

Einwohnergemeinde Baden
Gesamtrechnung 2021

www.baden.ch

Antrag an den Einwohnerrat

Die Gesamtrechnung 2021 sei zu genehmigen.

Baden, 21. März 2022

Namens des Stadtrats

Markus Schneider
Stadtmann

Heinz Kubli
Stadtschreiber

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde Baden Gesamtrechnung 2021	1
Antrag an den Einwohnerrat	3
Inhaltsverzeichnis	4
Vorwort	8
Gesamtrechnung 2021	9
Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)	13
Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)	15
Produktrechnung 2021	19
Ergebnisse der Produktrechnung	20
Gesamtübersicht	20
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	22
Bereinigte Budgetabweichungen	23
Entwicklung der WOV-Bestände	24
Erläuterungen zur Produktrechnung	25
Erklärung der verwendeten Begriffe	25
11.01 Behördendienste	27
Total aller Produkte	27
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	27
11.01.01 Dienstleistungen Legislative	28
11.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung	30
11.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit	32
09.02 Informatik	34
Total aller Produkte	34
09.02.01 Informatik ICT	35
09.03 Personal	37
Total aller Produkte	37
09.03.01 Personal	38
09.04 Stabsleitung, Controlling, Standortförderung	40
Total aller Produkte	40
09.04.01 Dienstleistungen Verwaltung/Standortförderung	41
10.01 Standortmarketing	43
Total aller Produkte	43
10.01.01 Standortmarketing	44
08.01 Entwicklungsplanung	46
Total aller Produkte	46
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	47
08.01.01 Planungsleitbild/Entwicklungsplan	48
08.02 Stadtökologie	50
Total aller Produkte	50
08.02.01 Natur und Landschaft	51
08.02.02 Öffentlichkeitsarbeit und Umwelterziehung	52

08.02.03 Sicherstellen der Umweltqualität	53
01.01 Finanzen	54
Total aller Produkte	54
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	55
01.01.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr	56
01.01.02 Buchführungen	58
01.01.03 Lohnwesen	60
01.01.04 Dienstleistungen, Projekte	62
01.02 Steuern	63
Total aller Produkte	63
01.02.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen	64
01.02.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis	66
01.02.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern	68
01.03 Betreibungsamt	69
Total aller Produkte	69
01.03.11 Dienstleistungen Betreibungswesen	70
02.01 Stadtbüro	72
Total aller Produkte	72
02.01.01 Stadtbüro Baden	73
02.02 Zivilstandskreis	75
Total aller Produkte	75
02.02.01 Zivilstandswesen	76
02.02.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation	78
02.03 Öffentliche Sicherheit	79
Total aller Produkte	79
02.03.01 Sicherheit Einwohnerschaft	80
02.03.02 Verkehrsdienst	82
02.03.03 Übrige Dienstleistungen	84
02.03.04 Feuerwehr	86
02.03.05 Zivilschutz und Militär	88
03.01 Volksschule	90
Total aller Produkte	90
03.01.01 Kindergarten	92
03.01.02 Primarschule	94
03.01.03 Sekundarstufe I	96
03.01.05 Dienstleistungen	98
04.01 Kultur	100
Total aller Produkte	100
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	101
04.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit	102
04.01.02 Kulturförderung	104
04.01.03 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz	106
04.01.04 Historisches Museum: Ausstellungen	108
04.01.06 Stadtarchiv	110

04.01.07 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst	112
04.05 Gesellschaft	114
Total aller Produkte	114
04.05.11 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung	115
04.05.12 Kinder- und Jugendanimation	117
04.05.13 Integration	119
04.05.14 Familie: Dienstleistungen Fachstelle	121
04.05.15 Familie: Betreuung Vorschulkinder	123
04.05.16 Familie: Betreuung Schulkinder	125
04.05.17 Schulsozialarbeit	127
05.01 Regionaler Sozialdienst	129
Total aller Produkte	129
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	130
05.01.22 Finanzleistungen	131
05.01.33 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden	133
06.01 Planung und Bau	135
Total aller Produkte	135
06.01.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung	136
06.01.02 Hochbauprojekte	138
06.01.03 Öffentlicher Raum	140
06.01.04 Baubewilligungen	142
07.01 Immobilien	144
Total aller Produkte	144
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	145
07.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser	146
07.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	148
07.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen	150
07.01.04 Dienstleistungen	152
07.01.05 Frei- und Hallenbad	154
07.02 Tiefbau	156
Total aller Produkte	156
07.02.01 Tiefbau	157
07.02.02 Stadtentwässerung	159
07.03 Werkhof	161
Total aller Produkte	161
07.03.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum	162
07.03.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen	164
07.03.03 Dienstleistungen	166
07.03.04 Entsorgungswesen	168
Investitionsrechnung 2021	171
Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)	174
Kreditkontrolle 2021	175
Kommentare Budgetkredite 2021	183
Gebundene Beiträge im Investitionsvoranschlag 2021	190
Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite	191

Bilanz	193
Bilanz 2021	194
Geldflussrechnung	198
Anhang zur Jahresrechnung	201
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)	202
Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung	203
Rückstellungsspiegel	207
Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	208
Anlagespiegel Finanzvermögen	208
Finanzkennzahlen	209
Finanzkennzahlen HRM2 (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	210
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	211
Finanzen auf einen Blick	213

Vorwort

Sehr geehrte Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Nach einem erfreulichen Ergebnis 2020 fällt der diesjährige Jahresabschluss 2021 sehr durchgezogen aus. Das Gesamtergebnis ist mit rund CHF 551'000 noch positiv, doch haben sich die wesentlichen Kennzahlen - insbesondere die Nettoschuld - verschlechtert. Das Operative Ergebnis war mit CHF 0.7 Mio. negativ budgetiert. Die Rechnung schliesst mit einem negativen Operativen Ergebnis von CHF 1.37 Mio. und damit fast doppelt so schlecht ab.

Die Selbstfinanzierung ist zwar budgetkonform, liegt jedoch mit CHF 15.6 Mio. deutlich unter CHF 20 Mio. nach CHF 28.5 Mio. im Vorjahr. Mittelfristig soll eine Gemeinde Ihre Investitionen aus der Selbstfinanzierung finanzieren können, wenn sie eine Verschuldungserhöhung verhindern will

Bedingt durch hohe Restzahlungen bei der Schulanlage Burghalde (Seite 171) wurde in diesem Jahr ein Realisierungsgrad von 120% erzielt. Ein solcher war auch Teil der Stadträtlichen Ziele. Da sich aber die Selbstfinanzierung nicht verbesserte, führte dies in der Folge zu einem tiefen Selbstfinanzierungsgrad von nur 27% und einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 42.1 Mio.

Das Finanzpolitische Ziel (Grundsatzbeschluss Glanzmann), wonach das Operative Ergebnis über zehn Jahre zwingend ausgeglichen sein muss, liegt aufgrund der guten Operativen Ergebnisse 2019 (plus CHF 11.7 Mio.) und 2020 (plus CHF 11.8 Mio.) Mio. noch auf Kurs. Das Operative Ergebnis ist 2021 mit CHF 1.37 Mio. jedoch erstmals negativ. Kumulativ über die drei Jahre ergibt sich ein positiver Wert von CHF 22.1 Mio.

Beim Steuerertrag ist insgesamt eine Punktlandung zu verzeichnen. Bei den juristischen Personen schlugen sich rückwirkende Bewertungskorrekturen einer grossen Firma für mehrere Jahre negativ nieder. Die Budgetzahlen bei den

juristischen Personen sind überwiegend aus diesem Grund verfehlt worden. Erfreulich ist hingegen das Resultat bei den natürlichen Personen ausgefallen. Die befürchteten Mindereinnahmen wegen Corona sind nicht eingetreten.

Die Pandemie hat sich hingegen wiederum negativ auf das Ergebnis verschiedener Abteilungen in Form von Mehrkosten und Ertragsausfällen ausgewirkt. Weiter haben die strengen Budgetvorgaben des Stadtrats, die auf der Rechnung 2019 aufgebaut waren, dazu beigetragen, dass 13 von 21 Fachabteilungen negative Budgetabweichungen erzielt haben. Vor allem dank der hohen Einnahmen bei der öffentlichen Sicherheit wurde der budgetierte Nettoaufwand der Produkte trotzdem um CHF 1.2 Mio. unterschritten.

Das erwähnte negative Finanzierungsergebnis von – CHF 42.1 Mio. liess die Verschuldung rasch ansteigen (Nettoschuld pro Einwohner von CHF 4'760 nach CHF 2'550 im Vorjahr). Im Laufe des Jahres 2021 konnten immer noch Negativzinsen mit kurzfristigen Abschlüssen generiert werden, doch stiegen insbesondere die langfristigen Zinsen aufgrund von unerwartet hohen Inflationswerten rasch an.

Der budgetierte Abbau der hohen Saldi der beiden Eigenwirtschaftsbetriebskassen – insbesondere beim Abwasser – konnte auch 2021 fortgesetzt werden. Die negativen Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnung Abwasser (-CHF 2.297 Mio.) und Abfall (-KCHF 115) waren zielkonform. Die Saldi zeigen sich Ende 2021 wie folgt:

Abwasser	CHF 18.56 Mio. zugunsten EWB
Abfall	CHF 2.348 Mio. zugunsten EWB

Beim Abwasser wurden auch 2021 negative Nettoinvestitionen erzielt (-CHF 0.697 Mio.).

Gesamtrechnung 2021

Dreistufige Erfolgsrechnung 2021

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
	Betrieblicher Aufwand	126'776'319.85	124'844'160.98	124'045'718.02
30	Personalaufwand	39'523'303.02	39'875'487.00	39'302'886.72
31	Sach- und übriger Aufwand	22'793'283.77	22'548'574.00	21'162'948.62
33	Abschreibungen	13'723'420.64	14'223'011.53	14'477'569.15
35	Einlagen	227'225.43	137'000.00	145'067.44
36	Transferaufwand	50'509'086.99	48'060'088.45	48'957'246.09
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	109'097'086.40	108'623'682.00	121'342'390.61
40	Fiskalertrag	77'091'873.50	77'067'000.00	90'031'484.20
41	Regalien und Kozessionen	187'419.20	285'700.00	159'740.15
42	Entgelte	18'635'349.50	18'122'752.00	15'862'157.05
43	Verschiedene Erträge	107'668.75	117'000.00	79'800.00
45	Entnahmen Fonds	411'722.26	45'000.00	573'312.38
46	Transferertrag	12'663'053.19	12'986'230.00	14'635'896.83
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'679'233.45	-16'220'478.98	-2'703'327.41
34	Finanzaufwand	3'293'006.82	3'078'130.00	3'268'254.34
44	Finanzertrag	19'602'039.98	18'611'336.00	17'774'924.32
	Ergebnis aus Finanzierung	16'309'033.16	15'533'206.00	14'506'669.98
	Operatives Ergebnis	-1'370'200.29	-687'272.98	11'803'342.57
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'257'726.78	2'000.00	3'818'657.98
48	Ausserordentlicher Ertrag	5'179'340.80	2'681'055.00	4'589'739.63
	Ausserordentliches Ergebnis	1'921'614.02	2'679'055.00	771'081.65
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	551'413.73	1'993'782.02	12'574'424.22

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	60'715'428	51'561'000	63'190'406
50 Sachanlagen	57'527'773	47'198'000	58'994'374
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	1'710'727	2'383'000	2'072'866
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	1'476'927	1'980'000	2'123'166
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	2'937'185	3'456'833	14'711'287
60 Abgang von Sachanlagen	432'904		76'518
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	2'482'038	3'456'833	14'600'985
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	22'243		33'784
Ergebnis Investitionsrechnung	-57'778'243	-48'104'167	-48'479'119
Selbstfinanzierung	15'636'648	15'991'330	28'505'887
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-42'141'595	-32'112'837	-19'973'232

Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	126'776'320	124'844'161	124'045'718
Betrieblicher Ertrag	109'097'086	108'623'682	121'342'391
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'679'233	-16'220'479	-2'703'327
Ergebnis aus Finanzierung	16'309'033	15'533'206	14'506'670
Operatives Ergebnis	-1'370'200	-687'273	11'803'343
Ausserordentliches Ergebnis	1'921'614	2'681'055	771'082
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	551'414	1'993'782	12'574'424

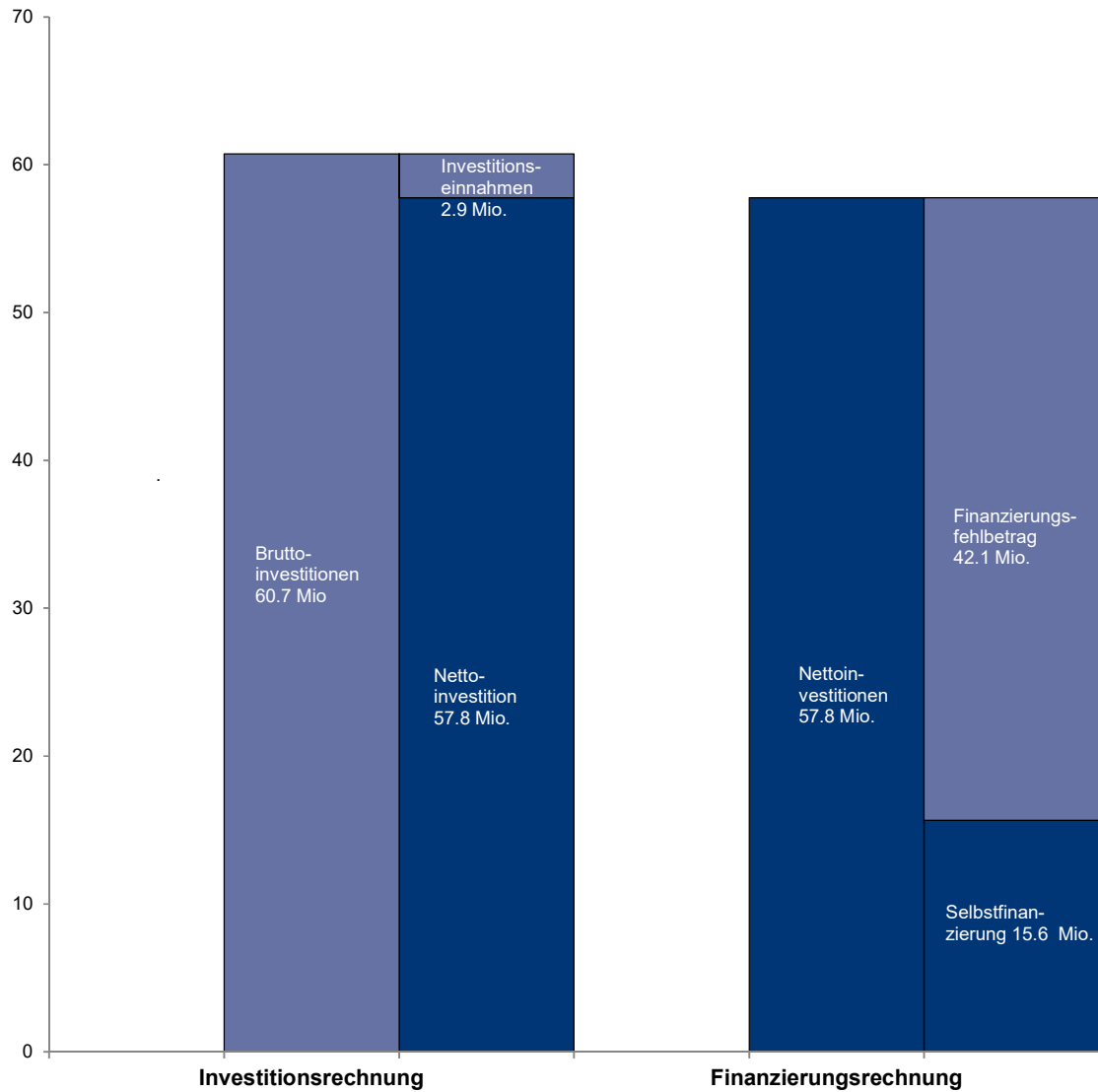
Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	3'619'320	3'658'084	3'764'850
Betrieblicher Ertrag	1'321'418	1'359'892	1'249'146
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'297'902	-2'298'192	-2'515'704
Ergebnis aus Finanzierung	0	38'000	0
Operatives Ergebnis	-2'297'902	-2'260'192	-2'515'704
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'297'902	-2'260'192	-2'515'704

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfall

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	2'278'186	2'346'249	2'252'222
Betrieblicher Ertrag	2'151'928	2'067'000	2'122'770
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-126'258	-279'249	-129'452
Ergebnis aus Finanzierung	0	4'500	0
Operatives Ergebnis	-126'258	-274'749	-129'452
Ausserordentliches Ergebnis	11'000	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-115'258	-274'749	-129'452

Finanzierungsrechnung 2021



Investitionsrechnung			60'715'428	Bruttoinvestition
	Nettoinvestition	57'778'243	2'937'185	Investitionseinnahmen
Finanzierungsrechnung	Nettoinvestition	57'778'243		
	Selbstfinanzierung	15'636'648	42'141'595	Finanzierungsfehlbetrag

Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)

1. Transferaufwand

Konto	Rechnung	Budget	Rechnung	Kommentar	Produkt	Verw. Ext. Beiträge
	2021	2021	2020			
3611 Entschädigung an den Kanton	72'299.45	48'100.00	167'440.15	Div. Buchungen Teilpooling und Kostenersatz an Kanton SD, Restkosten Servicelösung	X	
3612 Entschädigungen an Gemeinden	7'386'416.64	7'486'900.00	7'524'182.62	Vormundschaftsmandate, Interne Verrechnung EWB (neutral) Hydrantenentschädigung, Beitrag Abwasserverband, CHF 2'829'113.00 an IZAB Aarau	X	
3621.50 Finanz- und Lastenausgleich	11'088'000.00	11'088'000.00	10'421'000.00	Durchschnitt letzte 3 Steuerjahre		X
3631.50 Diverse Beiträge Kanton	7'468'058.45	6'852'500.00	7'255'982.65	steigende Beträge an den Kanton / Pflegekosten für Badenerinnen und Badener in stationären Einrichtungen (Pflegegesetz), abhängig von Anzahl Personen und Pflegebedürftigkeit		X
3631.60-66 Besoldungsanteile	7'509'575.60	7'627'000.00	8'310'710.80	Lehrerbesoldungen vom BKS direkt an Gemeinden verrechnet (5/12) siehe auch 463	X	
3632 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverb	525'087.00	477'720.00	157'943.30	Betriebsbeitrag ZSO, IT Beiträge Zivilstandskreis, Baden Regio	X	X
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'338'557.83	1'263'800.00	1'278'639.10	Schulgelder Berufsschulen, Musikschule		X
3636 Beiträge an private Organisationen	5'925'033.16	5'668'477.00	5'917'296.30	Kulturförderbeiträge, Krippenbeiträge, Spitex. Bildungsnetzwerk, Karussell	X	X
3637 Beiträge an private Haushalte	7'975'253.87	7'555'000.00	7'754'568.42	Materielle Hilfe rund CHF 300' höher, weitere Sozialkosten	X	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'686'924.27	2'602'548.80	2'728'774.80	Ausserplanmässige Abschreibungen Energieleitbild	X	
Total Position erläutert	52'975'206.27	50'670'045.80	51'516'538.14			
Total Transferaufwand	54'030'420.12	51'731'045.80	52'610'313.91			

2. Transferertrag

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Kommentar	Produkt	Verw. Ext Beiträge
4610.00 Entschädigungen vom Bund	309'128.50	382'500.00	301'306.70		X	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	1'168'119.55	974'300.00	1'606'850.50	Mehrerträge aufgrund Kostenersatz Kanton für Flüchtlinge		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und GV	5'666'651.39	5'804'859.00	5'837'492.18	alle Drittbeiträge aus Zusammenarbeiten (Zivilstandskreis, OESI, Gesellschaft), Bezugsentschädigungen Kirchgemeinden	X	X
4612.01-02 Schulgelder Ehrendingen, Bi Et-Baden	3'082'753.80	3'245'000.00	3'476'213.20	Schulgelder und Besoldungsanteile, Kosten-rückerstattung nach Anzahl Schüler, tieferer Zinssatz	X	
4612.03 Interne Verrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	1'295'499.00	1'364'000.00	1'313'121.50	Interne Verrechnungen (Ausgleich zu 3611.00)	X	
4621.60 Feinausgleich Ausgabenteilung	452'800.00	460'000.00	457'000.00	§1 Aufgabenteilungsdekret, ca. 15 Mio. an Gemeinden (Steuerfussabtausch höher als Aufgabenteilungsbilanz)		X
463 Beiträge von Gemeinden und Dritten	656'566.45	738'571.00	1'622'943.80	Gesetzesänderung Besoldungsanteile Schulgelder ab 2021 direkt an Gemeinden fakturiert, nur noch Schulleitung weiterverrechnet	X	X
Total Position erläutert	12'631'518.69	12'969'230.00	14'614'927.88			
Total Transferertrag	13'440'383.84	13'770'121.95	15'336'864.83			

Netto Transferaufwand	40'590'036.28	37'960'923.85	37'273'449.08
------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)

2021 wurde ein operatives Ergebnis von - CHF 1'370'200.29 erzielt bei einem Budgetwert 2021 von CHF 687'272.98.

Die Abweichung stammt aus dem betrieblichen Ergebnis. Der betriebliche Aufwand stieg gegenüber Budget um rund CHF 1,9 Mio. an, dies konnte beim betrieblichen Ertrag nur teilweise kompensiert werden (+ CHF 0.47 Mio.).

Aufwandseitig fällt besonders die Erhöhung des Transferaufwands um CHF 2.5 Mio. auf, es wird auf die separate Tabelle verwiesen (Pflegekosten, Materielle Hilfe etc.). In den Vorjahren bleibt der Nettotransferaufwand nach Abzug der Transfererträge relativ konstant, das war dieses Jahr nicht der Fall.

Ertragsseitig wurden bei den Entgelten leichte Mehrerträge gegenüber Budget erzielt (+ CHF 0.5 Mio.), während die Steuerträge in der Summe praktisch eine Punktlandung darstellen.

Innerhalb der Steuerkategorien sind allerdings grosse Abweichungen festzustellen. Erfreulich ist das Resultat der

Steuern natürlicher Personen, während bei den juristischen Personen Bewertungskorrekturen bei einer grossen Firma zu einer negativen Abweichung führten.

Erfreulich ist hingegen das Finanzierungsergebnis, das Budget 2021 wurde um CHF 0.8 Mio. übertroffen. Der Transfer der Liegenschaft Rathausgasse 6 ins Finanzvermögen zog Marktwertanpassungen von CHF 1.1 Mio. nach sich. Das Badener Modell führte auch 2021 zu Mindererträgen bei den Mietzinsen.

Das Gesamtergebnis ist noch positiv (CHF 0.55 Mio.) allerdings um CHF 1.4 Mio. tiefer als budgetiert.

Der nachfolgende Ertrags- und Aufwandvergleich ist nach dem Prinzip der dreistufigen Erfolgsrechnung aufgebaut und kommentiert die wichtigsten Abweichungen der Artengliederung. Für weiterführende Analysen wird auf die einzelnen Produkte und deren Abweichungsbegründungen verwiesen.

Stadt Baden

Erträge in Tausend CHF

	Rech 21	Bu 21	Rech 20	Veränderung Rech 21-Bu 21	Veränderung Rech 21 - Rech 20
40 Fiskalertrag	77'092	77'067	90'031	25	-12939
41 Regalien und Konzessionen	187	286	160	-99	27
42 Entgelte	18'635	18'123	15'862	512	2773
43 Verschiedene Erträge	108	117	80	-9	28
45 Entnahmen Fonds	412	45	573	367	-161
46 Transferertrag	12'663	12'986	14'636	-323	-1973
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Betrieblicher Ertrag	109'097	108'624	121'342	473	-12245
44 Finanzertrag	19'602	18'611	18'556	991	1046
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'179	2'681	4'877	2498	302

Die **Fiskalerträge** setzen sich zusammen aus den direkten Steuern natürlicher Personen, den direkten Steuern juristischer Personen, den übrigen direkten Steuern (Vermögensgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern) sowie den Besitz- und Aufwandsteuern (u. a. Hundesteuern).

Das Resultat bei den direkten Steuern natürlicher Personen ist erfreulich. Die erlassenen Covid-Verordnungen haben sich als praktikabel und nützlich erwiesen, der Erwerbsersatz hat rasch gegriffen. Gesamthaft wurde ein Budgetüberschuss von CHF 4.5 Mio. erzielt.

Rückwirkende Bewertungskorrekturen für mehrere Jahre bei einer grossen Firma haben zu einem tiefen Ergebnis bei den Steuern juristischer Personen geführt. Insgesamt halten sich die positiven und negativen Abweichungen bei den beiden Steuerkategorien die Waage, weshalb das Fiskalergebnis gesamthaft budgetkonform ausfällt.

Die **Regalien und Konzessionen** sind unerheblich

Bei den **Entgelten** wurde das Budget um insgesamt CHF 0.5 Mio. übertroffen. Hier haben die Busseneinnahmen (+ CHF 1.5 Mio. gegenüber Budget) die negativen Abweichungen bedingt durch Corona (Benützungsgebühren und Dienstleistungen) überkompensiert.

Die grösseren Fondsentnahmen 2021 betreffen den Fonds für freie Kulturförderung, den neugeschaffenen Energiefonds sowie den Spielplatzfonds

Die Transfererträge fielen im Rahmen des Budgets aus. Sie sind im Detail in einer separaten Tabelle detailliert analysiert.

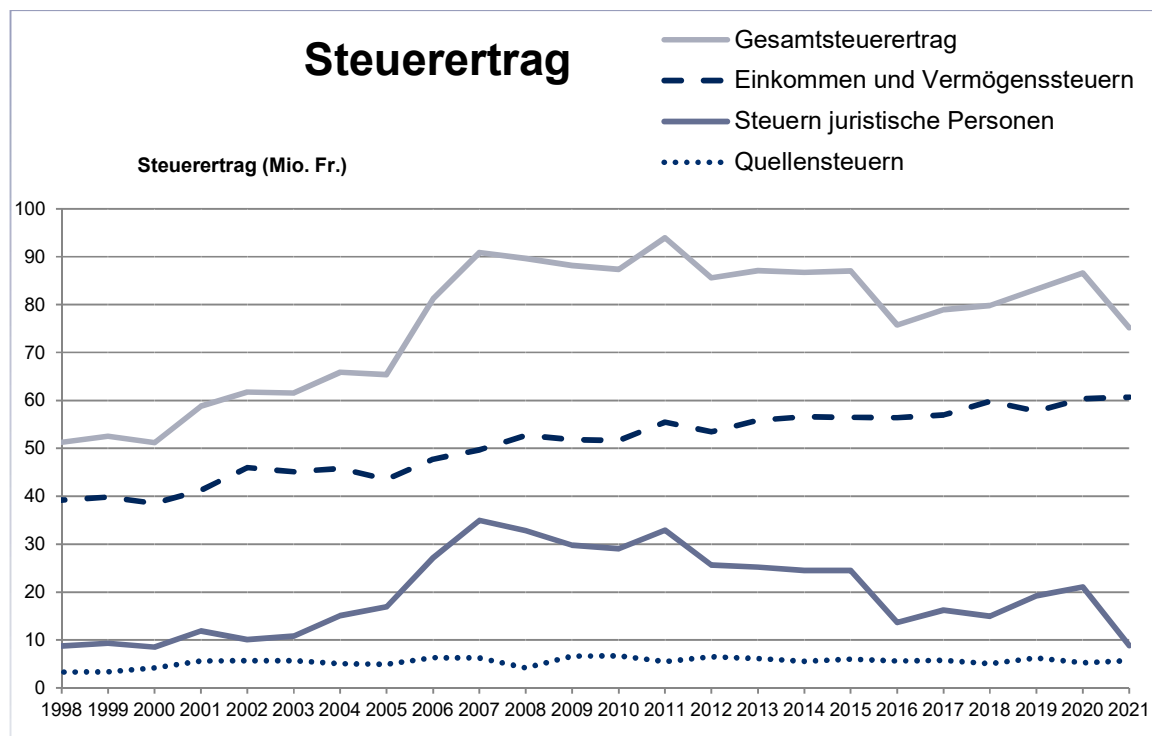
Die grösseren Ertragspositionen betreffen Drittbeiträge aus Gemeindezusammenarbeiten.

