



Budget 2024

Einwohnergemeinde

Inhalt

1. Erläuterungen.....	3
a. Allgemeines	3
b. Erfolgsrechnung.....	3
c. Investitionsrechnung	9
2. Ergebnis	10
3. Erfolgsrechnung	11
4. Investitionsrechnung.....	12

1. Erläuterungen

a. Allgemeines

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 25'100 auf.

Das vorliegende Budget basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 122 %.

Es wurde ein Teuerungsausgleich von 2% für das ständige Personal budgetiert. Zudem sind individuelle Lohnerhöhungen vorgesehen. Damit verbunden sind höhere Arbeitgeberbeiträge an Personalversicherungen.

Über diverse Funktionen sind grössere Abweichungen zu den Vorjahren bei den Abschreibungen festzustellen. Es mussten diverse Korrekturen in der Anlagebuchhaltung vorgenommen werden.

Seit dem Jahr 2023 ist die TB Seon AG anstelle der TB Gränichen AG für die Verrechnung der Gebührenrechnungen zuständig. Zusätzlich hat die TB Seon AG weitere Aufgaben für die Gemeinde Teufenthal übernommen.

Die Beiträge an die TB Seon AG sind für das Jahr 2024 aufgrund von einmaligen Kosten höher als diese an den früheren Dienstleister TB Gränichen AG.

Die internen Verrechnungen vom Bauamt schwanken je nach Projekt und anfallenden Arbeiten.

b. Erfolgsrechnung

0	<i>Allgemeine Verwaltung</i>
0120.3170.05	Der Gemeinderat möchte ein partizipatives Budget für Teufenthal einführen. Mit diesem Betrag sollen kleinere Projekte der Bevölkerung realisiert werden.
0210.3612.00	Das Regionale Steueramt Unterkulm hat eine Pensenerhöhung von 100 % budgetiert. Dies führt zu einem höheren Aufwand für die angeschlossenen Gemeinden.
0220.3010.00	Die Pensenaufteilung wird mit der Übernahme des Sozialdienstes der Gemeindeschreiberin-Stv. neu gestaltet. Es wurde eine neue Mitarbeiterin eingestellt.
0220.3090.00	Weiterbildungskosten CAS Leadership und Management der Gemeindeschreiberin.
0220.3130.00	Das Gemeindearchiv ist mit Schimmel belastet. Für die Reinigung der Unterlagen und Bücher muss eine externe Firma beauftragt werden.
0220.3132.01	Mit der strukturellen Veränderung der Bauverwaltung Region Kulm wurden auch die Tarife per 1. Januar 2023 angepasst. Dies führt zu Mehrkosten.
0220.3134.00	Die Cyber- und IT-Anlagenversicherung wird neu im Konto 0223.3134.00 verbucht.

0220.4210.00	Die Baubewilligungskosten werden im Rahmen der Rechnung 2022 sein.
0220.4260.00	Es wurde eine Verwaltungspauschale bei Baubewilligungen eingeführt.
0220.4612.02	Die Entschädigungen der Verbände wurden im Jahr 2023 nicht budgetiert. Zudem entschädigt die Zivilschutzorganisation aargauSüd 2 % vom Bruttoumsatz.
0223.3113.00	Anschaffung eines neuen Servers.
0223.3118.00	Anschaffung Software (KlibNet) für den Sozialdienst.
0223.3130.00	Supportkosten werden neu in diesem Konto verbucht (vorher 0223.3158.00).
0223.3134.00	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 0220.3134.00.
0290.3120.00	Die Ver- und Entsorgungskosten, vor allem bei Gas, sind nach wie vor hoch.
0290.3144.00	Eine Wohnung oberhalb des Werkhofs soll saniert werden. Zudem sind bauliche Massnahmen im Archiv nötig.
<i>1</i>	<i>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</i>
1400.3010.00	Ein Personalwechsel führt zu tieferen Lohnkosten.
1400.3090.00	Weiterbildungskosten Kindes- und Erwachsenenschutzrecht, sowie Basiswissen Einwohnerdienste.
1400.3130.01	Das Inventuramt wird extern geführt. Die Kosten werden pro Fall verrechnet.
1400.3601.01	Die Kosten für ausländerrechtliche Gebühren sind im Jahr 2023 angestiegen. Es ist davon auszugehen, dass diese weiterhin steigen. Die Erträge steigen deshalb im Konto 1400.4210.00.
1400.4210.00	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 1400.3601.01.
1500.3612.00	Das Budget der Feuerwehr Mittleres Wynental weist ein Defizit von CHF 447'750 aus, welches auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt wird.
1610.3612.00	Es werden Kosten für die Sanierung des Kugelfangs 300 m für den belasteten Standort auf uns zukommen.
1620.3612.00	Der Gemeindebeitrag an die Zivilschutzorganisation aargauSüd steigt. Dies ist vor allem auf neu geschaffene Stelle zurückzuführen.

