

Voranschlag 2023

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2026

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 2023 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG).....	7
3.1.2	Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2023	8
3.1.2.1	Antrag.....	8
3.1.2.2	Abstimmungsfrage.....	8
3.1.3	Grundlagen des Voranschlages 2023 (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.....	19
3.6	Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung	20
3.7	Finanzkennzahlen/Erläuterung	21
3.8	Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite.....	22
3.9	Risiken im Aufgaben- und Finanzplan	23
3.9.1	Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken	23
3.9.2	Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung).....	23
3.9.3	Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....	24

4 Planung der Hauptaufgaben	25
4.0 Allgemeine Verwaltung	25
4.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	29
4.2 Bildung	32
4.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	36
4.4 Gesundheit	39
4.5 Soziale Sicherheit	42
4.6 Verkehr	45
4.7 Umweltschutz und Raumordnung	48
4.8 Volkswirtschaft	53
4.9 Finanzen und Steuern	56
5 Investitionsliste	59

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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Ordentlicher Aufwand	8'964	9'793	10'517	10'335	10'367	10'365
Ordentlicher Ertrag	10'266	8'969	9'540	9'307	9'379	9'432
Ordentliches Ergebnis	1'302	-824	-977	-1'028	-987	-933
Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	54	54	54	54	54	54
Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds	-58	303	616	230	177	41
Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss	--	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	1'298	-467	-307	-744	-757	-838

Im Jahr 2023 ist ein Gesamtergebnis in Höhe von -306'500 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von -467'100 Franken einer Veränderung in Höhe von 160'600 Franken.

Im Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen in Höhe von -1'078'000 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von -2'240'000 Franken einer Veränderung in Höhe von 1'162'000 Franken.

Detaillierte Erläuterungen zum Voranschlag 2023 finden Sie im Kapitel 3.1 Voranschlag.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Investitionsausgaben	1'002	2'280	1'116	1'174	1'348	335
Investitionseinnahmen	167	40	38	--	--	--
Nettoinvestitionen	-835	-2'240	-1'078	-1'174	-1'348	-335

Im Jahr 2023 wird mit einem Finanzierungsbetrag in Höhe von -1'466'700 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von -1'756'563 Franken einer Veränderung in Höhe von 289'863 Franken.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	2'191	513	-389	-348	-292	-296
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-865	-2'270	-1'078	-1'174	-1'348	-335
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	1'326	-1'757	-1'467	-1'522	-1'640	-631
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	214	1'467	1'522	1'640	631
Veränderung der flüssigen Mittel	1'326	-1'542	0	0	0	0

Kennzahlen

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoverschuldungsquotient	-100.87	-81.16	-55.31	-33.11	-7.20	2.57
Selbstfinanzierungsgrad	203.83	-12.98	-35.59	-29.38	-21.42	-87.46
Zinsbelastungsanteil	-0.01	-0.01	-0.01	0.12	0.45	0.81

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 2023 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)

Bei einem Gesamtaufwand von Fr. 10'275'300.00 und einem Gesamtertrag von Fr. 9'968'800.00 sieht der Voranschlag 2023 einen Aufwandüberschuss von Fr. 306'500.00 vor. Der Voranschlag 2022 verzeichnete bereits einen Aufwandüberschuss von Fr. 467'100.00. Der Gemeinderat ist sich bewusst, im fünften Jahr in Folge einen Aufwandüberschuss zur Abstimmung vorzulegen. In den Jahren 2019 bis 2021 erzielten die Jahresabschlüsse jedoch entgegen den Voranschlägen bessere Ergebnisse und im Vergleich zum Vorjahr fällt der Aufwandüberschuss um rund Fr. 160'000.00 tiefer aus. Der tiefer ausfallende Aufwandüberschuss ist darauf zurückzuführen, dass mit Mehrerträgen, vorwiegend im Bereich Steuern, budgetiert wurde.

Der Voranschlag 2023 basiert auf dem seit 2020 für die natürlichen Personen geltenden Gemeindesteuerfuss von 3,9 Einheiten. Sowohl bei den Steuern der natürlichen Personen wie auch bei den Sondersteuern (v.a. Grundstück- und Handänderungssteuern) wurde auf der Basis der vom Kanton gemeldeten Datenlage 2022 optimistisch mit Mehreinnahmen von Fr. 280'000.00 gerechnet. Es wird von den natürlichen Personen ein Steuerertrag von Fr. 5'320'000.00 (um Fr. 70'000.00 über dem Voranschlag 2022) erwartet. Zusammen mit dem auf Fr. 430'000.00 geschätzten Ertrag bei den juristischen Personen (2022: Fr. 330'000.00) wird von einem Gesamtertrag von Fr. 5'750'000.00 (2022: Fr. 5'580'000.00) ausgegangen.

Bei den Ausgaben fallen Unterhaltsarbeiten und Auswirkungen rechtlicher Bestimmungen ins Gewicht. Die zusätzlich zu den normalen Unterhaltsarbeiten geplanten Arbeiten an den Schulliegenschaften fallen mit rund Fr. 150'000.00 ähnlich wie im Vorjahr aus. Speziell der Ersatz der Turnhallenfenster im Oberstufenschulhaus schlagen mit Fr. 110'000.00 zu Buche. Voraussichtlich per 1. Januar 2023 wird das Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (Kinderbetreuungs-gesetz; KibeG) in Kraft treten. Gemäss Angaben des Kantons hat Wolfhalden mit jährlichen Zahlungen an den Kanton von rund Fr. 75'000.00 zu rechnen. Bislang hat die Gemeinde Wolfhalden Direktzahlungen an die Familien in der Höhe von rund Fr. 15'000.00 bei vergleichbaren Kriterien bezahlt. Um die finanziellen Auswirkungen bei den Gemeinden abzufedern, ist die anteilmässige Auszahlung von Bundessubventionen über die ersten drei Jahre geplant. Der Kanton geht für Wolfhalden im ersten Jahr von einer Subventionshöhe von Fr. 46'500.00 aus. Weiter wirken sich zwei Fälle von Fremdplatzierung mit voraussichtlichen Kosten von insgesamt Fr. 289'000.00 negativ auf das Budget aus.

Der Voranschlag 2023 steht exemplarisch dafür, dass die Gemeinde trotz zurückhaltender Budgetierung immer stärker durch neue Gesetzgebungen und rechtliche Bestimmungen durch den Kanton in ihrer Finanzhoheit eingeschränkt wird. Ohne die neuen Ausgaben (verursacht durch die Inkraftsetzung des Gesetzes über die familienergänzende Kinderbetreuung (Kinderbetreuungs-gesetz; KibeG) sowie die unvorhersehbaren Ausgaben (herbeigeführt durch andere rechtliche Bestimmungen, wie die Finanzierungspflicht der beiden Fremdplatzierungen durch die Wohngemeinde), könnte der Gemeinderat in diesem Jahr einen ausgeglichenen Voranschlag präsentieren.