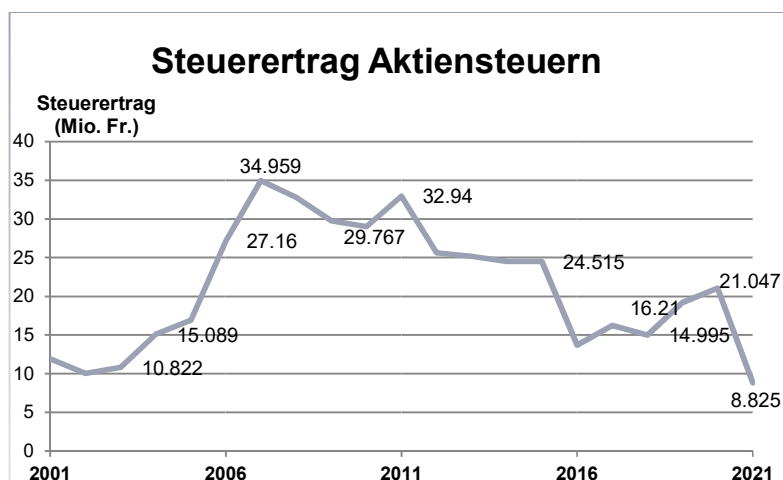
Der **betriebliche Ertrag** stieg gegenüber Budget um rund CHF 0.4 Mio. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 12.2 Mio. stammt praktisch ausschliesslich aus dem Steuerergebnis.

Aufgrund des Transfers der Rathausgasse 6 vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen und der damit verbundenen Aufwertung (+ CHF 1.1 Mio.) wird der Budgetwert beim **Finanzertrag** übertroffen. Dem stehen Mindererträge bei den Baurechtszinsen durch den reduzierten Zinssatz entgegen.

Bei den **ausserordentlichen Erträgen** wurde die Entnahme aus Aufwertungsreserve (CHF 2.54 Mio.) budgetiert. 2021 betragen die kumulierten WOV-Entnahmen CHF 1.9 Mio. und die Aufwandüberschüsse WOV CHF 0.7 Mio.

Steuerertrag (in Mio. CHF)





Stadt Baden

Aufwände in Tausend CHF

	Rech 21	Bu 21	Rech 20	Veränderung Rech 21-Bu 21	Veränderung Rech 20 - Rech 19
30 Personalaufwand	39'523	39'875	39'303	-352	220
31 Sach- und übriger Aufwand	22'793	22'549	21'163	244	1630
33 Abschreibungen	13'723	14'223	14'478	-500	-755
35 Einlagen	227	137	145	90	82
36 Transferaufwand	50'509	48'060	48'957	2449	1552
Betrieblicher Aufwand	126'775	124'844	124'046	1931	2729
34 Finanzaufwand	3'293	3'078	3'268	215	25
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'258	2	3'819	32	-561

Im Budget 2021 wurde beim **Personalaufwand** aufgrund der wirtschaftlichen Lage und der Aussichten keine Erhöhung der Lohnsumme budgetiert. Strukturelle Anpassungen wurden vorgenommen, gesamthaft liegt der Personalaufwand leicht unter Budget.

Der **Sachaufwand** zeigt bei einem Gesamtbudgetvolumen von CHF 22 Mio. wenig Abweichungen zwischen Budget und Rechnung. Beim baulichen Unterhalt sowie beim Miet- und Pachtanwendung sind leichte Mehrkosten von je rund CHF 0.3 Mio. zu verzeichnen, während coronabedingt die Spesenentschädigungen rund CHF 0.5 Mio. unter Budget blieben.

Beim Kurtheater wurde für die Fertigstellung des Objekts ein Darlehensvertrag vereinbart, in dem die Investitionsraten bei beiden Parteien in regelmässigen Schritten (alle 5 Jahre) abgeschrieben werden sollen. Beim Budget 2021 wurden die **Abschreibungen** Kurtheater allerdings 2021 noch eingestellt.

Die **Fondseinlagen** sind nicht wesentlich.

Beim **Transferaufwand** wird auf die Detailtabelle auf Seite 13 verwiesen. Die Kostensteigerungen gegenüber Budget stammen aus den diversen Beiträgen an den Kanton (Pflegekosten, Spitex) sowie den Beiträgen an private Haushalte (Materielle Hilfe).

Gesamthaft stieg der **betriebliche Aufwand** gegenüber dem Budget um CHF 1.9 Mio.. Im Unterschied zu früheren Jahren sind die höheren Transferaufwände nicht durch höhere Transfererträge gedeckt, der Nettotransferaufwand steigt 2021 um rund CHF 2.5 Mio.

Die Abweichung beim **Finanzaufwand** betrifft hauptsächlich den baulichen Unterhalt Liegenschaften.

Sämtliche WOV-Buchungen (Verwendung durch Abteilungen CHF 0.6 Mio., durch Stadtrat CHF 0.9 Mio. (davon CHF 0.4 Mio. Corona) und Ertragsüberschüsse WOV CHF 1.7 Mio.) werden nicht budgetiert.

Produktrechnung 2021

Ergebnisse der Produkterrechnung

Gesamtübersicht

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung inkl. Abschreibungen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Produkte					
Behördendienste	1'118'490	1'205'150	-86'660	1'162'946	1'176'157
Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management/Standortförderung	862'340	915'210	-52'870	727'641	915'222
Informatik	3'081'274	3'002'408	78'866	3'002'405	3'126'142
Personaldienste	1'387'797	1'341'408	46'390	1'301'853	1'315'452
Standortmarketing	1'147'731	1'098'462	49'269	1'150'212	1'083'258
Entwicklungsplanung	1'059'340	1'042'414	16'926	985'637	796'086
Stadtökologie	559'919	541'640	18'279	899'765	543'495
Finanzen	369'217	113'600	255'617	144'212	113'598
Steuern	-75'734'481	-75'700'900	-33'581	-88'684'640	-83'486'963
Betreibungsamt	-79'183	-74'792	-4'391	-11'859	-74'789
Stadtbüro	365'380	389'800	-24'420	448'245	389'366
Zivilstandskreis	94'664	167'000	-72'336	188'521	168'600
Öffentliche Sicherheit	-1'719'780	284'117	-2'003'898	705'587	-387'458
Volksschule	12'176'298	12'040'370	135'928	11'217'111	10'955'658
Kultur	4'646'795	5'201'129	-554'334	4'900'239	4'752'429
Gesellschaft	4'864'848	4'797'580	67'268	4'827'191	4'355'232
Regionaler Sozialdienst	3'674'045	3'319'900	354'145	3'638'381	3'485'718
Planung und Bau	3'789'831	3'770'733	19'098	3'913'148	3'773'467
Immobilien	7'245'660	6'967'493	278'166	8'514'821	6'071'056
Tiefbau	4'685'494	4'664'692	20'802	4'225'581	3'525'845
Werkhof	3'302'480	3'082'119	220'361	3'228'105	3'071'064
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern vor WOV-Einlagen	-23'101'842	-21'830'466	-1'271'376	-33'514'896	-34'331'366
Steuererträge	-76'994'614	-76'971'000	-23'614	-89'929'886	-84'679'477
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Steuern vor WOV-Einlagen	53'892'771	55'150'534	-1'247'763	56'414'990	50'348'111
Einlage in WOV-Fonds der Abteilungen	438'562	0	438'562	2'203'729	1'879'354
Einlage in WOV-Fonds des Stadtrates	134'940	0	134'940	0	578'264
Einlage in TEK-Fonds des Stadtrates	438'561	0	438'561	0	0
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern nach WOV-Einlagen	-22'089'779	-21'830'466	-259'313	-31'311'167	-31'873'748
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse					
Behördendienste	1'357'621	1'392'100	-34'479	1'328'635	1'251'679
Entwicklungsplanung	90'020	108'000	-17'980	102'889	75'222
Finanzen	10'544'282	9'602'491	941'791	8'672'367	9'382'108
Kultur	61'125	63'210	-2'085	61'153	58'368
Regionaler Sozialdienst	10'886'737	10'030'318	856'418	10'316'279	10'533'805
Immobilien	1'144'035	1'186'020	-41'984	1'164'511	1'151'394
Total verwaltete externe Beiträge und Erlöse	24'083'821	22'382'139	1'701'681	21'645'833	22'452'576
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-2'545'455	-2'545'455	0	-2'909'091	-3'272'727
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-551'414	-1'993'782	1'442'368	-12'574'424	-12'693'899

Hinweis: ein Minuszeichen bedeutet Nettoertrag

Entwicklung Messgrösse Budgetkommission

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Nettoaufwands der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge. Dies ist die Messgrösse, die damals vom Einwohnerrat für das Budget 2019 vorgegeben wurde.

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Budget- Abweichung	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Produkte					
Behördendienste	1'118'490	1'205'150	-86'660	1'162'946	1'176'157
Informatik	2'829'113	2'749'900	79'213	2'776'297	2'538'075
Personal	1'330'076	1'283'687	46'390	1'244'132	1'257'731
Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management/Standortförderung	862'340	915'210	-52'870	727'641	915'222
Standortmarketing	1'111'069	1'061'800	49'269	1'113'550	1'083'258
Entwicklungsplanung	816'296	798'400	17'896	696'358	483'286
Stadtökologie	559'919	541'640	18'279	440'510	543'495
Finanzen	369'217	113'600	255'617	144'212	113'598
Steuern	1'260'132	1'270'100	-9'968	1'245'246	1'192'514
Betreibungsamt	-79'183	-74'792	-4'931	-11'859	-74'789
Stadtbüro	365'380	389'800	-24'420	448'245	389'366
Zivilstandskreis	94'664	167'000	-72'336	188'521	168'600
Öffentliche Sicherheit	-2'090'636	-87'442	-2'003'194	435'161	-657'841
Volksschule	4'440'180	4'208'377	231'803	3'606'177	3'401'529
Kultur	4'227'774	4'060'378	167'396	4'240'661	4'058'180
Gesellschaft	4'822'991	4'755'723	67'268	4'778'510	4'299'911
Regionaler Sozialdienst	3'674'045	3'319'900	354'145	3'638'381	3'485'718
Planung und Bau	1'652'993	1'647'587	5'406	1'820'383	1'724'587
Immobilien	-1'468'972	-1'545'651	76'679	-678'329	-2'079'931
Tiefbau	1'583'153	1'557'866	25'287	1'440'648	1'532'579
Werkhof	2'543'766	2'449'544	94'222	2'585'376	2'408'477
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge	30'022'808	30'787'777	-764'969	32'042'767	27'959'721
Nachweis Gesamtergebnis Erfolgsrechnung					
Besoldungsanteile der Lehrkräfte	7'387'186	7'483'000	-95'814	7'166'266	7'053'950
Abschreibungen der Produkte	16'482'778	16'869'757	-386'980	17'205'957	15'334'440
Steuererträge	-76'994'614	-76'971'000	-23'614	-89'929'886	-84'679'477
Einlage in WOV-Fonds	1'012'063	0	1'012'063	2'203'729	2'457'617
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	24'083'821	22'382'139	1'701'681	21'645'833	22'452'576
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-2'545'455	-2'545'455	0	-2'909'091	-3'272'727
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-551'414	-1'993'782	1'442'368	-12'574'424	-12'693'899

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

Budgetabweichung Nettoaufwand der Produkte

In den Produktrechnungen ist der Nettoaufwand der Produkte vor WOV-Einlagen massgebend. Diese Grösse schliesst um CHF 1.27 Mio. besser ab als budgetiert. Die grösste Abweichung ist diesmal bei der Abteilung Öffentliche Sicherheit zu verzeichnen, welche dank höherer Busseneinnahmen CHF 2 Mio. besser abschliesst als budgetiert.

Die Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung, welche im Nettoaufwand der Produkte enthalten sind, liegen CHF 0.4 Mio. tiefer als budgetiert. Dies ist vor allem auf die nicht angefallene Abschreibung beim Kurtheater zurückzuführen. Die Investition an das Kurtheater wurde in ein Darlehen an die Theaterstiftung umgewandelt und wird damit nicht mehr über die Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Die Ergebnisse verschiedener Abteilungen sind wesentlich durch die Corona-Pandemie beeinflusst worden. Mehrkosten/Einnahmefälle, die durch Entscheide des Stadtrats hervorgerufen wurden, sind durch Entnahme aus dem im Jahr 2021 geschaffenen WOV-Konto Corona ausgeglichen worden:

Fachabteilung	Sachverhalt	CHF
Öffentl. Sicherheit	Gebührenverzicht öffentlicher Raum und Taxi	181'000
Planung und Bau	Gebührenverzicht Leuchtreklamen	27'000
Immobilien	Anschaffung Reinigungs- und Hygienematerial, Zusatzreinigungen, Einnahmenverzicht Badender Modell	111'000
Total		319'000

Einnahmefälle oder Mehrkosten, die durch Schliessungen, Schutzmassnahmen und konjunkturelle Verschlechterungen entstanden sind, wurden hingegen nicht ausgeglichen und führen zu negativen Abteilungsergebnissen.

Betroffen sind insbesondere folgende Bereiche:

- **Standortmarketing:** Von Januar bis April coronabedingt keine Stadtführungen und keine Veranstaltungen
- **Kultur:** Mindereinnahmen bei der Stadtbibliothek, dem Museum und dem Kunstraum
- **Gesellschaft:** Deutlich tiefere Erlöse beim Werkk aufgrund von Betriebsschliessungen und starken Restriktionen bezüglich Besucherkapazitäten
- **Regionaler Sozialdienst:** Aufgrund der Coronakrise waren die Investitionen in Integrationsmassnahmen deutlich weniger von Erfolg geprägt und die Sozialhilfebeziehenden verblieben länger in der Sozialhilfe
- **Immobilien:** hohe Ertragsausfälle im Terrassenbad durch Schliessung Hallenbad über 5 Monate wegen Corona
- **Werkhof:** Mindereinnahmen durch Ausfälle von Märkten und Veranstaltungen

Weitere Einzelheiten zu den Budgetabweichungen der Produkte sind auf den Produkteblättern ersichtlich.

Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge

Diese Messgrösse wurde vom Stadtrat in Absprache mit der damaligen Budgetkommission festgelegt. Der für 2021 budgetierte Wert von CHF 30.8 Mio. ist um CHF 0.8 Mio. unterschritten worden.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

Die verwalteten externen Beiträge und Erlöse fliessen nicht in die Produkte ein, sondern werden auf den Titelseiten der betroffenen Abteilungen summarisch dargestellt. Diese Positionen schliessen insgesamt um CHF 1.7 Mio. schlechter als budgetiert ab. Besonders markant ist die Abweichung bei den Sozialen Diensten wegen abermals steigender Beträge an den Kanton für die Restkostenfinanzierung der ambulanten und stationären Pflege.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Nach Berücksichtigung der verwalteten externen Beiträge und Erlöse ergibt sich das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung. Diese Beträge werden auch in der Finanzbuchhaltung ausgewiesen.

Bereinigte Budgetabweichungen

Positive bereinigte Budgetabweichungen wurden von 7 Fachabteilungen erzielt. 13 Fachabteilungen weisen negative Budgetabweichungen aus. Das Ergebnis des Regionalen Sozialdienstes wurde gänzlich neutralisiert, damit das bereits negative WOV-Konto nicht noch weiter ansteigt. Die strengen Budgetvorgaben, die auf dem Rechnungsabschluss 2019 aufgebaut wurden und die Coronaauswirkungen, die nicht budgetiert wurden, haben Wirkung gezeigt. Die Möglichkeiten der einzelnen Abteilungen, ihre Produkteergebnisse zu beeinflussen, sind unterschiedlich. Gesetzliche Rahmenbedingungen, Abteilungsgrösse, Gebührenvorschriften etc. engen den Spielraum jeweils ein.

Im 2021 wurden die Auswirkungen von Stadtratsbeschlüssen mit Bezug zur Pandemie aus dem WOV-Konto des Stadtrats für Corona entnommen. Dies sind die Mehrkosten für die Anschaffung von Hygiene- und Schutzmaterial,

Zusatzreinigungen, die Ertragsausfälle durch den Verzicht auf Mieteinnahmen (Badener Modell) sowie der Erlass von Gebühren für die Benützung des öffentlichen Raumes.

Die Speisungsregeln wurden per 2019 vom Stadtrat auf Anregung der Finanzkommission verändert. Die beiden Konten WOV-Stadtrat und TEK-Stadtrat werden nur bis zu einem festgelegten Bestand gespeisen. Ist dieser erreicht, erfolgt ab dem Folgejahr so lange keine Speisung, bis der Betrag wieder unter die Grenze gesunken ist. Dabei gelten folgende Betragsgrenzen:

- WOV-Konto des Stadtrates CHF 1 Mio.
- TEK-Konto des Stadtrates CHF 2 Mio.

Dies hatte zur Folge, dass die beiden Konten im 2020 nicht gespeisen wurden. Im 2021 ist wieder eine Speisung erfolgt.

Abteilung	Bereinigte Budgetabweichung	Einlage in WOV-Konto der Abteilung 32.5%	Einlage in WOV-Konto des Stadtrats 10%	Einlage in TEK-Konto des Stadtrats 32.5%	zugunsten Cash Flow der Einwohnergemeinde 25%
Behördendienste	86'660	28'165	8'666	28'165	21'665
Verwaltungsleitung / Controlling / Digital Management / Standortförderung	52'870	17'183	5'287	17'183	13'218
Informatik*	-78'866	0	0	0	-78'866
Personal	-8'158	-2'651	-816	-2'651	-2'039
Standortmarketing	-49'269	-16'012	-4'927	-16'012	-12'317
Entwicklungsplanung	-16'926	-5'501	-1'693	-5'501	-4'231
Stadtökologie	-18'279	-16'012	-4'927	-16'012	-12'317
Finanzen	-148'316	-48'203	-14'832	-48'203	-37'079
Steuern	33'581	10'914	3'358	10'914	8'395
Betreibungsamt	4'391	1'427	439	1'427	1'098
Stadtbüro	24'420	7'936	2'442	7'936	6'105
Zivilstandskreis	91'967	29'889	9'197	29'889	22'992
Öffentliche Sicherheit	2'003'898	651'267	200'390	651'267	500'974
Volksschule	-36'153	-11'750	-3'615	-11'750	-9'038
Kultur	-147'396	-47'904	-14'740	-47'904	-36'849
Gesellschaft	-67'268	-21'862	-6'727	-21'862	-16'817
Regionaler Sozialdienst	0	0	0	0	0
Planung und Bau	-19'098	-6'207	-1'910	-6'207	-4'774
Immobilien	-278'166	-90'404	-27'817	-90'404	-69'542
Tiefbau	-20'802	-6'761	-2'080	-6'761	-5'201
Werkhof	-138'536	-45'024	-13'854	-45'024	-34'634
Total	1'270'556	438'562	134'942	438'562	258'490

* Durch den Zusammenschluss der Informatik mit Aarau wird die Badener WOV-Systematik nicht mehr angewendet. Budgetabweichungen der Informatik fliessen zu 100% in den Cash Flow der Einwohnergemeinde.

Entwicklung der WOV-Bestände

Bei der Abteilung Steuern wird der überwiegende Teil des WOV-Ergebnisses (95%) für den Ausgleich von Budgetabweichungen beim Steuerertrag ausgeschieden. Die untenstehende Tabelle zeigt, dass dieses Konto aufgrund der Punktlandung bei den Steuern praktisch unverändert geblieben ist.

Das WOV-Konto für Corona-Massnahmen wurde im Juni 2020 geschaffen. Damit wird die Verfügungsgewalt über Entscheide zu Covid-Unterstützungsmassnahmen oder Sonderkosten zum Stadtrat verschoben. Das Konto ist bis Ende 2022 befristet. Danach erfolgt eine Rückbuchung eines allfälligen Restbetrags auf die Abteilungen proportional zum ursprünglich geleisteten Beitrag. Im 2021 wurden

verschiedene Unterstützungsmassnahmen an Dritte und vom Stadtrat beschlossene Einnahmenverzichtse über dieses Konto finanziert.

Aus dem WOV-Konto des Stadtrats wurden neben kleineren Vorhaben unter anderem folgende grössere Projekte finanziert: Überarbeitung Risikoanalyse Stadt Baden, Projekt Jugendbus, Externe Unterstützung bei der Umsetzung der Verwaltungsorganisation, Digitalisierung von Luftaufnahmen Baden, Beitrag an den Tennisclub für Sanierung Gebäudehülle/Umgebung des Clubhauses, Vorprojekt Limmatpromenade.

WOV-Konten	Anfangsbestand 1.1.2021	Veränderung	Endbestand 31.12.2021
WOV-Konti Abteilungen	2'017'899	240'138	2'258'037
WOV Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	7'162'564	10'368	7'172'932
TEK-Konto des Stadtrats	1'886'511	34'174	1'920'685
WOV-Konto des Stadtrats	753'832	-426'159	327'673
WOV-Konto des Stadtrats Corona	1'080'657	-734'528	346'129
Total	12'901'463	-876'007	12'025'456

Erläuterungen zur Produktrechnung

Die Darstellung des Rechnungsabschlusses lehnt sich jeweils an die Produktebudgets an. Zur besseren Übersicht werden Beschreibung und Ziele der Produkte gemäss Budget wiederholt. Bei der Darstellung der Messgrössen sowie der Kosten und Finanzierung werden die Budgetzahlen zu Vergleichszwecken nebenangestellt.

Die Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung werden seit 2014 in den Produkten ausgewiesen und zum Nettoaufwand der Erfolgsrechnung hinzugezählt.

Für die kalkulatorischen Kosten und die Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT gilt "vorkalkuliert gleich nachkalkuliert", weil definitionsgemäss allfällige Kostenabweichungen nicht von den kostenempfangenden Abteilungen zu verantworten sind.

Erklärung der verwendeten Begriffe

- Betriebskosten der Abteilung

Enthalten sind neben Sachkosten auch Löhne, die direkt oder mit festen Verteilschlüsseln auf die Produkte gebucht werden (z. B. Hauswart- und Reinigungslöhne)

- Lohnkosten der Abteilung

Lohnkosten der Abteilung, welche auf die Produkte gemäss Auswertung des Zeiterfassungssystems verteilt werden. Diese Kosten zählen auch zu den beeinflussbaren Kosten, werden aber aus Transparenzgründen separat ausgewiesen

Beispiel: Produkt 07.01.03 Schul- und Aussenanlagen:

	Rechnung 2021
Betriebskosten der Abteilung (enthalten auch direkte Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal)	5'057'462
Lohnkosten der Abteilung (gemäss Zeiterfassung auf verschiedene Produkte verteilte Löhne)	304'962

- Gebundene Aufwendungen

Ausgaben, die in die Produktkosten einfließen, aber nicht im Einflussbereich der Abteilungsleitungen liegen (z. B. Abteilung Tiefbau: Betriebsbeitrag an Abwasserverband)

- Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

Im Rechnungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen auf den Investitionen in der Erfolgsrechnung verbucht

- Interne Verrechnungen (KORE)

Interne Verrechnungen von Leistungen, die nur in

der Kostenrechnung vorgenommen werden.

Unterschieden werden folgende Rubriken:

- Kalkulatorische Kosten (Miete, Infrastruktur, Kapital)

Kosten für die Raumbenützung:

Bei Büroräumen wird ein Eigenmietwert eingesetzt. Berechnung: beanspruchte m2 multipliziert mit marktüblicher Miete.

Die Gebäudekosten der Verwaltungs- und Finanzliegenschaften wurden wie folgt berechnet: Anlagekosten verzinst und amortisiert nach Lebensdauer

Kosten für die Infrastrukturbenützung (Computer, Netzwerk, Büromöbel):

Berechnung: Anlagekosten verzinst und amortisiert nach Lebensdauer.

- Kostenumlagen der Abteilungen FIN, VL/BHD, IT

Umlage von zentral anfallenden Kosten (Gemeinkosten) auf die einzelnen Produkte (Kosten der Abteilungen Finanzen, Verwaltungsleitung/Behördendienste, Informatik)

Auf der **Finanzierungsseite** werden die folgenden Rubriken unterschieden:

- Erlöse (verschiedene Bezeichnungen)

Je nach Abteilung speziell definierte Erlösarten wie Gebühren, Verkäufe, Beiträge usw.

- Rückerstattungen

Es handelt sich meist um Zahlungen von Gemeinden, Kanton oder Bund

- Kalkulatorische Erlöse

Erlöse aus internen Verrechnungen an andere Abteilungen

- Kostenumlagen

Erlöse aus Gemeinkostenumlagen in den Abteilungen Stabs- und Personaldienste (neue Verwaltungsleitung/Behördendienste), Informatik, Finanzen

- Finanzierung aus Steuermitteln

Saldo zwischen den Totalkosten und den Erlösen. Entweder resultiert eine Über- oder Unterdeckung.

Der **Kostendeckungsgrad** misst den Anteil der Erlöse an den Vollkosten.

Der **Nettoaufwand bzw. Nettoertrag der Erfolgsrechnung** berechnet sich wie folgt:

Kosten und Erlöse ohne kalkulatorische Kosten/Erlöse und ohne Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT.

Die zur Berechnung dienenden Kosten und Erlöse befinden sich als Aufwand und Ertrag in der Finanzbuchhaltung und werden deshalb für die Abstimmung zwischen Kostenrechnung und Finanzbuchhaltung verwendet.

Der Nettoaufwand als Beschlussgrösse ermöglicht den Abteilungsleitungen, Kosten- und Erlösabweichungen inner-

halb ihres Verantwortungsbereiches zu kompensieren. Er enthält auch die Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung.

Der Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung wird als Zusatzinformation ebenfalls aufgeführt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse:

Ausgaben und Einnahmen, die nicht im Einflussbereich der Abteilungsleitung liegen und nicht in die Produkte einfließen. Diese werden auf dem Totalblatt jener Abteilung aufgeführt, welche für die Anweisung zuständig ist. In den Produktebudgets sind sie aufgeführt, um die Abstimmung zwischen Kostenrechnung und Finanzbuchhaltung sicherzustellen.

