

Voranschlag 2022
Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2025

Inhaltsverzeichnis

1	Finanzielle Ausgangslage	4
2	Zusammenfassung	6
3	Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP	7
3.1	Voranschlag	7
3.1.1	Kommentar zum Voranschlag 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG).....	7
3.1.2	Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2022	8
3.1.2.1	Antrag.....	8
3.1.2.2	Abstimmungsfrage.....	8
3.1.3	Grundlagen des Voranschlages 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)	8
3.2	Aufgaben- und Finanzplan.....	11
3.2.1	Einleitung/Ausgangslage.....	11
3.2.2	Legislaturziele	11
3.2.3	Finanzpolitische Ziele.....	12
3.2.4	Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen	13
3.3	Ergebnis	14
3.3.1	Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis.....	14
3.3.2	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	14
3.3.2.1	Fiskalertrag und Steuerfuss.....	14
3.3.2.2	Transferertrag.....	15
3.3.2.3	Personalaufwand.....	16
3.3.2.4	Sachaufwand.....	16
3.3.2.5	Transferaufwand.....	17
3.4	Investitionen	18
3.4.1	Investitionsrechnung	18
3.5	Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung.....	18
3.6	Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung	19
3.7	Finanzkennzahlen/Erläuterung	20
3.8	Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite.....	21
3.9	Risiken im Aufgaben- und Finanzplan	22
3.9.1	Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken	22
3.9.2	Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung)	22
3.9.3	Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....	22

4 Planung der Hauptaufgaben	23
4.0 Allgemeine Verwaltung	23
4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	27
4.2 Bildung	30
4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	34
4.4 Gesundheit	37
4.5 Soziale Sicherheit	40
4.6 Verkehr	43
4.7 Umweltschutz und Raumordnung	46
4.8 Volkswirtschaft	51
4.9 Finanzen und Steuern	54
5 Investitionsliste	57

Artikel 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG, bGS 612.0) sieht vor, den Bericht zum Budget und zum Finanzplan neu in einem so genannten Aufgaben- und Finanzplan (AFP) zusammenzufassen. Dabei wird der AFP im Sinne einer rollierenden Planung jährlich in verschiedenen Schritten überarbeitet. Das Ziel des AFP's ist es, die Gemeindeaufgaben mit ihren rechtlichen Grundlagen, die zum Erfüllen der Aufgaben notwendigen Leistungen sowie die aus den Leistungen angestrebten Wirkungen in einem Gesamtzusammenhang mit den Finanzen und den personellen Ressourcen zu stellen. Der AFP wird der Öffentlichkeit zur Kenntnis gebracht.

Artikel 11 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) regelt den Voranschlag. Mit dem Voranschlag werden die Leistungen des Gemeinwesens und deren Finanzierung für ein Kalenderjahr festgelegt. Gemäss Artikel 15 Abs. 3 lit. e des Gemeindegesetzes (GG) beschliessen die Stimmbürger über Voranschlag und Steuerfuss.

Im vorliegenden Bericht sind sowohl Aufgaben- und Finanzplan (AFP) wie auch der Voranschlag dargestellt.

1 Finanzielle Ausgangslage

Im Folgenden werden die Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung sowie die Geldflussrechnung dargestellt.

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Ordentlicher Aufwand	8'938	9'683	9'793	10'036	10'001	9'884
Ordentlicher Ertrag	8'619	8'499	8'969	9'076	9'028	9'089
Ordentliches Ergebnis	-320	-1'184	-824	-960	-973	-795
Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	61	54	54	54	54	54
Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds	29	276	303	450	231	247
Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss	--	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	-230	-854	-467	-456	-688	-494

Im Jahr 2022 ist ein Gesamtergebnis in Höhe von -467'100 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in Höhe von -853'700 Franken einer Veränderung in Höhe von 386'600 Franken.

Im Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen in Höhe von -2'240'000 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in Höhe von -1'572'000 Franken einer Veränderung in Höhe von -668'000 Franken.

Detaillierte Erläuterungen zum Voranschlag 2022 finden Sie im Kapitel 3.1 Voranschlag.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Investitionsausgaben	897	1'612	2'280	1'347	960	1'370
Investitionseinnahmen	5	40	40	--	--	--
Nettoinvestitionen	-893	-1'572	-2'240	-1'347	-960	-1'370

Im Jahr 2022 wird mit einem Finanzierungsbetrag in Höhe von -2'481'700 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in Höhe von -1'680'525 Franken einer Veränderung in Höhe von -801'175 Franken.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	525	-89	-242	-285	-292	-67
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-802	-1'592	-2'240	-1'347	-960	-1'370
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	-277	-1'681	-2'482	-1'632	-1'252	-1'437
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	1'399	2'536	1'686	1'306	1'491
Veränderung der flüssigen Mittel	-277	-282	54	54	54	54

Kennzahlen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoverschuldungsquotient	-109.97	-75.50	-30.39	-3.49	17.21	40.46
Selbstfinanzierungsgrad	7.67	-48.44	-12.98	-24.83	-35.59	-8.55
Zinsbelastungsanteil	-0.03	-0.01	-0.01	0.20	0.26	0.30

2 Zusammenfassung

Das Finanzhaushaltsgesetz des Kantons Appenzell Ausserrhoden legt in Artikel 10 fest, dass die Gemeinden ab dem Jahr 2020 einen jährlichen Aufgaben- und Finanzplan, kurz AFP, erstellen. Dieses Dokument enthält nicht nur das Budget der Gemeinde für das kommende Jahr, welches jeweils auch im Voranschlag abgebildet ist, sondern soll auch die mittelfristige Entwicklung der Leistungen und Finanzen aufzeigen. Der Aufgaben- und Finanzplan dient somit zum einen dem Gemeinderat als Strategie- und Führungsinstrument zum anderen soll er aber auch gegenüber der Bevölkerung die Ziele und die dazugehörigen Aufgaben sichtbarer und verständlicher machen.

Kapitel 3 informiert Sie zum Voranschlag und gibt Ihnen einen ersten Einblick in den Aufgaben- und Finanzplan. In Kapitel 3.2.2 sind die Legislaturziele der Gemeinde Wolfhalden gelistet. Diese Ziele sowie der Aufgaben- und Finanzplan werden in Kapitel 4 thematisch auf die verschiedenen Ressorts respektive Handlungsaufgaben runtergebrochen. In den einzelnen Unterkapiteln erhalten Sie detaillierte Erläuterungen zu den erfolgs- und investitionsrechnungsrelevanten Projekten und Vorhaben in der Gemeinde. Des Weiteren werden Ihnen konkrete Zielsetzungen, deren Beurteilung sowie die daraus abgeleiteten Massnahmen dargelegt.

3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP

3.1 Voranschlag

3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)

Bei einem Gesamtertrag von Fr. 9'389'900.00 und einem Gesamtaufwand von Fr. 9'857'000.00 sieht der Voranschlag 2022 einen Aufwandüberschuss von Fr. 467'100.00 vor. Der Voranschlag 2021 verzeichnete bereits einen Aufwandüberschuss von Fr. 853'700.00. Der Gemeinderat ist sich bewusst, im vierten Jahr in Folge einen Aufwandüberschuss zur Abstimmung vorzulegen. In den Jahren 2019 und 2020 erzielten die Jahresabschlüsse jedoch entgegen den Voranschlägen bessere Ergebnisse und im Vergleich zum Vorjahr fällt der Aufwandüberschuss um rund Fr. 400'000.00 tiefer aus. Im Voranschlag 2022 sind unter anderem dringend notwendige, grössere Reparatur- und Unterhaltsarbeiten im Oberstufenschulhaus in der Höhe von insgesamt Fr. 148'500.00 berücksichtigt. Des Weiteren sind die Abschreibungen im Vergleich zu 2021 mit rund Fr. 111'300.00 höher.

Der Gemeinderat wird weiterhin sehr kostenbewusst mit den vorhandenen Mitteln wirtschaften. Die geplanten Investitionen werden fortlaufend auf ihre Dringlichkeit und Notwendigkeit hin überprüft und bei der Vergabe von Arbeiten und Aufträgen ist der Gemeinderat stets bemüht, das wirtschaftlich günstigste Angebot zu ermitteln. Aufgrund der immer noch guten Vermögenslage bzw. der Schuldenfreiheit unserer Gemeinde erachtet der Gemeinderat eine kurzfristige Deckung zulasten des Eigenkapitals als vertretbar.

Der Voranschlag 2022 basiert auf dem seit 2020 für die natürlichen Personen geltenden Gemeindesteuerfuss von 3,9 Einheiten. Für 2021 wurde aufgrund der nur schwer vorhersehbaren wirtschaftlichen Entwicklung, verursacht durch die Corona-Pandemie, mit einem gegenüber dem Voranschlag 2020 tieferen Steuerertrag sowohl bei den natürlichen wie auch bei den juristischen Personen gerechnet. Für 2022 sieht die Lage gemäss den kantonalen Angaben besser aus. Es wird von den natürlichen Personen ein Steuerertrag von Fr. 5'250'000.00 (um Fr. 190'000.00 über dem Voranschlag 2021) erwartet. Zusammen mit dem auf Fr. 330'000.00 ebenfalls leicht ansteigenden, geschätzten Ertrag bei den juristischen Personen (2021: Fr. 320'000.00) wird von einem Gesamtertrag von Fr. 5'580'000.00 (2021: Fr. 5'380'000.00) ausgegangen.

Die Investitionsrechnung sieht einen Ausgabenüberschuss (= Nettoinvestitionen) von Fr. 2'240'000.00 vor. Den Ausgaben von total Fr. 2'280'000.00 stehen dabei Einnahmen von Fr. 40'000.00 gegenüber. Für das 2020 an der Urne angenommene Bauprojekt Dorf 2 war im Voranschlag 2021 die erste Hälfte des Baukredits mit Fr. 500'000.00 budgetiert mit dem Ziel, mit den Bauarbeiten nach den Sommerferien zu beginnen. Der Baubeginn musste nun aus diversen Gründen auf Frühjahr 2022 verschoben werden und mit ihm der Betrag von Fr. 500'000.00 in den Voranschlag 2022. Dies führt dazu, dass in der Investitionsrechnung 2022 nun der Baukredit mit 1 Mio. Franken budgetiert ist.

Der Gemeindeanteil an der vom Kanton vorgesehenen Sanierung der Kantonsstrassenabschnitte Hinterhasli-Kantonsgränze und Hinterergeten-Luchten ist mit Fr. 290'000.00 vom Kanton vorgegeben. Zudem müssen gemäss kantonalem Programm die Bushaltestellen Dorf aufgrund des Behindertengleichstellungsgesetzes angepasst werden. Hier beträgt der Gemeindeanteil für beide Haltestellen Fr. 128'000.00. Für den Werkhof ist ein neues Kommunalfahrzeug inkl. Anbauteile (wie z.B. Schneepflug) im Wert von Fr. 262'000.00 budgetiert. Nebst den Wasserleitungserneuerungen sind weitere mittlere bis kleine Projekte in den Bereichen Abwasserbeseitigung, Schulraumphlanung und Raumordnung (Ortsplanung) vorgesehen.

3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2022

3.1.2.1 Antrag

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Voranschlag für das Jahr 2022 an seiner Sitzung vom 28. September 2021 eingehend geprüft und genehmigt. Er beantragt, dem Voranschlag 2022 zuzustimmen.

Der Voranschlag wurde in gekürzter Form anfangs November 2021 allen Haushaltungen zugestellt. Die detaillierten Unterlagen zum Voranschlag können zudem auf der Homepage der Gemeinde (www.wolfhalden.ch) abgerufen oder kostenlos bei der Finanzverwaltung bestellt werden.

3.1.2.2 Abstimmungsfrage

Der Voranschlag 2022 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entschluss vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag der Gemeinde Wolfhalden für das Jahr 2022 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 3.9 Einheiten zustimmen?

3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz des Kantons Appenzell Ausserrhoden vom 04.06.2012 (Stand: 01.01.2014) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Rechnung ohne Abweichungen umgesetzt.

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Elemente des Voranschlages

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile des Voranschlages:

- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Anhang

Die **Erfolgsrechnung** weist die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt. Zusammen mit dem Ergebnis aus der Finanzierung zeigt der Saldo dieser Stufe das operative Ergebnis. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reserverpositionen.

