

## a) Allgemeines

Die Rechnung 2019 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 53'724.99 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 158'150.00, d.h. die Rechnung 2019 schliesst um CHF 104'425.01 besser ab als budgetiert.

Der kleinere Aufwandüberschuss ist auf folgendes zurückzuführen:

- Bei den Einkommenssteuern Vorjahre wurden rund CHF 189'000.00 mehr vereinnahmt.
- Die Einnahmen bei den Quellensteuern fielen rund CHF 62'000.00 höher aus.
- Es konnten Nachsteuern und Bussen von rund CHF 31'000.00 vereinnahmt werden.

Die Spezialfinanzierungen (SF) schliessen wie folgt ab:

- Die Kabel- und Antennenanlage schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 11'613.07 ab (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 65'900.00).
- Das Wasserwerk verzeichnet einen Ertragsüberschuss von CHF 22'064.28 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 25'100.00).
- Die Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 87'219.24 aus (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 90'600.00).
- Die Abfallwirtschaft weist einen Aufwandüberschuss von CHF 43'271.85 aus (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 12'100.00).
- Das Elektrizitätswerk (Netz) verzeichnet einen Ertragsüberschuss von CHF 117'245.12 (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 66'700.00).
- Das Elektrizitätswerk (Strom) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'534.61 ab (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 84'400.00).
- Über die Abweichungen zu den budgetierten Positionen geben die nachfolgenden Erläuterungen Aufschluss.

Steuerfuss: 122 %

## b) Erfolgsrechnung

### 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

- 0210.4210.00 Ab dem Jahr 2019 erhebt der Kanton Aargau erstmals Mahngebühren.
- 0210.4270.00 Gemäss Steuergesetz steht die Hälfte der vom Kantonalen Steueramt verfügbaren Ordnungsbussen der Gemeinde zu.
- 0220.3130.01 Die Gemeinde hat sich in einem Rechtsfall beraten lassen.
- 0220.3181.00 Es mussten Baubewilligungsgebühren aufgrund Uneinbringlichkeit administrativ abgeschrieben werden.
- 0223.3158.00 Für die Unterstützung im IT-Bereich wurde ein Stunden-Abo abgeschlossen. Der Support der Dialog Verwaltungs Data AG (System) wurde mehr beansprucht. Dies führt zu Mehraufwänden.
- 0290.3111.00 Anschaffung eines Wäschetrockners.
- 0290.3144.00 Aufgrund diverser unvorhergesehener Arbeiten (Asbest etc.), fiel der Abbruch des alten Kindergartens höher aus.

### 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

- 1500.3612.00 Es entstanden unplanbare Mehreinsätze, welche höhere Entschädigungen zur Folge hatten.

### 2 BILDUNG

- 2140.3612.00 Die Regionale Musikschule erwirtschaftete ein Defizit, welches anteilmässig auf die Gemeinden verteilt wird.
- 2190.3130.00 Kosten für die Rechtsberatung der Schulpflege.
- 2191.3130.00 Seit Mai 2019 werden Patrouillen bei den Schulanlagen vorgenommen.
- 2200.3614.00 Die Anzahl Kinder, welche eine Sonderschule besuchen, haben sich massiv erhöht. Es wurden rund CHF 8'000.00 mehr Schulgelder an Sonderschulen bezahlt.

### **3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**

3321.3137.00 Aufgrund einer MWST-Kontrolle musste eine Nachzahlung getätigt werden.

3321.9010.00 Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 11'613.07 (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 65'900.00).

### **4 GESUNDHEIT**

4120.3631.00 Gemäss Kantonaler Tarifverordnung leisten Gemeinden Beiträge an die stationären Pflegeeinrichtungen. Diese Kosten sind von der Anzahl Pflegheimbewohner und deren Pflegestufe abhängig. Ein massiver Anstieg dieser Kosten ist spürbar.

### **5 SOZIALE SICHERHEIT**

5430.3132.00 Die Prüfung und Bearbeitung der Alimentengesuche werden durch eine externe Organisation vorgenommen.

5430.3637.00 In mehreren Fällen wurden Alimente bevorschusst.

5450.3030.00 Im Budget hat man einen Betrag für die Fremdplatzierung eines Kindes vorgesehen. Dies wird jedoch über die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe verbucht.