11.01 Behördendienste

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	150'858		197'050		-46'192	-23.4	167'039	
Lohnkosten der Abteilung	1'056'790		1'069'100		-12'310	-1.2	1'062'402	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	117'062		117'062		0	0.0	113'461	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	112'535		112'535		0	0.0	113'914	
Total Kosten	1'437'245		1'495'747		-58'502	-3.9	1'456'816	
Rückerstattungen		89'158		61'000	28'158	46.2		66'496
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		1'318'423		1'405'083	-86'660	-6.2		1'360'657
Total Finanzierung		1'437'245		1'495'747	-58'502	-3.9		1'456'816
Kostendeckungsgrad	8.3		6.1					
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'118'490		1'205'150		-86'660	-7.2	1'162'946	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'118'490		1'205'150		-86'660	-7.2	1'162'946	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Erlöse für Rechtsberatung zugunsten anderer Abteilungen

Kostenumlagen: Interne Umlage für Papier und Couverts

Verwaltete Erlöse: Verwaltungsentschädigung von Ortsbürgergemeinde, Fondsentnahmen aus Eigenkapital

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	86'660
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	86'660
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	21'664
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	28'165
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	8'666
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	28'165

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'466'506		1'460'100		6'406	0.4	1'491'860	
Verwaltete Erlöse		108'885		68'000	40'885	60.1		163'225
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'357'621		1'392'100		-34'479	-2.5	1'328'635	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'357'621		1'392'100		-34'479	-2.5	1'328'635	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse der Kostenstellen Legislative und Exekutive

11.01.01 Dienstleistungen Legislative

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Führen des Sekretariats des Einwohnerrates (Vorlagen, Protokolle, Administration/Beratung)
- Führen des Sekretariats der Ortsbürgergemeinde (Vorlagen, Protokolle, Administration/Beratung)
- Führen des Sekretariats einwohnerrätlicher Kommissionen (Aufbereitung von Grundlagenmaterial, Protokollführung, Administration/Beratung)
- Führen des Sekretariats spezieller Kommissionen, Arbeitsgruppen, Projektteams usw. im Auftrag der Legislative

Ziele

Die Legislativen auf Gemeindeebene können ihre Zuständigkeiten optimal wahrnehmen und die erforderlichen Entscheide zeit- und sachgerecht fällen

- Die Unterlagen werden vollständig und zeitgerecht publiziert
- Die Vorlagen sind informativ, übersichtlich und fehlerfrei
- Die Einwohnerratsprotokolle werden bis eine Woche vor der nächsten Einwohnerratssitzung, die Kommissionsprotokolle auf die Fraktionssitzungen publiziert
- Der Ratsbetrieb ist unter Berücksichtigung der einschlägigen Vorschriften formell korrekt abgewickelt
- Die Abläufe in der Verwaltung sind für die Ratsmitglieder transparent und nachvollziehbar

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Sitzungen Einwohnerrat / traktandierte Geschäfte	7 / 74	8 / 65	7 / 81
Sitzungen Finanzkommission / traktandierte Geschäfte	8 / 57	8 / 60	7 / 68
Sitzungen Strategiekommission / traktandierte Geschäfte	6 / 45	6 / 40	6 / 47
Ortsbürgergemeindeversammlungen	2	2	1

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kundenzufriedenheit (Umfrage): Erhebung alle 2 Jahre	87%	90%	-3%	Keine Erhebung
Grad der rechtzeitigen Publikation der Vorlagen	100%	100%	0%	100%
Publikation der Einwohnerratsprotokolle bis zur nächsten Sitzung	100%	100%	0%	75%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	22'332		23'622		-1'290	-5.5	22'848	
Lohnkosten der Abteilung	135'011		147'536		-12'524	-8.5	123'072	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	15'604		15'604		0	0.0	15'124	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	15'001		15'001		0	0.0	15'185	
Total Kosten	187'949		201'763		-13'814	-6.8	176'229	
Finanzierung aus Steuermitteln		187'949		201'763	-13'814	-6.8		176'229
Total Finanzierung		187'949		201'763	-13'814	-6.8		176'229
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	157'344		171'158		-13'814	-8.1	145'920	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	157'344		171'158		-13'814	-8.1	145'920	

11.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Vorbereiten der Stadtratssitzungen (Geschäftskontrolle, Traktandierung, Aktenauflage)
- Beratung des Stadtrats in rechtlicher und administrativer Hinsicht
- Ausfertigen und Versand von Entscheiden und Zuschriften
- Ablage und Verwaltung aller Stadtratsakten
- Organisieren, Durchführen und Nachbearbeiten von Treffen des Stadtrats mit Behörden/Organisationen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Rechtsdienstleistungen für die Verwaltung (Beratung, Umsetzung)

Ziele

Die Exekutive auf Gemeindeebene kann ihre Aufgaben optimal wahrnehmen und die erforderlichen Entscheide sach- und zeitgerecht fällen

- Der Stadtrat verfügt termingerecht über die für sachgerechte Entscheide erforderlichen Unterlagen
- Kunden sind zeitgerecht über die sie betreffenden Geschäfte informiert
- Die Stadtratsakten sind vollständig und rasch griffbereit
- Die Verwaltung verfügt über fundierte Stellungnahmen zu Rechtsfragen, die für das Bearbeiten laufender Geschäfte der Stadt Baden zu klären sind

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Sitzungen	41	41	42
behandelte Geschäfte/Traktanden	853	830	897
Aufträge Rechtsdienst	65	85	70

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Zeitpunkt Versand Protokollauszug	98.5% innert derselben Woche	90% innert derselben Woche	8.5%	95.3% innert derselben Woche
Genehmigung Gesamtprotokoll im Stadtrat	95% innert 1 Woche	90% innert 1 Woche	5%	97.4% innert 1 Woche

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	16'499		11'514		4'985	43.3	17'593	
Lohnkosten der Abteilung	650'650		647'875		2'775	0.4	686'319	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	70'237		70'237		0	0.0	68'077	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	67'521		67'521		0	0.0	68'348	
Total Kosten	804'907		797'147		7'760	1.0	840'337	
Rückerstattungen		89'158		61'000	28'158	46.2		66'496
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		686'085		706'483	-20'398	-2.9		744'178
Total Finanzierung		804'907		797'147	7'760	1.0		840'337
Kostendeckungsgrad	14.8		11.4				11.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	577'991		598'389		-20'398	-3.4	637'417	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	577'991		598'389		-20'398	-3.4	637'417	

11.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Organisieren und Durchführen von Wahlen und Abstimmungen
- Regelmässige, bedarfsgerechte Kommunikation über die Tätigkeiten von Legislative, Exekutive und Verwaltung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Dienstleistungen in rechtlichen Belangen (Beratung, Umsetzung)
- Organisieren von Anlässen

Ziele

Schaffen einer Vertrauensbasis und hohen Akzeptanz für unsere Dienstleistungen in der Öffentlichkeit

- Verwaltungstätigkeit und Zusammenhänge sind klar und einfach dargestellt
- Wahlen und Abstimmungen werden termingerecht und fehlerfrei durchgeführt
- Zeitgerechte und verständliche Informationen sind für alle Interessierten leicht zugänglich
- Attraktive, informative und/oder unterhaltsame Anlässe motivieren die Bevölkerung zur Teilnahme

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Coronabedingt weniger Ausgaben für städtische Feiern und Anlässe

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Stimmberechtigte	12'159	12'100	12'143
Abstimmungs-/Wahltag	4	5	3
Medienmitteilungen/Medienanlässe	170	140	169

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kontaktanlässe Exekutive/Gewerbe, Handel, Industrie und privatwirtschaftliche Unternehmen	3 / Jahr	3 / Jahr	0	2 / Jahr
Kontaktanlässe Exekutive/Dorf- und Quartiervereine	1 / Jahr	1 / Jahr	0	1 / Jahr
Anzahl berechnete Stimm- und Wahlbeschwerden	0 / Jahr	0 / Jahr	0	0 / Jahr
Zeitpunkt der Abgabe der Abstimmungsergebnisse an die Öffentlichkeit	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro	0	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	112'026		161'914		-49'888	-30.8	126'599	
Lohnkosten der Abteilung	271'129		273'690		-2'561	-0.9	253'010	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	31'220		31'220		0	0.0	30'260	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	30'013		30'013		0	0.0	30'381	
Total Kosten	444'389		496'837		-52'448	-10.6	440'250	
Finanzierung aus Steuermitteln		444'389		496'837	-52'448	-10.6		440'250
Total Finanzierung		444'389		496'837	-52'448	-10.6		440'250
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	383'155		435'604		-52'448	-12.0	379'609	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	383'155		435'604		-52'448	-12.0	379'609	

09.02 Informatik

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	2'829'113		2'749'900		79'213	2.9	2'877'197	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	252'161		252'508		-347	-0.1	226'108	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	163'000		163'000		0	0.0	325'000	
Total Kosten	3'244'274		3'165'408		78'866	2.5	3'428'305	
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		100'900
Kalkulatorische Erlöse		1'648'606		1'648'606	0	0.0		1'648'606
Kostenumlagen		1'052'798		1'052'798	0	0.0		1'019'798
Finanzierung aus Steuermitteln		542'870		464'004	78'866	17.0		659'001
Total Finanzierung		3'244'274		3'165'408	78'866	2.5		3'428'305
Kostendeckungsgrad	83.3		85.3				80.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'081'274		3'002'408		78'866	2.6	3'002'405	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'829'113		2'749'900		79'213	2.9	2'776'297	

Legende Erlöspositionen

Kalkulatorische Erlöse: interne Weiterverrechnung von Kosten an andere Abteilungen

Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Seit 1.1.2019 wird die Dienstleistung von der gemeinsamen Informatikorganisation Aarau-Baden erbracht. Administrativ federführende Gemeinde ist die Stadt Aarau. Deshalb erfolgt keine Speisung in die WOV-Konti.

09.02.01 Informatik ICT

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Strategie / Planung

- Pflegen und aktualisieren der Strategie betr. Einsatz von Informations- und Kommunikationstechnologie (ICT)
- Identifizieren und beurteilen von relevanten Trends (Innovationen) in Bezug auf Optimierungspotential durch den Einsatz in der Verwaltung
- Verantworten eines zielgerichteten, kostentransparenten und wirtschaftlichen ICT-Sachmitteleinsatzes
- Mitwirken in regionalen, kantonalen oder nationalen ICT ERFA-Gruppen und/oder ICT-Fachgremien

Beratung

- Prüfen und Beurteilen von neuen Anforderungen an die ICT (d.h. Machbarkeit abwägen und weiteres Vorgehen festlegen)
- Kompetentes Beraten in Zusammenhang mit dem ICT-Sachmitteleinsatz als Schnittstelle zwischen Anwendenden und Partnern (Lieferanten)
- Mitverantworten der optimalen Unterstützung von Geschäftsprozessen durch Fachanwendungen (Kern- und Branchenapplikationen), Kommunikationslösungen, Dokumentenmanagement- und Schnittstellensystemen

Veränderungsprozesse

- Evaluieren und beschaffen von ICT-Sachmitteln (inkl. Verbrauchsmaterial)
- Leiten der strategischen und/oder technisch-orientierten ICT-Veränderungsprojekte
- Mitwirken in Veränderungsprojekten der Verwaltungseinheiten mit Bezug zur ICT

Betrieb und Unterhalt / Support

- Bereitstellen, betreiben und unterhalten der ICT-Sachmittel
- Sicherstellen eines zuverlässigen und reibungslosen Betriebs der ICT-Infrastruktur (Stabilität / Verfügbarkeit), inkl. Datensicherung
- Gewährleisten oder vermitteln des technischen Supports für die bereitgestellten ICT-Services und der Benutzerunterstützung während der festgelegten Servicezeiten sowie innerhalb von definierten Reaktions- und Interventionszeiten

- Überwachen der Informationssicherheit (Vertraulichkeit, Verfügbarkeit und Integrität)

Ziele

- Interne Informations- und Kommunikationstechnik (ICT) der Stadt Baden zentral bereitstellen und kontinuierlich erneuern.
- Auftraggeber (Kunden) als kompetenter Partner beraten und unterstützen.
- Zeitgemässes und innovatives Portfolio von definierten ICT-Services anbieten, welches den heterogenen Anforderungen der Verwaltung gerecht wird.
- Unterstützen und Optimieren von Geschäftsprozessen in der Verwaltung durch ICT-Services, so dass Leistungen rechtzeitig, effizient und in angemessener Qualität erbracht werden können.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Teilnehmer Telekommunikation

- Anstieg der Teilnehmer gegenüber dem Vorjahr bei den mobilen Geräten

Zu den Messgrössen

Allgemein

- Durch die Zusammenführung des Ticketing-Systems und Assetmanagements der beiden Städte auf 2022 werden die Statistikwerte auf Ende 2022 neu berechnet werden

Zur Anzahl Anfragen

- Anhaltend viele Anfragen von Usern bedingt durch technische Neuerungen

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Zusätzliche nicht budgetierte Kosten konnten nicht vollständig kompensiert werden. Enthalten sind insbesondere folgende Kosten:
 - Einführung Interaktionsapp für Regionalen Sozialdienst durch Beschluss des SR (CHF 13'000)
 - Dienstleistungen für den Aufbau eines Verrechnungssystems basierend auf einem Servicekatalog (CHF 60'000)
 - Dienstleistungen für die Überprüfung der IT-Sicherheit (CHF 47'000)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Arbeitsplatzsysteme	398	420	390
Anzahl Benutzeraccounts	557	540	560
Anzahl Teilnehmer Telekommunikation	680	700	660
Anzahl eingesetzte Fachapplikationen (Kern-/Branchenapplikationen)	70	70	75

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Anfragen	2'054	1'550	504	1'931
davon Anteil Störfälle in %	66	50	16	68
davon Anteil Aufträge/Bestellungen in %	34	50	-16	32
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Störfälle in %	78	82	-4	75
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Aufträge/Bestellungen in %	90	90	0	90
Erfüllungsgrad Lösungszeit Störfälle in %	65	73	--8	62
Erfüllungsgrad Lösungsszeit Aufträge/Bestellungen in %	81	85	-4	79

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	2'829'113		2'749'900		79'213	2.9	2'877'197	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	252'161		252'508		-347	-0.1	226'108	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	163'000		163'000		0	0.0	325'000	
Total Kosten	3'244'274		3'165'408		78'866	2.5	3'428'305	
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		100'900
Kalkulatorische Erlöse		1'648'606		1'648'606	0	0.0		1'648'606
Kostenumlagen		1'052'798		1'052'798	0	0.0		1'019'798
Finanzierung aus Steuermitteln		542'870		464'004	78'866	17.0		659'001
Total Finanzierung		3'244'274		3'165'408	78'866	2.5		3'428'305
Kostendeckungsgrad	83.3		85.3				80.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'081'274		3'002'408		78'866	2.6	3'002'405	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'829'113		2'749'900		79'213	2.9	2'776'297	

09.03 Personal

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	608'916		592'061		16'855	2.8	575'566	
Lohnkosten der Abteilung	723'111		691'626		31'485	4.6	674'078	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		57'721		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	71'719		71'719		0	0.0	71'719	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	65'368		65'368		0	0.0	66'102	
Total Kosten	1'526'835		1'478'495		48'340	3.3	1'445'186	
Rückerstattungen		1'950		0	1'950	0.0		5'512
Kostenumlagen		1'031'009		1'031'009	0	0.0		1'017'004
Finanzierung aus Steuermitteln		493'875		447'486	46'390	10.4		422'670
Total Finanzierung		1'526'835		1'478'495	48'340	3.3		1'445'186
Kostendeckungsgrad	67.7		69.7				70.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'387'797		1'341'408		46'390	3.5	1'301'853	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'330'077		1'283'687		46'390	3.6	1'244'132	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Rückzahlung von Ausbildungskosten gemäss Weiterbildungsvereinbarungen mit Mitarbeitenden

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-46'390
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-38'232
Bereinigtes Budgetdefizit	-8'158
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-2'040
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-2'651
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-816
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-2'651

Soziallasten auf nicht budgetierte Prämienauszahlungen wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

09.03.01 Personal

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Personalbeschaffung, -betreuung, -administration
- Lehrlingsbetreuung
- Personalausbildung und -entwicklung (Konzepte, Organisation, Durchführung)
- Sicherstellen strategische Personalentwicklung

Ziele

- Sicherstellen einer Personalarbeit im Sinn des Verwaltungsleitbildes
- Dem Anforderungsprofil entsprechendes Personal ist rechtzeitig eingestellt
- Wir sorgen dafür, sehr gut qualifiziertes Personal zu gewinnen und zu behalten
- Wir fördern und unterstützen unsere Mitarbeitenden in der beruflichen und persönlichen Entfaltung
- Wir fördern und unterstützen die Vereinbarkeit von Familie und Beruf mit unterschiedlichen Arbeitsmodellen (Teilzeitarbeit, Job-Sharing) im Rahmen der organisatorischen Möglichkeiten
- Wir schaffen Lehrlings- und Praktikumsplätze im Rahmen unserer Kapazität

- Unsere Lehrlinge profitieren persönlich und fachlich; sie schliessen die Ausbildung erfolgreich ab
- Markt- und leistungsgerechte Arbeitsbedingungen sind in Baden Standard
- Wir leben Inklusion vor

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Bei den Treueprämien wird jeweils eine Budget-Annahme betreffend Aufteilung (Geld-/Ferienbezug) getroffen. Während der Pandemie haben mehr Jubilare Geld statt Ferien bezogen. Ausserdem wurden im Budget Pensionierungen mit Pro-Rata-Anspruch nicht berücksichtigt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Auszahlungen an die Mitarbeitenden im Rahmen der Teamorientierten Erfolgskomponente (TEK) werden nicht budgetiert. Während die Prämienauszahlungen an die Mitarbeitenden aus dem TEK-Konto entnommen werden, bleiben die Sozialleistungen auf die Prämien beim Kompetenzbereich Human Resources im Aufwand stehen. Diese langjährige Praxis wird ab 2022 geändert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Pensen (exkl. AZUBI und Reinigungspersonal)	318	317	316
Auszubildende	23	21	24
Anzahl integrative Arbeitsplätze*	3	3	neu ab 2021

* Anzahl unbefristete Arbeitsplätze (exkl. befristete Einsätze zur beruflichen Integration in den Arbeitsmarkt)

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Fluktuationsrate (nur unbefristete Anstellungen)	9.73%	unter 10%	-0.27%	7.6%
Erfolgreicher Lehrabschluss	100%	100%	0%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	608'916		592'061		16'855	2.8	575'566	
Lohnkosten der Abteilung	723'111		691'626		31'485	4.6	674'078	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		57'721		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	71'719		71'719		0	0.0	71'719	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	65'368		65'368		0	0.0	66'102	
Total Kosten	1'526'835		1'478'495		48'340	3.3	1'445'186	
Rückerstattungen		1'950		0	1'950	0.0		5'512
Kostenumlagen		1'031'009		1'031'009	0	0.0		1'017'004
Finanzierung aus Steuermitteln		493'875		447'486	46'390	10.4		422'670
Total Finanzierung		1'526'835		1'478'495	48'340	3.3		1'445'186
Kostendeckungsgrad	67.7		69.7				70.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'387'797		1'341'408		46'390	3.5	1'301'853	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'330'077		1'283'687		46'390	3.6	1'244'132	

09.04 Stabsleitung, Controlling, Standortförderung

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	161'393		199'127		-37'734	-18.9	162'924	
Lohnkosten der Abteilung	781'247		831'200		-49'954	-6.0	641'917	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	93'700		93'700		0	0.0	97'300	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	78'443		78'443		0	0.0	79'484	
Total Kosten	1'114'783		1'202'470		-87'687	-7.3	981'625	
Rückerstattungen		80'300		115'117	-34'817	-30.2		77'200
Kostenumlagen		509'000		509'000	0	0.0		503'000
Finanzierung aus Steuermitteln		525'483		578'353	-52'870	-9.1		401'425
Total Finanzierung		1'114'783		1'202'470	-87'687	-7.3		981'625
Kostendeckungsgrad	52.9		51.9				59.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	862'340		915'210		-52'870	-5.8	727'641	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	862'340		915'210		-52'870	-5.8	727'641	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Verrechnung von Dienstleistungen für Aufgaben, die durch Drittgemeinden mitfinanziert werden (z. B. Zivilstandskreis) und Rückerstattungen für Projekte Standortförderung

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	52'870
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	52'870
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	13'217
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	17'183
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	5'287
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	17'183

09.04.01 Dienstleistungen Verwaltung/Standortförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management:

- Ressortübergreifende Koordination und Unterstützung der Verwaltungsabteilungen
- Sicherstellen eines zielgerichteten Controllings
- Vertretung der Interessen der Verwaltung
- Leitung von / Mitarbeit in strategischen Vorhaben
- Betreuung Programm «Digitalisierung Verwaltung»

Standortförderung:

- Auf Basis städt. Entwicklungsschwerpunkte ESP die Strategie für Wirtsch.standort entwickeln/umsetzen, z.B. Branchenschwerpunkte
- Bestandspflege Firmen, Kooperation mit Wirtsch.-partnern, Stärkung des Wirtschaftsnetzwerks, Akquisition neuer Firmen
- Marketing- und Kom.mix Wirtschaft
- Unterstützung wirtschaftsorientierter Verwaltungsabläufe
- Kooperation mit in- und externen Partnern, insb. mit Standortmarketing und Stadtentwicklung

Ziele

Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der

städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Verantwortlichen verfügen fach- und zeitgerecht über die nötigen Planungsinstrumente
- Die Abteilungen erhalten die notwendigen Führungsinformationen rechtzeitig
- Die Geschäftskontrolle ist transparent und à jour
- Die Mitarbeitenden sind über das Geschehen in der Stadtverwaltung laufend informiert
- Unsere Kunden treffen auf eine hohe Auskunftsbereitschaft

Standortförderung:

- Baden profiliert sich als wichtiger Wirtschaftsstandort und Arbeitsort im Grossraum Zürich.
- Die Branchenschwerpunkte Hightech Energie, ICT, Medizintechnik und Gesundheit/Wellness schärfen das Standortprofil.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Position des Projektleiters Digitale Transformation war zeitweise vakant

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Verwaltungsabteilungen	12	12	12
Firmenwachstum netto	-14	20	39

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Zeitpunkt der Abgabe von Führungsinfo	20 Tage nach Viermonatsperiode	20 Tage nach Viermonatsperiode	0	20 Tage nach Viermonatsperiode
Anzahl Informationsveranstaltungen für Mitarbeitende	1	3	-2	2
Anzahl Kontakte zu ansässigen Firmen & Wirtsch.partnern	548	Min. 400	148	524
Anzahl neuer Firmenkontakte für Abklärung Ansiedlungen	47	Min. 35	12	41

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	161'393		199'127		-37'734	-18.9	162'924	
Lohnkosten der Abteilung	781'247		831'200		-49'954	-6.0	641'917	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	93'700		93'700		0	0.0	97'300	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	78'443		78'443		0	0.0	79'484	
Total Kosten	1'114'783		1'202'470		-87'687	-7.3	981'625	
Rückerstattungen		80'300		115'117	-34'817	-30.2		77'200
Kostenumlagen		509'000		509'000	0	0.0		503'000
Finanzierung aus Steuermitteln		525'483		578'353	-52'870	-9.1		401'425
Total Finanzierung		1'114'783		1'202'470	-87'687	-7.3		981'625
Kostendeckungsgrad	52.9		51.9				59.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	862'340		915'210		-52'870	-5.8	727'641	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	862'340		915'210		-52'870	-5.8	727'641	

10.01 Standortmarketing

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	576'284		415'000		161'284	38.9	444'947	
Lohnkosten der Abteilung	1'049'082		1'077'400		-28'318	-2.6	1'012'905	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	36'662		36'662		0	0.0	36'662	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'517		97'517		0	0.0	97'517	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	113'007		113'007		0	0.0	112'733	
Total Kosten	1'872'552		1'739'586		132'966	7.6	1'704'764	
Dienstleistungserlöse		297'364		235'000	62'364	26.5		90'582
Rückerstattungen		81'132		70'600	10'532	14.9		75'487
Provisionen		34'808		60'000	-25'192	-42.0		62'903
Kommerzielle Erträge		100'994		65'000	35'994	55.4		115'329
Finanzierung aus Steuermitteln		1'358'255		1'308'986	49'269	3.8		1'360'462
Total Finanzierung		1'872'552		1'739'586	132'966	7.6		1'704'764
Kostendeckungsgrad	27.5		24.8				20.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'147'731		1'098'462		49'269	4.5	1'150'212	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'111'069		1'061'800		49'269	4.6	1'113'550	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse:	Stadtführungen, Dienstleistungen Hotellerie und Tagungen, Inserateverkauf Kulturagenda
Rückerstattungen:	Rückerstattungen von Partnern für Kampagnen, Sponsorengelder, Rückerstattung Miete und Nebenkosten RVBW
Provisionen:	Verkaufsprovisionen (Ticketing, City com-Gutscheine)
Kommerzielle Erträge:	Verkauf Artikel Info Baden

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-49'269
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-49'269
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-12'318
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-16'012
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-4'927
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-16'012

10.01.01 Standortmarketing

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Führen der Abteilung Stadtentwicklung (SEW), mit den Fachabteilungen Entwicklungsplanung (EP), Stadtökologie (Stök) und Standortmarketing (STM)
- Führen der Fachabteilung STM, mit den Teilbereichen Stadtmarketing und Destinationsmanagement (Tourismusmarketing)
- Durchführen von Machbarkeitsabklärungen und Vorprojekten für die Stadtentwicklung und das Standortmarketing
- Entwickeln, initiieren und umsetzen von Strategien und Projekten entlang der Strategie "Smart City Baden – Entwicklungsschwerpunkte Mensch, Natur und Raum (Smart City Strategie): **"Regionalstadt mit Zentrumsfunktion", "Wirtschaftsstandort mit starker Industrie" und "Begegnungsort Bäder- und Kulturstadt"**
- Planen und umsetzen der On- und Off-Line Marketingkommunikation für die Stadtentwicklung und das Standortmarketing (z.B. Smart City, Tourismus)
- Koordinieren und Zusammenarbeiten mit internen und externen Partnern, insbesondere mit der Standortförderung (SF), dem Digital Management (DM) und der Tourismusbranche
- Netzwerkaufbau- und -pflege für Kooperationen mit lokalen bis nationalen Partnern zur Förderung der Stadtentwicklung und zur Stärkung des Standortmarketings (Kultur- und Tourismusanbieter, Wirtschaft, Verbände, Forschung, Politik, Behörden)

Ziele

- Durch ein zielgerichtetes Standortmarketing (Informieren, Sensibilisieren, Motivieren) entlang der Smart City Strategie ist die Bekanntheit und das Image der Stadt Baden gestärkt
- Netzwerke für Kooperationen mit lokalen bis nationalen Partnern sind aufgebaut und werden kontinuierlich gepflegt. Synergien zur aktiven Stadtentwicklung und wirkungsorientiertem Standortmarketing sind genutzt
- Die Tourismusbranche Baden hat ihre Kräfte im Rahmen einer Tourismusstrategie gebündelt und betreibt zusammen mit der Stadt Baden und weiteren Partnern ein wirkungsvolles Destinationsmanagement (Produkteentwicklung, Information, Beratung, Promotion, Image und Bekanntheit).

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag, Anzahl Teil-Projekte

Stadtentwicklung Smart City Strategie Baden

- Die Smart City Strategie wurde erst im Dezember dem Einwohnerrat vorgelegt

Zu den Erträgen aus Stadtführungen, Ticketverkäufen etc.

- Von Januar bis April coronabedingt keine Stadtführungen und keine Veranstaltungen

Zu den Erlösen und den Betriebskosten der Abteilung

- Das Standortmarketing wurde von der IG Tourismus Baden & Region mit der Umsetzung der Tourismusstrategie beauftragt. In diesem Rahmen wurden CHF 160'000 von den Wirtschaftspartnern an das Standortmarketing bezahlt. Im Gegenzug sind Mehraufwände von CHF 160'000 für entsprechende Marketingmassnahmen entstanden (Lancierung Tourismusmarke, sowie Kampagnen)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
STM und SEW			
Teil-Projekte Stadtentwicklung Smart City Strategie Baden	1	Min. 3	4
Anzahl wiederkehrende und einmalige Events mit Positionierungscharakter	6	7	3
Tourismus			
Persönliche Information, Beratung und Promotion: Anzahl Kundenkontakte im Jahr (Tourismusbüro, Telefon)	11'496	10'000	10'230
Information und Promotion über Webseite, inkl. Kulturagenda, Ticketing (Tourismusinhalte auf www.baden.ch, ab Sept. 2019 neue Webseite www.mein.baden.ch)	erfolgt	Einführung digitales Buchungssystem TOMAS für touristische Angebote	
Stadtführungen im Jahr (öffentliche und private)	392	590	288

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Erträge Stadtführungen, Ticketverkäufe etc.	CHF 251'888	CHF 409'600	CHF -157'712	CHF 259'297
Social Media: Steigerung Follower (Facebook & Instagram) im Vergleich zum Vorjahr	Facebook +2.2% Instagram +19.4%	Facebook +2% Instagram +40%		Facebook -0.18% Instagram +41.8%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	576'284		415'000		161'284	38.9	444'947	
Lohnkosten der Abteilung	1'049'082		1'077'400		-28'318	-2.6	1'012'905	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	36'662		36'662		0	0.0	36'662	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'517		97'517		0	0.0	97'517	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	113'007		113'007		0	0.0	112'733	
Total Kosten	1'872'552		1'739'586		132'966	7.6	1'704'764	
Dienstleistungserlöse		297'364		235'000	62'364	26.5		90'582
Rückerstattungen		81'132		70'600	10'532	14.9		75'487
Provisionen		34'808		60'000	-25'192	-42.0		62'903
Kommerzielle Erträge		100'994		65'000	35'994	55.4		115'329
Finanzierung aus Steuermitteln		1'358'255		1'308'986	49'269	3.8		1'360'462
Total Finanzierung		1'872'552		1'739'586	132'966	7.6		1'704'764
Kostendeckungsgrad	27.5		24.8				20.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'147'731		1'098'462		49'269	4.5	1'150'212	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'111'069		1'061'800		49'269	4.6	1'113'550	

08.01 Entwicklungsplanung

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	557'782		328'800		228'982	69.6	121'501	
Lohnkosten der Abteilung	601'613		600'500		1'113	0.2	602'148	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	243'044		244'014		-970	-0.4	289'280	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	78'258		78'258		0	0.0	78'258	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	51'651		51'651		0	0.0	51'491	
Total Kosten	1'532'348		1'303'223		229'125	17.6	1'142'677	
Erlöse		104'115		0	104'115	0.0		0
Gebühren		27'432		25'000	2'432	9.7		25'781
Rückerstattungen		152'596		105'900	46'696	44.1		1'510
Entnahme aus Eigenkapital		58'956		0	58'956	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'189'249		1'172'323	16'926	1.4		1'115'386
Total Finanzierung		1'532'348		1'303'223	229'125	17.6		1'142'677
Kostendeckungsgrad	22.4		10.0				2.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'059'340		1'042'414		16'926	1.6	985'637	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	816'296		798'400		17'896	2.2	696'358	

Legende Erlöspositionen:

Erlöse: Konzessionseinnahmen Energie

Gebühren: Einnahmen Velostation

Rückerstattungen: Gegenbuchung zu Einlagen in Fonds des Energiekonzeptes und Sitzungsgelder von Baden Regio

Entnahme aus Eigenkapital: Entnahme aus Energieförderfonds als Gegenbuchung zu Aufwendungen Energieförderprogramm private

Unternehmungen und private Haushalte

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-16'926
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-16'926
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-4'231
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-5'501
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-1'693
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-5'501

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	101'022		108'000		-6'978	-6.5	113'891	
Verwaltete Erlöse		11'002		0	11'002	0.0		11'002
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	90'020		108'000		-17'980	-16.6	102'889	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	90'020		108'000		-17'980	-16.6	102'889	

Enthalten sind die Beiträge an die Regionalplanung und an die RVBW.