In der **Investitionsrechnung** werden die kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen und den im Voranschlag dafür gesprochenen Krediten gegenübergestellt.

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis des Voranschlags und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden in den Aktiven der Bilanz geführt, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren oder sie unmittelbar zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe genutzt werden und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Fremdkapital auf der Passivseite der Bilanz sind Verpflichtungen aufgrund eines Ereignisses mit Ursprung in der Vergangenheit, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss und deren Betrag zuverlässig ermittelt werden kann. Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet.

Als **Ertrag** gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Ertrag gilt als realisiert, wenn in der betreffenden Periode ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Als **Aufwand** gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten, wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

Die Bewertung des **Verwaltungsvermögens** erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertminderung absehbar ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich; sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt.

Die Anlagen des **Finanzvermögens** werden zu Verkehrswerten bewertet. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst. Eine Neuermittlung der Verkehrswerte wird insbesondere vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern.

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Anlagen des Finanzvermögens

Die Liegenschaften des Finanzvermögens sind mit dem amtlichen Verkehrswert in der Bilanz enthalten. Dieser wird periodisch, mindestens aber alle fünf Jahre, an neue Marktgegebenheiten angepasst. Bewertungsänderungen werden der Neubewertungsreserve im Eigenkapital gutgeschrieben bzw. belastet.

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 50'000.00; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet.

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren
Unüberbaute Grundstücke	Keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Reservoirs	40 Jahre
Tiefbauten	
- Strassen	40 Jahre
- Kanalbauten	40 Jahre
- Brücken	40 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre
Öffentliche Beleuchtung	10 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	
- Mobilien	4 Jahre
- Maschinen	4 Jahre
- Fahrzeuge	4 Jahre
Informatik	
- Hardware	3 Jahre
- Software	5 Jahre
Immaterielle Anlagen (Patent-, Firmen-, Verlags-, Konzessions-, Lizenz- und andere Nutzungsrechte, Goodwill)	5 Jahre

Wird eine Anschaffung getätigt, welche die geschätzte Nutzungsdauer verlängert oder einen zukünftigen Nutzen schafft, wird der entsprechende Betrag aktiviert.

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht. Die Aktivierungsgrenze für Investitionsbeiträge beträgt Fr. 50'000.00.

Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (sog. Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Ertrags- und Einkommenssteuern) eines Jahres setzen sich in der Regel aus den Vorausrechnungen für das laufende Jahr und den Differenzrechnungen der Vorjahre aufgrund von definitiven Veranlagungen zusammen.

Auch Objekt- und Spezialsteuern werden nach dem Soll-Prinzip verbucht.

Änderungen gegenüber dem Vorjahr

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

3.2 Aufgaben- und Finanzplan

3.2.1 Einleitung/Ausgangslage

Nach Art. 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; bGS 612.0) ist der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ein zentrales Element für die mittelfristige Steuerung der Gemeinde. Der bisherige Finanzplan wird ergänzt um die inhaltliche Darstellung der Aufgaben. Ziel des AFP ist es somit, Finanzen und Leistungen mittelfristig zu steuern. Dies bedeutet eine intensive Auseinandersetzung mit den Hauptaufgaben und den Zielen der Gemeinde.

3.2.2 Legislaturziele

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen des Legislaturprogrammes 2019 bis 2022 im September 2019 zu einem Workshop getroffen, in welchem folgende miteinander verbundene strategische Optionen, an welchen sich die politische und die Verwaltungstätigkeit orientieren sollen, definiert wurden:

1. Wachstumsstrategie:
Es wird ein moderates Bevölkerungswachstum angestrebt. Mittelfristige Zielgrösse sind mindestens 2000 Einwohner und Einwohnerinnen. Der Abwanderung von Einwohner und Einwohnerinnen wird mit geeigneten Massnahmen entgegengewirkt und die Gründe für Abwanderungen werden nach Möglichkeit erhoben.
2. Ansiedlungsstrategie:
Primär soll eine Konzentration auf den Schutz des Bestehenden gelegt werden, was auch eine aktive Planung von sich abzeichnenden Nachfolgelösungen bei privaten Dienstleistern beinhaltet. Bei der Planung öffentlicher Angebote muss die Attraktivitätssteigerung für mögliche Ansiedlungen Priorität haben.
3. Steuerstrategie:
Ziel ist ein stabiler Steuerfuss von 3.x Einheiten. Angestrebt werden moderate Gebühren, welche nicht höher als der kantonale Durchschnitt sein sollen.
4. Zusammenarbeitsstrategie:
Eine Gemeindefusion wird aktuell nicht angestrebt. Bis zur weiteren Klärung des von der Kantonsregierung angestossenen politischen Prozesses betreffend möglicher Gemeindefusionen soll Wolfhalden eine eigenständige Gemeinde mit eigener Identität bleiben. Ressourcenoptimierungen und mögliche Synergien werden aktiv gesucht und entsprechende Kooperationen gepflegt sowie neue sachorientiert eingegangen.

Darauf aufbauend wurden ressortbezogene Legislaturziele formuliert.

Allgemeine Verwaltung:

- Mit einer kontinuierlichen und transparenten Informationspolitik ist die Bevölkerung über kommunale Angelegenheiten informiert.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

- Die Gemeinde Wolfhalden ist eine von fünf Verbandsgemeinden, die in der regionalen Feuerwehr "RegiWehr" zusammengeschlossen sind.

Bildung

- Die Gemeinde Wolfhalden bietet ein umfassendes Schulangebot vom Kindergarten über Primarschule und Oberstufe an.
- Die Gemeinde Wolfhalden sorgt für zeitgemässe Schulinfrastruktur.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

- Die Gemeinde Wolfhalden unterstützt die Vereine von Wolfhalden im Rahmen ihrer Möglichkeiten, um der Bevölkerung ein breites Spektrum an Freizeitaktivitäten und kulturellen Anlässen bieten zu können.
- Die Gemeinde führt eine Schul- und Gemeindebibliothek.

Gesundheit

- Die Gemeinde Wolfhalden nimmt aktiv am kantonalen Gesundheitsförderungsprogramm teil.
- Die Gemeinde Wolfhalden unterhält das kantonale Wanderwegnetz auf Gemeindegebiet und stellt diverse Spielplätze zur Verfügung.

Soziale Sicherheit

- Die Gemeinde Wolfhalden unterstützt die familienergänzende Kinderbetreuung im Rahmen ihrer Möglichkeiten.
- Die Gemeinde Wolfhalden ist Mitglied der Sozialen Dienste Vorderland (SDV) .
- Die Gemeinde Wolfhalden ist eine attraktive Wohngemeinde für alle Bevölkerungsgruppen. Sie sorgt im Rahmen ihrer Möglichkeiten für bezahlbaren und generationenübergreifenden Wohnraum.

Verkehr

- Die Gemeinde Wolfhalden setzt sich für eine zweckmässige Anbindung an den öffentlichen Verkehr ein.
- Die durch die Gemeinde zu unterhaltenden Strassen- und Nebenbauten sind in gutem Zustand.

Umweltschutz und Raumordnung

- Die Gemeinde Wolfhalden setzt sich für einen ökologischeren Umgang mit den Rohstoffen speziell im Bereich Entsorgung ein.
- Die Gemeinde Wolfhalden stellt der Bevölkerung einwandfreies Trinkwasser in ausreichender Menge bereit.
- Die Siedlungsentwicklung folgt dem Konzept des kommunalen Richtplans.
- Die Gemeinde Wolfhalden zählt ca. 2'000 Einwohner.

Finanzen und Steuern

- Der Steuerfuss ist attraktiv und mit den umliegenden Gemeinden vergleichbar.
- Die Gemeinde Wolfhalden strebt eine gute Investitionstätigkeit im Rahmen der Finanzlage an.

3.2.3 Finanzpolitische Ziele

Gemäss Artikel 22 des Finanzhaushaltsgesetzes legt der Gemeinderat finanzpolitische Zielgrössen für die Beurteilung der Finanzlage und eine gesunde Entwicklung des Haushaltes fest.

Auf der Basis der strategischen Ausrichtungen und der Legislaturziele, welche vom Gemeinderat festgelegt wurden, gelten für die laufende Legislaturperiode folgende finanzpolitischen Zielsetzungen:

- Ein stabiler Steuerfuss von 3.x Einheiten wird angestrebt.
- Das operative Ergebnis der Erfolgsrechnung ist möglichst ausgeglichen zu gestalten.
- Die Gemeinde soll in der Lage sein, angemessene Investitionen zu tätigen.
- Die Gemeinde strebt keine Nettoverschuldung an.

Folgende Kennzahlen (inkl. Zielwerte und Eingriffsgrenzen) sind für die Beurteilung heranzuziehen:

	Zielwerte	Eingriffsgrenze
Steuerfuss	< 4.0	>4.0
Selbstfinanzierungsgrad	80% - 100% Normalfall	< 80%
Investitionsanteil	10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit	< 10% schwache Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient	< 100% gut	> 100%

3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

Die folgenden Planungsannahmen wurden in dem weiteren Bericht zur Planung herangezogen.

Volkswirtschaftliche Referenzgrößen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	0.00	3.30	3.30	1.70	1.70	1.70
Generelle Teuerung	--	0.20	0.40	0.70	1.00	0.40
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	--	-0.70	--	0.00	0.30	--

Gemeindespezifische Referenzgrößen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Entwicklung Personalteuerung	--	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
Entwicklung Einwohnerzahl	1'851	1'870	1'870	1'880	1'890	1'900
Steuerfuss	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90

3.3 Ergebnis

3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Betrieblicher Aufwand	8'909	9'667	9'748	9'994	9'953	9'832
30 - Personalaufwand	4'145	4'172	4'366	4'398	4'451	4'507
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'861	2'283	2'143	2'086	2'228	1'995
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	354	391	499	586	565	608
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19	5	5	5	5	5
36 - Transferaufwand	2'529	2'816	2'736	2'919	2'705	2'717
Betrieblicher Ertrag	8'492	8'353	8'826	8'874	8'826	8'887
40 - Fiskalertrag	6'151	5'884	6'274	6'332	6'301	6'365
42 - Entgelte	1'152	1'169	1'145	1'146	1'134	1'136
43 - Verschiedene Erträge	0	1	1	1	1	1
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	1'178	1'299	1'406	1'395	1'390	1'385
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-416	-1'314	-923	-1'119	-1'127	-945
34 - Finanzaufwand	30	16	45	43	48	52
44 - Finanzertrag	126	147	143	202	202	202
Ergebnis aus Finanzierung	97	130	99	159	154	150
Operatives Ergebnis	-320	-1'184	-824	-960	-973	-795
48 - Ausserordentlicher Ertrag	61	54	54	54	54	54
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	29	276	303	450	231	247
Ausserordentliches Ergebnis und Reserververänderung	90	330	357	504	285	301
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-230	-854	-467	-456	-688	-494

3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
40 - Fiskalertrag	6'151	5'884	6'274	6'332	6'301	6'365
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	5'067	5'060	5'250	5'303	5'345	5'404
401 - Direkte Steuern juristische Personen	34	320	330	336	342	347
402 - übrige Direkte Steuern	1'036	490	680	680	600	600
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	740	200	350	350	300	300
4023 - davon Handänderungssteuern	288	270	300	300	270	270
4024 - davon Erbschaftssteuern	8	20	30	30	30	30
403 - Besitz und Aufwandsteuern	15	14	14	14	14	14

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Wachstum Steuern NP in %	-6.37	-0.13	3.75	1.00	0.80	1.10
Wachstum Steuern JP in %	-96.23	850.99	3.13	1.79	1.70	1.61

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2022 ist ein Fiskalertrag in Höhe von 6'274'000 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in Höhe von 5'884'000 Franken einer Veränderung in Höhe von 390'000 Franken.