2	<i>Bildung</i>
2110.3101.00	Das Betriebs- und Verbrauchsmaterial pro Kind ist seit Inkrafttreten des Lehrplans 2021 höher.
2110.3110.00	Anschaffung neuer Regale, Tische und Trennwände im Kindergarten.
2110.4612.00	Für das Schuljahr 2024/2025 wird voraussichtlich kein auswärtiges Kind mehr den Kindergarten in Teufenthal besuchen.
2120.3101.00	Das Betriebs- und Verbrauchsmaterial pro Kind ist seit Inkrafttreten des Lehrplans 2021 höher.
2120.3110.00	Anschaffung von 22 iPad's mit Hüllen.
2120.4612.00	Annahme sechs auswärtiger Kinder, welche die Primarstufe in Teufenthal besuchen.
2170.3000.00	Es wird eine Schulraumplanungskommission geben, welche mit Sitzungsgeld entschädigt wird.
2170.3120.00	Die Ver- und Entsorgungskosten, vor allem bei Gas, sind nach wie vor hoch.
2170.3130.01	Das Gelände beim Kindergarten muss eingezäunt werden, zudem ist eine Schadstoffuntersuchung beim Schulhaus geplant und das Vertikutieren des Schulhausrasens steht an.
2170.3132.00	Annahme externe Beratungskosten für die Schulraumplanung.
2170.3300.60	Die Mobilien des Lehrplans 21 sind im Jahr 2023 vollständig abgeschrieben.
2180.3171.00	Das Mittagstischpersonal kocht neu selbst für die Kinder.
2180.4260.00	Im Jahr 2023 wurden die Kosten für den Mittagstisch erhöht. Dies führt zu Mehreinnahmen.
2200.3614.00	Aktuell besuchen mehr Kinder eine Sonderschule als in den Vorjahren. Die Mehrerträge an Elternbeiträgen sind im Konto 2200.4260.00 ersichtlich.
2200.4260.00	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 2200.3614.00.
2300.363x.xx	Die Schulgelder für eine Lehre sind schwierig zu budgetieren, deshalb variieren diese stark.
3	<i>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</i>
3321.3130.02	Der Preis pro Abonnement ist stark gesunken.
3321.3143.00	Kabelumlegungen und Kabelschäden werden neu in diesem Konto verbucht.
3321.4120.00	Ab dem Jahr 2023 werden alle Erträge im Konto 3321.4240.00 verbucht. Es ist keine Aufteilung mehr möglich.
3321.4240.00	Die Abonnementsgebühr wurde bereits im Jahr 2023 angepasst. Dies führt zu höheren Einnahmen.
3321.4290.00	Die Provision der Quickline steigt tendenziell.