Der Erlös resultiert aus dem Beitrag des Kantons an den Probetrieb 'Ausbau auf Viertelstundentakt am Samstag der Linie 5'

08.01.01 Planungsleitbild/Entwicklungsplan

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Systematische Aufarbeitung von Daten als Entscheidungsgrundlage zu Fragen der Stadtentwicklung
- Reporting Stadtentwicklung
- Entwicklung von Konzepten, Studien und Projekten, die sich auf Teilaspekte, -gebiete der Stadt, die Gesamtstadt, die Region beziehen
- Zusammenarbeit mit regionalen, kantonalen und eidgenössischen Fachstellen zwecks Interessenvertretung und Mitwirkung
- Grundlagen und Konzepte zu Fragen der Verkehrsplanung der Stadt und Region Baden
- Geschäftsleitung Koordinationsgremium Verkehr Stadt/Kanton
- Interessenvertretung Stadt bei eidgenössischen und kantonalen Verkehrsprojekten
- Ansprechpartner seitens Stadt zu ÖV-Konzepten und Anliegen des öffentlichen Verkehrs
- Entwicklung Fuss- und Radverkehr und deren Signalistik
- Entwicklung Tempo 30 und Begegnungszonen
- Begleitung und Prüfung von Mobilitätskonzepten im Baubewilligungsverfahren
- Geschäftsleitung Energiekommission
- Beratung der Verwaltungsabteilungen in Energiefragen
- Beantwortung energiepolitischer Anfragen, Postulate und Stellungnahmen
- Umsetzung von Massnahmen zur Erreichung der Ziele des Energiekonzepts
- Controlling Umsetzung Energie- und Klimaziele
- Leiten, koordinieren und umsetzen der ‚Energienstadt‘- Prozesse
- Kommunikation Energiethemen
- Koordination Energiethemen Stadt Baden mit Regionalwerke AG Baden

Ziele

- Planungsleitbild und Zwischenberichte ermöglichen ein frühzeitiges Erkennen von Veränderungen mit Handlungsbedarf und vermitteln die Entwicklungsabsichten der Stadt Baden
- Neue Impulse zur Stadtentwicklung
- Umsetzung Energiekonzept 2017-2026
- Koordination und Zusammenarbeit der Abteilung SEW
- Handlungsfelder und daraus abgeleitete Massnahmen wirken nachhaltig
- Aktuelles Fachwissen garantiert eine hohe Qualität der Berichterstattung und Fachberatung
- Qualität, Termineinhaltung und ein gutes Kosten-/ Wirkungsverhältnis sind Merkmale der Projektarbeit

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Betriebskosten und Erlöse:

- Aufwendungen (Einlage in Energieförderfonds; Energieförderprogramm private Unternehmungen; Energieförderprogramm private Haushalte) und Erlöse (Rückerstattung; Entnahme aus Fonds) sind kostenneutral. Sie wurden zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets noch nicht entsprechend erfasst

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Aktualisierung der Daten	Monatlich	Monatlich		Monatlich
Publikation in Form eines Bulletins	Jährlich	Jährlich		Jährlich
Anzahl neuer Projekte	3	3	0	4
Anzahl umgesetzte Massnahmen zugunsten des Fuss und Veloverkehrs	4	5	-1	Neu ab 2021
Termineinhaltung bei Aufträgen	erfüllt	95%		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	557'782		328'800		228'982	69.6	121'501	
Lohnkosten der Abteilung	601'613		600'500		1'113	0.2	602'148	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	243'044		244'014		-970	-0.4	289'280	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	78'258		78'258		0	0.0	78'258	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	51'651		51'651		0	0.0	51'491	
Total Kosten	1'532'348		1'303'223		229'125	17.6	1'142'677	
Erlöse		104'115		0	104'115	0.0		0
Gebühren		27'432		25'000	2'432	9.7		25'781
Rückerstattungen		152'596		105'900	46'696	44.1		1'510
Entnahme aus Eigenkapital		58'956		0	58'956	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'189'249		1'172'323	16'926	1.4		1'115'386
Total Finanzierung		1'532'348		1'303'223	229'125	17.6		1'142'677
Kostendeckungsgrad	22.4		10.0				2.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'059'340		1'042'414		16'926	1.6	985'637	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	816'296		798'400		17'896	2.2	696'358	

08.02 Stadtökologie

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	295'356		347'540		-52'184	-15.0	266'832	
Lohnkosten der Abteilung	314'764		280'100		34'664	12.4	275'737	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	459'256	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	55'761		55'761		0	0.0	55'761	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	35'497		35'497		0	0.0	35'345	
Total Kosten	701'378		718'898		-17'520	-2.4	1'092'931	
Dienstleistungserlöse		900		5'000	-4'100	-82.0		1'800
Rückerstattungen		105		5'000	-4'895	-97.9		40'498
Beiträge		25'049		30'000	-4'951	-16.5		33'735
Übrige Erlöse		606		1'000	-395	-39.5		0
Entnahme aus Eigenkapital		23'541		45'000	-21'459	-47.7		26'026
Finanzierung aus Steuermitteln		651'177		632'898	18'279	2.9		990'871
Total Finanzierung		701'378		718'898	-17'520	-2.4		1'092'931
Kostendeckungsgrad	7.2		12.0				9.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	559'919		541'640		18'279	3.4	899'765	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	559'919		541'640		18'279	3.4	440'510	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse: Diverse Dienstleitungen Naturschutz

Rückerstattungen: Beitrag Ortsbürgergemeinde, Sponsorengelder

Beiträge: Kantonsbeitrag Naturschutz

Übrige Erlöse: diverse Erlöse Wald

Entnahme aus Eigenkapital: Entnahme aus Fonds Umweltschutz und naturräumliche Aufwertungsmassnahmen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-18'279
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-18'279
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-4'569
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-5'941
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-1'828
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-5'941

08.02.01 Natur und Landschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Umsetzung der Richtplanung Natur und Landschaft
- Pflege und Aufwertung von ökologisch wertvollen Naturräumen
- Förderung naturnaher Pflege und Gestaltung der Grün- und Freiräume im Siedlungsgebiet

Ziele

- Die Vielfalt der Tier- und Pflanzenarten inkl. deren Lebensräume wird geschützt und gefördert
- Pflege von Flächen mit Naturschutzzielsetzung sicherstellen (offenes Land, Wald)
- Gezielte Aufwertung von Lebensräumen für gefährdete Tier- und Pflanzenarten realisieren

- Naturnahe Umgebungsgestaltung im Siedlungsgebiet umsetzen
- Lebensräume werden vernetzt
- Die Naturdynamik wird unterstützt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung und der Entnahme aus Eigenkapital

- Da der Ochsengarten erst 2022 von der Verenahof AG an die Stadt übergeben wird, fielen noch keine der budgetierten Kosten an.
- Da der Richtplan überarbeitet wurde, konnten ressourcenbedingt keine Aufwertungen umgesetzt werden.
- Der Richtplan konnte etwas günstiger als budgetiert erstellt werden.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl ha Flächen mit Naturschutz-Zielsetzung gepflegt	53.9	53.9	0	53.9
Kurzbericht erstellt und extern beurteilt zu Ausbreitung gefährdeter Tier- und Pflanzenarten	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	262'964		317'020		-54'056	-17.1	222'655	
Lohnkosten der Abteilung	57'304		55'320		1'984	3.6	70'257	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	399'846	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	9'479		9'479		0	0.0	9'479	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	6'034		6'034		0	0.0	6'009	
Total Kosten	335'782		387'854		-52'071	-13.4	708'246	
Dienstleistungserlöse		900		5'000	-4'100	-82.0		1'800
Beiträge		25'049		30'000	-4'951	-16.5		33'735
Übrige Erlöse		606		1'000	-395	-39.5		0
Entnahme aus Eigenkapital		23'541		45'000	-21'459	-47.7		26'026
Finanzierung aus Steuermitteln		285'686		306'854	-21'167	-6.9		646'684
Total Finanzierung		335'782		387'854	-52'071	-13.4		708'246
Kostendeckungsgrad	14.9		20.9				8.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	270'173		291'340		-21'167	-7.3	631'196	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	270'173		291'340		-21'167	-7.3	231'351	

08.02.02 Öffentlichkeitsarbeit und Umwelterziehung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Information der Bevölkerung über den Zustand der Badener Umwelt vermitteln
- Umwelt- und Naturverständnis fördern
- Bildungsmöglichkeiten im Bereich Ökologie bieten
- Koordination von Massnahmen, die eine nachhaltige Verwaltungsführung unterstützen

Ziele

- Die Badener Bevölkerung ist über den Zustand der Umwelt informiert und kennt Handlungsalternativen

- Die Badener Bevölkerung kann sich über ökologische Themen informieren und weiterbilden
- Den Badener Schulen wird ermöglicht, Unterrichtseinheiten zum Thema Ökologie anzubieten
- Der Begriff Nachhaltigkeit ist in der Verwaltung verankert

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag

- Durch die Trennung von Stadtforstamt und Stadtökologie wurde vom Stadtrat beschlossen, die Waldtage mit den Schulklassen vom Stadtforstamt durchführen zu lassen. Somit fiel der Leistungsauftrag in diesem Bereich weg.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Aktionen	19	10	7
Anzahl Unterrichtseinheiten mit Schulklassen	15	30	25

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Besuchende an den durchgeführten Aktionen (total)	700	400	300	75
Zufriedenheit der Bevölkerung	Rückmeldung aus der Bevölkerung	Rückmeldung aus der Bevölkerung		Rückmeldung aus der Bevölkerung
Zufriedenheit der Lehrkräfte und Schüler	Umfrage	Umfrage		Umfrage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'301		7'400		-99	-1.3	5'741	
Lohnkosten der Abteilung	159'098		156'156		2'942	1.9	145'497	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	28'438		28'438		0	0.0	28'438	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	18'103		18'103		0	0.0	18'026	
Total Kosten	212'940		210'097		2'843	1.4	197'702	
Rückerstattungen		98		4'687	-4'589	-97.9		0
Finanzierung aus Steuermitteln		212'841		205'410	7'432	3.6		197'702
Total Finanzierung		212'940		210'097	2'843	1.4		197'702
Kostendeckungsgrad	0.1		2.2				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	166'300		158'868		7'432	4.7	151'238	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	166'300		158'868		7'432	4.7	151'238	

08.02.03 Sicherstellen der Umweltqualität

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Vollzug der Umweltschutz-Bestimmungen, die ein hohes Mass an spezifischem Fachwissen erfordern

Vom ER/SR bestellte Leistungen

- Fachberatung in Umweltfragen für die Mitglieder des Einwohnerrates, Stadtrates und der Verwaltungsabteilungen
- Initiierung und Leitung von fachübergreifenden Umweltprojekten
- Vertretung der Umweltaspekte in temporären und ständigen Arbeitsgruppen
- Begleitung von ständigen städtischen Kommissionen (Natur- und Umweltkommission, Landwirtschaftskommission)

Ziele

- Alle Bestrebungen sind auf eine Verbesserung der Umweltqualität sowie der Lebensbedingungen für die Bevölkerung ausgerichtet
- Lösungen für Probleme werden kooperativ, fachübergreifend und prozessorientiert erarbeitet
- Die Wirkung des Vollzuges in Umweltaspekten durch die Verwaltungsabteilungen optimieren

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Durch die Aufstockung der Abteilung (Trennung von Stadtforstamt und eigene Leitung STOEK) waren die Lohnkosten höher als ursprünglich budgetiert.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Jährlicher Kurzbericht mit 5 konkreten Erfolgsbeispielen	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	25'091		23'120		1'971	8.5	38'436	
Lohnkosten der Abteilung	98'363		68'625		29'738	43.3	59'983	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	59'410	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	17'844		17'844		0	0.0	17'844	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	11'359		11'359		0	0.0	11'310	
Total Kosten	152'656		120'947		31'709	26.2	186'983	
Rückerstattungen		7		313	-306	-97.9		40'498
Finanzierung aus Steuermitteln		152'650		120'635	32'015	26.5		146'485
Total Finanzierung		152'656		120'947	31'709	26.2		186'983
Kostendeckungsgrad	0.0		0.3				21.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	123'447		91'432		32'015	35.0	117'331	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	123'447		91'432		32'015	35.0	57'921	

01.01 Finanzen

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	300'526		109'900		190'626	173.5	117'805	
Lohnkosten der Abteilung	826'013		816'800		9'213	1.1	825'610	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	132'948		132'948		0	0.0	132'948	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	73'384		73'384		0	0.0	73'096	
Total Kosten	1'332'871		1'133'032		199'839	17.6	1'149'459	
Gebühren		158'546		103'000	55'546	53.9		121'510
Rückerstattungen		284'358		303'800	-19'442	-6.4		293'309
Beiträge		568		6'300	-5'732	-91.0		825
Übrige Erlöse		313'850		400'000	-86'150	-21.5		383'559
Kostenumlagen		630'779		630'779	0	0.0		612'267
Finanzierung aus Steuermitteln		-55'230		-310'847	255'617	-82.2		-262'011
Total Finanzierung		1'332'871		1'133'032	199'839	17.6		1'149'459
Kostendeckungsgrad	104.1		127.4				122.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	369'217		113'600		255'617	225.0	144'212	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	369'217		113'600		255'617	225.0	144'212	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Mahngebühren
Rückerstattungen:	Bezugsentschädigung Steuerinkasso für Kirchgemeinden, Entschädigung Ortsbürger und Krematorium
Beiträge:	Bezugsentschädigung vom Kanton für Direktinkasso Steuern
Übrige Erlöse:	Erträge Verlustscheininkasso
Kostenumlagen:	interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen
Verwaltete Erlöse:	Erträge aus Beteiligungen, Zinsen Finanzanlagen, Erlöse Restbauschuld Berufsbildung, Konzessionen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-255'617
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	107'301
Bereinigtes Budgetdefizit	-148'316
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-37'078
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-48'203
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-14'832
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-48'203

Ein einmaliger Steuer-Erlass-Einzelfall wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	15'764'676		14'644'991		1'119'685	7.6	14'227'948	
Verwaltete Erlöse		5'220'394		5'042'500	177'894	3.5		5'555'581
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	10'544'282		9'602'491		941'791	9.8	8'672'367	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	10'544'282		9'485'900		1'058'382	11.2	8'532'749	

Enthalten sind u.a. Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen: Kapitalsdienst, Finanzausgleich, Berufsbildung, Energie, neutrale Posten (gemäss Gemeinderechnungsmodell vorgeschriebene Ausgleichsbuchungen bestimmter Funktionen).

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Für den Rahmenkredit Energieleitbild war finanzrechtlich der Investitionsbegriff nicht erfüllt. Bis anhin wurde für jede Jahrestanche eine Anlage eröffnet und die aktivierten Investitionsausgaben linear abgeschrieben. Auf Empfehlung der Gemeindeabteilung mussten alle bestehenden Anlagen unter diesem Kredit ausserplanmässig abgeschrieben werden. Die Ausgaben unter dem Energieleitbild werden künftig über die Erfolgsrechnung abgewickelt.

01.01.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Geldmittelbewirtschaftung (Cash Management)
- Inkasso von Steuern und Debitoren
- Zeitgerechte Kreditorenzahlungen
- Verlustscheininkasso städtische Forderungen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Verlustscheininkasso für Partnergemeinden

Ziele

- Das Inkasso der Steuern inkl. Verlustscheininkasso sowie der Debitoren wird effizient und professionell betrieben
- Das Verlustscheininkasso der Partnergemeinden wird kostendeckend und kundenorientiert bewirtschaftet
- Das Cash Management ist dem aktuellen Zinsumfeld angepasst
- Die Einwohnergemeinde Baden beschafft ihre Fremdmittel zeitgerecht und zinsgünstig
- Zahlung von Negativzinsen wird wenn immer möglich vermieden

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Kostendeckungsgrad und zu den Übrigen Erlösen:

- Die Erträge aus Verlustscheininkassi mit Partnergemeinden konnten coronabedingt die hohen Budgetvorgaben nicht mehr erreichen

Zu den Steuererlassen, Steuerverlusten und zu den Betriebskosten der Abteilung

- Grosser und einmaliger Erlass-Einzelfall führt zu hoher Kennzahl und Abweichung bei den Betriebskosten

Zu den Gebühren

- Die Gebührenerträge aus der Einführung von Gebühren im Mahnwesen (EIGEMA) fielen erwartungsgemäss höher aus, die wurde bereits im Produktebudget 2022 so in Aussicht gestellt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Saldo der langfristigen Schulden inkl. Berufsbildung (in CHF Tausend, gem. Definition Anhang Jahresrechnung)	CHF 111'000	CHF 140'000	CHF 91'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Zinssatz der Kapitalaufnahme (gemessen ab 0%)	18 Basispunkte über Swapsatz	Max. 40 Basispunkte über Swapsatz	-22 Basispunkte über Swapsatz	keine langfristige Kapitalaufnahme im Jahr 2020
Kostendeckungsgrad der Verlustscheininkassi der Partnergemeinden	214%	275%	-61%	312%
Steuererlasse, Steuerverluste in % des Bruttosteuerertrages	0.34%	0.18%	0.16%	0.14%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	292'680		103'069		189'611	184.0	111'593	
Lohnkosten der Abteilung	328'831		326'720		2'111	0.6	314'891	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'896		35'896		0	0.0	35'896	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	21'108		21'108		0	0.0	21'026	
Total Kosten	678'515		486'793		191'722	39.4	483'406	
Gebühren		126'837		82'400	44'437	53.9		97'208
Rückerstattungen		227'486		243'040	-15'554	-6.4		234'647
Beiträge		568		6'300	-5'732	-91.0		825
Übrige Erlöse		313'850		400'000	-86'150	-21.5		383'559
Kostenumlagen		161'972		161'972	0	0.0		157'218
Finanzierung aus Steuermitteln		-152'198		-406'919	254'721	-62.6		-390'051
Total Finanzierung		678'515		486'793	191'722	39.4		483'406
Kostendeckungsgrad	122.4		183.6				180.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-47'230		-301'951		254'721	-84.4	-289'754	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-47'230		-301'951		254'721	-84.4	-289'754	

01.01.02 Buchführungen

Leistungsauftrag

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Gesetzliche Leistungen

- keine

- Buchführung und Rechnungsabschluss Hauptbuch
- Verpflichtungskreditkontrolle, Anlagebuchhaltung
- Mehrwertsteuerabrechnungen
- Kreditorenbuchhaltung / Debitorenbuchhaltung

Ziele

- Die korrekte und termingerechte Verbuchung der Haupt- und Nebenbücher ermöglicht jederzeit einen Überblick über die relevanten Finanz- und Führungsdaten
- Vorschriftsgemässe Buchführung gemäss Gemeindegesetz und Finanzverordnung des Kantons
- Die Anlagebuchhaltung ist jederzeit aktuell und stimmt mit der Bilanz überein. Die Inbetriebnahme der Anlagen und damit die Abschreibungsverbuchung werden laufend überwacht
- Mit der fristgerechten Abrechnungseinreichung und Bezahlung der Mehrwertsteuern pro Quartal werden zusätzliche Verwaltungskosten vermieden
- Eine verständliche, praxisbezogene Einführung und ein zuverlässiger NSP-Support helfen den Debitorensachbearbeiter/innen, die Fehlerquelle zu minimieren

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Kreditorenrechnungen	18'056	20'000	19'170

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Verzugszinsen aus MWST-Überweisungen	Keine Verzugszinsen	Keine Verzugszinsen		Keine Verzugszinsen
Kosten pro Kreditorenbuchung	CHF 8.10	Max. CHF 8.75	CHF -0.65	CHF 9.96

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'204		4'455		749	16.8	3'864	
Lohnkosten der Abteilung	297'325		318'552		-21'227	-6.7	316'983	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	66'474		66'474		0	0.0	66'474	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	37'220		37'220		0	0.0	37'074	
Total Kosten	406'223		426'701		-20'478	-4.8	424'395	
Gebühren		31'709		20'600	11'109	53.9		24'302
Rückerstattungen		47'232		50'820	-3'588	-7.1		48'936
Kostenumlagen		352'883		352'883	0	0.0		342'527
Finanzierung aus Steuermitteln		-25'602		2'398	-27'999	1'167.8		8'630
Total Finanzierung		406'223		426'701	-20'478	-4.8		424'395
Kostendeckungsgrad	106.3		99.4				98.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	223'588		251'587		-27'999	-11.1	247'610	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	223'588		251'587		-27'999	-11.1	247'610	

01.01.03 Lohnwesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Lohnbuchhaltung
- Auszahlung von Löhnen, Lohnzulagen, Ortszulagen, Feuerwehrsold, Spesen und Sitzungsgeldern von allen Bereichen (Spezialaufgaben Volksschule, Feuerwehr, Einwohnerrat, Kommissionen)
- Abrechnung der Sozialversicherungen
- Zusammenstellung Lohnunterlagen für Sachversicherungen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Unterstützung der Abteilungen bei der Budgetierung der Lohnpositionen
- Erstellung Personalbedarfsplan/Stellenplan bei Budgetierung

Ziele

- Zeitgerechte und fehlerfreie Lohnauszahlungen
- Kostengünstige Lohnverarbeitung
- Kostenbewusste Budgetierung

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Eintritten und Austritten

- Die Statistik umfasst sämtliche Ein- und Austritte, insbesondere im Bereich Behördenmitglieder (Kommissionen, Feuerwehr, Einwohnerrat) waren 2021 viele Mutationen feststellbar.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Lohnabrechnungen	7'434	7'300	7'235
Eintritte (alle Bereiche)	300	250	269
Austritte (alle Bereiche)	260	250	360

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kosten für Budgetierung der Lohnpositionen pro Mitarbeiter	CHF 8.25	Max. CHF 9.00	CHF -0.75	CHF 9.61

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'321		1'188		133	11.2	1'174	
Lohnkosten der Abteilung	124'358		106'184		18'174	17.1	112'642	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	17'283		17'283		0	0.0	17'283	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	9'423		9'423		0	0.0	9'386	
Total Kosten	152'385		134'079		18'307	13.7	140'486	
Rückerstattungen		9'639		9'940	-301	-3.0		9'726
Kostenumlagen		115'924		115'924	0	0.0		112'522
Finanzierung aus Steuermitteln		26'822		8'215	18'607	226.5		18'239
Total Finanzierung		152'385		134'079	18'307	13.7		140'486
Kostendeckungsgrad	82.4		93.9				87.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	116'039		97'432		18'607	19.1	104'091	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	116'039		97'432		18'607	19.1	104'091	

01.01.04 Dienstleistungen, Projekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Versicherungsadministration Sach- und Vermögensversicherungen
- Finanz- und Investitionsplanung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit in Projekten
- Revisionsstelle für nahestehende Institutionen
- Projektportfolio-Controlling

Ziele

- Die Abteilung Finanzen berät die Verwaltungsabteilungen kompetent in Finanzfragen
- Die rollende Überarbeitung des Finanz- und Investitionsplans ermöglicht den SOLL-IST-Vergleich mit Finanzhaushaltszielen
- Die geplanten Investitionen werden im Projektportfolio-Prozess priorisiert
- Der Risikoschutz der Einwohnergemeinde ist verhältnismässig und kostengünstig

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Nettoschuld/(-)Nettovermögen Einwohnergemeinde in TCHF	93'111	80'000	13'111	49'725
Selbstfinanzierungsgrad Einwohnergemeinde in %	27.1%	33.2%	-6.1%	58.8%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'321		1'188		133	11.2	1'174	
Lohnkosten der Abteilung	75'499		65'344		10'155	15.5	81'093	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	13'295		13'295		0	0.0	13'295	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	5'632		5'632		0	0.0	5'610	
Total Kosten	95'747		85'459		10'288	12.0	101'172	
Finanzierung aus Steuermitteln		95'747		85'459	10'288	12.0		101'172
Total Finanzierung		95'747		85'459	10'288	12.0		101'172
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	76'820		66'532		10'288	15.5	82'267	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	76'820		66'532		10'288	15.5	82'267	

01.02 Steuern

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	86'247		80'100		6'147	7.7	78'965	
Lohnkosten der Abteilung	1'852'336		1'898'800		-46'464	-2.4	1'824'625	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	388'533		388'533		0	0.0	388'533	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	365'726		365'726		0	0.0	359'652	
Total Kosten	2'692'843		2'733'159		-40'316	-1.5	2'651'776	
Gebühren		23'159		30'000	-6'842	-22.8		26'172
Rückerstattungen		428'209		455'800	-27'591	-6.1		420'829
Verwaltungsentschädigung		113'987		123'000	-9'014	-7.3		115'717
Einkommens- und Vermögenssteuern		60'367'188		55'821'000	4'546'188	8.1		59'819'404
Quellensteuern		5'677'833		5'900'000	-222'167	-3.8		5'240'307
Aktiensteuern		8'825'173		14'050'000	-5'224'827	-37.2		21'046'946
Übrige Erlöse		307'692		300'000	7'692	2.6		503'465
Grundstückgewinnsteuern		814'926		500'000	314'926	63.0		1'385'231
Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'001'802		400'000	601'802	150.5		1'934'532
Bussen		113'098		100'000	13'098	13.1		95'627
Finanzierung aus Steuermitteln		-74'980'222		-74'946'641	-33'581	0.0		-87'936'455
Total Finanzierung		2'692'843		2'733'159	-40'316	-1.5		2'651'776
Kostendeckungsgrad	2'884.4		2'842.1				3'416.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-75'734'481		-75'700'900		-33'581	0.0	-88'684'640	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-75'734'481		-75'700'900		-33'581	0.0	-88'684'640	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Gebühren für die amtliche Inventurerstellung
Rückerstattungen:	Kostenrückerstattung für Führung Steueramt Neuenhof
Verwaltungsentschädigung:	Bezugsentschädigung Kirchgemeinden
übrige Erlöse:	Nach- und Strafsteuern

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	33'581
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	33'581
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	8'395
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	10'914
- davon 95% auf Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	10'368
- davon 5% in WOV-Konto der Abteilung	546
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	3'358
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	10'914

01.02.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Steuern natürliche Personen
Registerführung, Steuerveranlagung und Bezug
- Steuern juristische Personen
Registerführung, Meldewesen und Unterstützung beim Ausscheidungsverfahren
- Quellensteuern
Registerführung und Übertrittskontrollen
- Nach- und Strafsteuern sowie Steuerbussen
Einleitung des Verfahrens
- Wochenaufenthalter
Steuerdomizilfrage prüfen; Verfügungen im Auftrag der Delegation der Steuerkommission erlassen
- Erlassgesuche
Beurteilungsdossiers im Auftrag des Stadtrates erstellen und entsprechende Verhandlungen führen;
Kompetenzdelegation in Bagatellfällen
- Steuerausweise
Ausstellen von Steuerregisterauszügen
- Auskunftsdienst
Erteilen allgemeiner Steuerauskünfte

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Administrations- und Veranlagungsarbeiten für Partnergemeinden

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerinnen und Einwohner, um deren Fähigkeit und Motivation zur selbstständigen und fristgerechten Erledigung ihrer Steuerangelegenheiten zu erhöhen
- Fördern von Hilfsmitteln, die ein optimiertes und korrektes Veranlagungs- und Bezugsverfahren unterstützen
- Durchführen von komplexen Taxierungsarbeiten in partizipativer Form
- Erledigen der Taxierungsarbeiten und übrigen Aufgaben, fristgerecht und einwandfrei

- Optimieren der Durchlaufzeiten für Steuererklärungen ohne Qualitätseinbusse durch stetige Verbesserung der Arbeitsabläufe und der eingesetzten Hilfsmittel

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Steuereinnahmen

- Rückwirkende Bewertungskorrekturen einer grossen Firma für mehrere Jahre schlugen sich in diesem Steuerjahr negativ nieder. Die Budgetzahlen bei den Juristischen Personen sind überwiegend aus diesem Grund verfehlt worden.
- Erfreulich ist hingegen das Resultat bei den natürlichen Personen ausgefallen. Die weitsichtige und grosszügige Kreditpolitik des Bundesrates ermöglichte den Betrieben die vereinfachte Beschaffung der benötigten Liquidität. Zudem wiesen viele Betriebe mit dem Bezug des Erwerbsersatzes kaum Gewinneinbussen aus. Die erlassenen Covidverordnungen haben sich als praktikabel und nützlich erwiesen. Missbrauchsfälle zeigen sich selten und werden nachträglich korrigiert. Die erwarteten und im Budget 2021 berücksichtigten Mindereinnahmen sind massgeblich wegen der in Anspruch genommenen Unterstützungsleistungen nicht eingetroffen.
- Seit dem 1.1.2021 ermöglicht das Kantonale Steueramt im Quellensteuerverfahren keine Veranlagungsrevisionen mehr. Pflichtige, welche eine Revision wünschen, müssen einen schriftlichen Antrag stellen. Sie werden von den Gemeinden dauerhaft ans ordentliche Register aufgenommen und müssen ab diesem Zeitpunkt eine Steuererklärung ausfüllen. Bisher sind nur wenige Anträge eingereicht worden. Dies kann sich jedoch bis März 2022 noch ändern. Erwartet werden etwa 300 – 400 Gesuche. Deshalb wird für künftige Jahre eine leichte Verschiebung der Steuereinnahmen von den Quellensteuern in die ordentlichen Steuern erwartet. Der Mehraufwand der Revisionsarbeit wurde mit diesem Vorgehen auf die Gemeinden übertragen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Steuerpflichtige	12'997	13'100	12'915
Unselbständig Erwerbstätige inkl. jene mit selbst. Nebenerwerb	12'576	12'680	12'499
Selbständig Erwerbstätige	421	420	416