3.3.2.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
46 - Transferertrag	1'178	1'299	1'406	1'395	1'390	1'385
460 - Ertragsanteile	172	237	178	178	178	178
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	464	532	667	664	666	669
462 - Finanz- und Lastenausgleich	--	31	24	16	8	--
463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	540	496	535	536	536	536
469 - Verschiedener Transferertrag	2	3	2	2	2	2

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferertrag	-5.53	10.19	8.25	-0.78	-0.35	-0.35

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2022 ist ein Transferertrag in Höhe von 1'405'600 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in Höhe von 1'298'500 Franken einer Veränderung in Höhe von 107'100 Franken.

3.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
30 - Personalaufwand	4'145	4'172	4'366	4'398	4'451	4'507
300 - Behörden, Kommissionen und Richter	158	168	190	167	164	164
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'074	1'095	1'092	1'103	1'114	1'125
302 - Löhne der Lehrpersonen	2'274	2'238	2'372	2'408	2'444	2'480
304 - Zulagen	5	5	5	5	5	5
305 - Arbeitgeberbeiträge	616	622	661	670	678	687
309 - Übriger Personalaufwand	19	44	45	45	45	45

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Personalaufwand	2.34	0.65	4.66	0.73	1.20	1.27
<i>davon für Lohnmassnahmen und Anerkennungsprämien</i>	--	--	--	--	--	--

3.3.2.4 Sachaufwand

Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'861	2'283	2'143	2'086	2'228	1'995
310 - Material und Warenaufwand	248	280	277	278	265	266
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	185	127	72	104	104	104
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	124	154	151	152	152	153
313 - Dienstleistungen und Honorare	512	742	742	649	641	602
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	701	845	766	769	932	735
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	64	77	58	58	58	58
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5	6	5	5	5	5
317 - Spesenentschädigung	28	45	63	63	64	64
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	-10	--	--	--	--	--
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	4	8	8	8	8	8

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Sachaufwand	-8.70	22.66	-6.16	-2.65	6.80	-10.46
<i>davon Teuerung Informatikkosten</i>	--	--	--	--	--	--

3.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
36 - Transferaufwand	2'529	2'816	2'736	2'919	2'705	2'717
360 - Ertragsanteile an Dritte	12	12	12	12	12	12
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	620	611	634	630	632	635
362 - Finanz- und Lastenausgleich	75	80	80	80	80	80
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'797	2'087	1'981	2'162	1'919	1'925
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	26	26	30	35	62	65

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferaufwand	-1.39	11.33	-2.84	6.68	-7.33	0.46

3.4 Investitionen

3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Investitionsausgaben	897	1'612	2'280	1'347	960	1'370
50 - Sachanlagen	816	1'297	1'782	799	673	1'230
52 - Immaterielle Anlagen	65	90	80	50	--	--
56 - Eigene Investitionsbeiträge	17	225	418	498	287	140
Investitionseinnahmen	5	40	40	--	--	--
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	5	40	40	--	--	--
Saldo Investitionsrechnung	-893	-1'572	-2'240	-1'347	-960	-1'370

3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	-230	-854	-467	-456	-688	-494
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	525	-89	-242	-285	-292	-67
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	5	40	40	--	--	--
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-897	-1'612	-2'280	-1'347	-960	-1'370
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-893	-1'572	-2'240	-1'347	-960	-1'370
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	91	-20	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-802	-1'592	-2'240	-1'347	-960	-1'370
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	-277	-1'681	-2'482	-1'632	-1'252	-1'437
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	1'399	2'536	1'686	1'306	1'491
Veränderung der flüssigen Mittel	-277	-282	54	54	54	54

Die Geldflussrechnung zeigt die Herkunft und die Verwendung der Geldmittel auf und wird unterteilt in Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit.

Die Geldflussrechnung ist wichtig, damit die Finanzierungstätigkeit und der Finanzierungsbedarf einzeln analysiert und kommuniziert werden können. Mit einer gestuft dargestellten Geldflussrechnung kann zusätzlich über die betrieblichen, die investitionsbedingten und die finanzierungsbezogenen Vorgänge detailliert orientiert werden.

Im Jahr 2022 ist ein betrieblicher Cash-Flow / Cash-Drain von -241'700 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in Höhe von -88'525 Franken einer Veränderung in Höhe von -153'175 Franken.

3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoschuld I	-6'764	-4'443	-1'907	-221	1'085	2'575
Fremdkapital	984	3'305	5'841	7'526	8'832	10'323
Finanzvermögen	7'748	7'748	7'748	7'748	7'748	7'748
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld II	-6'795	-4'474	-1'938	-252	1'053	2'544
Verwaltungsvermögen	7'479	8'748	10'514	11'294	11'682	12'433
Darlehen und Beteiligungen	31	31	31	31	31	31
Passivierte Investitionsbeiträge (2068) - Untergliederung Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	14'243	13'191	12'421	11'516	10'598	9'858
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>8'296</i>	<i>7'502</i>	<i>7'035</i>	<i>6'579</i>	<i>5'891</i>	<i>5'397</i>

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Bis ins Finanzplanjahr 2023 wird noch mit einem Nettovermögen gerechnet.

Die Nettoschulden II zeigen denjenigen Teil des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist. Auch hier wird bis ins Finanzplanjahr 2023 mit einem Nettovermögen gerechnet.

3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoverschuldungsquotient	-109.97	-75.50	-30.39	-3.49	17.21	40.46
Selbstfinanzierungsgrad	7.67	-48.44	-12.98	-24.83	-35.59	-8.55
Zinsbelastungsanteil	-0.03	-0.01	-0.01	0.20	0.26	0.30

Bei den Kennzahlen erster Priorität fällt die Entwicklung des Selbstfinanzierungsgrades negativ auf. Da in dieser Planperiode relativ hohe Investitionen anstehen und die Erfolgsrechnung nicht ausgeglichen sein wird, ist auch der Selbstfinanzierungsgrad entsprechend tief. Der Zinsbelastungsanteil dürfte aufgrund der aktuell sehr tiefen Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt weiterhin tief bleiben.

Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-3'654.24	-2'375.72	-1'019.73	-117.65	573.81	1'355.48
Selbstfinanzierungsanteil	0.79	-8.90	-3.22	-3.66	-3.76	-1.28
Kapitaldienstanteil	4.35	4.86	5.84	7.00	7.15	7.66
Bruttoverschuldungsanteil	8.32	35.58	61.83	79.57	94.37	110.05
Investitionsanteil	9.50	14.83	19.76	12.52	9.29	12.95

3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

Verzeichnis der Verpflichtungskredite	Aufgabe	Abstimmung vom	Kredit bewilligt (TCHF)	Kredit beansprucht (TCHF)	Restkredit (TCHF)
Hochbau					
Dorf 2, Umbau und Sanierung	0290	29.11.2020	1'089	89	1'000
Tiefbau					
Wasserversorgung					

Gebundene Ausgaben fallen gemäss Art. 88 Kantonsverfassung und Art. 19 Gemeindegesetz immer in die Kompetenz der Exekutive. Ein Verpflichtungskredit kann nur für neue Ausgaben gesprochen werden. Es besteht per 10.11.2021 ein Verpflichtungskredit für die Bauarbeiten an der Liegenschaft Dorf 2. Die Arbeiten sollen bis spätestens 2023 abgeschlossen werden.

3.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan

3.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
1	Wirtschaftskrise	Aufgrund einer anhaltenden Wirtschaftskrise, sinkende Einkommen, sinkende Steuereinnahmen, steigende Sozialleistungen	Mittel	2	1

3.9.2 Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung)

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
2	Änderung Finanzausgleichsgesetz	Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz stehen weniger Mittel zur Verfügung	Mittel	2	1
3	Änderung Steuervorlage	Die neue Steuervorlage des Bundes (SV17) in Kombination mit der kantonalen Umsetzung (StG Rev 2020) führt zu einem Verlust der Standortattraktivität für juristische Personen. Mögliche Folgen: Wegzug von Firmen; höhere Arbeitslosigkeit	Mittel	2	3

3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
4	Bevölkerungswachstum	Die Gemeinden stellen sicher, dass durch Zonen- und Erschliessungsplanungen genügend Gewerbe- und Wohnraum zur Verfügung steht. Mögliche Folgen: Steuerwachstum unter 3%.	Hoch	2	3

4 Planung der Hauptaufgaben

Überblick über die Hauptaufgaben (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-836	-858	-925	-803	-1'010	-865
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-98	-99	-83	-88	-88	-87
2 - BILDUNG	-3'262	-3'351	-3'364	-3'524	-3'509	-3'540
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-114	-177	-212	-198	-190	-150
4 - GESUNDHEIT	-431	-515	-448	-450	-452	-454
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-891	-1'030	-1'004	-1'008	-1'012	-1'016
6 - VERKEHR	-427	-449	-475	-450	-449	-456
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-101	-156	-89	-130	-127	-127
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-40	-75	-76	-66	-67	-67
9 - FINANZEN UND STEUERN	5'969	5'855	6'209	6'261	6'216	6'268
Summe: GH - Gesamthaushalt	-230	-854	-467	-456	-688	-494

4.0 Allgemeine Verwaltung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	1'103	1'191	1'278	1'214	1'421	1'276
30 - Personalaufwand	595	644	670	675	680	686
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	350	402	391	322	520	374
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58	45	84	84	88	83
36 - Transferaufwand	12	12	12	12	12	12
39 - Interne Verrechnungen	89	88	121	121	121	121
4 - Total Ertrag	267	333	352	411	411	411
42 - Entgelte	77	88	82	82	82	82
43 - Verschiedene Erträge	0	1	1	1	1	1
44 - Finanzertrag	11	55	56	115	115	115
46 - Transferertrag	9	9	9	9	9	9
48 - Ausserordentlicher Ertrag	39	39	39	39	39	39
49 - Interne Verrechnungen	131	140	165	165	165	165
Nettoergebnis	-836	-858	-925	-803	-1'010	-865

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-67	55	-152	-7

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
022	Die Reorganisation des Gemeindearchivs wird 2022 abgeschlossen.
0221	Baubewilligungsverfahren: mit der Neubesetzung des Bausekretariats durch Roger Jäger können die Ausgaben für externe Berater gesenkt werden.
029	Bei der Heizanlage im Gebäude "Krone" müssen die Steuerung sowie die Verteilung ersetzt werden.
029	Der Abschluss der Umbauarbeiten Dorf 2 ist auf Ende 2022 geplant. Im Anschluss werden die Wohnung vermietet.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-94	-500	-1'000	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
022	Bei der Gemeindeverwaltung sind in den nächsten Jahren keine Investitionen geplant.
029	Der Umbau des Gebäudes "Dorf 2" wird im Laufe des Jahres 2022 abgeschlossen.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Der Gemeinderat und die Verwaltung von Wolfhalden sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe. Die Bevölkerung ist über kommunale Angelegenheiten informiert. Die Gemeindegemeinschaften dienen der Attraktivität der Gemeinde und werden angemessen unterhalten.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
011	Legislative: Aufgaben gemäss Gemeindeordnung und Finanzhaushaltsgesetz
012	Exekutive: Gemeinderat Aufgaben und Kompetenzen gemäss Gemeindeordnung und Finanzkompetenz
022	Gemeindeverwaltung: Gemeindeganzlei, Bausekretariat, Sozialamt, Einwohneramt, Finanzverwaltung: Das Team der Gemeindeverwaltung versteht sich als Dienstleistungserbringer für die Menschen in Wolfhalden. Die Gemeindeverwaltung erbringt ihre Leistungen in ganz unterschiedlichen Bereichen. Die Arbeit wird im gesetzlichen Rahmen effizient und bürgerfreundlich erledigt.
022	Jahresrechnung, Voranschlag, AFP, Abstimmungsmaterial, Reglemente, Formulare: einheitliche, aktuelle, vollständige Informationsbereitstellung für die Bevölkerung
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften (Gasthof Krone, Dorf 2 etc.) unterhalten und vermieten resp. verpachten

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
01 - Legislative und Exekutive	-191	-223	-221	-221	-221	-222
011 - Legislative	-26	-28	-27	-27	-27	-27
012 - Exekutive	-165	-194	-194	-194	-194	-194
02 - Allgemeine Dienste	-645	-635	-704	-582	-789	-643
022 - Übrige allgemeine Dienste	-478	-566	-584	-530	-535	-541
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-167	-69	-120	-52	-254	-103
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-836	-858	-925	-803	-1'010	-865