Die Investitionsrechnung sieht einen Ausgabenüberschuss (= Nettoinvestitionen) von Fr. 1'078'000.00 vor. Den Ausgaben von total Fr. 1'116'000.00 stehen dabei Einnahmen von Fr. 38'000.00 gegenüber. Der Gemeindeanteil für Arbeiten an den Staatsstrassen und Bushaltestellen in der Höhe von Fr. 528'000.00 ist der grösste Posten im kommenden Jahr. Wasserleitungserneuerungen an drei Standorten fallen mit Fr. 345'000.00 ins Gewicht. Für den Friedhof ist aufgrund der konstant hohen Nachfrage eine weitere Urnenwand geplant. Ein Projektierungskredit in der Höhe von Fr. 25'000.00 ist vorgesehen. Für die bereits laufenden Projekte Schulraumplanung und Ortsplanungsrevision sind Fr. 30'000.00 resp. Fr. 90'000.00 für die Fortführung der Arbeiten budgetiert.

3.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2023

3.1.2.1 Antrag

Der Gemeinderat hat den vorliegenden Voranschlag für das Jahr 2023 an seiner Sitzung vom 27. September 2022 eingehend geprüft und genehmigt. Er beantragt, dem Voranschlag 2023 zuzustimmen.

Der Voranschlag wurde in gekürzter Form anfangs November 2022 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 2023 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag der Gemeinde Wolfhalden für das Jahr 2023 bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 3.9 Einheiten zustimmen?

3.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2023 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes 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 im Voranschlag 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 Reservepositionen.

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 EinwohnerInnen. Der Abwanderung von 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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	--	3.30	2.00	2.00	1.80	1.70
Generelle Teuerung	--	0.40	0.70	0.60	0.50	0.50

Gemeindespezifische Referenzgrössen

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Entwicklung Personalteuerung	--	1.00	2.50	2.00	2.00	2.00
Entwicklung Einwohnerzahl	1'866	1'870	1'880	1'890	1'900	1'910
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Betrieblicher Aufwand	8'933	9'748	10'499	10'305	10'305	10'268
30 - Personalaufwand	4'161	4'366	4'323	4'407	4'493	4'579
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'899	2'143	2'325	2'266	2'151	2'075
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	370	499	558	619	632	573
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7	5	5	5	5	5
36 - Transferaufwand	2'495	2'736	3'288	3'008	3'024	3'037
Betrieblicher Ertrag	10'164	8'826	9'339	9'106	9'178	9'230
40 - Fiskalertrag	7'561	6'274	6'554	6'351	6'442	6'494
42 - Entgelte	1'254	1'145	1'182	1'176	1'178	1'180
43 - Verschiedene Erträge	--	1	1	1	1	1
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	1'345	1'406	1'602	1'578	1'557	1'555
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'232	-923	-1'160	-1'199	-1'127	-1'038
34 - Finanzaufwand	31	45	18	30	62	96
44 - Finanzertrag	102	143	201	201	201	202
Ergebnis aus Finanzierung	71	99	183	171	140	105
Operatives Ergebnis	1'302	-824	-977	-1'028	-987	-933
48 - Ausserordentlicher Ertrag	54	54	54	54	54	54
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-58	303	616	230	177	41
Ausserordentliches Ergebnis und Reserververänderung	-4	357	670	284	231	95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'298	-467	-307	-744	-757	-838

3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
40 - Fiskalertrag	7'561	6'274	6'554	6'351	6'442	6'494
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	5'937	5'250	5'320	5'246	5'330	5'415
401 - Direkte Steuern juristische Personen	283	330	430	322	328	335
402 - übrige Direkte Steuern	1'327	680	790	770	770	730
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	454	350	370	360	360	340
4023 - davon Handänderungssteuern	729	300	400	390	390	370
4024 - davon Erbschaftssteuern	144	30	20	20	20	20
403 - Besitz und Aufwandsteuern	15	14	14	14	14	14

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Wachstum Steuern NP in %	17.17	-11.56	1.33	-1.40	1.60	1.60
Wachstum Steuern JP in %	740.37	16.70	30.30	-25.21	2.08	2.01

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2023 ist ein Fiskalertrag in Höhe von 6'554'000 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von 6'274'000 Franken einer Veränderung in Höhe von 280'000 Franken.

3.3.2.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
46 - Transferertrag	1'345	1'406	1'602	1'578	1'557	1'555
460 - Ertragsanteile	175	178	183	183	183	183
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	541	667	774	779	784	788
462 - Finanz- und Lastenausgleich	31	24	16	8	--	--
463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	598	535	628	607	590	584
469 - Verschiedener Transferertrag	1	2	1	1	1	1

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Effektives Wachstum Transferertrag	14.17	4.47	13.96	-1.49	-1.32	-0.12

Erläuterungen zum Voranschlag

Im Jahr 2023 ist ein Transferertrag in Höhe von 1'601'800 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von 1'405'600 Franken einer Veränderung in Höhe von 196'200 Franken.

3.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
30 - Personalaufwand	4'161	4'366	4'323	4'407	4'493	4'579
300 - Behörden, Kommissionen und Richter	155	190	166	166	166	166
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'089	1'092	1'112	1'134	1'157	1'180
302 - Löhne der Lehrpersonen	2'271	2'372	2'342	2'391	2'441	2'490
304 - Zulagen	5	5	5	5	5	5
305 - Arbeitgeberbeiträge	624	661	652	665	678	691
309 - Übriger Personalaufwand	18	45	45	45	45	46

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Effektives Wachstum Personalaufwand	0.40	4.92	-1.00	1.96	1.96	1.90
<i>davon für Lohnmassnahmen und Anerkennungsprämien</i>	--	--	--	--	--	--

3.3.2.4 Sachaufwand

Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'899	2'143	2'325	2'266	2'151	2'075
310 - Material und Warenaufwand	262	277	288	285	286	287
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	105	72	76	117	85	72
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	129	151	232	233	234	235
313 - Dienstleistungen und Honorare	576	742	820	712	705	659
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	702	766	803	813	735	715
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	75	58	51	51	51	51
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	5	5	5	5	5	5
317 - Spesenentschädigung	40	63	42	42	42	42
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	0	--	--	--	--	--
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	4	8	8	8	8	8

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Effektives Wachstum Sachaufwand	2.05	12.80	8.51	-2.54	-5.08	-3.54
<i>davon Teuerung Informatikkosten</i>	--	--	--	--	--	--