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Eingereichte Steuererklärungen bis Ende Jahr	96%	Min.95%	1%	96%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: unselbständig Erwerbstätige	84%	83% des Bestandes	1%	85%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: selbständig Erwerbstätige	43%	35% des Bestandes	8%	50%
Verwaltungsaufwand im Verhältnis zum Steuerertrag	2.56%	max. 4%	-1.44%	2.17%
Vorprüfung und Weiterleitung der Wertschriftenverzeichnisse	erfüllt	innert 10 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	80'915		74'311		6'604	8.9	73'732	
Lohnkosten der Abteilung	1'700'712		1'787'958		-87'245	-4.9	1'664'844	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	352'594		352'594		0	0.0	352'594	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	331'896		331'896		0	0.0	326'384	
Total Kosten	2'466'117		2'546'759		-80'641	-3.2	2'417'554	
Rückerstattungen		428'209		455'800	-27'591	-6.1		420'829
Verwaltungsentschädigung		113'987		123'000	-9'014	-7.3		115'717
Einkommens- und Vermögenssteuern		60'367'188		55'821'000	4'546'188	8.1		59'819'404
Quellensteuern		5'677'833		5'900'000	-222'167	-3.8		5'240'307
Aktiensteuern		8'825'173		14'050'000	-5'224'827	-37.2		21'046'946
Übrige Erlöse		307'692		300'000	7'692	2.6		503'465
Bussen		113'098		100'000	13'098	13.1		95'627
Finanzierung aus Steuermitteln		-73'367'062		-74'203'041	835'979	-1.1		-84'824'742
Total Finanzierung		2'466'117		2'546'759	-80'641	-3.2		2'417'554
Kostendeckungsgrad	3'075.0		3'013.6				3'608.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-74'051'552		-74'887'531		835'979	-1.1	-85'503'720	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-74'051'552		-74'887'531		835'979	-1.1	-85'503'720	

01.02.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Grundstückgewinnsteuern
Registerführung, Qualifikationen, Veranlagung und Bezug
- Grundstück- und Liegenschaftsschätzungen
Festlegung des Vermögenssteuerwertes und der Mietwerte in Zusammenarbeit mit der Gemeindeschätzungskommission
- Liegenschaftsverzeichnis
Laufende Nachführung des Liegenschaftsverzeichnisses (Kataster) - Nutzung durch Gesamtverwaltung
- Auskunftsdienst
Erteilen allgemeiner Auskünfte

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Registerführung, Qualifikationen und Veranlagung für Partnergemeinden

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerinnen und Einwohner in diesem für viele einmaligen Veranlagungsverfahren und Abgeben von Unterlagen, damit die Steuerangelegenheiten weitgehend selbstständig erledigt werden können
- Durchführen von komplexen Taxierungsarbeiten in partizipativer Form
- Bürgerfreundliches Anwenden der Steuergesetzgebung im Rahmen des gesetzlich erlaubten Spielraumes
- Unterstützen der Einwohnerinnen und Einwohner bezüglich Finanzplanung durch eine effiziente Verarbeitung der Grundbuchmeldungen und der eingereichten Grundstückgewinnsteuererklärungen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Die Erträge der Grundstückgewinnsteuern hängen stark von Einzelfällen ab. Im massgebenden Zeitpunkt führte eine Häufung von gemeldeten Verkäufen, welche der Besteuerung unterliegen, zu diesem Budgetüberschuss. Als Referenz für das Budget dient ein Mehrjahres-durchschnitt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Total Grundbuchmeldungen		250	153
1. Juristische Personen	Meldungen vom Grundbuchamt erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu 6 Monaten	50	33
2. Natürliche Personen		200	120
2.1 Keine Steuerfolgen		35	19
2.2 Steueraufschub gem. §97 StG		60	48
2.3 Geschäftsvermögen		5	3
2.4 Grundstückgewinnsteuer		100	50

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Taxierte Grundstückgewinnsteuererklärungen bis Ende Jahr (gerechnet auf eingereichten StF).	83%	75%	8%	82%
Erfassen der Mutationen im Gemdat	erfüllt	innert 3 Monaten		erfüllt
Steuerliche Qualifizierung der Handänderungen	erfüllt	innert 3 Monaten		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	772		462		310	67.1	507	
Lohnkosten der Abteilung	20'493		44'337		-23'844	-53.8	24'942	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	15'541		15'541		0	0.0	15'541	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	14'629		14'629		0	0.0	14'386	
Total Kosten	51'435		74'969		-23'534	-31.4	55'376	
Grundstückgewinnsteuern		814'926		500'000	314'926	63.0		1'385'231
Finanzierung aus Steuermitteln		-763'490		-425'031	-338'460	79.6		-1'329'854
Total Finanzierung		51'435		74'969	-23'534	-31.4		55'376
Kostendeckungsgrad	1'584.4		666.9				2'501.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-793'661		-455'201		-338'460	74.4	-1'359'782	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-793'661		-455'201		-338'460	74.4	-1'359'782	

01.02.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Erbschafts- und Schenkungssteuern
 - Inventaraufnahme und -ausarbeitung nach einem Todesfall
 - Ermittlung der gesetzlichen Erben, Erstellen der Erbenverzeichnisse
 - Berechnung der Erbschafts- und Schenkungssteuern; Fakturierung
- Inventurgebühren
- Auskunftsdienst
 - Erteilen allgemeiner Steuerauskünfte

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerinnen und Einwohner in diesem für viele einmaligen Veranlagungsverfahren und Abgeben von Unterlagen, damit die Steuerangelegenheiten weitgehend selbstständig erledigt werden können
- Durchführen von komplexen Taxierungsarbeiten in partizipativer Form
- Sicherstellen der fachlich einwandfreien und raschen Erledigung der Aufgaben gemäss den gesetzlichen Bestimmungen innert vorgegebener Fristen, mit hoher Effizienz sowie mit Nutzung des Ermessensspielraumes

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Inventaraufnahme, Ermittlung von gesetzlichen Erben und Berechnung von Erbschafts- und Schenkungssteuern für Partnergemeinden

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Wenige Einzelfälle führten zu diesem hohen Steuerertrag. Als Referenz für das Budget dient ein Mehrjahresdurchschnitt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Todesfälle	137	150	141

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Erstellen der Erbenverzeichnisse in 90 % aller Fälle	erfüllt	innert 30 Tagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	4'560		5'327		-767	-14.4	4'727	
Lohnkosten der Abteilung	131'131		66'506		64'626	97.2	134'839	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	20'398		20'398		0	0.0	20'398	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	19'201		19'201		0	0.0	18'882	
Total Kosten	175'290		111'431		63'859	57.3	178'846	
Gebühren		23'159		30'000	-6'842	-22.8		26'172
Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'001'802		400'000	601'802	150.5		1'934'532
Finanzierung aus Steuermitteln		-849'670		-318'569	-531'101	166.7		-1'781'858
Total Finanzierung		175'290		111'431	63'859	57.3		178'846
Kostendeckungsgrad	584.7		385.9				1'096.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-889'269		-358'168		-531'101	148.3	-1'821'138	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-889'269		-358'168		-531'101	148.3	-1'821'138	

01.03 Betreibungsamt

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	67'829		66'800		1'029	1.5	65'143	
Lohnkosten der Abteilung	729'834		734'408		-4'574	-0.6	732'111	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	94'735		94'735		0	0.0	94'735	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	62'262		62'262		0	0.0	62'199	
Total Kosten	954'660		958'205		-3'545	-0.4	954'188	
Gebühren		876'846		876'000	846	0.1		809'112
Finanzierung aus Steuermitteln		77'814		82'205	-4'391	-5.3		145'075
Total Finanzierung		954'660		958'205	-3'545	-0.4		954'188
Kostendeckungsgrad	91.9		91.4				84.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-79'183		-74'792		-4'391	5.9	-11'859	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-79'183		-74'792		-4'391	5.9	-11'859	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebühren für Amtshandlungen im Betreibungswesen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	4'391
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	4'391
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	1'098
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	1'427
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	439
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	1'427

01.03.11 Dienstleistungen Betreibungswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Erteilen von Auskünften und Erstellen von Auszügen aus dem Betreibungsregister
- Zustellen von Betreibungsurkunden (Zahlungsbefehle und Konkursandrohungen)
- Vollzug von Pfändungen, Arresten, Retentionen und amtlichen Feststellungen
- Verwertung von Forderungen, beweglichen Sachen, Grundstücken und Anteilsrechten

Ziele

- Angeforderte Registerauszüge werden schnell bereitgestellt
- Die Zustellung der Zahlungsbefehle und Konkursandrohungen erfolgt schnellstmöglich und diskret
- Die Vollzugsmassnahmen erfolgen unter Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben lösungsorientiert. Überspitzter Formalismus wird vermieden.
- Die Rechte von Schuldnern, Gläubigern und Dritten werden in gleichem Masse gewahrt.
- möglichst wenig Verlustscheine nach Art. 115 und Art. 149 SchKG

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Auskunftsbeglehen	5'187	4'900	4'994
Anzahl Betreibungsbegehren	5'215	5'600	5'001
Anzahl zusätzliche Zustellversuche	2'578	2'900	2'495
Anzahl Vollzüge von Pfändungen, Retentionen, Arresten und amtlichen Feststellungen	2'254	2'200	2'050

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden bezüglich Registerauskünfte	0	0	0	0
Kosten zusätzliche Zustellversuche	CHF 38'670	CHF 44'000	CHF -5'330	CHF 37'425
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Zustellungen	0	0	0	0
Anzahl VS 149 in % der vollzogenen Pfändungen des Vorjahrs	34.63 %	50 %	-15.37 %	39.75 %
Anzahl VS 115 in % der vollzogenen Pfändungen des Kalenderjahrs	19.03 %	23 %	-3.97 %	20.51 %
Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt; jeweils in der Mitte eines Monats gemessen	64	50	14	57
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Vollzüge	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	67'829		66'800		1'029	1.5	65'143	
Lohnkosten der Abteilung	729'834		734'408		-4'574	-0.6	732'111	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	94'735		94'735		0	0.0	94'735	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	62'262		62'262		0	0.0	62'199	
Total Kosten	954'660		958'205		-3'545	-0.4	954'188	
Gebühren		876'846		876'000	846	0.1		809'112
Finanzierung aus Steuermitteln		77'814		82'205	-4'391	-5.3		145'075
Total Finanzierung		954'660		958'205	-3'545	-0.4		954'188
Kostendeckungsgrad	91.9		91.4				84.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-79'183		-74'792		-4'391	5.9	-11'859	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-79'183		-74'792		-4'391	5.9	-11'859	

02.01 Stadtbüro

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	122'192		199'500		-77'308	-38.8	173'475	
Lohnkosten der Abteilung	693'946		738'400		-44'454	-6.0	723'283	
Gebundene Aufwendungen	185'764		189'000		-3'236	-1.7	192'454	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	110'022		110'022		0	0.0	110'022	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	98'061		98'061		0	0.0	97'798	
Total Kosten	1'209'984		1'334'983		-124'999	-9.4	1'297'032	
Dienstleistungserlöse		14'368		15'500	-1'132	-7.3		11'353
Gebühren		491'547		530'100	-38'553	-7.3		493'340
Rückerstattungen		13'900		8'000	5'900	73.8		13'000
Provisionen		0		15'000	-15'000	-100.0		11'451
Kommerzielle Erträge		116'705		168'500	-51'795	-30.7		111'824
Finanzierung aus Steuermitteln		573'463		597'883	-24'420	-4.1		656'065
Total Finanzierung		1'209'984		1'334'983	-124'999	-9.4		1'297'032
Kostendeckungsgrad	52.6		55.2				49.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	365'380		389'800		-24'420	-6.3	448'245	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	365'380		389'800		-24'420	-6.3	448'245	

Legende Erlöspositionen:

Dienstleistungserlöse:	Adressauskünfte, Fundbüro
Gebühren:	Erträge Passamt, Migrationsamt, Einbürgerungen, Hundetaxen
Rückerstattungen:	diverse Rückerstattungen von Kanton und Gemeinden
Provisionen:	Verkauf von Grau- und Grüngutvignetten im Auftrag des Werkhofs
Kommerzielle Erträge:	SBB-Tageskarten, Passfotos, Kehrlicht

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	24'420
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	24'420
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	6'106
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	7'936
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	2'442
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	7'936

02.01.01 Stadtbüro Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Ausstellen von Identitätskartenanträgen, Ausweisen, Bescheinigungen, Bestätigungen
- Beglaubigen von Unterschriften und Fotokopien
- Betreuen des Einbürgerungswesens
- Betreuen des Fundbüros
- Beraten von Neuzuziehenden (Willkommensgespräche)
- Führen des Einwohner- und Stimmregisters
- Führen der Hundekontrolle

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Abgeben von Prospekten, Broschüren, Formularen, Merkblättern etc.
- Betreuen der Telefonzentrale Stadt Baden und der Eintragungen in den externen Telefonverzeichnissen
- Erteilen von Auskünften und Informationen aller Art
- Führen der Zentralen Adressverwaltung
- Führen des Vereinsverzeichnisses
- Organisieren und Durchführen von Anlässen für Neuzugezogene
- Rückerstatten von Bus-Abonnementen für die Schulen
- Verkaufen diverser Artikel (Entsorgungswesen, SBB-Tageskarten Gemeinde, etc.)

Ziele

- Kundinnen und Kunden werden zuvorkommend, kompetent und speditiv bedient und die erteilten Informationen sind verbindlich
- Kundenorientierte, unbürokratische Lösungen werden angeboten und auf Kundenwünsche wird eingegangen. Mitarbeitende sind hilfsbereit und flexibel

- Neu zugewanderten Einwohner/innen wird die notwendige Unterstützung angeboten, sich rasch in Baden zurechtzufinden
- Online Dienstleistungen und attraktive Öffnungszeiten und sorgen für optimale Erreichbarkeit

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrößen der Zielerreichung

- Infolge Umbau war das Stadtbüro eine Woche geschlossen und während der 5 Wochen Sommerferien war Schalter jeweils nur 20 Std. geöffnet. Das ergibt die durchschnittliche Öffnungszeit von 21,3 h/Woche
- Die Abnahme der persönlichen Kundenkontakte ist einerseits auf die reduzierten Schalteröffnungszeiten und andererseits auf die Reduktion des Angebots SBB-Tageskarten Gemeinde zurückzuführen.

Zu den Betriebskosten, Gebühren und kommerziellen Erträgen

- Die Abweichung bei den Kosten wie auch den Gebühren und kommerziellen Erträgen sind weitere Auswirkungen von Corona. Das Angebot der SBB-Tageskarten Gemeinde musste infolge geringer Nachfrage und schlechter Auslastung massgeblich reduziert werden, was eine Ertragsminderung zur Folge hatte. Die anhaltenden Einschränkungen bei den Einreisebestimmungen führten zu reduzierten Gebühreneinnahmen. Zudem blieb auch im vergangenen Jahr die Anzahl der eingereichten Einbürgerungsgesuche unter den Erwartungen.
- Die Verrechnung der Provision 2021 auf den Verkauf von Entsorgungsartikeln erfolgte nicht termingerecht und wird daher erst im 2022 ausgewiesen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Öffnungszeit in Stunden pro Woche Stadtbüro	21.3	22	22

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	66	90	-24	69
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Stadtbüro	44	60	-16	49
Anzahl Online-Kontakte pro Tag Stadtbüro	41	26	15	Neu ab 2021
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Telefonzentrale	17	25	-8	17
Anzahl Geschäftsfälle pro Tag	65	65	0	63
Kostendeckungsgrad	53%	55%	-2%	49%
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	97.2%	95%	2.2%	91.2%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: Abnahme < 4 x klingeln	86.3%	90%	-3.7%	90.7%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	83.3%	90%	-6.7%	86%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: nicht beantwortet	5.8%	< 3%	2.8%	3.5%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: Abnahme < 3 x klingeln	94%	90%	4%	95.4%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: direkte Erledigung	59.9%	60%	-0.1%	61.2%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: nicht beantwortet	1.7%	< 2%	-0.3%	1.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	122'192		199'500		-77'308	-38.8	173'475	
Lohnkosten der Abteilung	693'946		738'400		-44'454	-6.0	723'283	
Gebundene Aufwendungen	185'764		189'000		-3'236	-1.7	192'454	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	110'022		110'022		0	0.0	110'022	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	98'061		98'061		0	0.0	97'798	
Total Kosten	1'209'984		1'334'983		-124'999	-9.4	1'297'032	
Dienstleistungserlöse		14'368		15'500	-1'132	-7.3		11'353
Gebühren		491'547		530'100	-38'553	-7.3		493'340
Rückerstattungen		13'900		8'000	5'900	73.8		13'000
Provisionen		0		15'000	-15'000	-100.0		11'451
Kommerzielle Erträge		116'705		168'500	-51'795	-30.7		111'824
Finanzierung aus Steuermitteln		573'463		597'883	-24'420	-4.1		656'065
Total Finanzierung		1'209'984		1'334'983	-124'999	-9.4		1'297'032
Kostendeckungsgrad	52.6		55.2				49.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	365'380		389'800		-24'420	-6.3	448'245	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	365'380		389'800		-24'420	-6.3	448'245	

02.02 Zivilstandskreis

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	204'050		222'500		-18'450	-8.3	197'279	
Lohnkosten der Abteilung	606'074		617'000		-10'926	-1.8	645'792	
Gebundene Aufwendungen	22'460		22'922		-461	-2.0	24'433	
Total Kosten	832'584		862'422		-29'837	-3.5	867'503	
Gebühren		502'731		443'500	59'231	13.4		444'699
Rückerstattungen		235'189		251'922	-16'732	-6.6		234'284
Finanzierung aus Steuermitteln		94'664		167'000	-72'336	-43.3		188'521
Total Finanzierung		832'584		862'422	-29'837	-3.5		867'503
Kostendeckungsgrad	88.6		80.6				78.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	94'664		167'000		-72'336	-43.3	188'521	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	94'664		167'000		-72'336	-43.3	188'521	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Gebührenerlöse für alle Dienstleistungen des Zivilstandskreises
Rückerstattungen:	Entschädigungen von den Gemeinden für das Führen des Zivilstandskreises

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	72'336
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	19'631
Bereinigter Budgetüberschuss	91'967

Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	22'992
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	29'889
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	9'197
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	29'889

Die Gemeindebeiträge wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

02.02.01 Zivilstandswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Führen des informatisierten Standesregisters (Infostar)
- Eintragungen in die Zivilstandsregister (Einzel- und Bürgerregister)
- Erstellen von Auszügen aus Infostar und aus den Registern
- Meldungen an andere Amtsstellen
- Erteilen von Auskünften und Beratung
- Durchführung des Ehevorbereitungsverfahrens und des Vorbereitungsverfahrens eingetragene Partnerschaft
- Durchführung des Anerkennungsverfahren
- Trauungen und Eintragungen von Partnerschaften
- Entgegennahme/Beurkundung Kindeserkennung
- Entgegennahme/Beurkundung Namenserklärung
- Registrierung Hinterlegungsort Vorsorgeauftrag
- Ausstellung Leichenpass
- Vorregistrierung Personendaten für Einbürgerung

Ziele

- Zufriedenheit der Kunden/Kundinnen
- Baden ist ein beliebter Trauungs- und Registrierungsart für Partnerschaften
- Die Registereinträge und -auszüge sind fehlerfrei
- Die bestellten Auszüge von Einzelregistereinträgen werden unmittelbar zugestellt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

- Mehreinnahmen infolge mehr und aufwändigere Geschäftsfälle und mehr Bestellungen von kostenpflichtigen Dokumenten/Urkunden

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Geburten	1'848	1'650	1'648
Eheschliessungen	328	320	311
Todesfälle	796	720	808
Anerkennungen	158	120	121
Gleichgeschlechtliche Partnerschaften	4	3	3

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Registereintrag und Auszüge fehlerfrei	99.4%	Min. 96%	3.4%	99.6%
bestellte Auszüge aus Einzelregistern verlassen innert 3 Arbeitstagen den Zivilstandskreis	99.9%	Min. 96%	3.9%	99.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	204'050		222'500		-18'450	-8.3	197'279	
Lohnkosten der Abteilung	606'074		617'000		-10'926	-1.8	645'792	
Total Kosten	810'124		839'500		-29'376	-3.5	843'071	
Gebühren		502'731		443'500	59'231	13.4		444'699
Rückerstattungen		235'189		251'922	-16'732	-6.6		234'284
Finanzierung aus Steuermitteln		72'204		144'078	-71'874	-49.9		164'088
Total Finanzierung		810'124		839'500	-29'376	-3.5		843'071
Kostendeckungsgrad	91.1		82.8				80.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	72'204		144'078		-71'874	-49.9	164'088	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	72'204		144'078		-71'874	-49.9	164'088	

02.02.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Organisation von Aufbahrungen und soweit notwendig von Überführungen
- Organisation/Teilorganisation der Abdankungsfeier in der Abdankungshalle für Auswärtige
- Organisation der Abdankungsfeier (Einwohnerschaft)
- Organisation von Bestattungen in Baden (Einwohnerschaft und Auswärtige)
- Beurteilung betreffend Ausrichtung von Bestattungskostenbeiträgen
- Beurteilung/Bewilligung Gesuche betreffend vorzeitiger Grabaufhebung/Grabverlegung
- Amtliche Publikation (sofern notwendig/vorgesehen)
- Erreichbarkeit an Wochenenden, Weihnachts- und Neujahrstage sowie Pfingsten und Ostern

Ziele

- Grösstmögliche Entlastung der Angehörigen bei einem Todesfall gewährleisten
- Eine würdige Bestattung sicherstellen
- Angehörige einfühlsam und umfassend beraten

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Besprechungen/Organisation Bestattungen und Abdankungen	164	150	165

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Bestattungen (ca. 140/Jahr): Anzahl Beanstandungen	1	Max. 0	1	1

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	22'460		22'922		-461	-2.0	24'433	
Total Kosten	22'460		22'922		-461	-2.0	24'433	
Finanzierung aus Steuermitteln		22'460		22'922	-461	-2.0		24'433
Total Finanzierung		22'460		22'922	-461	-2.0		24'433
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	22'460		22'922		-461	-2.0	24'433	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	22'460		22'922		-461	-2.0	24'433	

02.03 Öffentliche Sicherheit

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'366'946		3'731'377		-364'431	-9.8	3'430'293	
Lohnkosten der Abteilung	5'762'803		6'091'500		-328'697	-5.4	6'169'042	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	370'856		371'559		-704	-0.2	270'426	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	875'688		875'688		0	0.0	788'688	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	427'788		427'788		0	0.0	420'254	
Total Kosten	10'804'081		11'497'912		-693'832	-6.0	11'078'703	
Gebühren		196'000		423'550	-227'550	-53.7		120'287
Rückerstattungen		2'455'153		2'585'000	-129'847	-5.0		2'712'094
Beiträge		237'455		192'309	45'146	23.5		229'259
Übrige Erlöse		265'721		317'460	-51'739	-16.3		376'266
Bussen		5'738'606		4'252'000	1'486'606	35.0		3'691'160
Parkgebühren		1'157'074		1'110'000	47'074	4.2		1'041'267
Feuerwehrpflichtersatz		989'375		1'030'000	-40'625	-3.9		993'840
Entnahme von WOV-Überschuss		181'000		0	181'000	0.0		0
Kalkulatorische Erlöse		0		0	0	0.0		225'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-416'304		1'587'593	-2'003'898	-126.2		1'689'529
Total Finanzierung		10'804'081		11'497'912	-693'832	-6.0		11'078'703
Kostendeckungsgrad	103.9		86.2				84.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'719'780		284'117		-2'003'898	-705.3	705'587	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-2'090'636		-87'442		-2'003'194	2'290.9	435'161	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Gebühren für Aussenverkäufe, Märkte, Stände etc.
Rückerstattungen:	Entschädigungen von Gemeinden für Polizei, Feuerwehr Zivilschutz
Beiträge:	Entschädigung vom Kanton und von Gemeinden für Amtshandlungen, Beiträge vom Kanton für Feuerwehr
Übrige Erlöse:	Erlöse für Feuerwehreinsätze, Brandwachen, Signalisation Entnahmen aus Fondsmitteln Zivilschutz
Kalkulatorische Erlöse:	Verrechnung von Kosten für Parkhausüberwachung an Abteilung Immobilien

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	2'003'898
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	2'003'898
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	500'974
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	651'267
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	200'390
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	651'267

02.03.01 Sicherheit Einwohnerschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Interventionen bei Delikten und Gesetzeswiderhandlungen
- Hilfeleistung gegenüber Betroffenen
- Alarmierung von Einsatzdiensten; Information und Warnung der Bevölkerung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- präventive Präsenz mittels Patrouillentätigkeit und Personenkontrollen
- allgemeine präventive polizeiliche Beratungs- und Unterstützungsleistungen
- Videoüberwachung gemäss Videoreglement
- Kreispolizeidienst ("Community Policing"), Beratung und Vorträge
- Informationsaustausch und gemeinsame Patrouillentätigkeit Kantonspolizei / Regionalpolizei

Ziele

- Bevölkerung und Touristen fühlen sich in Baden und Region subjektiv sicher
- Personen- und Sachschäden liegen unter dem Mittel vergleichbarer Kernsiedlungen
- sichtbare Polizeipräsenz mittels Fuss- und Bike-Patrouillen 365 / 7 / 24
- rasche Interventionen und Hilfeleistungen permanent

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Zielerreichung

- die Abnahme der Patrouillentätigkeit ist zum einen auf einen latenten personellen Unterbestand bei der Polizei und auf den erfolgten Zusammenschluss der Schalter-/Zentralengruppe zurückzuführen. Damit wurden die Arbeiten der Amts- und Vollzugshilfe zentralisiert und nicht mehr dem Patrouillendienst belastet.

Zu den Lohnkosten

- Aufgrund des ausgetrockneten Stellenmarktes konnten freie Anstellungen nicht nahtlos besetzt werden.

Zu den Rückerstattungen

- Aufgrund des rückläufigen Basisindex (LIK) waren die den Vertragsgemeinden zu verrechnenden Beiträge abnehmend.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzeigen Widerhandlungen StGB	663	600	396
Verhaftungen/Festnahmen	42	100	62
Mindestbestand Nacht Fr/Sa	5	7	6
Mindestbestand Nacht übrige Tage	5	5	5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Strafanzeigen pro 1,000 Einwohner (ohne Straftaten im Verkehr)	3.7	3	0.7	2.2
Patrouillentätigkeit in Stunden	27'411	min 45'000	-17'589	41'308

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	239'700		302'345		-62'645	-20.7	298'069	
Lohnkosten der Abteilung	4'010'669		4'237'764		-227'095	-5.4	4'196'650	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	208'691		209'175		-484	-0.2	133'496	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	138'865		138'865		0	0.0	112'765	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	128'336		128'336		0	0.0	126'076	
Total Kosten	4'726'261		5'016'486		-290'225	-5.8	4'867'056	
Gebühren		1'240		0	1'240	0.0		14'610
Rückerstattungen		1'875'274		2'000'800	-125'526	-6.3		1'902'169
Beiträge		133'757		110'000	23'757	21.6		108'291
Kalkulatorische Erlöse		0		0	0	0.0		225'000
Finanzierung aus Steuermitteln		2'715'990		2'905'686	-189'695	-6.5		2'616'986
Total Finanzierung		4'726'261		5'016'486	-290'225	-5.8		4'867'056
Kostendeckungsgrad	42.5		42.1				46.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'448'789		2'638'485		-189'695	-7.2	2'603'145	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'240'098		2'429'309		-189'211	-7.8	2'469'650	

02.03.02 Verkehrsdienst

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen
- Erteilen und Kontrolle der Park- und Durchfahrtsbewilligungen
- Signalisationen und Markierungen
- Unterhalt von Lichtsignalanlagen
- Feststellen von Verkehrsgesetzübertretungen, Ordnungsbussenverfahren

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit bei der Verkehrsplanung
- Verkehrserziehung in Schulen gemäss Lehrplan 21, Durchführung von Veloprüfungen, Verkehrsunterricht bei Dritten
- Reparatur und Unterhalt der Parkuhren Stadt Baden
- Bewirtschaftung des Parkraums Stadt Baden

Ziele

- Alle Verkehrsteilnehmenden im Einsatzgebiet treffen sichere bau- und signalisationstechnische Verhältnisse an
- Die Verkehrsvorschriften werden durchgesetzt

- Signalisationen und Markierungen sind korrekt und gut unterhalten
- Die Verkehrsinstruktion entspricht den Vorgaben des Lehrplans 21

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag

- Neu werden die Dauerparkkarten, die Handwerkerkarten und die Zufahrtsbewilligungen Innenstadt in der Berechnung der Park- und Durchfahrtsbewilligungen erfasst. Die Zunahme ist auf die Einführung der neuen Parkraumzonen zurückzuführen.
- Die Anzahl der Geschwindigkeitskontrollen "mobil" konnte nicht im gewünschten Rahmen erhöht werden, da der beauftragte Mitarbeitende auch anderweitig eingesetzt werden musste.