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-67	55	-152	-7

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
029	Der Umbau und die Sanierung des Gebäudes Dorf 2 sind im Investitionsplan über die Jahre 2021 und 2022 budgetiert.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
012	Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen.	Anzahl der eingereichten Geschäfte / Medienmitteilungen und Inserate / Besuche in den LGA	48	48	48	48	48	48
021	Die Verwaltungsbereiche werden personell so dotiert, dass die Aufgaben zeitgerecht und rationell erfüllt werden können.	Verfügbarkeit der personellen Ressourcen, Weiterbildungswahrnehmung		X	X	X	X	X
022	aktuelle Reglemente	Anzahl überarbeiteter Reglemente / Alter der Reglemente		min. 1	min. 1	min. 1	min. 1	min. 1
029	Die Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastrukturen in den kommenden 10 Jahren sind bekannt.	Investitionsplanung		X	X	X	X	X
029	Zukunft und Zweck der Krone wird durch einen Grundsatzentscheid des GR gestützt.	Grundsatzentscheid gefällt bis Ende 2023				X		

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
022	Personal: Die Rekrutierung von neuen qualifizierten Mitarbeitern wird immer schwieriger.
029	Krone: Liegenschaft baulich wie auch betrieblich in sehr gutem Zustand. Aktuelle Pächtersuche zur Beendigung des Leerstands hat Priorität.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
022	Personal: Dem bestehenden qualifizierten Verwaltungspersonal ist Sorge zu tragen. Weiterbildungen werden wo sinnvoll durch die Gemeinde unterstützt.
029	Krone: Die HBK wird auf der Basis der Hausanalyse mögliche Szenarien aufzeigen und eine Empfehlung zuhanden des Gemeinderates erarbeiten.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
011	Anzahl Abstimmungsvorlagen / Wahlen (Kt. + Gde.)	6	6	6	6	6	6
012	Anzahl Verfahren Einbürgerungskommission	2	2	2	2	2	2
012	Anzahl Gemeinderatssitzungen	12	12	12	12	12	12
021	Stellenpensum total in der Gemeindeverwaltung	400%	400%	400%	400%	400%	400%
029	Anzahl Liegenschaftsobjekte	32	32	32	32	32	32

4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	281	257	250	251	252	252
30 - Personalaufwand	3	2	2	2	2	2
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	34	29	28	28	28	28
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19	5	5	5	5	5
36 - Transferaufwand	225	220	214	215	216	217
4 - Total Ertrag	184	158	167	162	164	165
42 - Entgelte	157	147	147	148	149	151
44 - Finanzertrag	3	3	3	3	3	3
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	12	6	15	9	9	9
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	2	3	3	3	3	3
Nettoergebnis	-98	-99	-83	-88	-88	-87

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	16	10	11	12

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
140	Die Aufwände beim regionalisierten Grundbuch- und Zivilstandsamt sinken leicht. Beim Betreibungsamt wird von höheren Einnahmen ausgegangen.
150	Die regionale Feuerwehr RegiWehr sowie die regionale Feuerschau budgetieren für das kommende Jahr höhere Aufwände.
162	Der bauliche Unterhalt bei den Einrichtungen zur zivilen Verteidigung wie auch die Abgaben an die kantonalen Zivilschutzorganisationen sinken.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Der Gemeinderat und die Verwaltung erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sichere und schnelle Abläufe.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
14	Gemeindeverwaltung, Einwohnerkontrolle: Das Team der Gemeindeverwaltung versteht sich als Dienstleistungserbringer für die Menschen in Wolfhalden. Die Gemeindeverwaltung erbringt ihre Leistungen in ganz unterschiedlichen Bereichen. Die Arbeit wird im gesetzlichen Rahmen effizient und bürgerfreundlich erledigt.
15	Bei der Feuerwehr ist die Gemeinde Wolfhalden im Zweckverband Regiwehr (Feuerwehrezweckverband Heiden - Grub-Eggersriet - Wolfhalden). Die Verantwortung liegt bei diesem Zweckverband. Die Gemeinde Wolfhalden trägt die Kosten nach dem vereinbarten Verteilschlüssel an den Zweckverband mit. Die Feuerwehersatzabgaben werden von der Kantonalen Steuerverwaltung im Auftrag der Gemeinden mit der ordentlichen Steuerveranlagung erhoben. Die Ablieferung der Ersatzabgaben erfolgt monatlich.
162	Zivilschutzanlagen, Gemeindeführungsstab

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
14 - Allgemeines Rechtswesen	-23	-35	-25	-31	-31	-31
140 - Allgemeines Rechtswesen	-23	-35	-25	-31	-31	-31
15 - Feuerwehr	-50	-33	-32	-31	-30	-29
150 - Feuerwehr	-50	-33	-32	-31	-30	-29
16 - Verteidigung	-24	-31	-26	-26	-26	-27
161 - Militärische Verteidigung	-3	-3	-3	-3	-3	-3
162 - Zivile Verteidigung	-22	-28	-24	-24	-24	-24
Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-98	-99	-83	-88	-88	-87

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	16	10	11	12

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	siehe Erläuterung zur Erfolgsrechnung.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
140	Einwohnerregister ist aktuell.	offene Geschäftsfälle max. 3%	max. 3%	max. 3%	max. 3%	max. 3%	max. 3%	max. 3%
161/162	Die Anlagen für das Militär/den Zivilschutz sind in einem guten Zustand.	Durch regelmässige Kontrollen wird der Werterhalt der Anlagen überprüft.	X	X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
14	Die Anliegen der Bürger werden zeitnah ausgeführt. Das Einwohnerregister ist aktuell gehalten.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
	Zurzeit sind keine Massnahmen nötig.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
140	Einwohneramt: Anmeldungen	143	160	160	160	160	160
140	Einwohneramt: Abmeldungen	162	140	140	140	140	140
140	Verarbeitete Erbschaftsfälle	21	20	15	15	15	15

4.2 Bildung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - BILDUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	4'213	4'312	4'510	4'673	4'661	4'694
30 - Personalaufwand	3'263	3'246	3'386	3'433	3'481	3'530
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	519	652	715	804	745	695
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	--	--	20	52	51	85
36 - Transferaufwand	403	388	367	361	361	362
39 - Interne Verrechnungen	28	25	22	22	22	22
4 - Total Ertrag	952	961	1'146	1'149	1'151	1'154
42 - Entgelte	16	18	17	17	17	17
44 - Finanzertrag	17	17	13	13	13	13
46 - Transferertrag	885	919	1'093	1'095	1'098	1'101
48 - Ausserordentlicher Ertrag	7	--	--	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	27	7	24	24	24	24
Nettoergebnis	-3'262	-3'351	-3'364	-3'524	-3'509	-3'540

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-13	-173	-158	-189

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
21	Fortführung des Mobiliarersatzes in den Schulhäusern und Turnhallen.
212	Aufgrund steigender Schülerzahlen auf Primarstufe müssen die Lehrerpensen erhöht werden.
212	Ab 2022 bezahlt der Kanton nur noch 20 Lektionen Logopädie. Bei weiteren Lektionen gilt es als IVM und die Gemeinde muss die Hälfte der Kosten bezahlen. Eine Logotherapie mit nur 20 Lektionen ist sehr selten, sodass anhand der Zahlen der letzten Jahre Mehraufwände budgetiert werden.
213	Der Aufwand für die Integration eines Sonderschülers führt zu einer Pensumserhöhung und somit zu Mehrausgaben bei den Löhnen.
213	In der Oberstufe wird im Bereich der Informatik (Hard- und Software) neu komplett durch die AR Informatik AG verwaltet.
213	Die steigende Schülerzahlen aus anderen Gemeinden führen zu einer erhöhten Einnahme an Schulgeldern.
217	Im Oberstufenschulhaus muss die Wasserenthärtungsanlage ersetzt sowie das Treppenhaus gestrichen werden. In der Turnhalle müssen die Beleuchtung, die Garderobendecken sowie der Turnhallenboden ersetzt werden. Zudem müssen die Garderoben gestrichen werden. Im Kindergarten Zelg ist die Erneuerung der Böden geplant.
218	Der Gemeinderat Grub AR hat entschieden, sich anteilmässig am Defizit der Tagesbetreuung (Mittagstisch) zu beteiligen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-10	-60	-30	-290	--	-814

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
217	Die erste Phase des Projektes Schulraumplanung wird 2022 abgeschlossen. Für 2023 ist ein vom Stimmvolk zu genehmigender Planungskredit von Fr. 200'000.00 vorgesehen.
219	Anstatt einer der beiden in die Jahre gekommenen Schulbusse wie 2021 vorgesehen zu ersetzen, wird ein Outsourcing des Schulbusbetriebs getestet. Sollte dieser Test erfolgreich sein, wird auf den im 2023 geplanten Ersatz des zweiten Schulbusses ebenfalls verzichtet.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Im Mittelpunkt aller Bemühungen steht das Ziel, die Lernenden auf ihrem Weg zu begleiten, ihnen gute Voraussetzungen für ein erfolgreiches Berufsleben und für die engagierte, kreative Teilnahme am Leben der Gesellschaft zu schaffen. Die Integrative Schulform der Schule Wolfhalden soll möglichst allen Kindern und Jugendlichen die Chance bieten, ihre Fähigkeiten im Regelschulsystem zu entwickeln. Sie begleitet die Lernenden vom Kindergarten bis und mit Oberstufe zum Übertritt in die Berufsausbildung oder in eine weiterführende Schule auf deren individuellen Bedürfnisse. Die vielfältigen Zusammensetzungen und Lernaufgaben in den Klassen, in den altersdurchmischten Lernteams der Oberstufe ist eine grosse Chance für das mit- und voneinander Lernen.</p> <p>Die Schule Wolfhalden verfügt über die dafür notwendige Infrastruktur und Ressourcen. Die Umsetzung des Lehrplans sowie die Fortführung der Schulraumentwicklung stehen dabei im Zentrum.</p>

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
21	Die hohe Qualität der Bildung an der Schule Wolfhalden wird mit dem Lehrplan 21 (LP21) gefestigt und dieser ist etabliert.
21	Die Schulliegenschaften und die Schulinfrastrukturen entsprechen den Vorgaben des Lehrplans 21.
21	Die Schulwegsicherheit ist auf dem gesamten Gemeindegebiet gewährleistet.
21	Die Digitalisierung des Bildungssystems ist für die Schule Wolfhalden ein Schwerpunktthema.
21	Die Schulraumgestaltung wird geplant und die Zentralisierung der Schulliegenschaften geprüft.
21	Neuorganisation des Abwartswesen ist umgesetzt.
21	Zukunft und Zweck der Liegenschaft Dorf 3 ist definiert und durch einen Grundsatzentscheid des GR gestützt.
21	Ökologische Aufwertung der Umgebung der Schulliegenschaften ist umgesetzt.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
21 - Obligatorische Schule	-2'927	-3'023	-3'077	-3'237	-3'222	-3'253
211 - Eingangsstufe	-251	-280	-285	-289	-294	-299
212 - Primarstufe	-958	-941	-971	-988	-1'005	-1'023
213 - Oberstufe / Sekundarstufe I	-854	-756	-811	-855	-874	-893
214 - Musikschulen	-55	-56	-52	-52	-52	-52
217 - Schulliegenschaften	-458	-632	-590	-659	-600	-585
218 - Tagesbetreuung	-6	-9	-6	-6	-6	-6
219 - Übrige obligatorische Schule	-343	-350	-363	-388	-391	-394
22 - Sonderschulen	-335	-328	-287	-287	-287	-287
220 - Sonderschulen	-335	-328	-287	-287	-287	-287
Summe: 2 - BILDUNG	-3'262	-3'351	-3'364	-3'524	-3'509	-3'540

