
3158.01 Digitale Qualitätssicherung	5'600		13'600		5'592.20	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.03 Werkkataster Wasser	29'740		12'000		23'580.40	
3169.01 Schutzzonen-Entschädigungen	700		350		624.15	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		1'408.30	
3300.02 Planmässige Abschreibungen	145'305		239'860		218'153.10	
3301.02 Ausserplanmässige Abschreibung	0		0		12'905.00	
3320.01 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	6'335		0		502.05	
3321.01 Ausserplanmässige Abschreibung immaterielle Anlagen	0		0		1'169.70	
3510.01 Einlagen in Spezialfinanzierungen	217'105		0		105'906.33	
3611.01 Grundwasser-Nutzungsgebühren	4'050		4'100		4'062.50	
3611.02 Wasseruntersuchungen	11'745		13'700		7'034.60	
3612.01 Wasserbezug von Dritten	33'080		33'080		39'952.85	
3930.01 Int. Verrech. Betriebskosten	11'600		22'700		10'070.00	
3940.01 Verrechnete Kapitaldienste, Wasserversorgung	29'880		0		0.00	
4210.01 Bewilligungsgebühr, Wasser		11'890		11'290		17'891.10
4240.01 Wassergebührenertrag		700'100		558'170		643'886.00
4240.02 Wasserbezug ab Hydrant		370		500		231.75
4470.01 Pachtzins Kilchmatten Oberdorf		60		175		0.00
4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		0		19'255		0.00
4612.02 Wasserverkauf an Dritten		13'500		15'400		14'922.30
4930.01 Beitrag für öffentl. Brunnen		1'200		1'200		1'200.00
72 Abwasserbeseitigung	344'940	344'940	364'780	364'780	372'042.70	372'042.70
720 Abwasserbeseitigung	344'940	344'940	364'780	364'780	372'042.70	372'042.70
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	344'940	344'940	364'780	364'780	372'042.70	372'042.70
3130.13 Gesuchsprüfung und Leitungsabnahmen	18'690		20'000		24'631.45	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.14 DSS-Richtlinien (Datenstruktur Siedlungsentwässerung)	0		0		13'897.15	
3143.01 Allg. Netzunterhalt	25'030		25'000		7'817.30	
3158.03 Werkkataster Abwasser	21'330		17'900		16'139.85	
3181.02 Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		2'276.25	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	0		600		0.00	
3510.01 Einlagen in Spezialfinanzierungen	0		37'070		1'224.00	
3611.01 Abwassergebühr an Kanton	272'780		246'510		303'096.70	
3930.01 Int. Verrech. Betriebskosten	7'110		17'700		2'960.00	
4210.01 Bewilligungsgebühren, Abwasser		23'750		21'550		37'689.80
4240.01 Abwassergebührenertrag		285'290		343'230		350'592.90
4391.01 Übertragung aus der Investitionsrechnung		10'550		0		16'240.00-
4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		15'160		0		0.00
4940.01 Verrechnete Kapitaldienste, Abwasserbeseitigung		10'190		0		0.00
73 Abfallwirtschaft	211'370	211'110	199'040	194'010	198'297.81	196'209.36
730 Abfallwirtschaft	211'370	211'110	199'040	194'010	198'297.81	196'209.36
7300 Abfallbewirtschaftung	5'440	5'180	5'210	180	5'754.55	3'666.10
3100.01 Büromaterial (Abfallkalender)	1'000		810		1'398.00	
3130.01 Porti (Abfallkalender)	190		190		0.00	
3130.10 Kadaver-Entsorgung	3'830		3'810		3'931.55	
3199.01 Werkhof-Apéro	420		400		425.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		495.00
4240.01 Mitbenutzung Kadaver-Entsorgungsstelle		5'000		0		3'085.00
4240.02 Verrechnung Kadaver-Entsorgung		180		180		86.10