3.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
36 - Transferaufwand	2'495	2'736	3'288	3'008	3'024	3'037
360 - Ertragsanteile an Dritte	11	12	12	12	12	12
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	584	634	613	617	620	623
362 - Finanz- und Lastenausgleich	82	80	80	80	80	80
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'791	1'981	2'553	2'240	2'250	2'260
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	26	30	30	59	62	62

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Effektives Wachstum Transferaufwand	-1.37	9.67	20.18	-8.52	0.54	0.43

3.4 Investitionen

3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Investitionsausgaben	1'002	2'280	1'116	1'174	1'348	335
50 - Sachanlagen	779	1'782	468	834	1'221	335
52 - Immaterielle Anlagen	213	80	120	--	--	--
56 - Eigene Investitionsbeiträge	10	418	528	340	127	--
Investitionseinnahmen	167	40	38	--	--	--
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	167	40	38	--	--	--
Saldo Investitionsrechnung	-835	-2'240	-1'078	-1'174	-1'348	-335

3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	1'298	-467	-307	-744	-757	-838
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	2'191	513	-389	-348	-292	-296
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	167	40	38	--	--	--
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-1'002	-2'280	-1'116	-1'174	-1'348	-335
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Ver- waltungsvermögen	-835	-2'240	-1'078	-1'174	-1'348	-335
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-30	-30	0	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentä- tigkeit	-865	-2'270	-1'078	-1'174	-1'348	-335
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	1'326	-1'757	-1'467	-1'522	-1'640	-631
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	214	1'467	1'522	1'640	631
Veränderung der flüssigen Mittel	1'326	-1'542	0	0	0	0

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 2023 ist ein betrieblicher Cash-Flow / Cash-Drain von -388'700 Franken geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2022 in Höhe von 513'437 Franken einer Veränderung in Höhe von -902'137 Franken.

3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoschuld I	-7'627	-5'092	-3'625	-2'103	-464	167
Fremdkapital	1'204	3'739	5'206	6'728	8'368	8'998
Finanzvermögen	8'831	8'831	8'831	8'831	8'831	8'831
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Nettoschuld II	-7'659	-5'123	-3'656	-2'134	-495	136
Verwaltungsvermögen	7'972	9'737	10'281	10'832	11'540	11'294
Darlehen und Beteiligungen	31	31	31	31	31	31
Passivierte Investitionsbeiträge (2068) - Untergliederung Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	15'599	14'829	13'906	12'935	12'004	11'127
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>9'594</i>	<i>9'126</i>	<i>8'820</i>	<i>8'076</i>	<i>7'320</i>	<i>6'482</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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoverschuldungsquotient	-100.87	-81.16	-55.31	-33.11	-7.20	2.57
Selbstfinanzierungsgrad	203.83	-12.98	-35.59	-29.38	-21.42	-87.46
Zinsbelastungsanteil	-0.01	-0.01	-0.01	0.12	0.45	0.81

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 wieder steigenden Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt wieder zunehmen.

Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-4'087.58	-2'722.85	-1'928.20	-1'112.76	-243.96	87.48
Selbstfinanzierungsanteil	16.49	-3.22	-4.00	-3.68	-3.06	-3.09
Kapitaldienstanteil	3.83	5.84	6.12	7.35	7.81	7.51
Bruttoverschuldungsanteil	7.30	36.45	49.56	67.06	83.92	90.11
Investitionsanteil	10.48	19.76	10.11	10.84	12.24	3.33

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	545	544

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 ein Verpflichtungskredit für die Bauarbeiten an der Liegenschaft Dorf 2.

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
2	Energiekrise	Aufgrund der drohenden Energiekrise, sinkende Einkommen, sinkende Steuereinnahmen, steigende Sozialleistungen, Einschränkungen im Alltag	Hoch	3	3

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

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
3	Änderung Finanzausgleichsgesetz	Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz stehen weniger Mittel zur Verfügung	Mittel	2	1
4	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
5	Zunahme an rechtlichen Vorgaben	Steigende rechtliche Vorgaben in Umfang und Komplexität verzögern Vorhaben, verursachen mehr finanzielle und personelle Aufwände und schränken die Hoheit der Gemeinden weiter ein.	Mittel	2	3

3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
6	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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-781	-925	-833	-913	-921	-1'085
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-26	-83	-86	-90	-89	-88
2 - BILDUNG	-3'306	-3'364	-3'210	-3'373	-3'412	-3'413
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-160	-212	-254	-202	-193	-154
4 - GESUNDHEIT	-412	-448	-453	-456	-458	-461
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-931	-1'004	-1'305	-1'334	-1'359	-1'372
6 - VERKEHR	-464	-475	-473	-465	-465	-432
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-105	-89	-158	-155	-155	-146
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-27	-76	-38	-39	-39	-39
9 - FINANZEN UND STEUERN	7'511	6'209	6'504	6'283	6'334	6'352
Summe: GH - Gesamthaushalt	1'298	-467	-307	-744	-757	-838

4.0 Allgemeine Verwaltung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	1'088	1'278	1'273	1'353	1'361	1'525
30 - Personalaufwand	642	670	717	728	739	751
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	275	391	337	402	403	556
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43	84	87	92	87	87
36 - Transferaufwand	11	12	12	12	12	12
39 - Interne Verrechnungen	116	121	119	119	119	119
4 - Total Ertrag	306	352	440	440	440	440
42 - Entgelte	90	82	80	80	80	80
43 - Verschiedene Erträge	--	1	1	1	1	1
44 - Finanzertrag	4	56	115	115	115	115
46 - Transferertrag	9	9	17	17	17	17
48 - Ausserordentlicher Ertrag	39	39	39	39	39	39
49 - Interne Verrechnungen	165	165	188	188	188	188
Nettoergebnis	-781	-925	-833	-913	-921	-1'085

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	92	12	4	-160

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
029	Der Abschluss der Umbauarbeiten Dorf 2 ist auf Ende 2022 geplant. Im 1. Quartal 2023 sollen die Wohnung vermietet werden.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoinvestitionen	-98	-1'000	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
022	Bei der Gemeindeverwaltung sind in den nächsten Jahren keine Investitionen geplant.