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-13	-173	-158	-189

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	siehe Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
21	Der Prozess der Einführung des neuen Lehrplans 21 AR wird weiter fortgesetzt und die Anpassung des Unterrichts im Rahmen der Unterrichtsentwicklung angegangen.	Die Planung und Umsetzung des Unterrichts erfolgt nach den Merkmalen des kompetenzorientierten Unterrichts. Verantwortlich ist die Schulleitung Wolfhalden. Erfüllung der Vorgaben seitens Bildungsdepartement	> 98%	> 98%	> 98%	> 98%	> 98%	> 98%
21	Für einen zeitgemässen Unterricht verfügt die Schule Wolfhalden über eine angemessene Schulinfrastruktur.	Die Entwicklungen im digitalen Bereich werden rechtzeitig erkannt und die notwendigen Massnahmen geplant und umgesetzt. Verantwortlichkeit und Umsetzung erfolgen durch den Gemeinderat Wolfhalden. Messgrösse: negative Rückmeldungen seitens Schüler & Eltern	< 5	< 3	< 3	< 3	< 3	< 3
21	Die Schulliegenschaften werden analysiert, Sanierungsbedarf erkannt und in die Schulraumplanung aufgenommen. Die Schulraumplanung prüft unter anderem die Zentralisierung der Schulliegenschaften.	Die AG Schulraumplanung verfügt über einen Projektplan und arbeitet konstant an den Grundlagen. Verantwortlich ist der Gemeinderat	X	X	X	X	X	X
21	Das Abwartswesen wird neu organisiert. Für alle Liegenschaften und Mitarbeitenden ist eine vorgesetzte Person hauptverantwortlich.	Organisation bis 2023 angepasst. Verantwortlichkeit liegt bei der Hochbaukommission.	X	X	X	X		
21	Ökologische Aufwertung der Umgebung der Schulliegenschaften. Bringt nebst der ökologischen auch eine optische Aufwertung der Liegenschaften.	Massnahmen umgesetzt bis 2023. Verantwortlichkeit liegt bei der Hochbaukommission.		X	X	X		

	Die Umsetzung erfolgt schrittweise in Zusammenarbeit mit dem Werkhof.							
213	Die Lernenden finden für sich eine Lösung.	Quote der Schüler mit direkter Anschlusslösung nach der 3. Oberstufe (%)	> 95%	> 95%	> 95%	> 95%	> 95%	> 95%
219	Die Schule zeichnet sich durch gute Arbeitsbedingungen aus.	Fluktuationsrate (ohne Pensionierungen). Als Vergleich dazu dient der kantonale Durchschnitt.	< 10%	< 10%	< 10%	< 10%	< 10%	< 10%

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
21	Schulraumplanung: Erste Szenariientwürfe wurden mit der Bevölkerung diskutiert. Auf dieser Basis wird ein Konzept zuhanden des Gemeinderates erarbeitet..
21	Abwartswesen: Mit der Anstellung von Markus Schär im November 2019 wurde der erste Schritt getan. Er wird zukünftig die Führung aller neuen Mitarbeiter im Abwärtsdienst aller Liegenschaften der Gemeinde übernehmen.
21	Ökologische Aufwertung: Eine Analyse, welche mögliche Massnahmen aufzeigt wurde durch die Kantonale Fachstelle Natur und Landschaft erstellt.
21	Da die Schülerzahlen in den kommenden Jahren ansteigen, hat dies zusätzliche Lohnkosten zur Folge. Zwar wird keine neue Klasse eröffnet, da jedoch die Obergrenze der Klassengrössen voraussichtlich erreicht werden, müssen zusätzliche Massnahmen ergriffen werden, um die Aufgaben zufriedenstellend erfüllen zu können.
212/213	Trotz steigender Schülerzahlen kann das jeweilige Schulmodell beibehalten werden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
21	Schulraumplanung: Weitere geplante Schritte der Arbeitsgruppe umsetzen: - Ausarbeitung des Konzepts zuhanden des Gemeinderates - Abstimmung über einen allfälligen Planungskredit 2023
21	Abwartswesen: Weitere Umsetzung der Strategie bei zukünftigen Neuanstellungen und Nachfolgeregelungen bei anstehenden Pensionierungen.
21	Ökologische Aufwertung: Einzelne Massnahmen werden über die nächsten Jahre verteilt in die Budgetplanung einfließen und umgesetzt.
212	Zusätzliche Teamteaching-Lektionen aufgrund der grösseren Klassen.
213	Aufgrund der steigenden Schülerzahlen muss das zusätzliche Pensum unter Berücksichtigung der Einhaltung der maximalen Stellenprozenten pro Lernenden für die Jahre 2022 - 2024 angepasst werden.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
212	Unterrichtete Kinder / Anzahl Klassen	55 / 3	55 / 3	60 / 3	60 / 3	60 / 3	60 / 3
213	Durchschnittliche Klassengrösse	15-20	15-20	18-22	18-22	18-22	18-22
219	Öffnungszeiten der Schulleitung Stunde pro Woche	32	32	32	32	32	32

4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	154	232	269	254	245	206
30 - Personalaufwand	54	53	79	56	57	57
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	64	162	167	175	166	126
36 - Transferaufwand	28	11	9	9	9	9
39 - Interne Verrechnungen	8	6	14	14	14	14
4 - Total Ertrag	41	55	56	57	55	56
42 - Entgelte	3	13	16	16	16	16
46 - Transferertrag	36	38	36	36	37	37
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	2	5	5	5	3	3
Nettoergebnis	-114	-177	-212	-198	-190	-150

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-35	-21	-13	26

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
321	Bibliothek: Einführung einer Bibliothekssoftware sowie Erfassung aller Medien, um das Bibliotheksangebot online abfragen zu können.
329	Gemeindechronik: Sicherstellen von Daten/Ereignissen für die Fortführung der Chronik ab 1990.
341	Ersatz des Gussbelags bei der Weitsprunganlage des Sportplatzes.
342	Unterhalt der gelben Wanderwege und Sanierung des Wanderwegs Gaiswies.
342	Laufender Unterhalt aller Spielplätze nach BfU-Richtlinien.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Gemeinde Wolfhalden fördert Bewegung und Sport. Sie unterstützt verschiedenste Dorfvereine im Rahmen ihrer Möglichkeiten. Die Gemeinde Wolfhalden betreibt eine Schul- und Gemeindebibliothek. Die Gemeinde Wolfhalden gibt das Gemeindeblatt heraus. Die Spielplätze werden sicher gestaltet und unterhalten. Die Sicherheit wird durch regelmässige Kontrollen überprüft. Die Gemeindeliegenschaften werden zeitgemäss unterhalten. Die Spielplätze werden sicher gestaltet und unterhalten. Die Sicherheit wird durch regelmässige Kontrollen überprüft. Die Grünflächen werden entsprechend gepflegt. Die Wanderwege werden unterhalten. Auf dem ganzen Gemeindegebiet werden Ruhebänke und Abfalleimer unterhalten.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
31/32	Kulturförderung und -Unterstützung in der Gemeinde.
321	Schul- und Gemeindebibliothek
332	Homepage und Wolfsblick
34	Unterhalt Sport- und Spielplätze
35	Unterhalt und Beiträge an Kirche

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
31 - Kulturerbe	0	0	0	0	0	0
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	0	0	0	0	0	0
32 - Übrige Kultur	-25	-44	-66	-73	-65	-25
321 - Bibliotheken	-15	-19	-42	-19	-21	-21
329 - Übrige Kultur	-10	-25	-23	-53	-43	-3
33 - Medien	-20	-40	-40	-40	-40	-41
331 - Film und Kino	-1	-1	-1	-1	-1	-1
332 - Massenmedien	-19	-39	-39	-39	-39	-40
34 - Sport und Freizeit	-47	-68	-85	-63	-63	-63
341 - Sport	-15	-14	-20	-20	-20	-20
342 - Freizeit	-32	-54	-65	-43	-43	-43
35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-22	-25	-22	-22	-22	-22
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-22	-25	-22	-22	-22	-22
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-114	-177	-212	-198	-190	-150

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-35	-21	-13	26

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
321	Sichtbarkeit der Bibliothek erhöhen	Präsenz im Internet, Sichtbarkeit des Angebotes		Fr. 5'000.00	Fr. 23'000.00	Fr. 5'000.00	Fr. 5'000.00	Fr. 5'000.00
329	Breites kulturelles Angebot und Vereinsleben fördern	Beitrag/Förderung kultureller Anlässe / Beiträge an Vereine	X	X	X	X	X	X
331	Erhaltung Kinoangebot in Heiden	Beitrag an Genossenschaft Kino Rosenthal	Fr. 500.00	Fr. 1'000.00	Fr. 1'000.00	Fr. 1'000.00	Fr. 1'000.00	Fr. 1'000.00
331	Aktuelle und moderne Homepage	Anzahl Zugriffe und Verweildauer		5000	5000	5000	5000	5000
332	Aktuelles Gemeindeblatt zur Information der Bevölkerung	Rückmeldungen seitens Bevölkerung / Anzahl Artikel und Inserate		x	X	X	X	X
342	Saubere Plätze, Anlagen und Wanderwege	Reinigungstouren pro Woche, Rückmeldungen von Nutzern, die eine Massnahme auslösen	2	2	2	2	2	2
342	Sichere Spielplätze	Anzahl gutgeheissener Haftungsfälle	1	1	1	1	1	1

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
321	Die Bibliothek resp. deren Medienbestand wird im Laufe des Jahres 2022 online abfragbar sein.
34	Die Spielplätze werden laufend an die BfU-Richtlinien angepasst.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
321	Einführung der Bibliothekssoftware und Erfassung aller Medien im System.
34	Beim Spielplatz Zelig wird ein neuer Fallschutz angebracht und diverse Anpassungen vorgenommen.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
321	Anzahl ausgeliehener Medien	4000	4500	4500	4500	4500	4500
329	Anzahl unterstützter kultureller Veranstaltungen	25	25	25	25	25	25
331	Anzahl Kinos	1	1	1	1	1	1

4.4 Gesundheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	431	516	449	451	452	454
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2	3	3	3	3	3
36 - Transferaufwand	429	513	446	448	450	451
4 - Total Ertrag	--	1	0	0	0	0
46 - Transferertrag	--	1	0	0	0	0
Nettoergebnis	-431	-515	-448	-450	-452	-454

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	67	65	63	62

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
4	Die prognostizierten Aufwände im Bereich der Pflegefinanzierung sinken aufgrund geringerer Heimeintritte. Die Gemeindebeiträge resp. die Tarif in der Pflegefinanzierung wie auch in der ambulanten Krankenpflege werden vom Kanton jährlich festgelegt.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
4	Im Gesundheitsbereich sind in den nächsten Jahren keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Das bestehende Angebot an medizinischen Praxen bleibt stabil. Die Gemeinde Wolfhalden leistet einen Beitrag zur Gesundheitsprävention. Seniorinnen und Senioren können in der Gemeinde Wolfhalden bis ins hohe Alter ein selbständiges Leben führen. Die Gemeinde Wolfhalden ist Mitglied des regionalen Betreuungs-Zentrum in Heiden.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
412	Pflegefinanzierung: Die Gemeinden bezahlen ab BESA-Stufe 3 für pflegebedürftige Einwohner entsprechende Beiträge.
421	Beiträge an Spitex, Beiträge an private Organisationen im ambulaten Pflegebereich

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-297	-357	-296	-297	-298	-300
412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-297	-357	-296	-297	-298	-300
42 - Ambulante Krankenpflege	-132	-156	-150	-151	-151	-152
421 - Ambulante Krankenpflege	-132	-156	-150	-151	-151	-152
43 - Gesundheitsprävention	-2	-2	-2	-2	-2	-2
433 - Schulgesundheitsdienst	-2	-2	-2	-2	-2	-2
434 - Lebensmittelkontrolle	0	0	0	0	0	0
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-431	-515	-448	-450	-452	-454

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	67	65	63	62

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
41	In dieser Kontengruppe sind die Kosten für die Pflegefinanzierung. Die Gemeinden sind verpflichtet, für Einwohner und Einwohnerinnen, welche in einem Alters- und Pflegeheim sind, die Restkosten für die Pflegefinanzierung zu übernehmen. Dabei spielt es keine Rolle, ob sich der Einwohner in einem Heim in der Gemeinde oder ausserhalb der Gemeinde oder des Kantons aufhält. Die Gemeinde bezahlen für die BESA-Stufen 3 – 12, Beiträge pro Tag zwischen CHF 10.90 und CHF 162.10. Die jährlichen Kosten sind natürlich stark abhängig von der Anzahl Einwohner und Einwohnerinnen in den entsprechenden Stufen. Je mehr Einwohner und Einwohnerinnen in höheren BESA-Stufen sind, desto höher die Kosten.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
421	Wolfhalden verfügt über ein konstantes Angebot an Haus- und Zahnärzten	Mindestens je eine Praxis	3	3	2	2	2	2