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	205'930	205'930	193'830	193'830	192'543.26	192'543.26
3010.01 Abfallbetreuer, Löhne	16'240		15'890		15'858.55	
3050.01 AHV, IV, EO, ALV	170		0		171.75	
3053.01 Unfallversicherungen, Zürich	25		10		30.95	
3054.01 Familienausgleichskasse	210		100		35.05	
3099.04 Reka-Check, Bruttoaufwand	1'800		2'100		1'212.00	
3100.01 Büromaterial (Abfallmarken und -vignetten)	2'470		1'000		2'810.99	
3101.01 Verbrauchsmaterial	920		1'180		695.00	
3111.02 Containerreinigung	4'220		4'200		4'200.00	
3111.03 Abfallcontainerersatz	500		500		0.00	
3120.60 Grüngut-Entsorgung	19'500		24'660		18'094.10	
3130.09 Entschädigung an Landwirte Littering	135		110		137.50	
3130.10 Hauskehr- und Sperrgut- abfuhr	102'150		105'500		93'214.00	
3130.11 Karton-Entsorgung	5'320		5'220		4'848.95	
3130.12 Öle	110		110		202.15	
3130.14 Inertstoffe (Erde, Steine)	4'500		6'200		2'671.55	
3130.15 Spraydosen	600		840		817.65	
3130.16 Altmetall	1'570		1'600		1'593.00	
3130.17 Altglas	4'910		4'910		4'984.10	
3143.01 Unterhalt Containerplätze	500		2'000		0.00	
3510.01 Einlagen in Spezial- finanzierungen	28'150		0		24'172.72	
3614.01 Verkaufsprovision Abfallmarken	6'100		5'620		6'383.25	
3930.01 Int. Verrech. Betriebskosten	5'830		12'080		10'410.00	
4240.01 Gebühren Abfallmarken		140'000		122'510		128'886.10
4240.02 Gebühren Grüngut-Entsorgung		30'400		37'000		26'338.90
4240.03 Gebühren Containermarken		3'670		2'780		4'143.40
4240.04 Gebühren gewichtsabh.Container		19'840		18'530		22'493.30
4260.02 Reka-Checks, Anteil Personal		1'450		1'680		969.00
4260.10 Vergütung Glas		4'160		4'130		4'163.25
4260.11 Vergütung Metalle		2'290		1'850		2'574.70
4260.12 Vergütung PET		340		340		361.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.13 Vergütung Papier		2'160		2'350		1'856.71
4260.15 Vergütung Elektroschrott		1'090		1'100		755.95
4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierungen		0		1'560		0.00
4940.01 Verrechnete Kapitaldienste Abfallentsorgung		530		0		0.00
74 Gewässerverbauungen	1'500		5'700			
741 Gewässerverbauungen	1'500		5'700			
7410 Gewässerverbauungen	1'500		5'700			
3130.01 Bachputzete	0		500		0.00	
3142.01 Unterhalt Gewässer	1'500		2'000		0.00	
3300.01 Planmässige Abschr.Holenb. (Gewässer) Hochwasserschutzm.	0		3'200		0.00	
75 Arten- und Landschaftsschutz	7'880		1'920			
750 Arten- und Landschaftsschutz	7'880		1'920			
7500 Arten- und Landschaftsschutz	7'880		1'920			
3000.00 Behörden und Kommissionen	2'580		1'620		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'300		300		0.00	
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	21'885	21'180	18'440	21'070	13'624.10	21'009.65
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	120	180	120	200		180.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	120	180	120	200		180.00
3130.10 Öl- und Gasfeuerungskontrollen Bearbeitung Rapporte	120		120		0.00	
4210.10 Öl- und Gasfeuerungskontrollen Verkauf Rapportformular		180		200		180.00
762 Tierhaltung	21'765	21'000	18'320	20'870	13'324.10	20'829.65
7620 Hundehaltung	21'765	21'000	18'320	20'870	13'324.10	20'829.65
3101.10 Robidogsäcke	3'085		3'500		3'084.10	
3151.01 Robidogbehälter	5'000		3'000		0.00	
3181.01 Forderungsverluste	0		0		330.00	
3930.00 Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'680		0		0.00	
3930.01 Lohnkosten Werkhof Leerung Robidog	0		11'820		9'910.00	
4240.01 Hundegebühren		21'000		20'870		20'829.65
769 Übriger Umweltschutz					300.00	
7690 Übriger Umweltschutz					300.00	
3637.01 Nistkastenkontrolle, Beitrag	0		0		300.00	
77 Friedhof und Bestattung	52'390	1'860	28'255	2'810	32'014.85	540.00
771 Friedhof und Bestattung	52'390	1'860	28'255	2'810	32'014.85	540.00
7710 Friedhof und Bestattung	52'390	1'860	28'255	2'810	32'014.85	540.00
3010.01 Friedhofpersonal, Lohn	0		0		8'557.15	
3053.01 Unfallversicherungen	0		0		16.90	
3055.01 Krankentaggeldversicherungen	0		0		65.75	
3101.01 Verbrauchsmaterial	4'500		3'800		2'420.30	
3120.01 Ver- und Entsorgung	6'810		6'135		5'935.05	
3130.10 Kremationen	10'040		10'480		8'683.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11 Grabaushub durch Dritte	1'330		1'620		1'044.70	
3130.12 Grabbeschriftungen	1'350		1'840		205.70	
3130.13 Grabunterhalt	880		1'580		577.50	
3134.01 Sachversicherungsprämien	20		0		18.60	
3143.04 Allg. Unterhalt	1'570		0		1'490.20	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'110		0		0.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen Friedhofanlage	0		2'800		3'000.00	
3910.00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	21'780		0		0.00	
4240.01 Bestattungsbewilligungen u. Grabplatz-Gebühren, Rückerst.		1'860		2'810		540.00
79 Raumordnung	67'600		86'800		37'055.65	
790 Raumordnung	67'600		86'800		37'055.65	
7900 Raumplanung	67'600		86'800		37'055.65	
3130.01 Klein-Revisionen ZPS u. ZPL	12'760		28'000		16'444.60	
3130.11 Bau-/Strassenlinienplan	0		32'000		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	32'000		0		0.00	
3131.03 Datenverwaltung Raumplanung	2'000		1'990		0.00	
3131.06 Amtliche Vermessung ausserhalb des Baugebiets	0		6'000		42.00	
3131.07 Region Liestal - Frenkentäler - Plus	3'000		0		3'000.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'730		0		0.00	
3300.02 Planmässige Abschreibungen neues VV	0		16'960		15'724.00	
3301.02 Ausserplanmässige Abschreibung Sachanlagen	1'845		1'850		1'845.05	
3320.01 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	265		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	283'210	257'715	281'660	256'630	298'959.65	260'415.40
81	Landwirtschaft	9'230		16'360		19'848.65	
812	Strukturverbesserungen	600		600		600.00	
8120	Strukturverbesserungen	600		600		600.00	
3160.01	Miete Notschlachtlokal	600		600		600.00	
814	Produktionsverbesserungen	8'630		15'760		19'248.65	
8140	Produktionsverbesserungen	8'630		15'760		19'248.65	
3010.01	Gemeindebaumwärter	1'100		1'100		1'100.00	
3010.02	Beauftragter für die Landwirtschaft	1'650		1'650		1'650.00	
3010.03	Beweidung Rüb matt Parzelle 829 (Bauzone)	0		3'490		3'446.40	
3010.05	Beweidung Fürhalde Parz. 222 (Landwirtschaftsz.)	0		5'990		6'031.20	
3010.06	Beweidung Schulhaus Holde Parzelle 179 (Bauzone)	0		1'650		1'623.90	
3010.07	Beweidung Parz. 179/222/829) Holde, Fürhalde u. Rüb matt	3'500		0		0.00	
3130.01	Mäusefangprämien	920		730		645.00	
3130.02	Bienenvölker-Prämie	1'460		1'150		2'060.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	0		0		2'692.15	
82	Forstwirtschaft	27'000		19'000		28'474.10	
820	Forstwirtschaft	27'000		19'000		28'474.10	
8200	Forstwirtschaft	27'000		19'000		28'474.10	
3145.00	Unterhalt Wald	13'000		0		11'422.10	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3145.01 Nutznieserbeitrag Schutzwald Leuenberg	0		0		3'052.00	
3632.01 Beiträge für Waldpflege	14'000		19'000		14'000.00	
83 Jagd und Fischerei	610	3'435	610	3'330	1'376.50	2'533.00
830 Jagd und Fischerei	610	3'435	610	3'330	1'376.50	2'533.00
8300 Jagd und Fischerei	610	3'435	610	3'330	1'376.50	2'533.00
3631.01 Fischhegefonds	110		110		110.00	
3631.02 Wildschadenfonds	500		500		1'266.50	
4100.01 Fischpacht		485		800		0.00
4100.02 Jagdpacht		2'950		2'530		2'533.00
84 Tourismus	250		250		250.00	100.00
840 Tourismus	250		250		250.00	100.00
8400 Tourismus	250		250		250.00	100.00
3636.03 Spenden	250		250		250.00	
4240.01 Gasttaxen für Übernachtungen		0		0		100.00
87 Energie	246'120	254'280	245'440	253'300	249'010.40	257'782.40
871 Elektrizität		8'160		7'860		8'772.00
8710 Elektrizität		8'160		7'860		8'772.00
4120.01 EBL, Konzessionsabgabe		8'160		7'860		8'772.00
873 Übrige Energie	246'120	246'120	245'440	245'440	249'010.40	249'010.40