3321.9011.00	Die Antennen- und Kabelanlage ist ein Eigenwirtschaftsbetrieb. Die Kosten für den Betrieb, Unterhalt, die Wartung, Verwaltung sowie Zinsen und Abschreibungen müssen durch Einnahmen (Gebühren) gedeckt werden. Der Aufwand- oder Ertragsüberschuss bildet den Ausgleich. Die Antennen- und Kabelanlage schliesst im Jahr 2024 mit einem geschätzten Aufwandüberschuss von CHF 39'700 ab.
3420.3141.00	Instandstellung des Wanderwegs Trostburgweg.
3420.3144.00	Der Spielplatz beim Dorfplatz soll erneuert und allenfalls neu gestaltet werden.
3420.3170.00	Verpflegungskosten für die Freizeitaktivität Spiel und Spass (Familientag).
3420.3636.00	Die Gemeindebeiträge an Vereine wurden gestrichen.
4	<i>Gesundheit</i>
4120.3631.00	Auf die Höhe der Pflegefinanzierungskosten hat die Gemeinde keinen Einfluss. Sie können von Jahr zu Jahr stark variieren.
4330.3136.00	Die Kontrolluntersuchung beim Zahnarzt kann stark variieren. Da die Ausgaben im Jahr 2023 relativ hoch sind, wurde der Mittelwert berechnet.
5	<i>Soziale Sicherheit</i>
5350.3170.01	Geschenke an Jubilare werden neu in diesem Konto verbucht, bis anhin waren diese in der Kompetenzsumme des Gemeinderates.
5430.3637.00	Die Alimentenausgaben sind aktuell eher tief.
5430.4260.00	Trotz strengem Inkasso können viele bevorschusste Alimente nicht eingefordert werden.
5440.3636.01	Gemeindebeitrag für das Onderwerch.
5450.3110.00	Für die Einführung des Familienzentrums sind Mobilien anzuschaffen.
5450.3160.00	Miete der Kirchenräume für das ElKi-Treffen und Einführung des Familienzentrums.
5450.3170.00	Neu werden die Geburtsgeschenke in diesem Konto verbucht.
5450.3637.00	Die Anzahl an Eltern, welche Anspruch auf familienergänzende Betreuung haben, steigt weiterhin.
5720.30xx.00	Der Sozialdienst wird ab 1. Januar 2024 durch die Gemeinde geführt. Dies führt zu Lohnkosten und Arbeitgeberbeiträgen an Personalkosten.
5720.3637.00	Die Aufwände für materielle Hilfe sind immer schwer abzuschätzen und können stark variieren.
5720.4611.00	Aktuell ist eine Familie kostenersatzpflichtig durch den Kanton.

5730.3637.00	Auch die Beiträge an Asylanten sind immer schwer abzuschätzen und variieren stark. Dasselbe gilt bei den Rückerstattungen im Konto 5730.4260.00 und 5730.4611.00)
5790.3636.00	Der pro Kopf Beitrag von Impuls Zusammenleben aargauSüd wird neu in diesem Konto verbucht (bis 2023 im Konto 5440.3636.01).
6	<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>
6130.3660.10	Neu wird die Eindolung des Dorfbachs abgeschrieben.
6150.3141.01	Jedes zweite Jahr steht das Reinigen der Schächte im ganzen Dorf an.
7	<i>Umweltschutz und Raumordnung</i>
7101.3111.00	Anschaffung neuer Wasserzähler und eines Lecksuchgerätes.
7101.3132.00	Zusätzliche Kosten für das Konzept "Trinkwasserversorgung in Mangellagen".
7101.3143.00	Wasserleitungsbrüche häufen sich, weshalb von Aufwänden analog der Rechnung 2022 auszugehen ist.
7101.9011.00	Die Wasserversorgung ist ein Eigenwirtschaftsbetrieb. Die Kosten für den Betrieb, Unterhalt, die Wartung, Verwaltung sowie Zinsen und Abschreibungen müssen durch Einnahmen (Gebühren) gedeckt werden. Der Aufwand- oder Ertragsüberschuss bildet den Ausgleich. Die Wasserversorgung schliesst im Jahr 2024 mit einem geschätzten Aufwandüberschuss von CHF 14'600 ab.
7201.3300.31	Neu wird der Kreisel Herberge abgeschrieben.
7201.4240.00	Es ist von einer Zunahme der Abwassergebühren gegenüber der Rechnung 2022 auszugehen.
7201.9010.00	Die Abwasserbeseitigung ist ein Eigenwirtschaftsbetrieb. Die Kosten für den Betrieb, Unterhalt, die Wartung, Verwaltung sowie Zinsen und Abschreibungen müssen durch die Einnahmen (Gebühren) gedeckt werden. Der Aufwand- oder Ertragsüberschuss bildet den Ausgleich. Die Abwasserbeseitigung schliesst im Jahr 2024 mit einem geschätzten Ertragsüberschuss von CHF 93'650 ab.
7301.3130.05	Zusätzliche Kosten für die Liquidation des Zinggenachers.
7301.3899.00	Der Bilanzfehlbetrag konnte gedeckt werden, deshalb muss dies nicht mehr abgeschrieben werden.