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
4	Trotz der Schliessung des Spital Heidens und der Arztpraxis von Dr. med. Jörg Rudnitzki ist die Gemeinde Wolfhalden dank der angesiedelten Arzt- und Zahnarztpraxen im Bereich Gesundheit weiterhin gut situiert.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
4	Die Gemeinde Wolfhalden setzt sich für ein ambulantes Zentrum in Heiden ein.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
412	Anzahl erteilter Kostenübernahmen der Pflegefinanzierung	30	30	30	30	30	30

4.5 Soziale Sicherheit

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

5 - SOZIALE SICHERHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	921	1'062	1'030	1'034	1'038	1'042
30 - Personalaufwand	--	0	0	0	0	0
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6	20	5	5	5	5
36 - Transferaufwand	887	1'015	997	1'001	1'005	1'009
39 - Interne Verrechnungen	28	26	27	27	27	27
4 - Total Ertrag	30	31	26	26	26	26
46 - Transferertrag	30	31	26	26	26	26
Nettoergebnis	-891	-1'030	-1'004	-1'008	-1'012	-1'016

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	26	22	18	14

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
5	Beiträge an den Kanton im Bereich Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie Alimentenbevorschussungen sinken.
57	Beiträge an die wirtschaftliche Sozialhilfe steigen weiter.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Gemeinde entrichtet im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten auf Antrag und in Abhängigkeit von der Höhe des Einkommens Beiträge an die familienergänzende Kinderbetreuung.
Die Gemeinde Wolfhalden leistet wirtschaftliche Sozialhilfe im Rahmen der SKOS-Richtlinien.
Familien und Jugendliche finden in der Gemeinde ein attraktives Angebot an Unterstützung und Freizeitgestaltung.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
52	Beiträge an den Kanton Ergänzungsleistungen IV
53	Beiträge an den Kanton AHV, Anlässe Senioren, Beiträge an private Unternehmungen, Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
54	Alimentenbevorschussung, Jugendschutz / Jugendarbeit, Kinderkrippen, Jugendarbeit Vereine, Leistungen an Generationen
57	Berechnung und Ausrichtung von Sozialhilfeleistungen nach den Richtlinien der Schweizerischen Konferenz für Sozialhilfe (SKOS), übrige Fürsorge sowie Asyl- und Flüchtlingswesen werden durch die Sozialen Dienste Vorderland, Heiden, übernommen

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
52 - Invalidität	-131	-147	-136	-136	-137	-137
522 - Ergänzungsleistungen IV	-130	-146	-135	-135	-136	-136
523 - Invalidenheime	-1	-1	-1	-1	-1	-1
53 - Alter und Hinterlassene	-221	-233	-228	-229	-230	-231
531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-2	-3	-3	-3	-3	-3
532 - Ergänzungsleistungen AHV	-214	-226	-221	-222	-223	-224
535 - Leistungen an Alter	-5	-5	-5	-5	-5	-5
54 - Familie und Jugend	-40	-63	-53	-53	-53	-53
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-14	-30	-25	-25	-25	-25
544 - Jugendschutz	-2	-2	-2	-2	-2	-2
545 - Leistungen an Familien	-24	-31	-26	-26	-26	-26
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-500	-588	-587	-590	-592	-595
572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-185	-237	-255	-256	-257	-258
573 - Asylwesen	-135	-160	-158	-158	-159	-160
579 - Übrige Fürsorge	-180	-191	-175	-176	-176	-177
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-891	-1'030	-1'004	-1'008	-1'012	-1'016

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	26	22	18	14

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
54/57	Eine zuverlässige, langfristige Prognose resp. Finanzplanung ist aufgrund der nicht vorhersehbaren Entwicklungen in der Gesellschaft schwierig.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
54	Unterstützung von Familien bei der familienergänzenden Kinderbetreuung.	Anzahl neuer Gesuche für Beiträge	1	2	2	2	2	2

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
572	Ziel der Sozialhilfe ist es, Menschen in Notlagen mit effizient eingesetzten finanziellen Mitteln zu helfen, das Existenzminimum zu sichern. Empfänger sollen ihr Leben wieder in den Griff bekommen und ihre Vermittelbarkeit auf dem Arbeitsmarkt soll erhöht werden. Mit Beschäftigungsprojekten und -programmen sollen eine sinngebende Tagesstruktur ermöglicht und die soziale Integration gefördert werden. Die Kosten für die Sozialhilfe werden in den kommenden Jahren voraussichtlich weiter ansteigen. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind in diesem Bereich noch nicht absehbar..

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
572	Vermehrte Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern, um Sozialhilfefälle möglichst effizient zu beraten und wieder in die Selbständigkeit entlassen zu können.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
572	Anzahl betreute Sozialhilfefälle	15	11	11	12	12	12

4.6 Verkehr

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

6 - VERKEHR (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	813	992	992	1'128	865	872
30 - Personalaufwand	221	216	218	220	222	224
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	268	344	258	225	181	182
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	134	157	210	197	196	196
36 - Transferaufwand	185	272	302	483	261	265
39 - Interne Verrechnungen	5	4	5	5	5	5
4 - Total Ertrag	386	544	517	678	415	416
42 - Entgelte	16	26	14	14	1	1
44 - Finanzertrag	31	28	28	28	28	28
46 - Transferertrag	172	237	178	178	178	178
48 - Ausserordentlicher Ertrag	15	15	15	15	15	15
49 - Interne Verrechnungen	129	154	168	154	154	154
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	23	85	115	291	41	41
Nettoergebnis	-427	-449	-475	-450	-449	-456

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-26	-1	-1	-8

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
613	Kantonsprojekt: Anteil Gemeinde an Sanierung des Kantonsstrassenabschnitts im Schönenbühl
615	Gemeindestrasse: Sanierung Senkung der Sonderstrasse im Abschnitt Bruggtobel
615	Postautohaltestellen: Postautowartehäuschen Dorf ersetzen
615	Beleuchtung: Ersatz der Kandelaber an der Kirchgasse
618	Beiträge an Strassen: Gemeindebeitrag an Sanierung Falkenstrasse
619	Gebäude Technische Betriebe / Werkhof: Sanierung Flachdach

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-202	-577	-680	-558	-287	-140

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
613	Kantonsstrassen: Anteil Gemeinde an Sanierung nach Projektplan Kanton - Hinterergeten-Luchten in der Höhe von Fr. 887'000.00 über die Jahre 2021-2023 - Hinterhasli-Kantonsgrenze in der Höhe von Fr. 188'000.00 in den Jahren 2022-2023 - Unterlindenberg-Vorderhasli in der Höhe von Fr. 140'000.00 im Jahr 2025
613	Postautohaltestellen: Gemeindeanteil am Umbau der Postautohaltestellen Dorf im Rahmen des Behindertengleichstellungsgesetzes
615	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili inkl. Anbauteile in der Höhe von Fr. 262'000.00

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Das Gemeindestrassennetz ist im Wert erhalten. Die Gemeinde Wolfhalden zeichnet sich durch eine aktive Dorfgestaltung aus. Die Gemeinde Wolfhalden ist bedarfsgerecht mit öffentlichem Verkehr erschlossen.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
615	Unterhalt, Reinigung, Winterdienst, Sanierungen, Signalisierungen und Markierungen der Gemeindestrassen
615	Sanierung und Unterhalt von Plätzen und Anlagen
618	Beiträge an Strassenkooperationen/Flurgenossenschaften sowie Privatstrassen im öffentlichen Gebrauch
622	Abgeltung öffentlicher Verkehr, Gemeinde GA

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
61 - Strassenverkehr	-253	-270	-302	-277	-276	-283
613 - Übrige Kantonsstrassen	-18	-43	-32	-34	-47	-50
615 - Gemeindestrassen	-249	-184	-256	-248	-236	-239
618 - Privatstrassen	-1	-1	-1	-1	-1	-1
619 - Übrige Strassen	15	-42	-13	7	7	7
62 - Öffentlicher Verkehr	-175	-179	-173	-173	-173	-174
621 - Bahninfrastruktur	-6	-6	-6	-6	-6	-6
622 - Regionalverkehr	-154	-170	-165	-166	-167	-168
629 - Übriger öffentlicher Verkehr	-14	-3	-1	-1	--	--
Summe: 6 - VERKEHR	-427	-449	-475	-450	-449	-456

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-26	-1	-1	-8

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
61	Aufgrund der neuen Strassenverzeichnisse der Gemeinden AR ändern sich die globalen Strassenbeiträge an die Gemeinden. Es ist mit Mindereinnahmen zu rechnen. Die langfristigen Auswirkungen auf den Finanzhaushalt können zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beziffert werden. Die Gemeinde leistet nur noch Beiträge an jene öffentlich gewidmete Strassen und Wege, welche im Strassenverzeichnis aufgeführt sind.
61	Der Kanton legt den Gemeinden jeweils sein vierjähriges Strassenbauprogramm vor. Daraus ergeben sich der grobe Zeitplan für die Bauprojekte, an welchen die Gemeinde ihre Beiträge zahlen muss. Es kann jedoch immer wieder zu zeitlichen Verschiebungen des tatsächlichen Kostenanfalls kommen. Daraus ergibt sich eine gewisse Planungsschwierigkeit.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
615	Saubere kommunale Verkehrsflächen	Rückmeldungen von Nutzern, die eine Massnahme auslösen	3	3	2	2	2	2
615	Umgestaltung Kirchenplatz	Mehrnutzung nicht nur als Parkfläche			X	X	X	X
615	Dorfeingänge	Konzept erstellt, Umsetzung			X	X	X	X
615	Einhaltung bfu-Richtlinien	Sicherheitskontrolle pro Monat	1	1	1	1	1	1

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
615	Mit geeigneten Massnahmen (Rissverguss, Heisswasser) kann die Lebensdauer von Strassen und Trottoirs verlängert werden.
618	Eine Vielzahl der Flurgenossenschaften hat in den letzten Jahren bereits ihre Strassen saniert. Dank der frühzeitigen Absprache zwischen Flurgenossenschaft und Gemeinden können diese Arbeiten koordiniert und in den Voranschlag aufgenommen werden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
615	Gemeindestrassen und Trottoirs werden jährlich kontrolliert und wo Massnahmen nötig sind, in die Jahresplanung aufgenommen.
618	Die Gemeinde zahlt einen Beitrag an die Sanierung der Falkenstrasse.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
615	Länge Gemeindestrassennetz	3141 m	3141 m	3141 m	3141 m	3141 m	3141 m
615	Länge öffentlich gewidmete Privatstrassen und -wege	4514 m	4514 m	4514 m	4514 m	4514 m	4514 m
615	Länge öffentlich gewidmete Flurgenossenschaftsstrassen	8671 m	8671 m	8671 m	8671 m	8671 m	8671 m
615	Fläche Gemeindestrassennetz	15869 m ²	15869 m ²	15869 m ²	15869 m ²	15869 m ²	15869 m ²
615	Fläche öffentlich gewidmete Privatstrassen und -wege	13412 m ²	13412 m ²	13412 m ²	13412 m ²	13412 m ²	13412 m ²
615	Fläche öffentlich gewidmete Flurgenossenschaftsstrassen	27142 m ²	27142 m ²	27142 m ²	27142 m ²	27142 m ²	27142 m ²

4.7 Umweltschutz und Raumordnung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	1'146	1'212	1'136	1'148	1'178	1'195
30 - Personalaufwand	8	8	9	9	6	6
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	581	576	482	438	494	496
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162	189	185	253	229	243
36 - Transferaufwand	269	287	292	293	294	295
39 - Interne Verrechnungen	126	152	169	154	154	154
4 - Total Ertrag	1'046	1'057	1'047	1'018	1'051	1'068
42 - Entgelte	858	848	840	840	840	840
46 - Transferertrag	32	15	17	17	17	17
49 - Interne Verrechnungen	11	11	11	11	11	11
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	146	184	180	151	184	201
Nettoergebnis	-101	-156	-89	-130	-127	-127