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8731 Wärmeverbund Rübegg (Spezialfinanzierung)	246'120	246'120	245'440	245'440	249'010.40	249'010.40
3120.30 Heizöl und Heizmaterialien	9'630		7'020		9'979.15	
3120.40 Holzschnitzel	91'750		90'850		86'116.15	
3130.02 Telefongebühren (Modem)	1'560		1'560		1'560.00	
3130.05 Kaminfeger	2'770		2'760		3'029.90	
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'970		5'730		8'320.00	
3151.01 Allg. Unterhalt Feuerungs- anlage	37'590		970		17'059.90	
3151.11 Ersatz Wärmezähler	0		0		19'398.60	
3158.03 Werkkataster Wärme	420		320		543.40	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften Parzelle 642, Kohlmätteli	9'000		18'000		18'000.00	
3300.01 Planmässige Abschreibungen	56'510		57'000		65'169.70	
3510.01 Einlagen in Spezial- finanzierungen	4'445		45'730		8'162.35	
3930.01 Int. Verrech. Betriebskosten	23'480		15'500		11'671.25	
3940.01 Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'995		0		0.00	
4250.01 Wärmeverkäufe		246'120		236'440		240'010.40
4470.01 Pacht- und Mietzinse Lg VV		0		9'000		9'000.00
9 FINANZEN UND STEUERN	256'255	9'128'120	257'575	8'912'475	1'210'853.40	9'162'081.33
91 Steuern		5'996'670		6'025'350	42'833.00	6'103'382.35
910 Steuern		5'996'670		6'025'350	42'833.00	6'103'382.35
9100 Steuern aktuelles Jahr		5'947'070		5'971'230	300.00	5'976'988.75
3182.01 Wertberichtigung Steuer- guthaben natürliche Personen	0		0		300.00	
4000.01 Einkommenssteuern NP laufendes Jahr		4'739'530		4'785'920		4'764'517.95

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.01 Vermögenssteuern NP laufendes Jahr		401'030		470'300		515'339.80
4002.01 Quellensteuern NP		129'250		126'770		132'217.85
4010.01 Ertragssteuern JP laufendes Jahr		583'370		483'880		470'714.85
4011.01 Kapitalsteuern JP laufendes Jahr		93'890		104'360		94'198.30
9101 Steuern Vorjahre		4'280			37'649.10	62'071.90
3183.01 Steuerabschreibungen NP	0		0		35'853.65	
3185.01 Steuerabschreibungen JP	0		0		1'795.45	
4000.01 Einkommenssteuern NP Vorjahre		0		0		14'296.70-
4001.01 Vermögenssteuern NP Vorjahre		0		0		51'337.75
4010.01 Ertragssteuern JP Vorjahre		0		0		19'326.20
4011.01 Kapitalsteuern JP Vorjahre		0		0		2'898.15
4293.01 Erlös aus Verlustschein- bewirtschaftung Steuern		4'280		0		2'806.50
9102 Zinsendienst Steuern		45'320		54'120	4'883.90	64'321.70
3403.01 Vergütungszinsen	0		0		4'883.90	
4403.01 Verzugszinsen		45'320		54'120		64'321.70
93 Finanz- und Lastenausgleich	69'240	2'768'930	87'290	2'562'220	101'561.00	2'589'519.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	69'240	2'768'930	87'290	2'562'220	101'561.00	2'589'519.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	69'240	2'768'930	87'290	2'562'220	101'561.00	2'589'519.00
3625.01 Finanzierungsanteil Solidaritätsbeiträge	26'620		26'800		25'930.00	
3631.01 Kompensation Aufgabenversch. (Uebern. Realschulb.+ KESB)	42'620		60'490		75'631.00	
4621.01 Lastenabgeltung Bildung I Schülerzahl		331'730		354'880		354'880.00
4621.02 Lastenabgeltung Nichtsiedlungsfläche		14'260		14'260		14'256.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.04 Lastenabgeltung Bildung II Weite		20'560		23'150		23'146.00
4622.01 Ressourcenausgleich		1'883'000		1'670'490		1'697'793.00
4631.01 Kompensationsleistungen 6. Primarschuljahr		403'320		379'960		379'965.00
4631.02 Kompensation von Kanton an EL		116'060		119'480		119'479.00
94 Bundesentschädigung infolge Steuervorlage		120'060		120'940		96'883.70
940 Bundesentschädigung infolge Steuervorlage		120'060		120'940		96'883.70
9400 Bundesentschädigung infolge Steuervorlage		120'060		120'940		96'883.70
4600.01 Ertragsanteile an Bundessteuer		120'060		120'940		96'883.70
96 Vermögens- und Schuldenverwal- tung	157'015	237'130	140'285	201'965	91'488.34	195'967.78
961 Zinsen	127'370	32'575	64'580	700	46'907.52	988.00
9610 Zinsen	127'370	32'575	64'580	700	46'907.52	988.00
3406.01 Darlehenszinsen	109'260		64'580		46'649.45	
3499.01 Übriger Finanzaufwand	0		0		258.07	
3940.01 Verrechnete Kapitaldienste GAA	7'390		0		0.00	
3940.03 Verrechnete Kapitaldienste Abwasserbeseitigung	10'190		0		0.00	
3940.04 Verrechnete Kapitaldienste Abfallbeseitigung	530		0		0.00	
4407.01 Bruttozins BLKB Zertifikat		700		700		700.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4407.02 Bardividende Bau- u. Wohn- genossenschaft WB		0		0		288.00
4940.02 Verrechnete Kapitaldienste, Wasserversorgung		29'880		0		0.00
4940.04 Verrechnete Kapitaldienste, Wärmeverbund Rübmat		1'995		0		0.00
963 Liegenschaften des Finanzver- mögens	27'005	204'455	73'075	201'265	37'925.35	194'477.00
9630 Liegenschaften des Finanzver- mögens		81'270	60'000	78'085	486.00	67'787.90
3144.00 Unterhalt Hochbauten Abbruch Pavillon Hauptstr. 73	0		60'000		0.00	
3441.00 Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	0		0		486.00	
4430.10 Baurechtszins Parzelle 1350 Frenkenstrasse 33		13'850		13'220		13'217.95
4430.11 Baurechtszins Parz. 1629/1930 Frenkenstrasse 39 + 41		30'250		28'880		28'873.55
4430.12 Baurechtszins Parzelle 1701 Im Oberfeld 13 + 15		25'770		24'670		24'665.90
4430.13 Baurechtszins Parzelle 187 Bündtenweg		10'370		10'135		0.00
4430.20 Pachtzinsen landwirtschaftl. Grundstücke		1'030		1'180		1'030.50
9631 MFH Dammstrasse 14	17'990	70'060	12'710	66'810	35'056.30	67'440.30
3010.01 Hauswart MFH, Lohn	1'610		2'050		1'605.55	
3111.01 Münzzähler	0		0		0.00	
3120.10 Ver- und Entsorgung	2'970		2'810		2'641.50	
3120.20 Stromverbrauch	1'930		960		854.90	
3120.30 Heizöl und Heizmaterialien	7'980		4'820		2'984.55	
3130.05 Kaminfeger	0		310		213.50	
3134.02 BGV, Gebäudeversicherung	540		840		536.85	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten Parkplätze	0		0		20'829.15	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01 Allg. Unterhalt	2'960		920		5'390.30	
4430.01 Mietzinsen MFH		57'480		56'040		56'040.00
4430.02 Nebenkosten MFH		11'930		10'140		10'847.20
4439.01 Waschgeld MFH		650		630		553.10
9632 Pavillon Hauptstrasse 73		600	350	4'730	2'366.10	2'700.00
3120.10 Wasser/Abwasser	0		0		340.55	
3120.20 Stromverbrauch	0		0		1'792.95	
3134.02 BGV, Gebäudeversicherung	0		350		232.60	
4430.00 Pacht Parkplätze Hauptstrasse		600		0		0.00
4430.01 Pacht Parkplätze West		0		3'230		0.00
4430.02 Pacht Parkplätze Ost		0		1'500		2'700.00
9633 Garagen Rübmatteareal	9'015	1'945	15	2'020	16.95	1'332.00
3134.02 BGV, Gebäudeversicherung	15		15		16.95	
3144.01 Allg. Unterhalt	9'000		0		0.00	
4430.01 Mieten Garagen		1'945		2'020		1'332.00
9634 Mieträume und PP Gemeindehaus		50'580		49'620		55'216.80
4240.02 Vermietung von Parkplätzen an Mieter		0		0		240.00
4430.01 Miete 2. OG Büroräume		0		0		3'972.60
4430.02 Miete 2. OG Sitzungszimmer		0		0		426.00
4430.03 Miete EG (Post Immobilien)		45'060		44'100		45'058.20
4430.04 Post Immobilien Nebenkosten		5'520		5'520		5'520.00
969 Übriges Finanzvermögen	2'640	100	2'630		6'655.47	502.78
9690 Übriges Finanzvermögen	2'640	100	2'630		6'655.47	502.78
3130.10 Spesen Postkonto	730		810		543.96	
3130.11 Spesen BLKB	340		290		484.40	
3130.12 Spesen BLKB Steuern	150		130		189.69	
3130.13 Spesen BLKB Gehälter	70		25		66.60	
3130.14 Gebühren Aufnahmen Darlehen	1'000		1'000		600.00	
3130.15 Spesen BLKB Separatkonto	40		15		76.00	