Zu den Betriebskosten

- Die durch Externe im Auftrag der Stadt durchzuführende Parkraumkontrolle in den neuen Parkraumzonen setzte deutlich später ein.

Zu den Ordnungsbussen

- Die Verkehrsüberwachungen mit dem semistationären Messmittel und der technischen Verkehrsüberwachungsanlage am "Gstühl" führten zu deutlich höheren finanziellen Einnahmen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden) "mobil"	218	400	199
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "mobil"	7'880	7'500	6'850
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "semistationär"	31'622	13'500	26'066
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "RLGK Gstühl"	40'557	5'000	5'081
Anzahl Ordnungsbussen (mit Schiefe Brücke und automatische Verkehrsüberwachungsanlage)	27'441	27'000	27'764
Anzahl Ordnungsbussen Rotlicht RLGK Gstühl	1'340	2'500	854
Park- und Durchfahrtsbewilligungen (Baden)	1'916	300	1'224
Anzahl bewirtschaftete offene Parkplätze (Baden)	rund 1'000	rund 1'000	rund 1'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Stunden Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden/mobil und semistationär)	8'059	6'800	1'259	5'025
Anzahl Verkehrsunterrichtsstunden pro Jahr (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	3'492	3'400	92	4'146
Erfolgsquote Veloprüfung pro Jahr	95%	95%	0%	95%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'095'278		1'283'102		-187'824	-14.6	1'196'756	
Lohnkosten der Abteilung	1'185'070		1'232'118		-47'048	-3.8	1'100'070	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	52'173		52'294		-121	-0.2	33'374	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	92'576		92'576		0	0.0	75'176	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	85'558		85'558		0	0.0	84'051	
Total Kosten	2'510'654		2'745'648		-234'994	-8.6	2'489'427	
Rückerstattungen		411'645		439'200	-27'555	-6.3		417'549
Übrige Erlöse		32'915		18'000	14'915	82.9		27'039
Bussen		5'738'606		4'252'000	1'486'606	35.0		3'691'160
Parkgebühren		1'157'074		1'110'000	47'074	4.2		1'041'267
Finanzierung aus Steuermitteln		-4'829'587		-3'073'552	-1'756'035	57.1		-2'687'589
Total Finanzierung		2'510'654		2'745'648	-234'994	-8.6		2'489'427
Kostendeckungsgrad	292.4		211.9				208.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-5'007'721		-3'251'686		-1'756'035	54.0	-2'846'816	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-5'059'894		-3'303'980		-1'755'914	53.1	-2'880'190	

02.03.03 Übrige Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Erteilen gewerbepolizeilicher Bewilligungen
- Vollzug Taxireglement
- Administration und Kontrolle sämtlicher Märkte
- Betrieb der regionalen Pilzkontrollstelle
- Erteilung von Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen
- Amtliche Zustellungen
- übrige Dienstleistungen (u.a. Umwelt- und Tierschutz)

Ziele

- Die administrativen Abläufe sind einfach, digital, effizient
- Polizeifremde Aufgaben sind delegiert oder ausgelagert

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Aufgrund der Pandemie wurden einzelne Veranstaltungen nicht durchgeführt, was zu einer Kostenentlastung (z.B. Märkte) führte.

Zu den Gebühren

- Der Stadtrat verzichtete auf die Erhebung von Gebühren für die Nutzung des öffentlichen Raums durch Gartenwirtschaften und unbedienten Verkaufsflächen wie Kundenstopper.
- Der Jahrmarkt im Mai konnte nur zur Hälfte belegt werden. Die Flohmärkte entfielen zu Beginn des Jahres vollständig.

Zu den Entnahmen WOV

- Der durch den Stadtrat beschlossene Gebührenverzicht Gartenwirtschaften wurde durch Entnahme aus dem WOV-Konto Corona ausgeglichen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen (Baden)	446	500	394
Anzahl Marktstände Jahrmarkt (Baden)	297	400	0
Widerhandlungen Polizeireglement	183	100	217
Widerhandlungen Taxifahrer/-halter	2	30	3

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Durchschnittliche Dauer Gesuchsbehandlung von Bewilligungen in der Kompetenz der Stadtpolizei	3 Arbeitstage	3 Arbeitstage	0 Arbeitstage	3 Arbeitstage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	238'784		338'390		-99'606	-29.4	261'241	
Lohnkosten der Abteilung	554'449		597'710		-43'261	-7.2	539'322	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	185'153		185'153		0	0.0	150'353	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	171'115		171'115		0	0.0	168'102	
Total Kosten	1'149'501		1'292'368		-142'867	-11.1	1'119'018	
Gebühren		194'760		423'550	-228'790	-54.0		105'677
Übrige Erlöse		31'725		56'700	-24'975	-44.0		23'400
Entnahme von WOV-Überschuss		181'000		0	181'000	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		742'016		812'118	-70'103	-8.6		989'941
Total Finanzierung		1'149'501		1'292'368	-142'867	-11.1		1'119'018
Kostendeckungsgrad	35.5		37.2				11.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	385'748		455'850		-70'103	-15.4	671'487	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	385'748		455'850		-70'103	-15.4	671'487	

02.03.04 Feuerwehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Rettung und Bergung von verunfallten Personen
- Bekämpfung von Bränden
- Stützpunkteinsätze und Dienstleistungen zu Gunsten der zugeteilten Gemeinden, der NSNW (A1 und A3) sowie der Bahninfrastrukturbetreiber (VWEV)
- Überregionale, kantonale und interkantonale Hilfeleistungen (z.B. Heuwehr, Elementarereignisse)
- Minimierung / Behebung der Folgeschäden bei Ausbreitung umweltgefährdender Stoffe und bei Elementarereignissen
- Organisation und Durchführung von Übungen und Rapporten sowie eidgenössischer und kantonaler Weiterbildungskurse
- Erstellung und Aktualisierung der Einsatzplanungen
- Zusammenarbeit mit übrigen Einsatzdiensten (Polizei, Sanität, Zivilschutz, Armee)
- Administration (Personalbewirtschaftung, Ausbildungsplanung)

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Unterstützung bei Anlässen mit erhöhtem Risiko
- Durchführung von Weiterbildungen für Abteilungen und Institutionen der Stadt Baden

Ziele

- Interventionszeiten gemäss den Normen der Aargauischen Gebäudeversicherung werden eingehalten
- die Rettung und Bergung in Not geratener Personen ist jederzeit sichergestellt
- eine hohe personelle und materielle Einsatzbereitschaft ist gewährleistet
- Dienstleistungen für Dritte sind kostendeckend

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Aufgrund der epidemiologischen Situation fielen einige Übungen der Feuerwehr aus, was zu Einsparungen in den Betriebskosten (Sold und Verbrauchsmaterial) führte.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Einsätze	202	180	165
davon Stützpunkteinsätze	25	50	26
Alarm ohne Einsatz	61	80	59
Mannschaftsbestand	108	100	103
Kurstage	102	150	48

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
1. Einsatzfahrzeug auf dem Schadenplatz	10 Min.	max. 10 Min.	0	10 Min.
Atemschutz einsatzbereit	15 Min.	max. 15 Min.	0	15 Min.
Beteiligung an Ausbildungsveranstaltungen	86%	80%	6%	85%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'385'368		1'462'259		-76'891	-5.3	1'303'378	
Lohnkosten der Abteilung	12'121		11'954		166	1.4	19'399	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	94'910		95'008		-98	-0.1	88'475	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	426'692		426'692		0	0.0	424'082	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	12'834		12'834		0	0.0	12'608	
Total Kosten	1'931'925		2'008'748		-76'823	-3.8	1'847'942	
Rückerstattungen		157'087		145'000	12'087	8.3		144'460
Beiträge		103'698		82'309	21'389	26.0		95'492
Übrige Erlöse		201'081		242'760	-41'679	-17.2		195'257
Feuerwehrgeldersatz		989'375		1'030'000	-40'625	-3.9		993'840
Finanzierung aus Steuermitteln		480'684		508'679	-27'994	-5.5		418'894
Total Finanzierung		1'931'925		2'008'748	-76'823	-3.8		1'847'942
Kostendeckungsgrad	75.1		74.7				77.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	41'158		69'153		-27'994	-40.5	-17'796	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-53'752		-25'856		-27'896	107.9	-106'271	

02.03.05 Zivilschutz und Militär

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Einsatzplanung: Erstellung von Führungs- und Einsatzunterlagen für Katastrophenorganisation und Aktivdienst
- Zuweisungsplanung
- Alarmierung und Aufgebot
- Grundausbildung von Schutzdienstpflichtigen
- Durchführung von Wiederholungskursen und Rapporten
- Personalbewirtschaftung (Bearbeitung Mutationen, Ausbildungsplanung)
- Sicherstellung bauliche Einsatzbereitschaft: Unterhalt und Werterhaltung der öffentlichen Schutzräume und Anlagen der Zivilschutzorganisation
- Durchführung der periodischen Schutzraumkontrollen (private und öffentliche Schutzräume)
- Aufrechterhaltung der materiellen Einsatzbereitschaft: Unterhalt Material und Geräte der Zivilschutzorganisation
- Zusammenarbeit mit dem Regionalen Führungsorgan

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Zivilschutzfremde Verwendung von Material und Anlagen der Zivilschutzorganisation
- Beratung städtischer Institutionen und von Gemeinden

Ziele

- Schutz, Rettung und Betreuung der Bevölkerung sind durch eine hohe Bereitschaft innert kürzester Zeit gewährleistet
- alle aktiv eingeteilten Schutzdienstpflichtigen sind praxisnah und effizient ausgebildet, mit Priorität Not- und Katastrophenhilfe
- Führungs- und Einsatzunterlagen sind vorhanden und laufend nachgeführt
- die Infrastruktur ist einsatzbereit

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Die Funktion des Kdt Stv. konnte früher als ursprünglich geplant besetzt werden.
- Die Schlussabrechnung des Jahres 2020 des Kantons über die Ersatzbeiträge ist erst 2021 eingegangen; da nicht alle Beschaffungen als berechtigt anerkannt wurden, erfolgte eine Nachbelastung.

Zu den Lohnkosten

- interne Kostenumlage; Leistungen der Abteilung für die Belange des Zivilschutzes, des RFO und des Militärs.

Zu den Rückerstattungen

- Rückerstattungen des Kantons für Einsätze des Zivilschutzes COVID Weihnachten/Neujahr 2020.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kosten pro Kopf und Jahr Baden (o. RFO)	CHF 17.15	CHF 12.80		CHF 11.48

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	407'815		345'280		62'535	18.1	370'850	
Lohnkosten der Abteilung	496		11'954		-11'458	-95.9	313'599	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	15'082		15'082		0	0.0	15'082	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	32'402		32'402		0	0.0	26'312	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	29'945		29'945		0	0.0	29'418	
Total Kosten	485'740		434'663		51'077	11.8	755'261	
Rückerstattungen		11'148		0	11'148	0.0		247'916
Beiträge		0		0	0	0.0		25'477
Übrige Erlöse		0		0	0	0.0		130'570
Finanzierung aus Steuermitteln		474'592		434'663	39'929	9.2		351'297
Total Finanzierung		485'740		434'663	51'077	11.8		755'261
Kostendeckungsgrad	2.3		0.0				53.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	412'245		372'316		39'929	10.7	295'568	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	397'164		357'234		39'929	11.2	280'486	

03.01 Volksschule

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'932'717		7'126'977		-194'260	-2.7	6'268'521	
Gebundene Aufwendungen	9'864'071		9'861'500		2'571	0.0	10'693'666	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	348'932		348'993		-61	0.0	444'669	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	10'785'202		10'785'202		0	0.0	10'882'202	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	275'814		275'814		0	0.0	271'121	
Total Kosten	28'206'736		28'398'486		-191'750	-0.7	28'560'179	
Erlöse		331'035		303'500	27'535	9.1		319'108
Rückerstattungen		1'437'271		1'409'000	28'271	2.0		1'142'511
Gebundene Erlöse		3'201'117		3'499'000	-297'883	-8.5		4'686'718
Entnahme von WOV-Überschuss		0		85'600	-85'600	-100.0		41'408
Finanzierung aus Steuermitteln		23'237'314		23'101'386	135'928	0.6		22'370'434
Total Finanzierung		28'206'736		28'398'486	-191'750	-0.7		28'560'179
Kostendeckungsgrad	17.6		18.7				21.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	12'176'298		12'040'370		135'928	1.1	11'217'111	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	11'827'366		11'691'377		135'989	1.2	10'772'443	

Legende Erlöspositionen

Erlöse: Verrechnung Turnhallenbenützung, Inserate Schulblatt, Mobilitätskonzept

Rückerstattungen: Elternbeiträge Tagesschule, Aufgabenhilfe und Tastaturschreiben

Gebundene Erlöse: Schulgelder und Rückerstattung Besoldungsanteile von anderen Gemeinden Elternbeiträge Sonderschulung

Gebundene Aufwendungen und gebundene Erlöse (betrifft die Produkte 03.01.01, 03.01.02 und 03.01.03)

Auf Beginn Schuljahr 2020/21 hat der Kanton Aargau für die Volksschule eine neue Ressourcierung eingeführt. Neu erhalten die Schulen die Lektionen für den Unterricht als so genannte "Schülerinnen- und Schülerpauschale". Die Gemeindebeteiligung am Personalaufwand der Volksschule bleibt grundsätzlich mit 35% des Aufwands unverändert. Neu werden jedoch die Gemeindeanteile vom Kanton den politischen Wohngemeinden der Schülerinnen und Schüler direkt in Rechnung gestellt. Bisher erfolgte die Rechnungsstellung an die rechnungsführende Gemeinde, welche ihrerseits die Besoldungsanteile den Partnergemeinden in Rechnung stellte. Mit der Einführung der neuen Ressourcierung ab Schuljahr 2020/21 reduzieren sich für die Stadt Baden deshalb die Besoldungsanteile (gebundene Aufwendungen), gleichzeitig reduzieren sich auch die gebundenen Erlöse. Das Kalenderjahr 2021 ist das erste Jahr, in dem der neue Verrechnungsmodus voll zum Tragen kommt. Der Verrechnungsmechanismus bei den Schulleitungen sowie bei den Anlage- und Betriebskosten verändert sich mit der neuen Ressourcierung nicht. Diese Aufwendungen werden hier weiterhin den Partnergemeinden weiterverrechnet.

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-135'928
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	99'775
Bereinigtes Budgetdefizit	-36'153

Verwendung

25.0% Rechnung Cash Flow	-9'038
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-11'750
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-3'615
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-11'750

Schulgelder, Besoldungsanteile für Lehrkräfte, Kosten für Heimversorgung und die eingesparten Ausgaben durch den Ausfall des Jugendfests wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

03.01.01 Kindergarten

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10, 15 und § 18b Abs. 1 SchG)

- Der Kindergarten fördert die Entwicklung der Wahrnehmungs-, Ausdrucks- und Gemeinschaftsfähigkeit des Kinds
- Der Kindergarten schafft die Voraussetzungen für das schulische Lernen
- Kindergartenkinder mit besonderen schulischen Bedürfnissen werden individuell gefördert
- Fremdsprachigen Kindern wird bei Erreichung der geforderten Mindestanzahl Deutsch als Zweitsprache angeboten
- Der Unterricht wird in Blockzeiten angeboten

Ziele

- Die Kindergartenkinder erreichen ihre Lernziele gemäss Lehrplan
- Schulleitung und Lehrpersonen arbeiten gemeinsam an der Qualitätssicherung und -entwicklung
- Die Eltern sind mit dem Kindergarten zufrieden
- Der Kindergarten kommuniziert seine Leistungen gegenüber der Öffentlichkeit (Schuljahresbericht)
- Jeder Kindergarten entspricht den räumlichen und infrastrukturellen Anforderungen an einen kindergerechten, modernen Unterricht
- In der Regel besuchen die Kinder den dem Wohnquartier zugeteilten Kindergarten

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Das ausserschulische Lernen (Ausflüge, Schulreise) ist Bestandteil des Unterrichts

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Kinder	385	383	372
Anzahl Lehrpersonen	53	51	53
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen	2'623	2'636	2'735
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	21	21	20

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Kindergartenkinder pro Klasse/Abteilung (Durchschnitt inkl. Teilabteilungen)	18.3	18.2	0.1	18.6
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenkind	CHF 6'230	CHF 6'331	CHF -101	CHF 6'317
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenabteilung	CHF 114'224	CHF 115'468	CHF -1'244	CHF 117'492
Anzahl der Kinder, die nach absolviertem Kindergarten an eine Regelklasse übertreten	97.5%	99%	-1.5%	99.7%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5		Keine Erhebung

*1 ungenügend, 2 knapp genügend, 3 gut, 4 sehr gut; standardisierter Mittelwert

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	268'423		280'613		-12'190	-4.3	271'640	
Gebundene Aufwendungen	1'251'287		1'265'200		-13'913	-1.1	1'181'218	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	55'829		55'839		-10	0.0	67'735	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	779'044		779'044		0	0.0	785'860	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	44'130		44'130		0	0.0	43'379	
Total Kosten	2'398'714		2'424'826		-26'113	-1.1	2'349'832	
Erlöse		44'009		37'840	6'169	16.3		37'868
Finanzierung aus Steuermitteln		2'354'704		2'386'986	-32'282	-1.4		2'311'965
Total Finanzierung		2'398'714		2'424'826	-26'113	-1.1		2'349'832
Kostendeckungsgrad	1.8		1.6				1.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'531'530		1'563'812		-32'282	-2.1	1'482'725	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'475'701		1'507'973		-32'272	-2.1	1'414'990	

03.01.02 Primarschule

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10 und 19 SchG)

- Die Primarschule vermittelt die Grundlagen für Lesen, Schreiben, Rechnen und weitere Bereiche des Wissens und Könnens
- Es werden Grundlagen geschaffen für die Urteilsfähigkeit sowie für das selbstständige Denken und Handeln
- Schulkinder mit besonderen Bedürfnissen werden individuell gefördert

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Der Unterricht wird in Blockzeiten angeboten
- Es wird eine Tagesschule mit Schul- und Hortbereich geführt (Einwohnerratsbeschluss)
- Der gestalterische Bereich wird gezielt unterstützt (ab Schuljahr 2020/21 durch Atelier Primarschule)
- Das ausserschulische Lernen (Lager, Schulreise, Exkursionen) ist fester Bestandteil des Unterrichts
- Schwimmunterricht findet in allen Klassen regelmässig und unter der Leitung einer Fachperson statt.

- Ergänzende Angebote fördern die Chancengerechtigkeit (z.B. Aufgabenhilfe)

Ziele

- Die Schulkinder erreichen ihre Lernziele gemäss Lehrplan
- Die Schulkinder werden für den ihren Fähigkeiten entsprechenden Schultyp der Sekundarstufe I vorbereitet
- Schulleitung und Lehrpersonen arbeiten gemeinsam an der Qualitätssicherung und -entwicklung
- Die Eltern sind mit der Schule zufrieden
- Die Primarschule kommuniziert ihre Leistungen gegenüber der Öffentlichkeit (Schuljahresbericht)
- Die Primarschulhäuser entsprechen den räumlichen und infrastrukturellen Anforderungen an einen modernen Unterricht
- In der Regel besuchen die Schülerinnen und Schüler das dem Wohnquartier zugeteilte Primarschulhaus

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Schüler/innen	1'104	1'098	1'082
Anzahl Lehrpersonen	140	137	152
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen	8'484	8'342	8'455
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	54	54	55
Auslastung Atelier Primarschule	73%	80%	Neu ab 2021

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Schulkinder pro Klasse/Abteilung	20.4	20.3	0.1	19.7
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Primarschüler	CHF 11'878	CHF 11'927	CHF -49	CHF 11'863
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 242'845	CHF 242'513	CHF 332	CHF 233'373
Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende	99.5%	98%	1.5%	99.3%
Anteil definitiver Aufnahmen in die Sekundarstufe I	100%	98%	2%	100%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	Keine Erhebung
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	Keine Erhebung		Keine Erhebung

*1 ungenügend, 2 knapp genügend, 3 gut, 4 sehr gut; standardisierter Mittelwert

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'176'269		3'084'376		91'893	3.0	2'930'981	
Gebundene Aufwendungen	4'027'644		4'101'600		-73'956	-1.8	3'889'476	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	167'488		167'517		-29	0.0	224'529	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'609'826		5'609'826		0	0.0	5'660'367	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	132'391		132'391		0	0.0	130'138	
Total Kosten	13'113'617		13'095'710		17'908	0.1	12'835'491	
Erlöse		132'028		113'520	18'508	16.3		118'103
Rückerstattungen		1'407'893		1'355'000	52'893	3.9		1'099'676
Gebundene Erlöse		40'985		54'000	-13'015	-24.1		56'630
Entnahme von WOV-Überschuss		0		35'000	-35'000	-100.0		1'529
Finanzierung aus Steuermitteln		11'532'712		11'538'190	-5'478	0.0		11'559'554
Total Finanzierung		13'113'617		13'095'710	17'908	0.1		12'835'491
Kostendeckungsgrad	12.1		11.9				9.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'790'494		5'795'973		-5'478	-0.1	5'769'048	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'623'007		5'628'456		-5'449	-0.1	5'544'519	

03.01.03 Sekundarstufe I

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10, 15, 21 bis 27a SchG)

- Die Sekundarstufe I vermittelt eine allgemeine Bildung und schafft bei allen Schülerinnen und Schülern die Voraussetzungen zur Aus- und Weiterbildung
- Sie vertieft und ergänzt die Grundlagen für Urteilsfähigkeit sowie für selbstständiges Denken und Handeln
- Die Sekundarstufe I umfasst die drei Typen Realschule, Sekundarschule und Bezirksschule
- In ergänzenden Angeboten (Integrations- und Berufsfundungsklasse, IBK und Regionaler Integrationskurs, RIK) werden fremdsprachige Lernende gezielt gefördert
- Lernende mit besonderen schulischen Bedürfnissen werden individuell gefördert
- Real- und Sekundarschule vermitteln eine breite bzw. erweiterte Grundausbildung und schaffen die Voraussetzung für die berufliche Ausbildung
- Die Bezirksschule schafft die Voraussetzung für den Eintritt in die Mittelschulen und für die berufliche Ausbildung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Das ausserschulische Lernen (Lager, Schulreise, Exkursionen) ist fester Bestandteil des Unterrichts
- Ergänzende Angebote fördern die Chancengerechtigkeit (z.B. Aufgabenhilfe) und Arbeitsmarktfähigkeit (z.B. Tastaturschreiben)

Ziele

- Die Schüler/innen erfüllen die Lehrplanziele gemäss Lehrplan
- Schulleitung und Lehrpersonen arbeiten gemeinsam an der Qualitätssicherung und -entwicklung
- Die Eltern sind mit der Schule zufrieden
- Die Schüler/innen der Abschlussklassen treten am Ende des Schuljahres ins Berufsleben oder in eine weiterführende Schule ein
- Die Sekundarstufe I kommuniziert ihre Leistungen gegenüber der Öffentlichkeit (Schuljahresbericht)
- Die Schulanlagen entsprechen den räumlichen und infrastrukturellen Anforderungen an einen modernen Unterricht und an einen zeitgemässen Schulbetrieb

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Minderaufwand bei Lebensmitteln, Exkursionen, Schulreisen und Lagern sowie Anlässen wegen Absagen infolge des Coronavirus
- Minderaufwand bei Informatik-Unterhalt (Software) infolge Optimierungen

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Mehraufwand infolge höherer interner Verrechnungen von Anlagekosten an die Abteilung Immobilien

Zu den gebundenen Erlösen

- Mindereinnahmen bei den Schulgeldern infolge Reduktion des Referenzzinssatzes zur Berechnung der Anlagekosten

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Schüler/innen	867	858	885
Anzahl Abteilungen	48	46	46
Anzahl Lehrpersonen	119	118	119
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen	7'814	7'765	7'697

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Schüler/innen pro Klasse/Abteilung	18.1	18.7	-0.6	19.2
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Oberstufenschüler/in	CHF 12'467	CHF 12'651	CHF -184	CHF 13'040
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 225'188	CHF 235'974	CHF -10'786	CHF 250'874
Anteil beförderte Schüler/innen (Durchschnitt RL und SK)	95.1%	95.0%	0.1%	98%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	Keine Erhebung
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	Keine Erhebung		Keine Erhebung
Anteil Schüler/innen mit gerissenem Bildungsfaden (Erwerbstätigkeit ohne Ausbildung, ohne Anschlusslösung)	0.8%	0%	0.8%	0.63%

*1 ungenügend, 2 knapp genügend, 3 gut, 4 sehr gut; standardisierter Mittelwert

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'322'269		2'498'338		-176'069	-7.0	1'919'864	
Gebundene Aufwendungen	3'865'492		3'735'200		130'292	3.5	4'934'367	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	125'616		125'638		-22	0.0	152'404	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'396'331		4'396'331		0	0.0	4'435'974	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	99'293		99'293		0	0.0	97'604	
Total Kosten	10'809'001		10'854'800		-45'799	-0.4	11'540'213	
Erlöse		136'421		124'140	12'281	9.9		124'402
Rückerstattungen		29'378		54'000	-24'622	-45.6		42'835
Gebundene Erlöse		2'985'384		3'191'000	-205'616	-6.4		4'564'028
Entnahme von WOV-Überschuss		0		23'400	-23'400	-100.0		7'427
Finanzierung aus Steuermitteln		7'657'818		7'462'260	195'558	2.6		6'801'520
Total Finanzierung		10'809'001		10'854'800	-45'799	-0.4		11'540'213
Kostendeckungsgrad	29.2		31.3				41.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'162'194		2'966'635		195'558	6.6	2'267'943	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'036'578		2'840'998		195'580	6.9	2'115'539	

03.01.05 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Beiträge an die Kosten von Sonderschulung und Heimaufenthalt (§ 28 SchG)
- Ausrichtung und Inkasso von Schulgeldern für Schüler/-innen in/aus anderen Gemeinden (§ 52 SchG)
- Beiträge an den Schulgesundheitsdienst und an die Zahnprophylaxe (§§ 62 und 63 SchG)

Gesetzliche, freiwillig ausgebaute Leistungen

- Unterstützung des Musikunterrichts und der Musikschule (§ 13 SchG)
- Schulische Unterstützungsmassnahmen (§ 15 SchG)

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Herausgabe des Schulblatts
- Organisation des dreijährlichen Jugendfests
- Führen der Fachstelle Sport: Sportkoordination und Leitung Schulsport

Ziele

- Das zusätzliche Schulangebot wird laufend dem Bedarf angepasst und ergänzt
- Schüler/innen mit besonderen Bedürfnissen werden unterstützt
- Die gesundheitliche Vorsorge und Betreuung der Schüler/innen wird nach Möglichkeit sichergestellt
- Die Öffentlichkeit wird mittels Schulblatt über die Leistungen der Volksschule sowie über Entwicklungen im Schulbereich regelmässig informiert
- Das Jugendfest verschafft den Schüler/innen die Gelegenheit, für sich selbst und für die Öffentlichkeit gemeinsam ein grosses Fest zu gestalten

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Minderausgaben infolge Absage des Jugendfests wegen des Coronavirus

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Minderausgaben für Sonderschulungen (Verpflegung)

Zu den gebundenen Erlösen

- Mindereinnahmen Rückerstattungen Eltern für die Sonderschulung

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Schüler/innen aus anderen Gemeinden	392	405	454
Anzahl Schüler/innen in einer Sonderschule oder einem Heim	40	41	34
Anzahl Schüler/innen mit schulischen Unterstützungsmassnahmen (DaZ / Verstärkte Massnahmen)	472 (435 / 37)	440 (407 / 33)	464 (425 / 39)
Anzahl Badener Schülerinnen und Schüler der Musikschule (Kindergarten, Sekundarstufe I und Berufslehre)	490	471	Neu ab 2021
Anzahl Vereine, welche die städtischen Turnhallen nutzen	54	58	Neu ab 2021
Anzahl Ausgaben Schulblatt	2	2	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'165'755		1'263'650		-97'895	-7.7	1'146'037	
Gebundene Aufwendungen	719'649		759'500		-39'851	-5.2	688'606	
Total Kosten	1'885'404		2'023'150		-137'746	-6.8	1'834'642	
Erlöse		18'577		28'000	-9'423	-33.7		38'735
Gebundene Erlöse		174'748		254'000	-79'252	-31.2		66'060
Entnahme von WOV-Überschuss		0		27'200	-27'200	-100.0		32'452
Finanzierung aus Steuermitteln		1'692'080		1'713'950	-21'870	-1.3		1'697'396
Total Finanzierung		1'885'404		2'023'150	-137'746	-6.8		1'834'642
Kostendeckungsgrad	10.3		15.3				7.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'692'080		1'713'950		-21'870	-1.3	1'697'396	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'692'080		1'713'950		-21'870	-1.3	1'697'396	