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	67	26	29	29

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
71	Ausscheidung von Quellschutzzonen: zusätzliche Unterstützung durch Fachexperten und juristische Berater.
71	Reservoir Höhe: Installation Photovoltaikanlage für UV-Anlage (Massnahme im Projekt "Versorgung in technischen Notlagen" (VTN)).
72	Prüfung Meteorwassergebühreinführung in der Gemeinde Wolfhalden. Der Kanton hat diese auf 2022 eingeführt und verrechnet diese der Gemeinde Wolfhalden erstmals mit Fr. 13'600.00.
73	Nach dem Konzept "Flächendeckende Halbunterflurbehälter (HUB) in Wolfhalden" werden in den nächsten fünf Jahre jährlich zwei HUB gesetzt. Die Kosten für die Erstellung der HUB werden mit der Abfallgrundgebühr finanziert.
741	Beim Gstaldenbach im Bereich EW Turbinenhaus – Bodenmühle müssen Auflandungen ausgebaggert und Bewuchs zurückgeschnitten werden. Wolfhalden ist zusammen mit Heiden für den Unterhalt des Gstaldenbachs zuständig.
79	Ortsbauliche Studie zur Zentrumsgestaltung in der Höhe von Fr. 20'000.00.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-586	-435	-530	-499	-673	-416

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
71	Wasserversorgung: Leitungserneuerungen Vorderdorf, DRV bis Wüschbach und Oberlindenberg-Kindergartenstrasse
71	Wasserversorgung: Diverse Leitungserneuerungen über die Jahre 2023-2026
72	Abwasserbeseitigung: Sanierung Abwasserleitung Gemli-Vorderbühle
79	Die Revision der Ortsplanung (Totalrevision Richt- und Nutzungsplanung) wird auch 2022 noch einige finanzielle Aufwände verursachen.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Abwasserbeseitigung:</p> <ul style="list-style-type: none"> Die Leitungen werden sukzessive saniert. Der Abwassergebührentarif wird im Zuge der Meteorwasserabklärungen überprüft. <p>Abfallwirtschaft:</p> <ul style="list-style-type: none"> Die Gemeinde Wolfhalden erhält flächendeckenden Halbunterflurbehälter für die Entsorgung des regulären Haushaltsabfalls. <p>Bau:</p> <ul style="list-style-type: none"> Überprüfung der Baugebühren Förderung und Unterstützung von Visionen und Projekten im Energiebereich Modell in Gips oder Elektronischer Form von Wolfhalden (Zentrum und grössere Weilern unter Bezugnahme von Quartierplänen und Bauzonen sowie Reglemente und Gesetze/ innere Verdichtung, Sanierungen, Renovationen), um Bauinteressierten und BB-Kommissionsmitgliedern die Möglichkeit einer realitätsnahen Vorschau zu geben. <p>Raumordnung:</p> <ul style="list-style-type: none"> Die Gemeinde Wolfhalden weist ein kontinuierliches Bevölkerungswachstum auf. Die Revision der Richt- und Ortsplanung ist abgeschlossen. Die Auszonung der erforderlichen 20'000 m² ist erfolgt. <p>Übriger Umweltschutz:</p> <ul style="list-style-type: none"> Die Biodiversität an Pflanzen und Tieren und der Vorrang einheimischer Pflanzenwelt sind bewahrt. <p>Wasserversorgung:</p> <ul style="list-style-type: none"> Erreichung der Konformität für die Sicherstellung der Wasserqualität mit der Einführung eines neuen Q-Systems Ende 2020. Ausscheidung der Quellschutzzonen im Gebiet Najenriet, Najenberg und Torfnest, inklusive Eintrag im Geosystem und Definition der Ertragsentschädigungen bis 2023. Vertragliche Übernahme der Quelle Walzenhausen im Gebiet Najenriet, Najenberg und Torfnest bis Ende 2021. Weiterführende laufende Sanierung des Leitungsnetzes und Anlagen zur Wassergewinnung gemäss rollendem Fünfjahresplan. Neuausrichtung der vertraglichen Bezugsmengen mit der WVKVL bis 2023. Rollende Umstellung der Wasseruhren in den nächsten zehn Jahren. Umsetzung der Massnahmen aus dem Projekt VTN.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
71	Wasserversorgung (geschlossene Rechnung)
72	Abwasserbeseitigung (geschlossene Rechnung)
73	Abfallwirtschaft, Recycling-Stelle Werkhof, Altpapiersammlung
76	Bau und Umwelt
771	Unterhalt Friedhof
79	Ortsplanung, Baureglement

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
73 - Abfallwirtschaft	-2	-2	-2	-2	-2	-2
730 - Abfallwirtschaft	-2	-2	-2	-2	-2	-2
74 - Verbauungen	-31	-35	-5	-5	-5	-5
741 - Gewässerverbauungen	-31	-35	-5	-5	-5	-5
76 - Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-7	-7	-7	-7	-7	-7
761 - Luftreinhaltung und Klimaschutz	-1	-1	-1	-1	-1	-1
769 - Bekämpfung von Umweltverschmutzung, n.a.g.	-6	-6	-6	-6	-6	-6
77 - Übriger Umweltschutz	-39	-37	-35	-35	-36	-36
771 - Friedhof und Bestattung	-39	-37	-35	-35	-36	-36
79 - Raumordnung	-22	-75	-40	-81	-78	-78
790 - Raumordnung	-22	-75	-40	-81	-78	-78
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-101	-156	-89	-130	-127	-127

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	67	26	29	29

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
71	Basierend auf den aktuellen Wassergebühren und deren Verwendung in Sanierungen der Infrastruktur konnte der Aufwand für Reparaturen infolge Leckagen tief gehalten werden. Der reduzierte Wasserbedarf der Gemeinde soll in der Neuauslegung der Wasserbezugsoptionen von der WVKWL berücksichtigt werden. Die Werke der Wasserversorgung und der finanzielle Aufwand für die weiteren Sanierungen sind erfasst. Die in den nächsten Jahren geplanten Investitionen und Aufwände führen zu einer markanten Reduktion des Guthabens.
72	Dank den jetzigen Rücklagen im Abwasserbilanzkonto können Reparaturen, Erneuerungen oder Umleitungen noch finanziert werden. Die Gemeindeabwasserleitungen befinden sich aufgrund der über die letzten Jahre getätigten Sanierungen in einem guten Zustand. Die bisherigen Abwassergebühren reichen vorerst für die Selbstfinanzierung des Abwassers. Mittelfristig müssen die Ausgaben und Einnahmen jedoch überarbeitet werden.
73	Dank Abfallsack- und Kehrichtgebühren und dem Bilanzkonto Abfall ist die Entsorgung Abfall aktuell noch kostenneutral. Aus dem Bilanzkonto können die geplanten Unterflurbehälter (HUB) von jährlich 20'000 Fr. in den nächsten Jahren finanziert werden. Ein Entsorgungswerkhof ist vorläufig nicht geplant. Eine regionale Zusammenarbeit ist langfristig zu prüfen. Dies auch im Hinblick auf die steigenden Ausgaben im Verhältnis zu den Einnahmen. Ab 2025 ist die Kostenneutralität der Abfallbewirtschaftung nicht mehr gegeben.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
71	Einwandfreie Trinkwasserqualität	Controlling mittels Wasserproben gemäss Qualitätsplan 2020. Ziel: 0 Beanstandungen	0	0	0	0	0	0
71	Übernahme der Quellen Najenriet, Najenberg und Torfnest von der Gemeinde Walzenhausen	Vertragsabschluss 2021		X				
71	Die Soll-Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Investitionsplanung rollend. Jedes Jahr werden die folgenden 5 Jahre detailliert projektiert. (Bericht und Plan liegen vor. Die weiteren fünf Jahre sind eine grobe Priorisierung) Als Qualitätsmerkmal soll eine Wasserverlustkennzahl < 1.5 lt/min/Km Leitung erreicht werden	1.48	< 1.5	< 1.5	< 1.5	< 1.5	< 1.5
72	Die Soll-Investitionskosten zum Werterhalt der Infrastruktur in den kommenden 10 Jahren sind bekannt	Investitionsplanung 2021			X			
72	Analyse bezüglich Meteorwassergebühr und Übernahme von Meteorwasserleitungen	Analyse und Reglemente		X	X			
73	Überarbeitung Altpapiersammlung	Konzept 2021 erstellt		X				
73	Pro Jahr werden 2 HUB installiert	Anzahl neuer HUB pro Jahr		2	2	2	2	2
76	Energieeffizienz und Umweltmassnahmen steigern	1 Projekt/Massnahme pro Jahr		1	1	1	1	1
77	Bei den gemeindeeigenen Liegenschaften wird eine naturnahe Bepflanzung unterstützt.	Einheimische Pflanzenarten		X	X	X	X	X
771	Erscheinungsbild Friedhof	Rückmeldungen, die eine Massnahme auslösen		X	X	X	X	X
79	Die Bevölkerungszahl nimmt im Jahresdurchschnitt um rund 15-20 Personen zu	2030 = 2000 Einwohner und Einwohnerinnen und Einwohner	1851	1870	1870	1880	1890	1900
79	Ortsplanrevision abgeschlossen	verabschiedeter Richtplan 2021, verabschiedete Zonenpläne bis Ende 2022			X	X	X	
79	Die Gemeinde unterstützt die Realisierung von attraktivem Wohnraum	Quartierplan/Baubewilligung Vorderdorf		X	X	X	X	
79	Strassenraumgestaltung	Strassenbauprogramm Kanton		X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
71	Der allgemeine Zustand der Einrichtungen der Wasserversorgung werden periodisch durch eine Fachstelle beurteilt und in einem GWP (Genereller Wasserversorgungsplan) zusammengefasst. Dies beinhaltet einen Bericht und einen aktualisierten Leitungsplan. (letztmals Mai 2018)
72	Kanalisationsleitungen werden im Zusammenhang mit Strassenbauvorhaben oder Überbauungen erneuert. Jährlich werden ein Abschnitt bei den Gemeindeabwasserleitungen saniert.
73	Die Umsetzung des Konzeptes "Flächendeckende Halbunterflurbehälter (HUB) in Wolfhalden" ist auf Kurs.
741	Beim Gstaldenbach wurden in den Jahren 2020 und 2021 umfassende Massnahmen zur Beseitigung von Geschiebe ergriffen.
79	Die Revision der Richt- und Ortsplanung kann nicht wie vorgesehen in der laufenden Legislaturperiode abgeschlossen werden. Dies ist auf Verzögerungen aufgrund von Corona sowie laufender Verfahren zurückzuführen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
71	Basierend auf dem GWP wird der Sanierungsbedarf definiert und daraus eine langfristige Investitionsplanung erstellt. Diese wird jährlich basierend auf Schäden und Handlungsbedarf anderer Werke neu beurteilt und priorisiert. Dazu findet jeweils ein Koordinationssitzung aller Werke im bis spätestens Mitte April statt, damit die neuen Erkenntnisse in den VA einfliessen können.
72	Umsetzung der Leitungserneuerung nach Klassierung Abwasserleitungen und Investitionsprogramm.
73	Es werden weitere Standorte für HUB eruiert und entsprechend Baugesuche für die Erstellung beim Bausekretariat eingereicht.
741	Gstaldenbach: Der Bewuchs im Bereich Hinterlochen muss jährlich bewirtschaftet werden.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
730	Anzahl Sammelstellen	3	3	3	3	3	3
730	Anzahl HUB	4	6	8	10	12	14

4.8 Volkswirtschaft

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

8 - VOLKSWIRTSCHAFT (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	66	114	113	104	104	104
30 - Personalaufwand	1	2	2	2	2	2
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	48	95	95	85	85	86
36 - Transferaufwand	17	17	17	17	17	17
4 - Total Ertrag	27	39	37	37	37	37
42 - Entgelte	25	30	30	30	30	30
46 - Transferertrag	1	9	7	7	7	7
Nettoergebnis	-40	-75	-76	-66	-67	-67