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01 Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		6'020.00-	
3410.01 Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen	0		0		10'600.00	
3420.01 Kommission auf elektr. Zahlung	310		360		114.82	
4499.01 Übriger Finanzertrag (Negativzinsen)		100		0		502.78
97 Rückverteilung		5'330		2'000		8'526.12
971 Rückverteilung aus CO2-Abgabe		5'330		2'000		8'526.12
9710 Rückverteilung a/ CO2-Abgabe / Versicherungen		5'330		2'000		8'526.12
4699.01 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'680		2'000		2'599.22
4699.02 Rückvergütungen Überschussabrg. Versicherungen		3'650		0		5'926.90
99 Nicht aufgeteilte Posten	30'000		30'000		974'971.06	167'802.38
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000		30'000		172'142.20	167'802.38
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	30'000		30'000		172'142.20	167'802.38
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		13'040.00-	
3052.01 Pensionskassen	30'000		30'000		176'000.00	
3810.00 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0		0		9'182.20	
4290.00 Übrige Entgelte		0		0		18'102.38
4290.01 BLPK, AGRB Arbeitgeberbeitragsreserve		0		0		149'700.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde

Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

999 Abschluss

802'828.86

9990 Abschluss

802'828.86

9000.01 Ertragsüberschuss

0

0

802'828.86

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand					278'941.05	278'941.05
1 Oeffentliche Sicherheit Nettoaufwand	103'800	58'180 45'620	106'000	106'000		
2 Bildung Nettoaufwand	667'000	667'000	120'000	120'000	419'914.68	419'914.68
3 Kultur und Freizeit Nettoaufwand	10'000	6'500 3'500	10'000	6'500 3'500	4'926.80	4'926.80
6 Verkehr Nettoaufwand	273'000	273'000	487'000	487'000	169'462.86	169'462.86
7 Umwelt und Raumplanung Nettoaufwand	2'389'300	110'550 2'278'750	1'532'300	362'650 1'169'650	518'205.90	554'695.90
8 Volkswirtschaft Nettoaufwand	30'000	5'000 25'000	30'000	5'000 25'000	66'267.89	66'267.89
T o t a l Zunahme der Nettoinvestitionen	3'473'100	180'230 3'292'870	2'285'300	374'150 1'911'150	1'457'719.18	1'494'209.18

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	3'473'100		2'285'300		1'421'229.18	
50	Sachanlagen	3'280'100		2'285'300		1'457'719.18	
501	Strassen/Verkehrswege	53'000		487'000		169'462.86	
5010	Strassen/Verkehrswege	53'000		487'000		169'462.86	
503	Übriger Tiefbau	2'236'300		1'452'300		505'791.30	
5030	Übrige Tiefbauten	2'236'300		1'452'300		505'791.30	
504	Hochbauten	667'000		346'000		782'465.02	
5040	Hochbauten	667'000		346'000		782'465.02	
506	Mobilien	323'800					
5060	Mobilien	323'800					
52	Immaterielle Anlagen	193'000					
529	Übrige immaterielle Anlagen	193'000					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	193'000					
59	Abschluss Investitionsrechnung					36'490.00-	
590	Passivierungen					20'250.00-	
5901	Wasserversorgung					20'250.00-	
591	Übertrag Einnahmenüberschuss i n die Erfolgsrechnung					16'240.00-	
5912	Abwasserbeseitigung					16'240.00-	

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		180'230		374'150		1'421'229.18
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		180'230		374'150		36'490.00-
631	Kanton				250'000		
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton				250'000		
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		58'180				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		58'180				
637	Private Haushalte		122'050		124'150		36'490.00-
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		122'050		109'900		36'490.00-
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten				14'250		
69	Abschluss Investitionsrechnung						1'457'719.18
690	Aktivierungen						1'457'719.18
6900	Allgemeiner Haushalt						916'609.84
6901	Wasserversorgung						469'914.65
6905	Spezialfinanzierungen gemäss Gemeindeereglement						71'194.69