04.01 Kultur

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'433'095		2'442'128		-9'033	-0.4	2'528'456	
Lohnkosten der Abteilung	2'419'603		2'317'250		102'353	4.4	2'334'995	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	419'020		1'140'751		-721'731	-63.3	659'577	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'182'597		1'182'597		0	0.0	1'182'597	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	269'388		269'388		0	0.0	267'686	
Total Kosten	6'723'703		7'352'114		-628'411	-8.5	6'973'311	
Erlöse		29'310		46'500	-17'190	-37.0		33'773
Dienstleistungserlöse		22'572		30'000	-7'428	-24.8		18'782
Gebühren		187'638		220'000	-32'362	-14.7		190'904
Rückerstattungen		42'277		24'000	18'277	76.2		16'077
Beiträge		329'366		348'000	-18'634	-5.4		345'176
Provisionen		3'261		10'000	-6'739	-67.4		5'852
Kommerzielle Erträge		10'499		20'500	-10'001	-48.8		12'226
Finanzierung aus Steuermitteln		6'098'780		6'653'114	-554'334	-8.3		6'350'522
Total Finanzierung		6'723'703		7'352'114	-628'411	-8.5		6'973'311
Kostendeckungsgrad	9.3		9.5				8.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'646'795		5'201'129		-554'334	-10.7	4'900'239	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'227'774		4'060'378		167'396	4.1	4'240'661	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse Bibliothek, Eintritte Museum
Dienstleistungserlöse:	Erlöse aus Anlässen und Führungen in Museum, Dienstleistungen Stadtarchiv
Gebühren:	Ausleihgebühren Bibliothek, Raumvermietung Museum an Dritte
Rückerstattungen:	Interne Verrechnung für Bibliotheksbenützung durch Angestellte der Stadt Baden, Rückerstattungen für beschädigte Bücher
Beiträge:	Beiträge von Kanton und Gemeinden für die verschiedenen Angebote
Provisionen:	Verkaufsprovisionen für Kunstwerke
Kommerzielle Erträge:	diverse Verkaufserlöse Museum und Kunstraum

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	554'334
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-701'730
Bereinigtes Budgetdefizit	-147'396
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-36'848
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-47'904
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-14'740
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-47'904

Die Minderabschreibungen aus der Anlagebuchhaltung wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	85'141		81'210		3'931	4.8	88'560	
Verwaltete Erlöse		24'016		18'000	6'016	33.4		27'407
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	61'125		63'210		-2'085	-3.3	61'153	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	61'125		63'210		-2'085	-3.3	61'153	

Von der Stadt Baden übernommene Mietkosten für eigene Liegenschaften (Nordportal, Kornhaus, Kulturräume alte Schmiede) werden aus Transparenzgründen offen ausgewiesen

04.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung und aktive Steuerung der Kulturpolitik der Stadt Baden gemäss Kulturkonzept.
- Erarbeitung und Umsetzung von Entwicklungsstrategien, -modellen und -instrumenten im Kulturbereich
- Kontakt-, Beratungs- und Informationsstelle der Stadt Baden für die Verwaltung und die Bevölkerung in kulturellen Fragen
- Scharnierstelle zwischen Stadtverwaltung, Stadtrat, Kommissionen und Kulturschaffenden/Kulturinstitutionen
- Vernetzung von Verwaltung, Politik, Wirtschaft, Bevölkerung, Kulturschaffenden und –institutionen und Repräsentation des kulturellen Badens nach aussen
- Initiierung und Umsetzung von Kooperationen innerhalb der Stadtverwaltung sowie mit Region, Kanton, Bund, Wirtschaft und Tourismus
- Kommunikation von Produkten und des städtischen Förderengagements nach innen und aussen
- Gestaltung und Koordination zielgruppenspezifischer Vermarktung der Aktivitäten der Abteilung inklusive der Fachbereiche
- Organisation und Abwicklung der administrativen Aufgaben der Abteilung Kultur

Ziele

- Die administrative Begleitung der verschiedenen Anliegen im Kulturbereich als Scharnier- und Koordinationsstelle ist umfassend, kostengünstig und termingerecht
- Die städtische Kulturpolitik ist im Rahmen der finanziellen und strukturellen Bedingungen umgesetzt und findet Eingang in übergeordneten städtischen (Handlungsfeldern und) Projekten
- Kommunikation und Marketing im Bereich Kultur der Stadt Baden sind zentral gesteuert, koordiniert und gestaltet
- Die Wahrnehmung der kulturellen Leistungen ist in der Bevölkerung gewährleistet

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Rückerstattungen

- Die Stiftung Langmatt trägt die Personalkosten für die übergeordnete Koordination des Projekts "Museum Langmatt – Gesamtanierung" (Differenz zu den höheren Lohnkosten)

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Mitwirkung der Abteilung Kultur in übergeordneten Projekten	13	9	4	10
Anzahl werbende Institutionen APG-Kulturplakatstellen	52	55	-3	56
Verhältnis der administrativen Kosten zur Förderungssumme	15.4%	Max. 16%	-0.6%	14.0%
Mitteilung des KUKO-Entscheides an die Gesuchssteller	erfüllt	Innert 5 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	55'160		52'940		2'220	4.2	51'790	
Lohnkosten der Abteilung	183'201		171'586		11'615	6.8	181'090	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	21'219		21'219		0	0.0	21'219	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	32'261		32'261		0	0.0	32'261	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	28'756		28'756		0	0.0	28'625	
Total Kosten	320'595		306'760		13'835	4.5	314'985	
Rückerstattungen		24'142		3'000	21'142	704.7		0
Finanzierung aus Steuermitteln		296'453		303'760	-7'308	-2.4		314'985
Total Finanzierung		320'595		306'760	13'835	4.5		314'985
Kostendeckungsgrad	7.5		1.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	235'436		242'744		-7'308	-3.0	254'099	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	214'218		221'525		-7'308	-3.3	232'881	

04.01.02 Kulturförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Förderung von Kulturinstitutionen und einmaligen Projekten im Rahmen der städtischen Kulturförderstrategie (Kulturkonzept)
- Organisation und Abwicklung der administrativen Aufgaben der Kulturförderung
- Vorbereiten der Diskussionsgrundlagen und Umsetzung der Beschlüsse der Kultur- und Kunstkommission
- Aktive Steuerung des Kulturangebots im Bereich der Kulturförderung in Zusammenarbeit mit der Kulturkommission
- Kontakt- und Informationsstelle in Fragen der Kulturförderung der Stadt Baden
- Führung und Begleitung von städtischen, kulturellen Projekten

Ziele

- Die Stadt Baden profiliert sich als eigenständige kulturelle Kraft
- Baden bietet ein vielfältiges und durch Qualität charakterisiertes Kulturangebot und Kulturschaffen in allen Sparten (gemäss Förderrichtlinien)
- Das vielfältige Kulturangebot stärkt die Identifikation der Bevölkerung mit Baden
- Die weltoffene Positionierung Badens ist im Kulturangebot gespiegelt
- Die Anspruchsgruppen werden in kulturellen Fragen kompetent beraten

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Abschreibungen

- Die Investition an das Kurtheater wurde in ein Darlehen an die Theaterstiftung umgewandelt und wird damit nicht mehr über die Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl im jährlichen Budget geförderte Institutionen	33	31	32
Anzahl Gesuche einmalige Projekte total	91	90	75
davon positiv beantwortet	74		54
davon negativ beantwortet	17		21

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Bericht Stand Umsetzung Kulturkonzept (2011)	Keine neue Erhebung	Interner Bericht 2018		Keine neue Erhebung

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'537'484		1'530'608		6'876	0.4	1'537'145	
Lohnkosten der Abteilung	109'679		101'760		7'919	7.8	101'862	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	108'371		831'126		-722'754	-87.0	285'426	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'301		4'301		0	0.0	4'301	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	3'834		3'834		0	0.0	3'817	
Total Kosten	1'763'670		2'471'629		-707'959	-28.6	1'932'551	
Finanzierung aus Steuermitteln		1'763'670		2'471'629	-707'959	-28.6		1'932'551
Total Finanzierung		1'763'670		2'471'629	-707'959	-28.6		1'932'551
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'755'535		2'463'494		-707'959	-28.7	1'924'433	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'647'163		1'632'368		14'795	0.9	1'639'007	

04.01.03 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Angebot und Vermittlung eines aktuellen, auf Zielpublika ausgerichteten Mediensortiments:
- Belletristik in den Landessprachen Deutsch, Französisch, Italienisch sowie den in der Region Baden meistvertretenen Sprachen
 - Sachmedien mit einem breiten, zeitgemässen Themenkreis
 - Spiele zur Sprachförderung und Unterhaltung
- Gestaltung als Ort, an dem kulturelle Vielfalt gelebt und geteilt wird
- Förderung der sprachlichen und literaren Kompetenz von Kindern und Jugendlichen
- Vermittlung von Informations-, Recherche- und Medienkompetenz
- Ermöglichung von Begegnungen, die das Anwenden erlernter Sprachkenntnisse alltagsorientiert fördern
- Bereitstellung von Arbeits-, Lern- und Leseplätzen
- Sammlung, Erschliessung und Sicherung der Publikationen von und über Baden (Badensia)
- Kooperation mit anderen Institutionen und Bibliotheken

Ziele

- Die Kunden sind zufrieden und schätzen die Freundlichkeit und Fachkompetenz des Personals
- min. 10% des Bestands (ohne e-Medien) sind jährlich erneuert
- Ein Medium (ohne e-Medien) ist mind. 4 mal ausgeliehen
- mind. 10% der Badener Bevölkerung nutzen das Angebot der Stadtbibliothek
- mind. 25% der Schüler der Volksschule Baden besuchten eine Einführung der Bibliothek
- 80% der Sitzplätze werden zum Lernen genutzt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Minderkosten durch Rückerstattungen von Versicherungsleistungen, unbezahltem Urlaub und weniger Moderationsaufwand auf Grund der Pandemiesituation.

Zu den Betriebskosten und Erträgen

- Minderkosten bzw. Mindererträge auf Grund der Pandemiesituation (weniger Nutzerinnen und Nutzer / Veranstaltungen), dagegen stabile Nutzung des Bestands E-Medien analog Pandemiejahr 2020.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Bestand Bücher	46'946	46'000	46'818
Bestand Audios, Videos	10'166	10'000	10'208
Bestand E-Medien	43'362	38'000	37'774
Bestand Spiele	925	800	848
Bestand Total	101'399	94'800	95'648
Grundfläche Bibliothek Freihand (m2)	800	800	800
Anzahl Sitzplätze	58	30	58
Öffnungszeiten pro Woche	64	64	64
Eigene Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz	46	70	36
Eigene Veranstaltungen für den generationenübergreifenden, interkulturellen Austausch	271	180	175
Eigene Veranstaltungen Sprach- und Leseförderung	68	130	43
Veranstaltungen Dritter ausserhalb der Öffnungszeiten	1	10	5
Veranstaltungen total	386	390	259

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Ausleihen	269'948	Min. 320'000	-50'052	296'476
Anzahl Verlängerungen	132'128	Min. 130'000	2'128	123'082
Ausleihen und Verlängerungen total	402'076	Min. 450'000	-47'924	419'558
Davon Bücher	254'488	Min. 284'000	-29'512	254'030
davon Audios, Videos	69'568	Min. 100'000	-30'432	86'119
davon E-Medien	71'232	Min. 60'000	11'232	73'289
Davon Spiele	6'788	Min. 6'000	788	6'120
Anzahl Besucher/innen	107'244	Min. 155'000	-47'756	127'445
davon Veranstaltungsteilnehmer/innen	3'792	Min. 5'000	-1'208	2'718
Teilnehmer/innen Primarschüler/innen Medien- und Recherchekompetenz	744	Min. 800	-56	452
Bestandesumsatz	6 Mal	Min. 6 Mal	0	6 Mal
Anzahl Sitzplätze für Lernende	31	13	18	50
Bestandserneuerung	12%	Min. 12%	0	13%
Kosten pro Ausleihe (ohne Verlängerungen)	CHF 6.65	Max. CHF 5.92	CHF 0.73	CHF 6.45

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	266'098		290'803		-24'706	-8.5	315'277	
Lohnkosten der Abteilung	1'050'561		1'123'568		-73'007	-6.5	1'072'321	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	76'359		76'359		0	0.0	122'115	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	271'623		271'623		0	0.0	271'623	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	130'900		130'900		0	0.0	130'234	
Total Kosten	1'795'540		1'893'253		-97'713	-5.2	1'911'570	
Erlöse		10'318		15'500	-5'182	-33.4		11'346
Gebühren		180'706		203'000	-22'294	-11.0		182'199
Rückerstattungen		18'135		21'000	-2'865	-13.6		16'077
Beiträge		135'981		147'000	-11'019	-7.5		162'376
Finanzierung aus Steuermitteln		1'450'400		1'506'753	-56'353	-3.7		1'539'572
Total Finanzierung		1'795'540		1'893'253	-97'713	-5.2		1'911'570
Kostendeckungsgrad	19.2		20.4				19.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'047'878		1'104'231		-56'353	-5.1	1'137'715	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	971'519		1'027'872		-56'353	-5.5	1'015'600	

04.01.04 Historisches Museum: Ausstellungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Bewahrung, Pflege, Präsentation und Vermittlung des kulturhistorischen Erbes der Stadt Baden
- regionale und nationale Positionierung der Institution Museum gemäss Leitbild
- Pflege und Vermittlung von permanenten Ausstellungen zu den entscheidenden Perioden der Geschichte der Region Baden
- Planung, Organisation und Durchführung von Sonderausstellungen und kulturhistorischen Projekten
- Planung und Durchführung von thematischen Veranstaltungen mit Bezug zu den Ausstellungen und aktuellen Themen
- Kommunikation und Bewerbung der Institution und seiner vielfältigen Projekte
- Vermittlung der Themen mittels verschiedener Formate (Führungen, Workshops, Schauspielende u.a.) und Anregung zur Eigenaktivität und Kreativität von Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen
- regelmässige Kontaktpflege mit Schulen aus der Region
- Verkauf, Koordination und Betreuung von Anlässen Dritter (Raumvermietungen, Buchungen)
- Betrieb einer Cafeteria und einem attraktiven Shop
- Akquisition von Drittmitteln (Fundraising)
- Kleiner Unterhalt und punktuelle Erneuerung der Museumsinfrastruktur (Ausstellungsräume, Depots, Immobilie)
- Pflege von Austausch und Kooperationen mit anderen Fachstellen, Institutionen, Museen und Gemeinden
- Betreuung, Sicherung und Erweiterung (Schenkungen und Erwerb) sowie Inventarisierung, Restaurierung, Aufbewahrung und Erschliessung der historischen Sammlung gemäss Sammlungskonzept
- Pflege von Kontakten zu Leihnehmer/innen und Leihgeber/innen sowie potentiellen Donatoren sowie Abwicklung und Regelung des Leihverkehrs

Ziele

- Die Ausstellungen und Angebote des Historischen Museums sind von breiten Bevölkerungskreisen der Region Baden besucht und gut frequentiert
- Besucher/-innen nehmen das Museum als einen Ort der Begegnung und des Dialogs wahr (mit Zeugnissen vergangenen Lebens sowie mit anderen Menschen)
- Die Tätigkeiten des Museums erlauben der Bevölkerung eine sinnliche Auseinandersetzung mit der lokalen und regionalen Geschichte und werden als Quelle der Erinnerung geschätzt
- Die kulturellen, sozialen, wirtschaftlichen und politischen Charakteristiken und Ressourcen von Stadt und Region Baden sind in Ausstellungen und Veranstaltungen erfahrbar und regen zu Diskussionen an
- Das Museum wird in der schweizerischen Museumslandschaft als innovativ wahrgenommen
- Kundenwünsche sind bei Anlässen und Veranstaltungen unter Gewährleistung der konservatorischen Sicherheit erfüllt
- Die Sammlung des Museums dokumentiert das regionale Kulturerbe und wird von breiten Bevölkerungskreisen als wertvoller Erinnerungsspeicher wahrgenommen
- Eine effektive Inventarisierung, die systematische Erschliessung der Sammlung sowie eine regelmässige Betreuung liefern die Substanz für die eigene Ausstellungstätigkeit und diejenige anderer Museen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Mehrkosten Sonderausstellung Landvogteischloss (inkl. Renovation, Behebung Wasserschaden Depot sowie Reparatur Fotokabine (Abgang Ausstellungsraum))

Zu den Lohnkosten

- Mehraufwand auf Grund Mutterschaft, krankheitsbedingten Ersatzeinsätzen sowie Zusatzaufwand auf Grund Wasserschaden im Depot.

Zu den Erträgen

- Mindererträge auf Grund der Pandemiesituation (weniger Nutzerinnen und Nutzer).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Öffnungsstunden pro Jahr	1'303	1'533	1'257
Anzahl Sonderausstellungen	1	2	3
Ausstellungsfläche in m2	1'222	1'222	1'222
Anzahl bewirtschaftete Medienprodukte	45	50	65
Anzahl Neuzugänge (Schenkungen, Ankäufe)	33	30	15
Anzahl Leihkontakte (Leihgaben und -nahmen)	11	10	15
Lagerfläche in m2	638	530	530

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Besucherzahlen	10'814	13'000	-2'186	10'192
- Erwachsene Ausstellungsbesucher/innen	4'467	8'000	-3'533	4'634
- andere Besucher/innen	3'890	2'000	1'890	3'510
- Kinder und Jugendliche	2'457	3'000	-543	2'048
Anlässe, Veranstaltungen	98	50	48	51
davon eigene Veranstaltungen (Rahmenprogramm) zu Sonderausstellungen	56	20	36	31
davon übrige eigene Veranstaltungen	8	5	3	2
davon Anlässe Dritter	34	25	9	18
Führungen	106	100	6	88
Vielfalt der Besuchergruppen	erfüllt	Jedes Segment min. 1 Besuch im Jahr, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Wirkung der Ausstellungen	erfüllt	Auswertung Medienberichte, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Anzahl bearbeiteter Datensätze (Neuerfassung / Digitalisierung / wissenschaftliche Ergänzung)	979	500	479	1'292
Aktivitäten zur Sammlungskommunikation (Depotbesichtigung / Objektpräsentation / Veranstaltung)	3	4	-1	2
Kohärenz und Relevanz der Sammlungstätigkeit, Vielfalt der präsentierten Objekte gemäss Sammlungskonzept	erfüllt	Selbstüberprüfung, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	332'404		297'366		35'038	11.8	389'396	
Lohnkosten der Abteilung	799'681		668'123		131'558	19.7	701'095	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	157'460		156'703		756	0.5	170'575	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	733'308		733'308		0	0.0	733'308	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	73'236		73'236		0	0.0	72'634	
Total Kosten	2'096'089		1'928'737		167'352	8.7	2'067'007	
Erlöse		18'993		31'000	-12'007	-38.7		22'427
Dienstleistungserlöse		15'048		20'000	-4'952	-24.8		12'522
Gebühren		4'232		7'000	-2'768	-39.5		6'205
Beiträge		98'884		90'000	8'884	9.9		123'600
Kommerzielle Erträge		8'277		20'000	-11'723	-58.6		10'806
Finanzierung aus Steuermitteln		1'950'655		1'760'737	189'918	10.8		1'891'448
Total Finanzierung		2'096'089		1'928'737	167'352	8.7		2'067'007
Kostendeckungsgrad	6.9		8.7				8.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'144'111		954'193		189'918	19.9	1'085'506	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	986'651		797'489		189'162	23.7	914'932	

04.01.06 Stadtarchiv

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Eruiere, sichern, bewerten, erschliessen und vermitteln von digitalen und analogen Unterlagen, die für die Stadt, die Öffentlichkeit oder die Wissenschaft eine historische, administrative oder rechtliche Bedeutung haben können
- Beratung der Verwaltungsabteilungen bezüglich der Informationsverwaltung (Records Management)
- Übernahme von angebotenen relevanten Unterlagen von Organisationen, Vereinen und Firmen mit stadt- oder regionalgeschichtlicher Relevanz

Ziele

- Die langfristig orientierte Wissensbasis, die für Stadt und Öffentlichkeit betriebswirtschaftlichen, volkswirtschaftlichen und kulturellen Nutzen entfaltet, ist durch das aktive Eruiere, Sichern und Erschliessen von Unterlagen gesichert
- Die Rechts- und Informationssicherheit für Verwaltung und Öffentlichkeit sind durch den dauernden Nachweis des kommunalen Verwaltungshandelns gewährleistet
- Die Beratung verschafft den Abteilungen Methoden für eine rationelle Informationsverwaltung
- Die Grundlagen für Studien von Fachleuten verschiedenster Richtungen, für Projekte der Geschichtsvermittlung sowie zur Recherche zu Ausstellungen, insbesondere im Historischen Museum, sind zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Verzeichniseinträge	106'514	108'000	99'650
Benutzung Langzeitspeicher (in TB)	4.3	3.7	4.0
Anzahl digitale Objekte (Ordner und Dateien)	681'892	678'000	636'532

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl betreute Nutzungen	229	Min. 260	-31	270
Anzahl neue Verzeichniseinträge	6'864	Min. 4'000	2'864	4'097

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	129'394		125'297		4'097	3.3	123'028	
Lohnkosten der Abteilung	18'452		20'109		-1'657	-8.2	19'229	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	55'612		55'345		267	0.5	60'244	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	130'632		130'632		0	0.0	130'632	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	3'156		3'156		0	0.0	3'130	
Total Kosten	337'246		334'539		2'707	0.8	336'262	
Dienstleistungserlöse		7'524		10'000	-2'476	-24.8		6'261
Finanzierung aus Steuermitteln		329'722		324'539	5'183	1.6		330'001
Total Finanzierung		337'246		334'539	2'707	0.8		336'262
Kostendeckungsgrad	2.2		3.0				1.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	195'934		190'751		5'183	2.7	196'240	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	140'323		135'406		4'916	3.6	135'996	

04.01.07 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Angebot einer überregional ausstrahlenden Plattform für bildende Kunst mit den gleichwertigen Tätigkeitsfeldern Förderung und Vermittlung
- Konzeption und Produktion von Ausstellungen und Projekten in enger Zusammenarbeit mit Kunstschaaffenden
- Organisation von Führungen, Workshops und Gesprächen für Erwachsene, Jugendliche und Kinder
- Kooperationen mit regionalen sowie kantonalen und punktuell nationalen Institutionen
- Förderung des regionalen Kunstschaaffens mittels adäquater Plattformen sowie Anregungen zu Ankäufen für die städtische Sammlung
- Vermittlung von aktueller Kunst an Private und Schulen mittels Führungen, Workshops und Gesprächen
- Vernetzung von regionalen Kunstschaaffenden mittels aktivem Austausch (Künstlergespräche, Atelierbesuche)
- Akquisition von Drittmitteln (Fundraising) / Verkauf von Kunstwerken
- Administrative, konservatorische und kuratorische Betreuung der Kunstsammlung der Stadt Baden (Einwohner- und Ortsbürgergemeinde)

Ziele

- Die Institution ist regional und überregional positioniert
- Kunstinteressierte und Schulklassen sind mit aktuellen künstlerischen Ausdrucksweisen vertraut
- Besucherinnen und Besucher erkennen die Kunst als wichtigen Beitrag zum Verständnis der heutigen Zeit und werden angeregt zur Auseinandersetzung mit aktuellen Gesellschaftsfragen
- Kunstschaaffende der Stadt und der Region Baden identifizieren sich mit dem Kunstraum als Ort, der sie und ihre Anliegen ernst nimmt, sie berät und untereinander vernetzt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohn- und Betriebskosten

- Die höheren Lohnkosten für den Bau der Ausstellungen konnten durch mindere Betriebskosten (Sachkosten) kompensiert werden.

Zu den Erträgen

- Mindererträge auf Grund der Pandemiesituation (und Vermietungen). Im Weiteren wurden die Sponsoringbeiträge zu hoch budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Projekte	5	5	4
davon Ausstellungen	5	4	4
davon Publikationen	0	1	0
Anzahl Kooperationen	2	1	1

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Besucher/innen	5'353	Min. 5'300	53	4'910
Anzahl Führungen und Anlässe	29	Min. 52	-23	18
Anzahl Workshops	2	Min. 5	-3	0
Medienpräsenz (Artikel)	19	Min. 20	-1	18

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	112'556		145'113		-32'558	-22.4	111'820	
Lohnkosten der Abteilung	258'029		232'104		25'925	11.2	259'399	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	10'473		10'473		0	0.0	10'473	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	29'506		29'506		0	0.0	29'246	
Total Kosten	410'563		417'196		-6'633	-1.6	410'937	
Gebühren		2'700		10'000	-7'300	-73.0		2'500
Beiträge		94'500		111'000	-16'500	-14.9		59'200
Provisionen		3'261		10'000	-6'739	-67.4		5'852
Kommerzielle Erträge		2'222		500	1'722	344.5		1'420
Finanzierung aus Steuermitteln		307'880		285'696	22'184	7.8		341'965
Total Finanzierung		410'563		417'196	-6'633	-1.6		410'937
Kostendeckungsgrad	25.0		31.5				16.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	267'901		245'717		22'184	9.0	302'246	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	267'901		245'717		22'184	9.0	302'246	

04.05 Gesellschaft

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'401'206		3'787'930		-386'724	-10.2	3'592'347	
Lohnkosten der Abteilung	2'833'018		2'802'876		30'142	1.1	2'645'970	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	41'857		41'857		0	0.0	48'682	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	342'753		342'753		0	0.0	342'753	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	320'063		320'063		0	0.0	286'889	
Total Kosten	6'938'897		7'295'479		-356'582	-4.9	6'916'641	
Erlöse		27'314		59'928	-32'614	-54.4		53'288
Rückerstattungen		782'171		795'475	-13'304	-1.7		842'058
Beiträge		300'141		227'880	72'261	31.7		262'431
Kommerzielle Erträge		301'607		751'800	-450'193	-59.9		302'030
Finanzierung aus Steuermitteln		5'527'664		5'460'396	67'268	1.2		5'456'833
Total Finanzierung		6'938'897		7'295'479	-356'582	-4.9		6'916'641
Kostendeckungsgrad	20.3		25.2				21.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'864'848		4'797'580		67'268	1.4	4'827'191	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'822'991		4'755'723		67'268	1.4	4'778'510	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	Mieteinnahmen
Rückerstattungen:	Rückerstattungen für Angebote von Gemeinden, Bund, Kantonen und Privaten
Beiträge:	Beiträge von Gemeinwesen an Projekte
Kommerzielle Erträge:	Verkaufserlöse, Eintritte etc.

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-67'268
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-67'268
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-16'817
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-21'862
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-6'727
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-21'862

04.05.11 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Steuerung und Umsetzung der städtischen Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationspolitik gemäss den normativen Vorgaben.
- Erarbeitung von Entscheidungsgrundlagen und Steuerungsinstrumente im Bereich der Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationsförderung.
- Mitarbeit bei übergeordneten städtischen Entwicklungsvorhaben und Vertretung der Interessen von Kindern und Jugendlichen bei Behörden und Politik.
- Initiieren, Begleiten und Durchführen von Partizipationsprozessen, Projekten und Angebotsentwicklungen zur Förderung der städtischen Kinder- und Familienfreundlichkeit.
- Betrieb einer Kontakt-, Informations- und Vermittlungsstelle für Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationsfragen.
- Vernetzung von Verwaltung, Politik, Institutionen, Verbänden, Fachpersonen und der Bevölkerung in Gesellschaftsfragen.
- Fachliche, organisatorische und personelle Führung und Administration der Abteilung Gesellschaft.

Ziele

- Die städtische Kinder-, Jugend-, und Integrationspolitik ist im Rahmen der strukturellen und finanziellen Bedingungen umgesetzt und findet Eingang in die

übergeordneten städtischen und regionalen Entwicklungsprojekte.

- Die Interessen der Zielgruppen im Kontext von städtischen Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationsfragen sind bei der Stadtentwicklung vertreten und die Partizipation der verschiedenen Alters- und Bevölkerungsgruppen wird gefördert.
- Die Bevölkerung findet die relevanten Informationen und Angebote im Bereich der Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationsförderung.
- Die in den Bereichen Kinder, Jugend, Familien und Integration tätigen Fachpersonen und Institutionen sind vernetzt und arbeiten bei Bedarf zusammen.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Stärkere Mitwirkung in übergeordneten Projekten aufgrund einer besseren und koordinierten Zusammenarbeit.