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-1	8	8	8

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
85	Unterstützung der Gewerbeschau und Teilnahme der Gemeinde zusammen mit der Gemeinde Lutzenberg, sofern sie 2022 stattfinden wird.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Gemeinde Wolfhalden setzt sich dafür ein, dass Arbeitsplätze in der Gemeinde verbleiben, ausgebaut und wenn möglich neu angesiedelt werden können. Die Gemeinde Wolfhalden prüft in Zusammenarbeit mit dem Kanton die Realisierung von weiteren Flächen für Industrie- und Gewerbeansiedlungen.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
81	Vieh- und Betriebszählungen, Viehschau
82	Waldbewirtschaftung, Unterhalt Forstwege und -strassen

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
81 - Landwirtschaft	-7	-14	-14	-14	-14	-14
813 - Produktionsverbesserungen Vieh	-7	-14	-14	-14	-14	-14
82 - Forstwirtschaft	-22	-37	-39	-39	-39	-39
820 - Forstwirtschaft	-22	-37	-39	-39	-39	-39
84 - Tourismus	-4	-4	-4	-4	-4	-4
840 - Tourismus	-4	-4	-4	-4	-4	-4
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-7	-20	-20	-10	-10	-10
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-7	-20	-20	-10	-10	-10
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-40	-75	-76	-66	-67	-67

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-1	8	8	8

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
81	Von Gesetzes wegen kostet die Landwirtschaft unsere Gemeinde jährlich ca. Fr. 15'000. Voraussichtlich werden diese Kosten in den nächsten Jahren etwa auf gleichem Niveau bleiben.
82	Die Bewirtschaftung vom Gemeindewald und den Hoheitlichen Aufgaben des Waldes in Wolfhalden wird auch in absehbarer Zukunft defizitär bleiben. In den nächsten Jahren wird mit einem jährlichen Kostenaufwand von Fr. 25'000-30'000 Franken gerechnet.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
81	Ausbau der Viehschau zu einem grösseren Dorffest	Viele Teilnehmer, attraktiver Markt, Abendunterhalten und Festwirtschaft		X				
82	Stabilisierung und nach Möglichkeit Senkung des Aufwandüberschuss in der Forstwirtschaft	Jahresrechnung		X	X	X	X	X
84	30 Jahre Jubiläum Witzwanderweg	Umlegung Witzwanderweg, Etablierung Rahmeninfrastruktur (Verpflegung, WCs, etc) bis 2023				X		
85	Unterstützung bei der Ansiedlung neuer Gewerbe zur Erhöhung der Gewerbevielfalt	Ansiedlung neuer Anbieter, Ausbau Arbeitsplätze, Austausch mit Gewerbeverein		X	X	X	X	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
81	Der Ausbau der Viehschau konnte aus diversen Gründen nicht realisiert werden, u.a. aufgrund der Corona-Pandemie und fehlender Ressourcen bei den Landwirten.
84	Mit der Zunahme an Schliessungen von Gastrobetrieben verliert Wolfhalden an Attraktivität.
85	Die Gemeinde Wolfhalden verzeichnet trotz schwieriger Wirtschaftslage eine konstante Zahl an Neuansiedlungen kleinerer Betriebe.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
84	Der konstante Unterhalt des Wanderwegnetzes und vorallem der Grillstellen kommt einer wachsende Bedeutung zu und wird durch gezielte Massnahmen vorangetrieben.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
84	Anzahl Gastrobetriebe	10	10	11	11	11	11

4.9 Finanzen und Steuern

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	105	107	135	133	139	143
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11	--	--	--	--	--
34 - Finanzaufwand	30	16	45	43	48	52
36 - Transferaufwand	75	80	80	80	80	80
39 - Interne Verrechnungen	11	11	11	11	11	11
4 - Total Ertrag	6'074	5'962	6'344	6'394	6'354	6'411
40 - Fiskalertrag	6'151	5'884	6'274	6'332	6'301	6'365
44 - Finanzertrag	66	44	44	44	44	44
46 - Transferertrag	2	34	26	18	10	2
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-144	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	5'969	5'855	6'209	6'261	6'216	6'268

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	354	406	361	413

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	siehe Erläuterungen zu den Finanzen

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Finanzverwaltung setzt die Grundsätze von HRM2 um. Der Aufgaben- und Finanzplan ist eingeführt und etabliert.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
96	Die Liegenschaften im Finanzvermögen sind zu unterhalten und zu marktüblichen Mietzinsen zu vermieten. Die Liegenschaften werden alle 5 Jahre geschätzt und periodisch überprüft.
963	Zukunft und Zweck der Liegenschaften werden definiert und durch einen Grundsatzentscheid des GR gestützt.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
91 - Steuern	6'006	5'874	6'264	6'322	6'290	6'354
910 - Steuern	6'006	5'874	6'264	6'322	6'290	6'354
93 - Finanz- und Lastenausgleich	-75	-49	-56	-64	-72	-80
930 - Finanz- und Lastenausgleich	-75	-49	-56	-64	-72	-80
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	36	28	-1	1	-4	-8
961 - Zinsen	3	1	1	-18	-23	-27
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	33	26	10	19	19	19
969 - Übriges Finanzvermögen	--	--	-12	--	--	--
97 - Rückverteilungen	2	3	2	2	2	2
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	2	3	2	2	2	2
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	5'969	5'855	6'209	6'261	6'216	6'268

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	354	406	361	413

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
91	Die Schwierigkeit der Neuansiedlung grösserer Gewerbe- oder Industrieunternehmen führt dazu, dass sich die Steuereinnahmen bei juristische Personen kaum markant erhöhen lassen.
91	Das strukturelle Defizit lässt sich hauptsächlich durch die Erhöhung der Steuereinnahmen bei natürlichen Personen langfristig vermindern. Von einer Steuererhöhung wird zurzeit abgesehen.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
9	Die Grundsätze von HRM2: Die Grundlagen sind erarbeitet und umgesetzt	IKS, Kompetenzregelung, Reporting, Finanzvermögen	X	X	X	X	X	X
9	Aufgaben- und Finanzplan: Die Grundlagen sind erarbeitet und umgesetzt	Legislaturziele, Investitionsplan		X				
910	Der Steuerfuss für Natürliche Personen in der Gemeinde Wolfhalden liegt	Steuerfuss Wolfhalden im Vergleich zum durchschnittlichen Steuerfuss Kanton AR	4,0	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9

	unter dem kantonalen Durchschnitt.							
96	Nicht mehr benötigte und strategisch unbedeutende Liegenschaften des Finanzvermögens werden abgegeben.	Veräusserung. Verantwortlichkeit beim Gemeinderat		X	X	X	X	X
963	Zukunft und Zweck der Liegenschaften Dorf 42 und Kronenstrasse 199 werden definiert und durch einen Grundsatzentscheid des GR gestützt.	Grundsatzentscheid gefällt bis Ende 2023. Verantwortlichkeit bei der Hochbaukommission und dem Gemeinderat				X		

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
963	Die Liegenschaft Kronenstrasse 199 wird nach Abschluss der Schulraumplanung beurteilt.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
	Aktuell sind keine Massnahmen geplant.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
910	Steuerfusseinheiten	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90
910	Steuerertrag je Einwohner in CHF	3'245	3'141	3'349	3'363	3'328	3'344
910	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	7.68	20	30	30	30	30
910	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	288.16	270	300	300	270	270
910	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	739.7	200	350	350	300	300
961	Zinsbelastungsanteil in %	-0.03	-0.01	-0.01	0.20	0.26	0.30
963	Mieterträge Liegenschaften Finanzvermögen	36'150	36'900	36'900	36'900	36'900	36'900

5 Investitionsliste

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Gesamthaushalt	-893	-1'572	-2'240	-1'347	-960	-1'370
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-94	-500	-1'000	--	--	--
02 - Allgemeine Dienste	-94	-500	-1'000	--	--	--
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-94	-500	-1'000	--	--	--
INV00069 - Gasthof Krone, Energietechnische Sanierung Nordfassade	-60	--	--	--	--	--
INV00070 - Dorf 2, Umbau und Sanierung	-34	-500	-1'000	--	--	--
2 - BILDUNG	-10	-60	-30	-290	--	-814
21 - Obligatorische Schule	-10	-60	-30	-290	--	-814
217 - Schulliegenschaften	-10	-60	-30	-200	--	-814
INV00081 - Schulraumplanung	-10	-60	-30	--	--	--
INV00089 - Planungskredit Schulraum	--	--	--	-200	--	--
INV00095 - Oberstufenschulhaus, Ersatz Fenster und Storen	--	--	--	--	--	-814
219 - Übrige obligatorische Schule	--	--	--	-90	--	--
INV00074 - Schulbus (Ersatz rot)	--	--	--	-90	--	--
6 - VERKEHR	-202	-577	-680	-558	-287	-140
61 - Strassenverkehr	-202	-577	-680	-558	-287	-140
613 - Übrige Kantonsstrassen	-17	-225	-418	-498	-287	-140
INV00006 - Staatsstrasse Unterlindenberg-Vorderhasli	--	--	--	--	--	-140
INV00033 - Staatsstrasse Hinterhasli-Kantons-grenze	--	--	-90	-98	--	--
INV00057 - Staatsstrasse Kohlplatz-Tobel	-5	--	--	--	--	--
INV00067 - Bushaltestelle Friedberg	-12	--	--	--	--	--
INV00071 - Staatsstrasse Hinterergeten-Luch-ten	--	-200	-200	-400	-287	--
INV00078 - Bushaltestellen Dorf, Sanierung	--	-25	-128	--	--	--
615 - Gemeindestrassen	-186	-262	-262	-60	--	--
INV00079 - Leuchtenerersatz (Öffentliche Be-leuchtung)	-175	--	--	--	--	--
INV00080 - Fahrzeug Werkhof (Ersatz Mitsub-ishi)	--	--	--	-60	--	--
INV00090 - Kommunalfahrzeug (Ersatz Meili)	--	--	-262	--	--	--
INV00092 - Kirchgasse, Anpassung	-11	-262	--	--	--	--
619 - Übrige Strassen	0	-90	--	--	--	--
INV00091 - Dorf 13, Anbau an Garagenge-bäude	0	-90	--	--	--	--

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<i>7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</i>	-586	-435	-530	-499	-673	-416
<i>71 - Wasserversorgung</i>	-532	-405	-400	-449	-673	-416
<i>710 - Wasserversorgung</i>	-532	-405	-400	-449	-673	-416
INV00061 - Leitungserneuerung Sonderstrasse-Heitersberg 2. Etappe	1	--	--	--	--	--
INV00065 - Leitungserneuerung Vorderdorf	--	--	-108	--	--	--
INV00066 - Leitungserneuerung Dorfstrasse (Hinterdorf-Vorderdorf)	-225	--	--	--	--	--
INV00072 - Diverse Leitungserneuerungen (Finanzplan)	--	--	--	-449	-673	-416
INV00075 - Leitungserneuerung Bühel	-46	--	--	--	--	--
INV00076 - Leitungserneuerung Sonderstrasse-Heitersberg 1. Etappe	-95	--	--	--	--	--
INV00077 - Erneuerung Leitsystem und Fernwirktechnik	-155	--	--	--	--	--
INV00083 - Leitungserneuerung Oberlindenberg- Kindergartenstrasse	--	--	-168	--	--	--
INV00084 - Leitungserneuerung Hinteregg-Oberlindenberg	-5	-194	--	--	--	--
INV00085 - Leitungserneuerung Luchten-Hintergeten	-2	--	--	--	--	--
INV00086 - Leitungserneuerung Bühel-Unterswolfhalden 2. Etappe	-4	-91	--	--	--	--
INV00088 - Quellen Najenriet	--	-120	--	--	--	--
INV00093 - Leitungserneuerung Wüschbach	--	--	-124	--	--	--
<i>72 - Abwasserbeseitigung</i>	--	--	-80	--	--	--
<i>720 - Abwasserbeseitigung</i>	--	--	-80	--	--	--
INV00094 - Abwasserleitung Gemsli-Vorderbühle, Sanierung	--	--	-80	--	--	--
<i>79 - Raumordnung</i>	-55	-30	-50	-50	--	--
<i>790 - Raumordnung</i>	-55	-30	-50	-50	--	--
INV00064 - Revision Ortsplanung (Totalrevision inkl. Baureglement)	-55	-30	-50	-50	--	--