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
	Einwohnergemeinde			17'617'677.35	7'165'861.55	10'451'815.80	2'034'300.00	3'473'100.00	4'944'415.80
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			103'800.00	0.00	103'800.00	0.00	103'800.00	0.00
1500.5060.00	Ersatzbeschaffung Zugfahrzeug (brutto), Feuerwehr Frenke	27.11.2023	BU	103'800.00	0.00	103'800.00	0.00	103'800.00	0.00
2	BILDUNG			1'767'000.00	0.00	1'767'000.00	100'000.00	667'000.00	1'000'000.00
2172.5040.00	Schulhaus Holde 2 Projektierung Aufstockung	28.11.2022	BU	100'000.00	0.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00-
2172.5040.01	Schulhaus Holde 2 Ausführung Aufstockung	01.03.2024	SV	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	0.00	500'000.00	1'000'000.00
2173.5040.00	Schulhaus Rüb matt Ersatz Beleuchtung	27.11.2023	BU	67'000.00	0.00	67'000.00	0.00	67'000.00	0.00
2173.5040.01	Sporthalle Rüb matt Projektierung		BU	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			20'000.00	0.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00
3321.5030.05	Netzerweiterung GGA 2023	28.11.2022	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
3321.5030.06	Netzerweiterung GGA 2024	27.11.2023	BU	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
6	VERKEHR			3'179'000.00	2'074'932.82	1'104'067.18	412'000.00	273'000.00	419'067.18
6150.5010.04	Proj. + Ausbau PP Kirchmatt (Etappe 3 und 4)	29.11.2021	BU	20'000.00	7'941.85	12'058.15	0.00	0.00	12'058.15
6150.5010.05	Ausbau PP Kirchmatt (Etappe 3 und 4)		BU	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
6150.5010.25	Planung Hauptstrasse (WB Massnahmen+Husmatt)	23.11.2015	BU	75'000.00	1'283.05	73'716.95	0.00	0.00	73'716.95
6150.5010.31	Ausbau Stutzweg (Sanierung mit Trottoir)	08.04.2019	SV	1'900'000.00	1'933'608.26	33'608.26-	0.00	0.00	33'608.26-
6150.5010.35	Microsil 2023	28.11.2022	BU	61'000.00	0.00	61'000.00	61'000.00	0.00	0.00
6150.5010.50	Öffentliche Beleuchtung 2020 - 2024 / Jahresetappe	02.12.2019	SV	170'000.00	125'487.76	44'512.24	33'000.00	33'000.00	21'487.76-

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
6150.5010.60	Neuhausweg Fussgängerführung + Landerwerb, Projektierung		BU	20'000.00	6'611.90	13'388.10	15'000.00	0.00	1'611.90-
6150.5010.61	Neuhausweg Fussgängerführung + Landerwerb, Ausführung	28.11.2022	BU	133'000.00	0.00	133'000.00	133'000.00	0.00	0.00
6150.5010.62	Neuhausweg Trottoir Projektierung	27.11.2023	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
6150.5010.65	Sanierung Fussgängerbrücke Neumatt, Projektierung	28.11.2022	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
6150.5010.66	Sanierung Fussgängerbrücke Neumatt, Ausführung	28.11.2022	BU	150'000.00	0.00	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
6150.5060.00	AEBI		SV	220'000.00	0.00	220'000.00	0.00	220'000.00	0.00
6150.5060.07	AEBI 2021	22.03.2021	SV	190'000.00	0.00	190'000.00	0.00	0.00	190'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			12'226'877.35	5'090'928.73	7'135'948.62	1'482'300.00	2'389'300.00	3'264'348.62
7101.5030.02	WL Buechring (Verbindungsleitung Holenweg)	09.03.2020	GR	44'557.35	0.00	44'557.35	0.00	0.00	44'557.35
7101.5030.29	Regiona ler Wasserverbund Bubendorf-Hölstein / Projekt.	27.11.2017	BU	80'000.00	37'234.85	42'765.15	0.00	0.00	42'765.15
7101.5030.31	Grundwasserschutzzone Oberfeld S3 (GWP-Massnahmen)	28.11.2022	BU	10'000.00	21'970.40	11'970.40-	10'000.00	10'000.00	31'970.40-
7101.5030.36	Regionaler Wasserverb. B'Dorf Hölstein (Et.2019+2021+2022)	03.12.2018	SV	1'830'000.00	1'254'838.27	575'161.73	0.00	0.00	575'161.73
7101.5030.37	Erwerb WVV Leitungen + Netz Bärenmatte	03.12.2018	SV	1'129'720.00	1'144'999.00	15'279.00-	0.00	0.00	15'279.00-
7101.5030.39	WL Ribigasse + Stutzweg (Abschnitt Kirchg.-Stutzrain)	24.06.2019	SV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7101.5030.42	Neue WL Ribigasse	24.06.2019	GV	48'000.00	0.00	48'000.00	0.00	0.00	48'000.00
7101.5030.45	WL Hauptstrasse Leitungsersatz	10.08.2020	SV	1'300'000.00	588'032.90	711'967.10	100'000.00	0.00	611'967.10
7101.5030.47	Reservoir Eich (inkl. Einsp.) Projektierung + Schnittstelle	29.11.2021	BU	65'000.00	49'194.45	15'805.55	60'000.00	0.00	44'194.45-
7101.5030.48	Ersatz diverse Hausanschlüsse	27.11.2023	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00-
7101.5030.49	WL Ersatz Steinenweg (in Kom- b.mit Hochwassersch. Hohlenb.)	28.11.2022	SV	240'000.00	0.00	240'000.00	240'000.00	0.00	0.00
7101.5030.54	WL Buechring (Etappe 4 + 5)	28.11.2022	SV	314'000.00	0.00	314'000.00	286'000.00	0.00	28'000.00
7101.5030.55	Reservoir Eich (inkl.Einsp. u.	26.06.2023	SV	3'113'000.00	0.00	3'113'000.00	0.00	2'000'000.00	1'113'000.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
7101.5030.70	Ringschl.) Ausführung Netzerweiterung 2023	28.11.2022	BU	86'300.00	0.00	86'300.00	86'300.00	0.00	0.00
7101.5030.71	Netzerweiterung 2024	27.11.2023	BU	86'300.00	0.00	86'300.00	0.00	86'300.00	0.00
7101.5040.00	Pumpwerk Oberfeld Frequenzumrichter	28.11.2022	BU	120'000.00	0.00	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00
7101.5640.01	Investitionsb.a./öffentl.Untern Ersatzinv. WVV AG	03.12.2018	SV	552'000.00	37'005.95	514'994.05	0.00	0.00	514'994.05
7201.5030.07	Kanal-Sanierungsarbeiten Etappe 2024-2026/Jahresetappe	27.11.2023	BU	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
7201.5030.53	Netzerweiterungen 2023	28.11.2022	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
7201.5030.54	Netzerweiterungen 2024	27.11.2023	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	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
7410.5020.01	Hochwasserschutz Hohlenbächli Anteil Gemeinde / inaktiv		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	0.00	550'000.00	500'000.00	0.00	50'000.00
7900.5290.10	Planung Hauptstrasse (WB Massnahmen + Husmatt)	23.11.2015	GV	75'000.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00
7900.5290.13	Treppenweg Fürhalden	18.03.2019	BU	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00
7900.5290.14	Sanierung Stuzweg	18.03.2019	SV	1'900'000.00	1'933'608.26	33'608.26-	0.00	0.00	33'608.26-
7900.5290.16	Anschlussmassnahmen WB-Erneuerung	02.12.2019	BU	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00
7900.5290.40	Arealentwicklung Husmatt	27.11.2023	BU	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00
7900.5290.50	Gesamtrevision der Bau- und Strassenlinienpläne	27.11.2023	BU	73'000.00	0.00	73'000.00	0.00	73'000.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			321'000.00	0.00	321'000.00	30'000.00	30'000.00	261'000.00
8731.5030.03	Netzerweiterung Bündten- weg 45 - 53	10.08.2020	SV	162'000.00	0.00	162'000.00	0.00	0.00	162'000.00
8731.5030.04	Netzerweiterung Bündtenweg 51 Parzelle 187	27.03.2023	GV	99'000.00	0.00	99'000.00	0.00	0.00	99'000.00
8731.5030.53	Netzerweiterungen 2023	28.11.2022	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
8731.5030.54	Netzerweiterungen 2024	27.11.2023	BU	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00