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 Gemeindeliegenschaften 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: Gemeindekanzlei, 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 unterhalten und vermieten resp. verpachten.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
01 - Legislative und Exekutive	-191	-221	-218	-218	-218	-219
011 - Legislative	-26	-27	-27	-27	-27	-27
012 - Exekutive	-166	-194	-191	-191	-192	-192
02 - Allgemeine Dienste	-590	-704	-615	-695	-703	-866
022 - Übrige allgemeine Dienste	-516	-584	-554	-565	-577	-588
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-74	-120	-62	-130	-126	-278
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-781	-925	-833	-913	-921	-1'085

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	92	12	4	-160

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. Die Schlussrechnung Dorf 2 wird spätestens im Frühjahr 2023 durch den Gemeinderat genehmigt werden.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
012	Der Gemeinderat informiert die Bevölkerung proaktiv über aktuelle Themen.	Medienmitteilungen und Inserate / Besuche in den LGA	48	48	40	40	40	40
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	X
022	aktuelle Reglemente	Anzahl überarbeiteter Reglemente / Alter der Reglemente	min. 1	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	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. Pächtersuche 2022 erfolgreich abgeschlossen. Ziel ist das aktuelle Pachtverhältnis möglichst langfristig zu erhalten.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
022	Personal: Dem bestehenden qualifizierten Verwaltungspersonal ist Sorge zu tragen. Weiterbildungen werden wo sinnvoll durch die Gemeinde unterstützt.
029	Krone: Mit der Neuverpachtung an die Genossenschaft Linde erübrigt sich eine Grundsatzdiskussion über die Zukunft und den Zweck der Krone.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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	13	12	12	12	12	12
021	Stellenpensum total in der Gemeindeverwaltung	400%	400%	420%	420%	420%	420%
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	191	250	252	254	255	256
30 - Personalaufwand	1	2	2	2	2	2
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	36	28	34	35	35	35
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	7	5	5	5	5	5
36 - Transferaufwand	147	214	211	212	213	214
4 - Total Ertrag	165	167	166	164	166	169
42 - Entgelte	149	147	147	145	147	149
44 - Finanzertrag	3	3	3	3	3	3
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	10	15	14	14	14	14
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	--	3	3	3	3	3
Nettoergebnis	-26	-83	-86	-90	-89	-88

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-3	-7	-6	-5

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
140	Die finanziellen Aufwände beim regionalisierten Grundbuchamt sinken stärker aufgrund der Aufnahme der Gemeinde Lutzenberg. Der neue Kostenteiler beim regionalisierten Zivilstandsamt führt dazu, dass die Aufwände für die Gemeinde Wolfhalden steigen. Beim Betreibungsamt wird von leicht sinkenden Einnahmen ausgegangen.
150	Die regionale Feuerwehr RegiWehr budgetiert für das kommende Jahr leicht höhere Aufwände.
162	Der bauliche Unterhalt bei den Einrichtungen zur zivilen Verteidigung wie auch die Abgaben an die kantonalen Zivilschutzorganisationen bleiben mehrheitlich konstant.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
14 - Allgemeines Rechtswesen	-11	-25	-23	-24	-24	-24
140 - Allgemeines Rechtswesen	-11	-25	-23	-24	-24	-24
15 - Feuerwehr	12	-32	-36	-39	-38	-37
150 - Feuerwehr	12	-32	-36	-39	-38	-37
16 - Verteidigung	-27	-26	-27	-27	-27	-27
161 - Militärische Verteidigung	-3	-3	-3	-3	-3	-3
162 - Zivile Verteidigung	-25	-24	-24	-25	-25	-25
Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-26	-83	-86	-90	-89	-88

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-3	-7	-6	-5

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	siehe Erläuterung zur Erfolgsrechnung.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 Wertehalt 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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
140	Einwohneramt: Anmeldungen	142	160	160	160	160	160
140	Einwohneramt: Abmeldungen	127	140	140	140	140	140
140	Verarbeitete Erbschaftsfälle	20	20	15	15	15	15

4.2 Bildung

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - BILDUNG (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	4'338	4'510	4'511	4'679	4'722	4'727
30 - Personalaufwand	3'262	3'386	3'317	3'386	3'456	3'524
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	663	715	808	895	829	767
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20	20	36	48	87	86
36 - Transferaufwand	358	367	323	324	324	324
39 - Interne Verrechnungen	34	22	27	27	27	27
4 - Total Ertrag	1'032	1'146	1'301	1'306	1'310	1'315
42 - Entgelte	19	17	25	25	25	25
44 - Finanzertrag	14	13	13	13	13	13
46 - Transferertrag	966	1'093	1'233	1'238	1'242	1'246
49 - Interne Verrechnungen	33	24	31	31	31	31
Nettoergebnis	-3'306	-3'364	-3'210	-3'373	-3'412	-3'413

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	154	-10	-48	-49

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
21	Im Mittel- wie auch im Oberstufenschulhaus wird je eine Wandtafel durch ein Smartboard ersetzt.
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	Die Integration eines Sonderschülers führt weiterhin zu Mehrausgaben bei den Löhnen.
213	Die steigende Schülerzahlen aus anderen Gemeinden führen zu einer erhöhten Einnahme an Schulgeldern.
217	Im Oberstufenschulhaus werden die Turnhallenfenster ersetzt.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoinvestitionen	-113	-30	-30	-300	-940	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
217	Die erste Phase des Projektes Schulraumplanung zieht sich bis anfangs 2023 weiter. Für 2024 ist ein vom Stimmvolk zu genehmigender Planungskredit von Fr. 300'000.00 vorgesehen.
217	In den nächsten Jahren wird beim Oberstufenschulhaus der Ersatz der Fenster und Storen fällig werden. Für 2025 wurde daher ein provisorischer Budgetposten in der Höhe von Fr. 940'000 dafür vorgesehen.

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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
21 - Obligatorische Schule	-3'019	-3'077	-2'958	-3'121	-3'160	-3'161
211 - Eingangsstufe	-263	-285	-265	-272	-279	-285
212 - Primarstufe	-925	-971	-949	-964	-988	-1'012
213 - Oberstufe / Sekundarstufe I	-795	-811	-653	-742	-736	-748
214 - Musikschulen	-58	-52	-46	-46	-46	-47
217 - Schulliegenschaften	-623	-590	-674	-721	-730	-683
218 - Tagesbetreuung	1	-6	-7	-7	-7	-7
219 - Übrige obligatorische Schule	-355	-363	-364	-369	-374	-379
22 - Sonderschulen	-287	-287	-252	-252	-252	-252
220 - Sonderschulen	-287	-287	-252	-252	-252	-252
Summe: 2 - BILDUNG	-3'306	-3'364	-3'210	-3'373	-3'412	-3'413