7301.9011.00	Die Abfallbeseitigung ist ebenfalls ein Eigenwirtschaftsbetrieb. Die Kosten für den Betrieb, Unterhalt, die Wartung, Verwaltung sowie Zinsen und Abschreibungen müssen durch die Einnahmen (Gebühren) gedeckt werden. Der Aufwand- oder Ertragsüberschuss bildet den Ausgleich. Die Abfallbeseitigung schliesst im Jahr 2024 mit einem geschätzten Aufwandüberschuss von CHF 8'550 ab.
7710.3130.00	Zusätzliche Kosten für das Entfernen der Kirschlorbeerhecken beim Friedhof.
7900.3320.90	Abschreibung des Projektierungskredits der Feldmatte.
8	<i>Volkswirtschaft</i>
8120.3141.00	Sanierungsarbeiten sind bei der Strasse beim Steinenberg geplant.
8200.3632.00	Der Beitrag an die FBG Seon wird neu über dieses Konto verbucht (vorher 8201.3632.00).
8201.3632.00	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 8200.3632.00.
8711.3101.02	Die allgemeinen Systemdienstleistungen steigen seit dem Jahr 2023 stark.
8711.3101.04	Im Jahr 2024 ist auf der Stromrechnung zum ersten Mal der neue Tarif «Stromreserve» enthalten. Dieser deckt die Kosten für die Massnahmen, die der Bund zur Erhöhung der Versorgungssicherheit im Winter ergriffen hat.
8711.3143.00	Unterhalt bei dem Verteilkasten Hubelmatt 1 und unterer Rau.
8711.3144.00	Das Dach beim Trafohaus Bifang sowie eine Betonsanierung beim Trafohaus Alte Landstrasse sind notwendig. Zudem müssen sämtliche Erdungsanlagen bei den Trafostationen zwingend erneuert werden.
8711.4240.00	Man geht von einer Erhöhung von den Systemleistungen gegenüber dem Jahr 2022 von 2 % aus.
8711.4240.01	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 8711.3101.02.
8711.4240.03	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 8711.3101.04.
8711.9011.00	Die Elektrizitätsversorgung ist ein Eigenwirtschaftsbetrieb. Die Kosten für den Betrieb, Unterhalt, die Wartung, Verwaltung sowie Zinsen und Abschreibungen müssen durch die Einnahmen (Gebühren) gedeckt werden. Der Aufwand- oder Ertragsüberschuss bildet den Ausgleich. Die Elektrizitätsversorgung schliesst im Jahr 2024 mit einem geschätzten Aufwandüberschuss von CHF 19'400 ab.
8712.3120.00	Der Strom muss zu einem massiv höheren Preis eingekauft werden. Dies führt auch zu einem höheren Stromverkauf im Konto 8712.4240.00
8712.4240.00	Sehen Sie dazu die Erläuterung im Konto 8712.3120.00.

8712.9010.00 Beim Stromhandel wird erneut mit einem Gewinn von CHF 32'200 gerechnet.

9 *Finanzen und Steuern*

9100.400f.ff Wie sich in den letzten Jahren gezeigt hat, steigen die Steuereinnahmen weiterhin an.

9101.40ff.ff Die Erträge bei den Sondersteuern sind nur schwer kalkulierbar. Wie viele Nachsteuer- und Bussenfälle es gibt, kann nicht vorhergesehen werden. Ebenso, wie viele Immobilien verkauft werden und Grundstückgewinnsteuern auslösen.

9610.3401.01 Ein Darlehen musste nicht refinanziert werden. Deshalb fallen vorläufig niedrigere Zinsen an.

9610.4401.00 Aufgrund der aktuellen Zahlungen an Verzugszins ist von einem höheren Ertrag auszugehen.

c. Investitionsrechnung

6 *Verkehr und Nachrichtenübermittlung*

6150.5010.08 Die Aufwendungen für die Erschliessung Chrüz matt/Feldmatte sind noch nicht so stark vorangeschritten, weshalb ein Betrag von CHF 50'000 budgetiert wurde.