Auflistung der Investitionen

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Art	Kredit beschlos- sen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2023 und 2024	Ausgaben 2023 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
-------	-------------	--------------------	-----	---	--	---	---	------------------------------	--

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

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					278'941.05	
02	Allgemeine Dienste					278'941.05	
029	Verwaltungsliegenschaften					278'941.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften					278'941.05	
5040.02	Gemeindehaus Umbau & Sanierung SV-Beschluss vom 21.09.2020 Betrag CHF 540'000.00 Kreditabrechnung 31.05.2022	0	0	0	278'941.05		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		103'800	58'180	106'000		
15	Feuerwehr		103'800	58'180			
150	Feuerwehr		103'800	58'180			
1500	Feuerwehr		103'800	58'180			
5060.00	Ersatzbeschaffung Zugfahrzeug (brutto), Feuerwehr Frenke BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 103'800.00	103'800		0	0.00		
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 58'180.00		58'180		0	0.00	
16	Militär und Bevölkerungsschutz				106'000		
161	Militär				106'000		
1611	Schiesswesen				106'000		
5040.01	Schiessanlage Helgenweid Erneuerung Trefferanzeige BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 106'000.00 Kreditabrechnung 19.06.2023	0		106'000	0.00		

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	667'000		120'000		419'914.68	
21	Obligatorische Schule	667'000		120'000		419'914.68	
217	Schulliegenschaften	667'000		120'000		419'914.68	
2171	Schulhaus Holde 1			20'000		46'270.45	
5040.02	Schulhaus Holde 1, Umnutzung Anex und Konventraum BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 65'000.00 Kreditabrechnung 22.11.2023	0		20'000		46'270.45	
2172	Schulhaus Holde 2	600'000		100'000			
5040.00	Schulhaus Holde 2 Projektierung Aufstockung BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 100'000.00	100'000		100'000		0.00	
5040.01	Schulhaus Holde 2 Ausführung Aufstockung SV-Beschluss vom 01.03.2024 Betrag CHF 1'500'000.00	500'000		0		0.00	
2173	Schulanlage Rüb matt	67'000					
5040.00	Schulhaus Rüb matt Ersatz Beleuchtung BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 67'000.00	67'000		0		0.00	
2175	Kindergarten Neumatt 1 und 2					373'644.23	
5040.01	Neubau und Sanierung SV-Beschluss vom 30.11.2020 Betrag CHF 1'380'000.00 NK-Beschluss vom 28.03.2022 Betrag CHF 60'000.00 Kreditabrechnung 13.06.2022	0		0		373'644.23	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	10'000	6'500	10'000	6'500	4'926.80	

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
33	Medien	10'000	6'500	10'000	6'500	4'926.80	
332	Massenmedien	10'000	6'500	10'000	6'500	4'926.80	
3321	Gemeinschaftsantennen-Anlage (Spezialfinanzierung)	10'000	6'500	10'000	6'500	4'926.80	
5030.04	Netzerweiterung GGA 2022 BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 10'000.00 Kreditabrechnung 31.12.2022	0		0		4'926.80	
5030.05	Netzerweiterung GGA 2023 BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 10'000.00	0		10'000		0.00	
5030.06	Netzerweiterung GGA 2024 BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 10'000.00	10'000		0		0.00	
6371.01	Anschluss- und Erschliessungs- beiträge von priv. Haushalten		6'500		6'500		0.00
6	VERKEHR	273'000		487'000		169'462.86	
61	Strassenverkehr	273'000		487'000		169'462.86	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	273'000		487'000		169'462.86	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	273'000		487'000		169'462.86	
5010.04	Proj. + Ausbau PP Kirchmatt (Etappe 3 und 4) BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 20'000.00	0		0		7'941.85	
5010.31	Ausbau Stutzweg (Sanierung mit Trottoir) SV-Beschluss vom 08.04.2019 Betrag CHF 1'255'000.00 NK-Beschluss vom 30.11.2020 Betrag CHF 645'000.00	0		0		35'476.10	
5010.34	Microsil 2022 BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 93'000.00 Kreditabrechnung 31.12.2022	0		0		90'353.90	
5010.35	Microsil 2023 BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 61'000.00	0		61'000		0.00	
5010.41	Sanierung Hohlensträssli	0		75'000		0.00	

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 75'000.00 Kreditabrechnung 30.06.2023						
5010.50 Öffentliche Beleuchtung 2020 - 2024 / Jahresetappe	33'000		33'000		29'079.11	
SV-Beschluss vom 02.12.2019 Betrag CHF 170'000.00						
5010.60 Neuhausweg Fussgängerführung + Landerwerb, Projektierung	0		15'000		6'611.90	
5010.61 Neuhausweg Fussgängerführung + Landerwerb, Ausführung	0		133'000		0.00	
BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 133'000.00						
5010.62 Neuhausweg Trottoir Projektierung	20'000		0		0.00	
BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 20'000.00						
5010.65 Sanierung Fussgängerbrücke Neumatt, Projektierung	0		20'000		0.00	
BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 20'000.00						
5010.66 Sanierung Fussgängerbrücke Neumatt, Ausführung	0		150'000		0.00	
BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 150'000.00						
5060.00 AEBI	220'000		0		0.00	
6372.01 Strassenanwenderbeiträge Biretenweg		0		0		0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'389'300	110'550	1'532'300	362'650	518'205.90	36'490.00-
71 Wasserversorgung	2'146'300	50'000	952'300	52'100	446'722.25	20'250.00-
710 Wasserversorgung	2'146'300	50'000	952'300	52'100	446'722.25	20'250.00-
7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	2'146'300	50'000	952'300	52'100	446'722.25	20'250.00-
5030.31 Grundwasserschutzzone Oberfeld S3 (GWP-Massnahmen)	10'000		10'000		21'970.40	
BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 10'000.00						
5030.36 Regionaler Wasserverb. B'Dorf Hölstein (Et.2019+2021+2022)	0		0		41'328.75	
SV-Beschluss vom 03.12.2018 Betrag CHF 1'830'000.00						