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	154	-10	-48	-49

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	siehe Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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			
21	Ökologische Aufwertung der Umgebung der Schulliegenschaften. Bringt nebst der ökologischen auch eine optische Aufwertung der Liegenschaften. Die Umsetzung erfolgt schrittweise in Zusammenarbeit mit dem Werkhof.	Massnahmen umgesetzt bis 2023. Verantwortlichkeit liegt bei der Hochbaukommission.	X	X	X			
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 Szenari entwürfe 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 Abwartsdienst aller Liegenschaften der Gemeinde übernehmen. 2023 wird mit der Pensionierung von Esther und Hans Züst die Umstrukturierung des Abwartswesens abgeschlossen.
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.
219	Die Zusammenarbeit im Bereich Schulsozialarbeit hat sich bewährt. Weitere Gemeinden möchten sich der Schulsozialarbeit Vorderland anschliessen. Sitzgemeinde bleibt Wolfhalden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
21	Schulraumplanung: Weitere geplante Schritte der Arbeitsgruppe umsetzen: - Ausarbeitung des Raumkonzepts zuhanden des Gemeinderates - Abstimmung über einen allfälligen Planungskredit 2024
21	Abwartswesen: Abschluss der Reorganisation nach der Pensionierung von Esther und Hans Züst sowie Neuausschreibung allfälliger Stellen.
21	Ökologische Aufwertung: Einzelne Massnahmen werden über die nächsten Jahre verteilt in die Budgetplanung einfliessen und umgesetzt.
21	Die Entwicklung der Schülerzahlen und Geburtenjahrgänge muss in der Schulraumplanung zwingend berücksichtigt werden.
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
212	Unterrichtete Kinder / Anzahl Klassen	58 / 3	60 / 3	60 / 3	60 / 3	60 / 3	60 / 3
213	Durchschnittliche Klassengrösse	15-20	18-22	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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	220	269	310	257	249	210
30 - Personalaufwand	53	79	54	55	57	58
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	142	167	199	169	160	120
36 - Transferaufwand	7	9	41	16	16	16
39 - Interne Verrechnungen	16	14	16	16	16	16
4 - Total Ertrag	60	56	56	55	56	57
42 - Entgelte	16	16	16	16	16	16
46 - Transferertrag	41	36	36	37	37	38
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	2	5	5	3	3	3
Nettoergebnis	-160	-212	-254	-202	-193	-154

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-42	10	19	59

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
329	Gemeindechronik: Sicherstellen von Daten/Ereignissen für die Fortführung der Chronik ab Mitte 1980er Jahre.
329	Museum Wolfhalden: Gemeindebeitrag an das Projekt "Wissenserhalt Museum Wolfhalden".
341	Sportplatz: Ersatz der Beleuchtung.
342	Unterhalt der gelben Wanderwege und Sanierung des Wanderwegs Ris-Hinterergeten.
342	Laufender Unterhalt aller Spielplätze nach BfU-Richtlinien.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
31 - Kulturerbe	0	0	-25	0	0	0
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	0	0	-25	0	0	0
32 - Übrige Kultur	-24	-66	-75	-77	-67	-27
321 - Bibliotheken	-20	-42	-18	-20	-20	-20
329 - Übrige Kultur	-4	-23	-58	-57	-47	-7
33 - Medien	-59	-40	-49	-49	-50	-50
331 - Film und Kino	-1	-1	-1	-1	-1	-1
332 - Massenmedien	-58	-39	-48	-48	-49	-49
34 - Sport und Freizeit	-49	-85	-83	-53	-53	-53
341 - Sport	-6	-20	-46	-16	-16	-16
342 - Freizeit	-43	-65	-37	-37	-37	-37
35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-28	-22	-22	-22	-23	-23
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-28	-22	-22	-22	-23	-23
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-160	-212	-254	-202	-193	-154

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-42	10	19	59

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
	siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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	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. 1'000.00	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	5000
332	Aktuelles Gemeindeblatt zur Information der Bevölkerung	Rückmeldungen seitens Bevölkerung / Anzahl Artikel und Inserate	X	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
34	Die Spielplätze werden laufend an die BfU-Richtlinien angepasst.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
	Aktuell sind keine ausserordentlichen Massnahmen erforderlich.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
321	Anzahl ausgeliehener Medien	4500	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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	413	449	454	456	459	461
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2	3	3	3	3	3
36 - Transferaufwand	410	446	451	454	456	458
4 - Total Ertrag	0	0	0	0	0	0
46 - Transferertrag	0	0	0	0	0	0
Nettoergebnis	-412	-448	-453	-456	-458	-461

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-5	-8	-10	-13

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
4	Die prognostizierten Aufwände im Bereich der Pflegefinanzierung hängen von der Anzahl der Heimeintritte und der Höhe der Pflegestufe ab. Die Gemeindebeiträge resp. die Tarif in der Pflegefinanzierung wie auch in der ambulanten Krankenpflege werden vom Kanton jährlich festgelegt.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 ambulanten Pflegebereich

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-282	-296	-300	-302	-303	-305
412 - Alters-, Kranken- und Pflegeheime	-282	-296	-300	-302	-303	-305
42 - Ambulante Krankenpflege	-129	-150	-151	-152	-153	-153
421 - Ambulante Krankenpflege	-129	-150	-151	-152	-153	-153
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	-412	-448	-453	-456	-458	-461

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-5	-8	-10	-13

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
41	<p>In dieser Kontengruppe sind die Kosten für die Pflegefinanzierung. Die Gemeinden sind verpflichtet, für 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.</p> <p>Die Gemeinde bezahlen für die BESA-Stufen 3 – 12, Beiträge pro Tag zwischen CHF 10.90 und CHF 162.10.</p> <p>Die jährlichen Kosten sind natürlich stark abhängig von der Anzahl EinwohnerInnen in den entsprechenden Stufen. Je mehr EinwohnerInnen in höheren BESA-Stufen sind, desto höher die Kosten.</p>

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
421	Wolfhalden verfügt über ein konstantes Angebot an Haus- und Zahnärzten	Mindestens je eine Praxis	3	2	1	1	1	1

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
4	Nach der Schliessung vom Spital Heiden wurde ein Ärztezentrum im Heiden eröffnet. Somit ist die Gemeinde Wolfhalden dank der Nähe zu Heiden (Ärztezentrum) weiterhin gut situiert. Die Zahnarztpraxis in der Gemeinde Wolfhalden trägt zum Angebot bei.
4	Die steigenden Anforderungen an die Alters- und Pflegeheim stellen diese vor grosse Herausforderungen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
4	Die Gemeinde Wolfhalden unterstützt das medizinische Angebot in der Gemeinde und der Region im Rahmen ihrer Möglichkeiten ein.
4	Die Gemeinde Wolfhalden setzt sich weiterhin für eine aktivere Zusammenarbeit zwischen den Altersheimen im Vorderland ein.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	994	1'030	1'380	1'388	1'395	1'401
30 - Personalaufwand	--	0	1	1	1	1
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	4	5	2	2	2	2
36 - Transferaufwand	962	997	1'333	1'341	1'347	1'354
39 - Interne Verrechnungen	29	27	45	45	45	45
4 - Total Ertrag	63	26	75	54	36	29
46 - Transferertrag	63	26	75	54	36	29
Nettoergebnis	-931	-1'004	-1'305	-1'334	-1'359	-1'372