7 *Umweltschutz und Raumordnung*

7201.5620.00 Anschaffung Notstromaggregat auf der Kläranlage Mittleres Wynental.

2. Ergebnis

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
30 Personalaufwand	1'075'400	987'150	955'717.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'349'300	1'057'250	1'085'360.16
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	407'750	448'150	462'852.30
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierung.	0	0	0
36 Transferaufwand	3'710.600	3'634'950	3'435'089.18
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Betrieblicher Aufwand	6'543'050	6'127'500	5'939'019.29
40 Fiskalertrag	4'511'300	4'086'350	4'206'659.30
41 Regalien und Konzessionen	62'400	62'300	61'676.20
42 Entgelte	629'750	564'800	627'430.61
43 Verschiedene Erträge	0	0	0
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierung	0	0	0
46 Transferertrag	1'144'000	1'145'600	1'179'368.85
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Betrieblicher Ertrag	6'347'450	5'859'050	6'075'134.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-195'600	-268'450	136'115.67
34 Finanzaufwand	54'350	81'200	39'736.95
44 Finanzertrag	196'300	187'100	207'211.80
Ergebnis aus Finanzierung	141'950	105'900	167'474.85
Operatives Ergebnis	-53'650	-162'550	303'590.52
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	28'550	28'550	29'861.20
Ausserordentliches Ergebnis	28'550	28'550	29'861.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung ER *	-25'100	-134'000	333'451.72
INVESTITIONSRECHNUNG			
50 Sachanlagen	50'000	800'000	144'094.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0	100'000	149'394.75
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	10'000	10'000	80'621.10
Investitionsausgaben	60'000	910'000	-374'110.60
60 Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62 Abgang von immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eig. Rechnung	0	0	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66 Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung IR	-60'000	-910'000	-374'110.60
Selbstfinanzierung	384'800	312'600	766'304.82
Finanzierungsergebnis	-324'800	-597'400	392'194.22

* + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss

3. Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Ein- wohnergemeinde Funktionale Gliede- rung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwal- tung	1'331'050	409'450	1'020'600	392'550	1'060'088.51	397'435.42
Nettoaufwand		921'600		628'050		662'653.09
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Vertei- digung	350'200	97'700	342'400	101'500	311'610.66	105'033.64
Nettoaufwand		252'500		240'900		206'577.02
Bildung	2'265'400	136'250	2'189'600	108'400	2'286'379.15	88'404.90
Nettoaufwand		2'129'150		2'081'200		2'197'974.25
Kultur, Sport und Frei- zeit	456'950	187'050	403'250	148'350	298'862.77	134'757.97
Nettoaufwand		269'900		254'900		164'104.80
Gesundheit	342'700		366'650		337'071.45	
Nettoaufwand		342'700		366'650		337'071.45
Soziale Sicherheit	1'381'350	429'050	1'317'350	406'650	1'185'572.12	447'440.25
Nettoaufwand		952'300		910'700		738'131.87
Verkehr und Nach- richtenübermittlung	314'800	7'800	386'150	11'800	250'089.85	2'448.00
Nettoaufwand		307'000		374'350		247'641.85
Umweltschutz und Raumordnung	1'116'950	967'650	1'093'700	978'450	1'046'923.58	938'867.53
Nettoaufwand		149'300		115'250		108'056.05
Volkswirtschaft	2'357'100	2'374'850	1'387'800	1'418'600	1'306'332.99	1'333'576.84
Nettoertrag	17'750		30'800		27'243.85	
Finanzen und Steuern	352'150	5'658'850	379'400	5'320'600	780'661.32	5'415'627.85
Nettoertrag	5'306'700		4'941'200		4'634'966.53	
Total	10'268'650	10'268'650	8'886'900	8'886'900	8'863'592.40	8'863'592.40

4. Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Ein- wohnergemeinde Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bildung	10'000		10'000			
Netto Ausgaben		10'000		10'000		
Kultur, Sport und Freizeit		6'000		7'000		3'100.00
Netto Einnahmen	6'000		7'000		3'100.00	
Verkehr	50'000		800'000		224'715.85	
Netto Ausgaben		50'000		800'000		224'715.85
Umweltschutz und Raum- ordnung	26'600	100'000	311'700	100'000	225'564.25	89'053.75
Netto Ausgaben				211'700		136'510.50
Netto Einnahmen	73'400					
Volkswirtschaft	855'000	15'000		25'000		13'050.00
Netto Ausgaben		840'000				
Netto Einnahmen			25'000		13'050.00	
Finanzen und Steuern	121'000	941'600	132'000	1'121'700	105'203.75	450'280.10
Netto Einnahmen	820'600		989'700		345'076.35	
Total	1'062'600	1'062'600	1'253'700	1'253'700	555'483.85	555'483.85