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.39 WL Ribigasse + Stutzweg (Abschnitt Kirchg.-Stutzrain) SV-Beschluss vom 24.06.2019 Betrag CHF 180'000.00 NK-Beschluss vom 27.06.2022 Betrag CHF 69'770.00 Kreditabrechnung 27.06.2022	0		0		27'037.55	
5030.45 WL Hauptstrasse Leitungersatz SV-Beschluss vom 10.08.2020 Betrag CHF 1'300'000.00	0		100'000		170'488.20	
5030.47 Reservoir Eich (inkl. Einsp.) Projektierung + Schnittstelle BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 65'000.00	0		60'000		42'449.70	
5030.48 Ersatz diverse Hausanschlüsse BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 50'000.00	50'000		50'000		0.00	
5030.49 WL Ersatz Steinenweg (in Kom- b.mit Hochwassersch. Hohlenb.) SV-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 240'000.00	0		240'000		0.00	
5030.53 WL Buechring (Etappe 3) SV-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 175'000.00 Kreditabrechnung 05.12.2022	0		0		143'447.65	
5030.54 WL Buechring (Etappe 4 + 5) SV-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 314'000.00	0		286'000		0.00	
5030.55 Reservoir Eich (inkl.Einsp. u. Ringschl.) Ausführung SV-Beschluss vom 26.06.2023 Betrag CHF 3'113'000.00	2'000'000		0		0.00	
5030.70 Netzerweiterung 2023 BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 86'300.00	0		86'300		0.00	
5030.71 Netzerweiterung 2024 BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 86'300.00	86'300		0		0.00	
5040.00 Pumpwerk Oberfeld Frequenzumrichter BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 120'000.00	0		120'000		0.00	
6371.01 Anschluss- und Erschliessungs- beiträge von priv. Haushalten		50'000		50'000		20'250.00-
6372.01 Erschliessungsbeiträge		0		2'100		0.00
72 Abwasserbeseitigung	50'000	60'550	30'000	60'550		16'240.00-
720 Abwasserbeseitigung	50'000	60'550	30'000	60'550		16'240.00-

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	50'000	60'550	30'000	60'550		16'240.00-
5030.07 Kanal-Sanierungsarbeiten Etappe 2024-2026/Jahresetappe BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 20'000.00	20'000		0		0.00	
5030.53 Netzerweiterungen 2023 BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 30'000.00	0		30'000		0.00	
5030.54 Netzerweiterungen 2024 BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 30'000.00	30'000		0		0.00	
6371.01 Anschluss- u. Erschliessungsbeiträge, private Haushaltung		60'550		48'400		16'240.00-
6372.01 Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		0		12'150		0.00
74 Gewässerverbauungen			550'000	250'000	23'192.40	
741 Gewässerverbauung			550'000	250'000	23'192.40	
7410 Gewässerverbauung			550'000	250'000	23'192.40	
5030.01 Hohlenbächli Hochwasserschutz Projektierung BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 70'000.00 Kreditabrechnung 14.02.2023	0		50'000		23'192.40	
5030.02 Hochwasserschutzm.Hohlenbächli Ausführung SV-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 550'000.00	0		500'000		0.00	
6310.01 Hochwasserschutzm.Hohlenbächli Anteil 50 %, Kanton		0		250'000		0.00
77 Friedhof und Bestattung					48'291.25	
771 Friedhof und Bestattung					48'291.25	
7710 Friedhof und Bestattung					48'291.25	
5040.00 Aufbahrungsraum BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 60'000.00 Kreditabrechnung 05.12.2022	0		0		48'291.25	

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung	193'000					
790	Raumordnung	193'000					
7900	Raumplanung	193'000					
5290.40	Arealentwicklung Husmatt BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 120'000.00	120'000		0		0.00	
5290.50	Gesamtrevision der Bau- und Strassenlinienpläne BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 73'000.00	73'000		0		0.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	30'000	5'000	30'000	5'000	66'267.89	
87	Energie	30'000	5'000	30'000	5'000	66'267.89	
873	Übrige Energie	30'000	5'000	30'000	5'000	66'267.89	
8731	Fernwärmebetriebe	30'000	5'000	30'000	5'000	66'267.89	
5030.52	Netzerweiterungen 2022 BU-Beschluss vom 29.11.2021 Betrag CHF 30'000.00 Kreditabrechnung 31.12.2022	0		0		30'949.85	
5030.53	Netzerweiterungen 2023 BU-Beschluss vom 28.11.2022 Betrag CHF 30'000.00	0		30'000		0.00	
5030.54	Netzerweiterungen 2024 BU-Beschluss vom 27.11.2023 Betrag CHF 30'000.00	30'000		0		0.00	
5040.00	Ersatz Ölkessel BU-Beschluss vom 28.06.2021 Betrag CHF 130'000.00 Kreditabrechnung 17.10.2022	0		0		35'318.04	
6371.01	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		5'000		5'000		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN					36'490.00-	1'457'719.18

Investitionsrechnung

Gemeinde Hölstein
Buchungsperiode 2024

Einwohnergemeinde	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten				36'490.00-	1'457'719.18
999	Abschluss				36'490.00-	1'457'719.18
9990	Abschluss				36'490.00-	1'457'719.18
5901.00	Passivierungen (Wasserversorgung)	0		0	20'250.00-	
5912.01	Abwasserbeseitigung Einnahmenüberschuss	0		0	16'240.00-	
6900.00	Aktivierungen (Allgemeiner Haushalt)		0		0	916'609.84
6901.00	Aktivierungen (Wasserversorgung)		0		0	469'914.65
6905.00	Aktivierungen GAA		0		0	4'926.80
6906.00	Aktivierung WVB		0		0	66'267.89

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 (Gemeindengesetz) das Budget 2024 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 prüften wir die angewandten Abschreibungssätze, den Aufgaben- und Finanzplan des steuerfinanzierten Bereiches sowie der Spezialfinanzierungen. Eine gemeinsame Sitzung mit dem Ausschuss Finanzen des Gemeinderats fand am 26.10.2023 statt. Offene Feststellungen, die keine wesentliche Relevanz auf das Resultat haben, wurden in einem Management Letter festgehalten und dem Finanzausschuss zugestellt.

4. Ergebnisse

Nach unserer Beurteilung entspricht das Budget 2024 den gesetzlichen Grundlagen.

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

Ausgeglichener Finanzhaushalt steuerfinanzierter Bereich

Nach dem negativen Budget 2023 (CHF -174'800) wird auch im vorliegenden Budget 2024 mit einem Verlust (CHF -140'395) gerechnet. Dieser negative Trend setzt sich im Finanzplan in den Folgejahren fort (max. im Jahr 2025 mit CHF -580'700).