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-301	-330	-355	-368

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
545	2023 wird das Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (Kinderbetreuungsgesetz; KibeG) in Kraft gesetzt. Wolfhalden hat mit jährlichen Zahlungen an den Kanton in der Höhe von Fr. 75'000.00 zu rechnen. Bislang hat die Gemeinde Wolfhalden Direktzahlungen an die Familien in der Höhe von rund Fr. 15'000.00 bei vergleichbaren Kriterien bezahlt. Um die finanziellen Auswirkungen bei den Gemeinden abzufedern, ist die anteilmässige Auszahlung von Bundessubventionen über die ersten drei Jahre geplant.
572	Zwei Fälle von Fremdplatzierung mit voraussichtlichen Kosten von insgesamt Fr. 289'000.00.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislativprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislativprogramm / 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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
52 - Invalidität	-131	-136	-141	-142	-142	-143
522 - Ergänzungsleistungen IV	-129	-135	-140	-141	-141	-142
523 - Invalidenheime	-1	-1	-1	-1	-1	-1
53 - Alter und Hinterlassene	-217	-228	-225	-226	-227	-228
531 - Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-2	-3	-3	-3	-3	-3
532 - Ergänzungsleistungen AHV	-211	-221	-218	-219	-220	-221
535 - Leistungen an Alter	-4	-5	-5	-5	-5	-5
54 - Familie und Jugend	-25	-53	-73	-96	-114	-122
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-1	-25	-34	-34	-34	-34
544 - Jugendschutz	-2	-2	-2	-2	-2	-2
545 - Leistungen an Familien	-22	-26	-38	-60	-78	-85
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-559	-587	-866	-871	-875	-880
572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-198	-255	-521	-524	-527	-530
573 - Asylwesen	-130	-158	-170	-171	-172	-173
579 - Übrige Fürsorge	-230	-175	-175	-176	-176	-177
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-931	-1'004	-1'305	-1'334	-1'359	-1'372

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-301	-330	-355	-368

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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
54	Unterstützung von Familien bei der familienergänzenden Kinderbetreuung.	Anzahl neuer Gesuche für Beiträge	1	2	0	0	0	0

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
545	Mit der Einführung des kantonalen Gesetzes über die familienergänzende Kinderbetreuung (Kinderbetreuungsgesetz; KibeG) werden durch die Gemeinde keine Direktzahlungen an Familien aus Wolfhalden mehr ausgerichtet.
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.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
572	Vermehrte Zusammenarbeit mit externen Dienstleistern, um Sozialhilfefälle möglichst wieder in die Selbständigkeit entlassen zu können. Die Beratungstätigkeit wird intensiviert.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
572	Anzahl betreute Sozialhilfefälle	11	11	12	12	12	12

4.6 Verkehr

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

6 - VERKEHR (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	893	992	1'191	884	884	825
30 - Personalaufwand	196	218	223	227	232	236
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	317	258	265	185	177	178
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	145	210	169	207	207	141
36 - Transferaufwand	231	302	529	259	264	265
39 - Interne Verrechnungen	3	5	5	5	5	5
4 - Total Ertrag	428	517	717	419	419	393
42 - Entgelte	21	14	5	1	1	1
44 - Finanzertrag	38	28	28	28	28	28
46 - Transferertrag	175	178	183	183	183	183
48 - Ausserordentlicher Ertrag	15	15	15	15	15	15
49 - Interne Verrechnungen	134	168	146	151	151	125
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	46	115	342	42	42	42
Nettoergebnis	-464	-475	-473	-465	-465	-432

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	1	10	9	42

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
613	Kantonsprojekt: Anteil Gemeinde an Sanierung des Kantonsstrassenabschnitts im Schönenbühl
613	Kantonsprojekt: Anteil Gemeinde an Fussgängerstreifen Hinterbühle (bereits ausgeführt)
615	Postautohaltestellen: Postautowartehäuschen Wüschbach ersetzen
618	Beiträge an Strassen: Gemeindebeitrag an Sanierung Oberdorf

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoinvestitionen	-370	-680	-588	-439	-127	--

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 2022-2024 - Hinterhasli-Kantonsgrenze in der Höhe von Fr. 200'000.00 in den Jahren 2023-2024 - Unterlindenbergr-Vorderhasli in der Höhe von Fr. 100'000.00 im Jahr 2025
613	Postautohaltestellen: Gemeindeanteil am Umbau der Postautohaltestellen Dorf im Rahmen des Behindertengleichstellungsgesetzes
615	Beleuchtung Staatsstrasse Hinterergeten-Luchten in der Höhe von Fr. 99'000.00 in den Jahren 2023-2024

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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
61 - Strassenverkehr	-282	-302	-300	-291	-291	-257
613 - Übrige Kantonsstrassen	-36	-32	-68	-44	-47	-47
615 - Gemeindestrassen	-214	-256	-234	-242	-247	-213
618 - Privatstrassen	-1	-1	-1	-1	-1	-1
619 - Übrige Strassen	-32	-13	2	-5	4	4
62 - Öffentlicher Verkehr	-183	-173	-173	-174	-175	-176
621 - Bahninfrastruktur	-6	-6	-6	-6	-6	-6
622 - Regionalverkehr	-169	-165	-167	-168	-169	-169
629 - Übriger öffentlicher Verkehr	-7	-1	0	--	--	--
Summe: 6 - VERKEHR	-464	-475	-473	-465	-465	-432

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	1	10	9	42

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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
615	Saubere kommunale Verkehrsflächen	Rückmeldungen von Nutzern, die eine Massnahme auslösen	3	2	2	2	2	2
615	Umgestaltung Kirchenplatz	Mehrnutzung nicht nur als Parkfläche				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 Strassensanierung im Oberdorf.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	966	1'136	1'327	1'240	1'186	1'042
30 - Personalaufwand	4	9	6	6	6	6
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	398	482	612	511	478	350
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162	185	266	273	251	259
36 - Transferaufwand	269	292	292	293	295	296
39 - Interne Verrechnungen	133	169	152	157	157	131
4 - Total Ertrag	861	1'047	1'170	1'085	1'031	896
42 - Entgelte	937	840	874	874	874	874
46 - Transferertrag	18	17	18	18	18	18
49 - Interne Verrechnungen	11	11	11	11	11	11
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-106	180	267	183	129	-7
Nettoergebnis	-105	-89	-158	-155	-155	-146

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-69	-66	-66	-57

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)) musste auf 2023 verschoben werden.
71	Installation der Durchflussmessung im Netz Oedlehn.
71	Leitungsumlegung Luchten aufgrund des Kantonsstrassenprojektes.
72	Sanierung Abwasserleitungen im Oberdorf und Hinterbühle.
72	Prüfung Meteorwassergebühreinführung in der Gemeinde Wolfhalden. Der Kanton hat diese auf 2022 eingeführt.
73	Nach dem Konzept "Flächendeckende Halbunterflurbehälter (HUB) in Wolfhalden" werden in den nächsten vier Jahren jährlich zwei HUB gesetzt. Die Kosten für die Erstellung der HUB werden mit der Abfallgrundgebühr finanziert.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoinvestitionen	-254	-530	-460	-435	-281	-335

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
71	Wasserversorgung: Leitungserneuerungen Oberdorfstrasse, Hueb und Tobelmühle 1. Teil
71	Wasserversorgung: Diverse Leitungserneuerungen über die Jahre 2024-2026
771	Friedhof: Projektierung einer weiteren Urnenwand
79	Die Revision der Ortsplanung (Totalrevision Richt- und Nutzungsplanung) sollte 2023 soweit abgeschlossen sein, dass die Richt- und Zonenpläne aufliegen.