5450.3637.00 Es wurden Unterstützungsbeiträge an die familienergänzende Kinderbetreuung durch die Gemeinde ausbezahlt.

5450.4611.00 Durch den Kanton wurde ein Beitrag an das Elki-Treffen vergütet.

5720.3637.01 In einem Fall wurde Elternschaftsbeihilfe durch die Gemeinde vergütet.

5720.4260.00 Im Jahr 2019 ging eine grosse Rückerstattung der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe ein.

5790.3631.0 Der Beitrag an die Sonderschulen und Heime fiel um rund CHF 23'000.00 tiefer aus.

5790.3637.00 Die Gemeinden müssen sich an der Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien beteiligen.

## **7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**

7101.3130.00	Aufgrund Nachholbedarf für die Auswechslung von Wasserzählern entstanden höhere Kosten.
7101.3143.00	Die Instandstellung der Wasserleitung Bleien fiel kostengünstiger aus.
7101.3137.00	Aufgrund einer MWST-Kontrolle musste eine Nachzahlung getätigt werden.
7101.9010.00	Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 22'064.28 (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 25'100.00).
7201.3137.00	Aufgrund einer MWST-Kontrolle musste eine Nachzahlung getätigt werden.
7201.9010.00	Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 87'219.24 (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 90'600.00).
7301.3101.00	Kauf von Gebührensäcken. Dies war im Budget nicht vorgesehen.
7301.3137.00	Aufgrund einer MWST-Kontrolle musste eine Nachzahlung getätigt werden.
7301.9011.00	Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 43'271.85 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 12'100.00).
7710.3130.00	Das Gemeinschaftsgrab wurde neu bepflanzt, die Platte ersetzt und neu beschriftet.

## **8 VOLKSWIRTSCHAFT**

8710.4120.00	Die Konzessionsentschädigung fiel um rund CHF 12'000.00 höher aus als budgetiert.
8711.3137.00	Aufgrund einer MWST-Kontrolle musste eine Nachzahlung getätigt werden.
8711.9010.00	Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 117'245.12 (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 66'700.00).
8712.9011.00	Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 6'534.61 (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 84'400.00).

## 9 FINANZEN UND STEUERN

9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr	CHF	2'866'745.01		
9100.4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre	CHF	421'946.65		
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr	CHF	224'085.19		
9100.4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre	CHF	34'838.60		
9100.4002.00	Quellensteuern	CHF	137'067.30	(Vorjahr CHF	120'208.90)
9100.4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen	CHF	-1'487.30	(Vorjahr CHF	53'511.25)
9101.4000.02	Nach- und Strafsteuern	CHF	31'081.85	(Vorjahr CHF	2'476.85)
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	CHF	117'867.00	(Vorjahr CHF	14'190.00)
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	CHF	2'700.00	(Vorjahr CHF	29'317.30)
9101.4033.00	Hundesteuer	CHF	16'270.00	(Vorjahr CHF	15'240.00)
9300.4621.50	Die Gemeinde Teufenthal erhielt für das Jahr 2019 Finanzausgleichszahlungen in der Höhe von CHF 807'000.00 (Vorjahr CHF 901'000.00).				
9610.3401.01	Es konnten Darlehen mit einem geringen Zinssatz aufgenommen werden. Aus diesem Grund fiel der Aufwand tiefer aus.				
9990.4895.00	Um das Ergebnis zu verbessern, konnte eine Entnahme aus der Aufwertungsreserve getätigt werden.				
9990.9001.00	Der Aufwandüberschuss 2019 der Einwohnergemeinde Teufenthal beläuft sich auf CHF 53'724.99. Die Rechnung 2019 schliesst um CHF 104'425.01 besser ab als budgetiert.				

## c) Investitionsrechnung

### 2 BILDUNG

2170.5040.02 Im Schulhaus wurde die Heizung ersetzt.

### 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE

3321.5030.00 Infolge Kostenüberschreitung wurde einen Nachtragskredit für die Antenne über CHF 30'000 an der Gemeindeversammlung vom 22. November 2019 genehmigt.

### 6 VERKEHR

6130.5610.06 Akontorechnung des Departements Bau, Verkehr und Umwelt für den Umbau Kreisel.

6150.5040.00 Bisherige Kosten für die Planung der Bushaltesthäuschen und Umgebung.

### 7 UMWELT UND RAUMORDNUNG

7101.5030.10 Geplant war der Projektabschluss im Jahr 2018.

7201.5030.13 Es wurden Arbeiten für den Umbau der Hochwasserentlastung noch nicht ausgeführt.

7201.5290.01 Arbeiten konnten nicht so wie geplant ausgeführt werden.

7900.5290.02 Die Projektplanung konnte noch nicht vollständig realisiert werden.

7900.5290.03 An der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2018 wurde ein Verpflichtungskredit für die Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland genehmigt. Es fielen bereits die ersten Kosten für die Planungsarbeiten an.

### 8 VOLKSWIRTSCHAFT

8711.5030.17 Grössere Installationen (Beleuchtung) erfolgen erst im Jahr 2020.

## d) Bilanz

keine Bemerkungen