Wir möchten darauf hinweisen, dass der ausgeglichene Finanzhaushalt in der Periode 2024 – 2028 nur durch die ausserordentliche Umgliederung des Husmattareals von CHF 2.130 Mio. zustande kommt. Ohne diesen Sondereffekt, welcher ein reiner Buchgewinn (kein Cash) darstellt, wäre der Finanzhaushalt nicht ausgeglichen.

Wie nachfolgend ausgeführt, besteht unseres Erachtens ein grosses Risiko, dass der Finanzhaushalt aufgrund der geplanten Investitionsvorhaben und der damit einhergehenden Zunahme der Nettoverschuldung auf mittelfristige Sicht unter Druck gerät. Der Gemeinderat muss frühzeitig reagieren und entsprechende Massnahmen einleiten, um die Finanzen wieder ins Gleichgewicht zu bringen.

Unausgeglichener Finanzhaushalt Spezialfinanzierung Gemeinschaftsantenne-Anlage

Seit mehreren Jahren weisen wir den Finanzausschuss darauf hin, dass die Spezialfinanzierung Antenne nicht im Gleichgewicht ist. Die Spezialfinanzierung schreibt seit Jahren Gewinn ohne grössere Investitionstätigkeiten und in der Folge davon steigt das Eigenkapital stetig an; zuletzt im Planjahr 2028 über CHF 1.5 Mio. Im abgeschlossenen Rechnungsjahr 2022 haben wir bereits ein Eigenkapital von CHF 1 Mio. und ein Nettovermögen von über TCHF 900. Auch die bereits vom Gemeinderat veranlasste Gebührensenkung zeigt kaum Wirkung, wie auch die vorgesehene Investition des Glasfasernetzes in den Jahren 2025 – 2027 nicht. Wie bei jeder Spezialfinanzierung handelt es sich auch hier um eine gebührengetragene Finanzierung für eine zweckgebundene Aufgabe. Das in der Vergangenheit geäußerte Eigenkapital, resp. Nettovermögen entstammt somit von zahlenden Einwohnern der Antennengebühren und sollte somit auch diesen in einer entsprechenden Art zugutekommen (Gebührenhöhe, Investition, resp. Dienstleistungsangebot). Bei einer möglichen Auflösung dieser Spezialfinanzierung würde nach vollständiger Abschreibung des Verwaltungsvermögens das übrigbleibende Eigenkapital in den steuerfinanzierten Haushalt übertragen werden. Wir weisen darauf hin, dass unmittelbar Massnahmen zu ergreifen sind, welche das Eigenkapital, resp. das grosse Nettovermögen sinken lässt.

Geplante Investitionstätigkeit

Im steuerfinanzierten Bereich sind Investitionen von TCHF 7'858 und in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung von rund TCHF 3'983 bis ins Jahr 2028 geplant. Diese Investitionstätigkeit kann zu einem grossen Teil nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden und führt zu einer starken Zunahme der

Verschuldung der Gemeinde. Im steuerfinanzierten Bereich steigt die Verschuldung von rund TCHF 6'653 auf TCHF 10'595 Ende 2028 und in der Wasserkasse von rund TCHF 2'193 auf TCHF 4'340 Ende 2028. Die Verschuldung pro Einwohner erreicht im Jahr 2027 eine Spitze von CHF 4'868. Das ist eine Spitze, die unseres Erachtens, in Anbetracht der auf die Gemeinde zukommenden Fremdkapitalzinsen, kaum tragbar ist. Wir unterstützen den verbesserten Prozess des Gemeinderats betreffend Beurteilung der notwendigen Investitionen. Trotzdem weisen wir mit dem obgenannten Hintergrund darauf hin, dass unseres Erachtens die Notwendigkeit besteht, die Investitionen bzw. Ausgaben nochmals zu prüfen und allenfalls preiswertere Alternativen in Betracht zu ziehen. Investitionen sollten nur realisiert werden, wenn eine Notwendigkeit gegeben ist oder mit einem nachhaltigen Gewinn für die Gemeinde zu rechnen ist. Schuldentilgung sollte im Grunde durch liquiditätswirksamen Gewinn stattfinden. Auch wenn in den folgenden Planungsjahren die Fremdkapitalisierung aufgrund des Investitionsvolumens zunehmen wird, sollte der Planung zur Schuldentilgung parallel Beachtung geschenkt werden. Eine erstmalige Schuldentilgung wäre nach Finanzplan steuerfinanzierter Bereich erstmals im Jahre 2028 in Sicht, wobei zu bemerken ist, dass 2028 durch den Gemeinderat keine Investition geplant ist. Im Speziellen weisen wir auf die Vorhaben Sporthalle und Husmatt hin. Ersteres ist mit CHF 5.1 Mio. über die Jahre 2025 bis 2027 budgetiert. Käme dieses Vorhaben nicht zustande, entfällt eine entsprechende Neuverschuldung mit Stagnation des Fremdkapitals auf rund CHF 13 Mio., was immer noch zu hohen Fremdkapitalkosten führt und von der Gemeinde getragen werden müsste. Die Husmatt wird gemäss Plan im Jahre 2028 vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen umgebucht. Uns ist nicht klar, warum dieser Prozess nicht prioritär behandelt wird.

Aufgaben- und Finanzplan

Wir erachten den Aufgaben- und Finanzplan als zentrales Instrument, um frühzeitig Massnahmen zu ergreifen, Investitionen zu priorisieren und einen ausgeglichenen Finanzhaushalt zu gewährleisten. Wiederholt weisen wir darauf hin, dass uns in allen Finanzplänen teilweise unplausible Zahlenangaben wie Budgetzahlen 2023 (bzw. bei einer wesentlichen Abweichung sollte die Hochrechnung 2023 berücksichtigt werden) und Inkonsistenzen bei Annahmen in den verschiedenen Finanzplänen (z.B. Bevölkerungswachstum) aufgefallen sind.

5. Antrag

Wir empfehlen der Einwohnergemeinde das Budget 2024, auf Grund des ausreichenden Eigenkapitals, mit einem Aufwandüberschuss von CHF 140'395 anzunehmen.

GEMEINDE HÖLSTEIN

Hölstein, 03. November 2023

Rechnungsprüfungskommission Hölstein

Präsidentin



Claudia Haas

Vize-Präsidentin



Erna Frey

Beschluss über das Budget durch die Gemeindeversammlung

Das vorliegende Budget des Jahres 2024 mit einem budgetierten Aufwandsüberschuss von CHF 140'395.00 und Nettoinvestitionen von CHF 3'292'870.00 wurde an der Gemeindeversammlung vom 27. November 2023 beschlossen.

Hölstein, 13. Dezember 2023

Gemeinderat Hölstein

Präsidentin



Andrea Heger-Weber

Verwalter



Pascal Liederer