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, Baureglemente

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
73 - Abfallwirtschaft	-2	-2	-2	-2	-2	-2
730 - Abfallwirtschaft	-2	-2	-2	-2	-2	-2
74 - Verbauungen	-27	-5	-5	-5	-5	-5
741 - Gewässerverbauungen	-27	-5	-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	-35	-33	-40	-40	-41
771 - Friedhof und Bestattung	-39	-35	-33	-40	-40	-41
79 - Raumordnung	-30	-40	-110	-101	-101	-92
790 - Raumordnung	-30	-40	-110	-101	-101	-92
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-105	-89	-158	-155	-155	-146

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	-69	-66	-66	-57

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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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	X	X	X	X	X	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	2
76	Energieeffizienz und Umweltmassnahmen steigern	1 Projekt/Massnahme pro Jahr	1	1	1	1	1	1
77	Bei den gemeindeeigenen Liegenschaften wird eine naturnahe Bepflanzung unterstützt.	Einheimische Pflanzenarten	X	X	X	X	X	X
771	Erscheinungsbild Friedhof	Rückmeldungen, die eine Massnahme auslösen	X	X	X	X	X	X
79	Die Bevölkerungszahl nimmt im Jahresdurchschnitt um rund 15-20 Personen zu	2030 = 2000 Einwohnerinnen und Einwohner	1866	1870	1885	1900	1915	1930
79	Ortsplanrevision abgeschlossen	verabschiedeter Richtplan 2023, verabschiedete Zonenpläne bis Ende 2023			X			
79	Die Gemeinde unterstützt die Realisierung von attraktivem Wohnraum	Quartierplan/Baubewilligung Vorderdorf			X	X	X	
79	Strassenraumgestaltung	Strassenbauprogramm Kanton		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)
71	Die vertragliche Übernahme der Quellen Najenriet, Najenberg und Torfnest ist abgeschlossen
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.
771	Friedhof: Die bestehende Urnenwand vermag die Nachfrage nicht zu decken.
79	Die Revision der Richt- und Ortsplanung sollte bis Ende 2023 insofern fortgeschritten sein, dass Richt- und Zonenplan aufliegen. Neu auftretende Anforderungen seitens Kanton sowie Anpassungen in der Gesetzeslage führen zu Verzögerungen.

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.
771	Friedhof: Projektierung zweite Urnenwand.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
730	Anzahl Sammelstellen	3	3	3	3	3	3
730	Anzahl HUB total	6	8	10	12	14	16

4.8 Volkswirtschaft

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

8 - VOLKSWIRTSCHAFT (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	79	113	83	83	83	84
30 - Personalaufwand	2	2	2	2	2	2
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	60	95	64	64	64	65
36 - Transferaufwand	17	17	17	17	17	17
4 - Total Ertrag	52	37	45	45	45	45
42 - Entgelte	21	30	35	35	35	35
46 - Transferertrag	30	7	10	10	10	10
Nettoergebnis	-27	-76	-38	-39	-39	-39

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	38	38	37	37

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
82	Der Unterhalt Wald und Forststrassen nimmt in den kommenden Jahren ab.
85	Die aufgrund Corona immer wieder verschobene Gewerbeschau findet vorerst nicht statt.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
81 - Landwirtschaft	-14	-14	-14	-14	-14	-14
813 - Produktionsverbesserungen Vieh	-14	-14	-14	-14	-14	-14
82 - Forstwirtschaft	-1	-39	-13	-13	-13	-13
820 - Forstwirtschaft	-1	-39	-13	-13	-13	-13
84 - Tourismus	-4	-4	-4	-4	-4	-4
840 - Tourismus	-4	-4	-4	-4	-4	-4
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-8	-20	-8	-8	-8	-8
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-8	-20	-8	-8	-8	-8
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-27	-76	-38	-39	-39	-39

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	38	38	37	37

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 Gemeinewald und den Hoheitlichen Aufgaben des Waldes in Wolfhalden wird auch in absehbarer Zukunft defizitär bleiben. Durch die Neuorganisation der Forstcorporation Vorderland wird mit effizienteren und somit kostensparenderen Prozessen gerechnet.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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	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	X

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
81	Der Ausbau der Viehschau konnte u.a. aufgrund der Corona-Pandemie und fehlender Ressourcen bei den Landwirten nicht realisiert werden.
84	Mit der Wiedereröffnung von Gastrobetrieben (Landgasthof Krone und Restaurant Blume) gewinnt Wolfhalden wieder an Attraktivität.
85	Die Gemeinde Wolfhalden verzeichnet 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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
84	Anzahl Gastrobetriebe	9	10	10	10	10	10

4.9 Finanzen und Steuern

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
3 - Total Aufwand	125	135	111	121	153	187
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	--	3	0	0	0
34 - Finanzaufwand	31	45	18	30	62	96
36 - Transferaufwand	82	80	80	80	80	80
39 - Interne Verrechnungen	11	11	11	11	11	11
4 - Total Ertrag	7'636	6'344	6'615	6'404	6'487	6'538
40 - Fiskalertrag	7'561	6'274	6'554	6'351	6'442	6'494
44 - Finanzertrag	43	44	44	44	44	44
46 - Transferertrag	32	26	17	9	1	1
Nettoergebnis	7'511	6'209	6'504	6'283	6'334	6'352

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	295	75	125	143

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	siehe Erläuterungen zu den Finanzen

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
	Zurzeit sind keine Investitionen geplant.

Legislativprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislativprogramm / 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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
91 - Steuern	7'550	6'264	6'544	6'341	6'431	6'483
910 - Steuern	7'550	6'264	6'544	6'341	6'431	6'483
93 - Finanz- und Lastenausgleich	-51	-56	-64	-72	-80	-80
930 - Finanz- und Lastenausgleich	-51	-56	-64	-72	-80	-80
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	12	-1	23	14	-18	-53
961 - Zinsen	1	1	1	-11	-43	-77
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	25	10	22	25	25	25
969 - Übriges Finanzvermögen	-14	-12	--	--	--	--
97 - Rückverteilungen	1	2	1	1	1	1
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1	2	1	1	1	1
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	7'511	6'209	6'504	6'283	6'334	6'352

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2022)

(in Tausend CHF)

	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Veränderung Nettoergebnis	295	75	125	143

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	Die kantonale Steuerrevision sieht vor, dass ab 2024 bei den Steuereinnahmen juristischen Personen einen grösseren Steuerabzug seitens Kanton vorgenommen wird. Neu möchte der Kanton 60% anstatt der bisherigen 45% der Steuereinnahmen juristischer Personen behalten. Dadurch erwartet die Gemeinde Wolfhalden rund Fr. 120'000 Mindereinnahmen pro Jahr.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
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 unter dem kantonalen Durchschnitt.	Steuerfuss Wolfhalden im Vergleich zum durchschnittlichen Steuerfuss Kanton AR	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9	3,9
96	Nicht mehr benötigte und strategisch unbedeutende Liegenschaften des Finanzvermögens werden abgegeben.	Veräusserung. Verantwortlichkeit beim Gemeinderat	X	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 2024. 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 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
910	Steuerfusseinheiten	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90
910	Steuerertrag je Einwohner in CHF	4'046	3'349	3'481	3'355	3'385	3'394
910	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	144	20	20	20	20	20
910	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	729	300	400	390	390	370
910	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	453	350	370	360	360	340
961	Zinsbelastungsanteil in %	-0.01	-0.01	-0.01	0.12	0.45	0.81
963	Mieterträge Liegenschaften Finanzvermögen	36'850	36'900	36'800	36'800	36'800	36'800

5 Investitionsliste

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2021	VA 2022	VA 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Gesamthaushalt	-835	-2'240	-1'078	-1'174	-1'348	-335
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-98	-1'000	--	--	--	--
02 - Allgemeine Dienste	-98	-1'000	--	--	--	--
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-98	-1'000	--	--	--	--
INV00069 - Gasthof Krone, Energietechnische Sanierung Nordfassade	-43	--	--	--	--	--
INV00070 - Dorf 2, Umbau und Sanierung	-55	-1'000	--	--	--	--
2 - BILDUNG	-113	-30	-30	-300	-940	--
21 - Obligatorische Schule	-113	-30	-30	-300	-940	--
217 - Schulliegenschaften	-113	-30	-30	-300	-940	--
INV00081 - Schulraumplanung	-113	-30	-30	--	--	--
INV00089 - Planungskredit Schulraum	--	--	--	-300	--	--
INV00095 - Oberstufenschulhaus, Ersatz Fenster und Storen	--	--	--	--	-940	--
6 - VERKEHR	-370	-680	-588	-439	-127	--
61 - Strassenverkehr	-370	-680	-588	-439	-127	--
613 - Übrige Kantonsstrassen	-10	-418	-528	-340	-127	--
INV00006 - Staatsstrasse Unterlindenberg-Vorderhasli	--	--	--	--	-100	--
INV00033 - Staatsstrasse Hinterhasli-Kantonsgränze	-10	-90	-110	-90	--	--
INV00071 - Staatsstrasse Hinterergeten-Luchten	--	-200	-400	-250	-27	--
INV00078 - Bushaltestellen Dorf, Sanierung	--	-128	-18	--	--	--
615 - Gemeindestrassen	-273	-262	-60	-99	--	--
INV00080 - Fahrzeug Werkhof (Ersatz Mitsubishi)	--	--	--	-60	--	--
INV00090 - Kommunalfahrzeug (Ersatz Meili)	--	-262	--	--	--	--
INV00092 - Kirchgasse, Anpassung	-273	--	--	--	--	--
INV00101 - Beleuchtung Staatsstrasse Hinterergeten-Luchten	--	--	-60	-39	--	--
619 - Übrige Strassen	-87	--	--	--	--	--
INV00091 - Dorf 13, Anbau an Garagengebäude	-87	--	--	--	--	--

<i>7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</i>	-254	-530	-460	-435	-281	-335
<i>71 - Wasserversorgung</i>	-153	-400	-345	-285	-281	-335
<i>710 - Wasserversorgung</i>	-153	-400	-345	-285	-281	-335
INV00058 - Leitungserneuerung Oberdorfstrasse	--	--	-177	--	--	--
INV00065 - Leitungserneuerung Vorderdorf	--	-108	--	--	--	--
INV00066 - Leitungserneuerung Dorfstrasse (Hinterdorf-Vorderdorf)	98	--	--	--	--	--
INV00072 - Diverse Leitungserneuerungen (Finanzplan)	--	--	--	-285	-281	-335
INV00075 - Leitungserneuerung Bühel	6	--	--	--	--	--
INV00076 - Leitungserneuerung Sonderstrasse-Heitersberg 1. Etappe	13	--	--	--	--	--
INV00077 - Erneuerung Leitsystem und Fernwirktechnik	13	--	--	--	--	--
INV00083 - Leitungserneuerung Oberlindenberg- Kindergartenstrasse	-1	-168	--	--	--	--
INV00084 - Leitungserneuerung Hinteregg-Oberlindenberg	-150	--	--	--	--	--
INV00085 - Leitungserneuerung Luchten-Hinterergeten	-1	--	--	--	--	--
INV00086 - Leitungserneuerung Bühel-Unterwolfhalden 2. Etappe	-78	--	--	--	--	--
INV00088 - Quellen Najenriet	-51	--	--	--	--	--
INV00093 - Leitungserneuerung Wüschbach	--	-124	--	--	--	--
INV00096 - Leitungserneuerung Hueb	-2	--	-100	--	--	--
INV00102 - Leitungserneuerung Tobelmühle 1. Teil	--	--	-68	--	--	--
<i>72 - Abwasserbeseitigung</i>	--	-80	--	--	--	--
<i>720 - Abwasserbeseitigung</i>	--	-80	--	--	--	--
INV00094 - Abwasserleitung Gemsli-Vorderbühle, Sanierung	--	-80	--	--	--	--
<i>77 - Übriger Umweltschutz</i>	--	--	-25	-150	--	--
<i>771 - Friedhof und Bestattung</i>	--	--	-25	-150	--	--
INV00103 - Urnenwand	--	--	-25	-150	--	--
<i>79 - Raumordnung</i>	-100	-50	-90	--	--	--
<i>790 - Raumordnung</i>	-100	-50	-90	--	--	--
INV00064 - Revision Ortsplanung (Totalrevision inkl. Baureglement)	-100	-50	-90	--	--	--