Zu den Betriebskosten

- Tiefere Betriebskosten aufgrund eines reduzierten Mittelbedarfs der Fachstelle Jugendarbeit Region Baden für Projekte.

Zu den Rückerstattungen

- Tiefere Rückerstattungen von Gemeinden aufgrund nicht aktivierter Projektkosten bei der Fachstelle Jugendarbeit Region Baden.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl der Nutzungen der Kontaktstelle	712	850	-138	686
Mitwirkung in übergeordneten Projekten der Stadt Baden sowie der Region	27	15	12	Neu ab 2021
Anzahl initiiert und durchgeführter Projekte zur Förderung der Kinder- und Familienfreundlichkeit	13	9	4	Neu ab 2021

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	62'130		111'151		-49'021	-44.1	96'514	
Lohnkosten der Abteilung	417'213		395'809		21'404	5.4	433'258	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	14'634		14'634		0	0.0	14'634	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'725		35'725		0	0.0	35'725	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	41'780		41'780		0	0.0	37'450	
Total Kosten	571'482		599'099		-27'617	-4.6	617'580	
Erlöse		50		0	50	0.0		0
Rückerstattungen		162'666		190'127	-27'461	-14.4		191'772
Beiträge		4'993		0	4'993	0.0		3'747
Finanzierung aus Steuermitteln		403'773		408'972	-5'198	-1.3		422'061
Total Finanzierung		571'482		599'099	-27'617	-4.6		617'580
Kostendeckungsgrad	29.4		31.7				31.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	326'268		331'467		-5'198	-1.6	348'887	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	311'635		316'833		-5'198	-1.6	334'253	

04.05.12 Kinder- und Jugendanimation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Bereitstellen einer gemeinwesenorientierten Kinder- und Jugendanimation.
- Betreiben einer Jugendanimation in der Schule Burghalde.
- Betreiben eines Oberstufentreffangebots ausserhalb der Schule Burghalde.
- Betreiben einer mobilen Jugendarbeit im öffentlichen Raum.
- Betreiben eines Jugendkulturlokals und einer Mittagsgastronomie als Treffpunkt mit und für Jugendliche und junge Erwachsene
- Bereitstellen von Infrastruktur für Aktivitäten von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen (Räumlichkeiten, Material, Instrumente, Material und Gräte).
- Beraten, Begleiten und Unterstützen von Aktivitäten und (Jugendkultur)-Projekten von Kindern und Jugendlichen.
- Sicherstellen von Partizipationsmöglichkeiten und Beteiligungsverfahren für Kinder und Jugendliche.
- Sicherstellen der fachlichen Vernetzung im Bereich der Kinder- und Jugendanimation sowie der Jugendkultur.
- Belegungskoordination, Vergabe und Administration der Halle Alte Schmiede.
- Erbringen von soziokulturellen Dienstleistungen im Auftrag von anderen Gemeinden und Institutionen.
- Kinder und Jugendliche verfügen über genügend und attraktive Spiel- und Begegnungsräume, um ihre eigenen Ideen auszuprobieren und sich eigene Kulturformen anzueignen.
- Für jede Altersgruppe ist ein Angebot der Kinder- und Jugendförderung vorhanden.
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene werden bei Bedarf in ihrer Freizeitgestaltung und ihrer kulturellen und persönlichen Entwicklung begleitet, unterstützt und gefördert.
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene leben untereinander und mit anderen Bevölkerungsgruppen respektvoll zusammen.

Ziele

(gemäss den politischen Leitlinien zur Kinder- und Jugendförderung der Stadt Baden vom 1. September 2015)

- Kinder, Jugendlichen und junge Erwachsene finden in der Stadt förderliche Bedingungen des Aufwachsens vor.
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene können sich engagieren, Verantwortung übernehmen und ihre sozialen Bindungen untereinander stärken.
- Kinder und Jugendliche können sich an wichtigen Entscheidungen beteiligen und ihre Interessen vertreten.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag

- Die Kinder- und Jugendanimation war im Rahmen ihrer Bedarfsanalyse in allen Quartieren der Stadt mit verschiedenen Testangeboten präsent.

Zu den Messgrössen

- Die budgetierten Werte konnten sowohl in der offenen Kinder- und Jugendanimation als auch beim Werkk aufgrund der Corona-Schutzmassnahmen nicht erreicht werden.

Zu den Betriebskosten

- Tiefere Betriebskosten insbesondere im Werkk in Folge pandemiebedingter Betriebsschliessung.

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Rückerstattungen durch zusätzliche Leistungen im Rahmen des Mandats Jugendarbeit Wasserschloss.

Zu den Beiträgen

- Höhere Beiträge aufgrund eines erfolgreichen Finanzierungsantrags bei Bund und Kanton für laufende Jugendförderprojekte der Stadt Baden.

Zu den kommerziellen Erträgen und Erlösen

- Deutlich tiefere kommerzielle Erträge und Erlöse beim Werkk aufgrund von Betriebsschliessungen und starken Restriktionen bezüglich Besucherkapazitäten.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Standorte Kinder- und Jugendanimation in den Quartieren	10	5	Neu ab 2021
Standorte für Oberstufenangebote	2	2	Neu ab 2021
Einsatzteam mobile Jugendarbeit	1	1	Neu ab 2021
Jugendkulturlokal	1	1	1
Gastrobetriebe	1	1	Neu ab 2021
Mandate für andere Auftraggeber	6	6	Neu ab 2021

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 5 - 11	1'551	3'000	-1'449	Neu ab 2021
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 12 - 15	5'710	13'000	-7'290	Neu ab 2021
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 16 - 25	1'995	2'000	-5	Neu ab 2021
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 26+	544	1'000	-456	Neu ab 2021
Anzahl durchgeführte Veranstaltungen	74	100	-26	Neu ab 2021
Anzahl Einsätze der mobilen Jugendarbeit	98	80	18	Neu ab 2021
Anzahl Vermietungen von Räumlichkeiten	103	90	13	Neu ab 2021
Anzahl ehrenamtlich tätige Jugendliche	55	65	100	Neu ab 2021
Anzahl Veranstaltungen Jugendkulturlokal Werkk	109	150	-41	Neu ab 2021
Anzahl Besuchende Jugendkulturlokal Werkk	6'684	14'000	-7'316	Neu ab 2021
Anzahl Vermietungen Jugendkulturlokal Werkk	7	25	-18	Neu ab 2021
Anzahl Besuchende Werkk Beiz	4'884	10'400	-5'516	Neu ab 2021
Anzahl verkaufter Mittagsmenu Werkk Beiz	4'884	9'200	-4'316	Neu ab 2021
Anzahl Vermietungen Werkk Beiz	43	98	-55	Neu ab 2021
Anzahl Vermietungen Halle Alte Schmiede	14	20	-6	Neu ab 2021
Anzahl Belegungstage Halle Alte Schmiede	54	100	-46	Neu ab 2021
Anzahl andere Besuchende im Kulturzentrum Alte Schmiede	905	20'000	-19'095	Neu ab 2021

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	625'308		800'190		-174'882	-21.9	601'052	
Lohnkosten der Abteilung	1'355'897		1'379'229		-23'332	-1.7	1'193'446	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	19'723		19'723		0	0.0	19'723	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	172'265		172'265		0	0.0	172'265	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	120'679		120'679		0	0.0	108'171	
Total Kosten	2'293'872		2'492'086		-198'214	-8.0	2'094'656	
Erlöse		24'350		54'100	-29'750	-55.0		47'460
Rückerstattungen		395'531		323'682	71'849	22.2		379'152
Beiträge		51'181		8'200	42'981	524.2		2'094
Kommerzielle Erträge		301'607		751'800	-450'193	-59.9		302'030
Finanzierung aus Steuermitteln		1'521'203		1'354'304	166'899	12.3		1'363'921
Total Finanzierung		2'293'872		2'492'086	-198'214	-8.0		2'094'656
Kostendeckungsgrad	33.7		45.7				34.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'228'259		1'061'360		166'899	15.7	1'083'485	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'208'536		1'041'637		166'899	16.0	1'063'761	

04.05.13 Integration

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung und aktive Steuerung der Integrationspolitik der Stadt Baden gemäss Integrationskonzept
- Die Fachstelle Integration berät, koordiniert, unterstützt und vernetzt die Abteilungen der öffentlichen Verwaltung und private Anbieter mit öffentlichem Auftrag in der Umsetzung der städtischen Integrationspolitik
- Die Fachstelle Integration ist städtische Ansprechstelle für Bevölkerung und Institutionen bezüglich Fragen zur Integration
- Leitung einer abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppe zum Thema Integrationsförderung
- Projektbezogene Zusammenarbeit in beratender Funktion mit einzelnen städtischen Abteilungen, Fachstellen oder Teams im Bereich Integrationsmassnahmen
- Initiieren, Unterstützen, Vernetzen und Koordinieren von Angeboten und Projekten Dritter zur Integration der ausländischen Bevölkerung bzw. der Begegnung zwischen der schweizerischen und der ausländischen Bevölkerung
- Gewährleisten des Wissenstransfers im Bereich Integration zwischen Stadt Baden, Kanton und Bund
- Ansprechstelle in Bezug auf die Koordination der vom Kanton subventionierten Deutschkurse und Integrationsangebote in Baden
- Anbieten von Kurzberatungen innerhalb der Regelstrukturen zu integrationsrelevanten Themen, Triage zu bestehenden Beratungsstellen und Unterstützungsangeboten
- Koordination und Controlling der extern eingekauften Leistung Interkulturelles Dolmetschen
- Das Integrationsangebot in Baden ist ein positiver Faktor in Bezug auf das Standortmarketing
- Die verschiedenen Integrationsangebote in Baden sind der schweizerischen und ausländischen Bevölkerung bekannt, sind niederschwellig zugänglich, werden genutzt und sind untereinander vernetzt
- Die Dienstleistungen Interkulturelles Dolmetschen vor Ort sowie Telefondolmetschen unterstützen die Regelstrukturen in der Erfüllung ihres Auftrags und gewährleisten der fremdsprachigen Bevölkerung den entsprechenden Zugang
- Die Führungspersonen der verschiedenen städtischen Abteilungen kennen die Leitlinien und Grundhaltungen des Konzepts für die Integrationspolitik der Stadt Baden und den entsprechenden Umsetzungsauftrag
- Die Mitarbeitenden der Regelstrukturen finden Unterstützung im Umgang mit der heterogenen Bevölkerung, in der Ausrichtung ihrer Leistungen auf alle EinwohnerInnen und in der Erreichung der jeweiligen Zielgruppen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Keine Treffen der interdisziplinären Arbeitsgruppe Integration aufgrund von Vakanzen und den pandemiebedingten Schutzmassnahmen.
- Tiefere Anzahl Fach- und Projektberatungen der Regelstrukturen aufgrund neuer Messgrösse "Projektunterstützung" sowie Auslastung durch Steigerung von Anfragen seitens der Bevölkerung.
- Mehr Beratungen für die Badener Bevölkerung und mehr unterstützte Projekte und Angebote von Dritten in Folge von erfolgreicher Zielgruppenerreichung
- Weniger Stunden interkulturelle Übersetzungen aufgrund eines pandemiebedingten Nachfragerückgangs.

Zu den Beiträgen

- Höhere Beiträge von Gemeinden an die regionale Fachstelle Integration durch die Verrechnung der Leistungen auf Vollkostenbasis.

Ziele

- Die städtische Integrationspolitik steht im Einklang mit der Integrationspolitik des Bundes und des Kantons Aargau, nimmt Bezug auf das Planungsleitbild 2026 und berücksichtigt Erfahrungen und Entwicklungen in der Stadt Baden

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Sitzungen der interdisziplinären, abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppe Integration	0	2	-2	1
FSI Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen zu Integrationsfragen	55	160	-105	118
Beratung und Information für die Badener Bevölkerung zu Integrationsfragen	96	50	46	63
Anzahl initiiert und unterstützter Projekte und Angebote von Dritten im Bereich Integrationsförderung	96	18	78	Neu ab 2021
Anzahl eingekaufte Stunden Interkulturelles Dolmetschen	290	480	-190	278

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	135'996		120'548		15'448	12.8	147'462	
Lohnkosten der Abteilung	234'168		243'661		-9'493	-3.9	252'149	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	42'119		42'119		0	0.0	42'119	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	49'257		49'257		0	0.0	44'152	
Total Kosten	461'540		455'585		5'955	1.3	485'881	
Beiträge		243'967		219'680	24'287	11.1		256'590
Finanzierung aus Steuermitteln		217'574		235'905	-18'332	-7.8		229'291
Total Finanzierung		461'540		455'585	5'955	1.3		485'881
Kostendeckungsgrad	52.9		48.2				52.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	126'197		144'529		-18'332	-12.7	143'020	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	126'197		144'529		-18'332	-12.7	143'020	

04.05.14 Familie: Dienstleistungen Fachstelle

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Beratungs- und Betreuungsangebots für Familien und Kinder
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Initiierung und Durchführung von Projekten im Bereich Beratung, Betreuung und Selbsthilfe
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten Organisationen und Kontraktmanagement
- Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für private Organisationen

Ziele

- Die Beratungs- und Betreuungsangebote wirken präventiv und integrativ
- Das vielfältige Beratungs- und Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing

- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Beratung und Aktivitäten für alle Altersgruppen (Säuglinge, Kinder, Jugendliche bis zum Austritt aus der Volksschule)
- Die Qualität der von der Stadt Baden mitfinanzierten Angebote entsprechen fachlich anerkannten Standards
- Alle Angebote mit einer Leistungsvereinbarung mit der Stadt Baden sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Weniger Spielgruppenstunden infolge sinkender Nachfrage und Schliessungen während der Pandemie

Zu den Lohnkosten

- Höhere Lohnkosten aufgrund eines Mutterschaftsurlaubs sowie infolge von individuellen Lohnanpassungen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Spielgruppen	3	3	3
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen diverse	1	1	1
Unterstützte Beratungsangebote	4	4	4

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten	30	30	0	30
Öffnungsstunden der Spielgruppen pro Jahr	3'261	4'200	-939	4'605

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	479'147		480'300		-1'153	-0.2	466'307	
Lohnkosten der Abteilung	114'269		96'759		17'510	18.1	106'742	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'500		7'500		0	0.0	7'500	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	65'561		65'561		0	0.0	65'561	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	76'672		76'672		0	0.0	68'725	
Total Kosten	743'150		726'792		16'358	2.3	714'835	
Erlöse		2'914		5'828	-2'914	-50.0		5'828
Finanzierung aus Steuermitteln		740'236		720'964	19'272	2.7		709'007
Total Finanzierung		743'150		726'792	16'358	2.3		714'835
Kostendeckungsgrad	0.4		0.8				0.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	598'003		578'731		19'272	3.3	574'721	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	590'503		571'231		19'272	3.4	567'221	

04.05.15 Familie: Betreuung Vorschulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Strategie familienergänzende Betreuung von Vorschulkindern der Poolgemeinden
- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Betreuungsangebots für Familien mit Vorschulkindern
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten Organisationen und Kontraktmanagement
- Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für private Organisationen
- Führung der Geschäftsstelle Krippenpool gemäss Leistungsvereinbarung mit den Poolgemeinden
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Erstellen von Anträgen zuhanden der Exekutiven für die Erteilung und Erneuerung von Betriebsbewilligungen
- Berechnung der Elternbeiträge und Subventionen
- Das Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing
- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Betreuung von Vorschulkindern
- Die Qualität der Angebote entspricht fachlich anerkannten Standards und erfüllen die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Weniger (subventionierte) Betreuungstage aufgrund rückläufiger Nachfrage.

Zu den Betriebskosten

- Tiefere Kosten im Zusammenhang mit der Subventionierung der familienergänzenden Kinderbetreuung.

Zu den Lohnkosten

- Höhere Lohnkosten aufgrund eines Mutterschaftsurlaubs sowie infolge von individuellen Lohnanpassungen.

Ziele

- Die Betreuungsangebote wirken präventiv und integrativ
- Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist durch die Betreuungsangebote möglich

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Vorschulkinder	20	20	20
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Vorschulkinder	12	14	14
Besuche und Berichte Tagesfamilien	10	12	10

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Poolkrippen: Anzahl geleistete Betreuungstage für Badener Kinder	23'867	28'000	-4'133	26'284
Poolkrippen: davon Anzahl subventionierte Betreuungstage für Badener Kinder	14'623	17'534	-2'911	17'525
Poolkrippen: durchschnittlicher Elternbeitrag für subventionierte Betreuungstage von Badener Kindern	46%	48%	-2	nicht erhoben
Statistik Poolkrippen	Bericht erstellt	Bericht		Bericht erstellt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	948'262		999'018		-50'756	-5.1	1'148'486	
Lohnkosten der Abteilung	160'839		139'823		21'016	15.0	144'698	
Total Kosten	1'109'101		1'138'841		-29'740	-2.6	1'293'184	
Rückerstattungen		151'230		174'325	-23'096	-13.2		144'949
Finanzierung aus Steuermitteln		957'872		964'516	-6'644	-0.7		1'148'234
Total Finanzierung		1'109'101		1'138'841	-29'740	-2.6		1'293'184
Kostendeckungsgrad	13.6		15.3				11.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	957'872		964'516		-6'644	-0.7	1'148'234	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	957'872		964'516		-6'644	-0.7	1'148'234	

04.05.16 Familie: Betreuung Schulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Leitlinien für die Betreuung von Kindergarten- und Primarschulkindern
- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Betreuungsangebots für Familien mit Primarschulkindern
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten Anbieter/innen und Kontraktmanagement
- Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für private Anbieter/innen
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Erstellen von Anträgen zuhanden der Exekutiven für die Erteilung und Erneuerung von Betriebsbewilligungen
- Berechnung der Elternbeiträge und Subventionen

Ziele

- Die Betreuungsangebote wirken präventiv und integrativ
- Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist durch die Betreuungsangebote möglich
- Das vielfältige Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing
- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Betreuung von Kindergarten- und Schulkindern

- Die Qualität der Angebote entspricht fachlich anerkannten Standards und erfüllen die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrößen

- Reduzierte Betreuungstage bei den Tagesfamilien aufgrund reduzierter Nachfrage sowie einer eingeschränkten Verfügbarkeit von geeigneten Tagesfamilien.
- Weniger (subventionierte) Betreuungstage aufgrund rückläufiger Nachfrage.
- Mehr Ferienbetreuung durch die beiden Anbieter aufgrund einer stärkeren Nachfrage.

Zu den Betriebskosten

- Tiefere Kosten im Zusammenhang mit der Subventionierung der schulergänzenden Kinderbetreuung.

Zu den Lohnkosten

- Höhere Lohnkosten aufgrund einer Pensenerhöhung zu Gunsten der Schul- und Betreuungsraumplanung sowie infolge von individuellen Lohnanpassungen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Schulkinder	3	3	3
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Schulkinder	2	2	5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl geleisteter Betreuungsstunden in Tagesfamilien	2'434	4'500	-3'201	4'828
Ferienbetreuung TaBa und ABB-Horte	1'572	1'000	572	1'209
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	2'933	4'800	-1'867	2'948
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	50'414	53'000	-2'586	48'652
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	17'300	21'000	-3'700	16'741
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	26'824	31'000	-4'176	27'195

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'136'491		1'253'198		-116'707	-9.3	1'117'775	
Lohnkosten der Abteilung	107'841		83'671		24'170	28.9	83'006	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	6'825	
Total Kosten	1'244'331		1'336'869		-92'538	-6.9	1'207'606	
Rückerstattungen		0		5'591	-5'591	-100.0		19'213
Finanzierung aus Steuermitteln		1'244'331		1'331'278	-86'947	-6.5		1'188'393
Total Finanzierung		1'244'331		1'336'869	-92'538	-6.9		1'207'606
Kostendeckungsgrad	0.0		0.4				1.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'244'331		1'331'278		-86'947	-6.5	1'188'393	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'244'331		1'331'278		-86'947	-6.5	1'181'568	

04.05.17 Schulsozialarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Umsetzung integrierter und ambulanter Schulsozialarbeit für die Volksschule Baden gemäss Konzept Schulsozialarbeit vom April 2008:

- Regelmässige Präsenz in allen Schulen
- Niederschwellige Beratung von Schüler/innen (Einzelne, Gruppen, Eltern)
- Niederschwellige Beratung und Unterstützung von Lehrpersonen sowie Schulleitungen bei Anliegen zur Schulkultur, Klassendynamik oder bei sozialen Fragestellungen
- Fallspezifischer Einbezug der Eltern
- Mitarbeit bei der Früherkennung und –behandlung von sozialen Problemen
- Unterstützung der Schule bei der Umsetzung präventiver Massnahmen
- Initiierung und Durchführung von Veranstaltungen und kleinen Projekten zu sozialen Themen in Zusammenarbeit mit Schulleitungen, Lehrpersonen, Schüler/innen und Beratungsstellen
- Kooperation und Vernetzung mit städtischen, regionalen und kantonalen Institutionen der Kinder- und Jugendhilfe

Ziele

- Die Schulsozialarbeitenden sind in den Schulhäusern zu festen Zeiten für Schüler/innen und Lehrpersonen sowie Schulleitungen präsent
- Die Schüler/innen finden in den Schulsozialarbeitenden Ansprechpartner/innen, denen sie vertrauen. Die

Angebote stossen bei den Schüler/innen auf Akzeptanz und werden genutzt

- Die Unterstützung von Lehrpersonen sowie Schulleitungen bei der Lösung sozialer Probleme einzelner Schüler/innen und/oder Klassenverbände ist gewährleistet
- Die Verantwortlichen der Schulhäuser und die Schulsozialarbeiter/innen lösen soziale Probleme, die sich im Schulalltag zeigen, gemeinsam
- Die Schulsozialarbeit erkennt zusammen mit den Schulleitungen sowie Lehrpersonen soziale Probleme frühzeitig. Deren Bearbeitung beugt Eskalationen vor
- Die Triage und Weitervermittlung von Schüler/innen mit sozialen Problemen an spezialisierte Beratungsstellen ist gewährleistet
- Die Zusammenarbeit zwischen der Schulsozialarbeit und für deren Arbeit relevante Beratungsstellen ist geregelt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Mehr Beratungen von Lehrpersonen aufgrund der hohen Belastung des Schulsystems durch die pandemische Lage sowie aufgrund der gut etablierten Arbeitsbeziehung zwischen der SSA und Lehrerschaft.

Zu den Betriebs- und Lohnkosten

- Tiefere Lohn- und Betriebskosten beim Mandat Ehrendingen aufgrund von Vakanzen.

Zu den Rückerstattungen

- Tiefere Rückerstattungen beim Mandat Ehrendingen aufgrund von tieferen Lohn- und Betriebskosten.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Schulhausstandorte, an denen die Schulsozialarbeit aktiv ist	7	7	8

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Beratungen Eltern und Erziehungsberechtigte	281	275	6	334
Anzahl Beratungen Schulleitungen	167	140	27	182
Anzahl Fach- und Vermittlungsgespräche mit Fachpersonen	179	175	4	233
Anzahl Beratungen einzelner Schüler/innen und Gruppen	1'130	1'000	130	943
Anzahl Beratungen Lehrpersonen	815	500	315	816
Anzahl Klasseninterventionen	172	175	-3	202
Anzahl Veranstaltungen	38	45	-7	30
Anzahl Sprechstunden in Schulhäusern	3'432	3'125	307	2'582

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	13'872		23'525		-9'653	-41.0	14'753	
Lohnkosten der Abteilung	442'790		463'924		-21'134	-4.6	432'671	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	27'084		27'084		0	0.0	27'084	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	31'674		31'674		0	0.0	28'391	
Total Kosten	515'420		546'206		-30'787	-5.6	502'899	
Rückerstattungen		72'745		101'750	-29'005	-28.5		106'973
Finanzierung aus Steuermitteln		442'674		444'456	-1'782	-0.4		395'926
Total Finanzierung		515'420		546'206	-30'787	-5.6		502'899
Kostendeckungsgrad	14.1		18.6				21.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	383'917		385'699		-1'782	-0.5	340'451	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	383'917		385'699		-1'782	-0.5	340'451	

05.01 Regionaler Sozialdienst

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'065'404		6'663'100		402'304	6.0	7'184'431	
Lohnkosten der Abteilung	1'080'204		963'300		116'904	12.1	934'866	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'362		124'362		0	0.0	124'362	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	104'062		104'062		0	0.0	95'047	
Total Kosten	8'374'032		7'854'824		519'208	6.6	8'338'706	
Rückerstattungen		3'391'089		3'306'500	84'589	2.6		3'014'191
Beiträge		1'080'474		1'000'000	80'474	8.0		1'466'725
Finanzierung aus Steuermitteln		3'902'469		3'548'324	354'145	10.0		3'857'790
Total Finanzierung		8'374'032		7'854'824	519'208	6.6		8'338'706
Kostendeckungsgrad	53.4		54.8				53.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'674'045		3'319'900		354'145	10.7	3'638'381	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'674'045		3'319'900		354'145	10.7	3'638'381	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen:	Rückerstattungen Dritter in den Bereichen Sozialhilfe und Alimentenbevorschussung
Beiträge:	Entschädigungen von Bund und Kanton in den Bereichen Sozialhilfe und Sozialversicherungen
Verwaltete Erlöse:	Rückerstattungen Dritter im Bereich Rechtswesen und allgemeine Fürsorge

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-354'145
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	354'145
Bereinigtes Budgetdefizit	0
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	0
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	0
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	0
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	0

Die Netto-Mehraufwände bei der Sozialhilfe wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	11'019'350		10'122'318		897'031	8.9	10'350'803	
Verwaltete Erlöse		132'613		92'000	40'613	44.1		34'524
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	10'886'737		10'030'318		856'418	8.5	10'316'279	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	10'627'818		9'771'400		856'418	8.8	10'047'360	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen:

Rechtswesen, Krankenpflege, Krankheits- und Suchtprävention, Jugendberatungsstelle, Unterstützung Behinderter, Altersheime, Allgemeine Fürsorge, Hilfsaktionen.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Kostenzunahme für die ambulante Pflege (Spitex) CHF 318'000; Kostenzunahme im Bereich Heimversorgung CHF 560'000

05.01.22 Finanzleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Abklärung Rechtsanspruch auf materielle Hilfe, Elternschaftsbeihilfe, Alimentenbevorschussung und Alimenteninkasso
- Gewährung materieller und immaterieller Hilfe, Elternschaftsbeihilfe und Alimentenbevorschussung und Inkasso gemäss Sozialhilfe- und Präventionsgesetz des Kantons Aargau
- Laufende Bearbeitung Problemerkennung, Zielsetzungen, Durchführung und Auswertung, Triage an andere Fachinstitutionen, Case Management
- Inkasso der Forderungen aus der Alimentenbevorschussung und dem Alimenteninkasso
- Jährliche Revision aller aktuellen Dossiers
- Erfassen und Weiterleiten der Daten der Sozialhilfestatistik
- Geltendmachung von Verwandtenunterstützung, Rückerstattungen und Kostenteilung

Ziele

- Erbringen zeitgerechter, qualitativ hochstehender sozialer Dienstleistungen unter Berücksichtigung der Anliegen und Ressourcen unserer Kundinnen und Kunden
- Gewährung von individueller, bedarfsgerecht und in einem angemessenen Kosten-Nutzen-Verhältnis stehender Finanzhilfen, die das Wohl der Hilfesuchenden mit dem Wohl der Allgemeinheit verbindet
- Befähigung unserer Kundinnen und Kunden einen möglichst hohen Grad an wirtschaftlicher und persönlicher Selbständigkeit zu erlangen und zu erhalten

- Senkung der Rückfallquote in die Sozialhilfe durch gezielte Nachbetreuung und interinstitutionelle Zusammenarbeit
- Erarbeiten von Lösungen im Bereich der Alimentenbevorschussung, die für beide Seiten akzeptabel sind, und die den Anliegen der Schuldner und der Gläubiger mit Respekt begegnen, im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten
- Durch effiziente Bewirtschaftung der ausstehenden Alimentenforderungen werden die Kosten so gering wie möglich gehalten

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Mehrkosten in der Sozialhilfe und der Alimentenbevorschussung. Aufgrund der Coronakrise waren die Investitionen in Integrationsmassnahmen deutlich weniger von Erfolg geprägt und die Sozialhilfebeziehenden verblieben länger in der Sozialhilfe.

Zu den Lohnkosten

- Mehrkosten für die Einbindung des Sozialdienstes Birmenstorf und Besetzung nicht ausgeschöpfter Stellenprozente, welche nicht budgetiert werden konnten. Der Ausgleich der Lohnkosten für den Sozialdienst Birmenstorf ist in den Rückerstattungen abgebildet.

Zu den Rückerstattungen und Beiträgen

- Einnahmen für den Betrieb des Sozialdienstes Birmenstorf, welche nicht budgetiert wurden. Hingegen führt der hohe Anteil an Flüchtlingen in Ausbildung und Integrationsmassnahmen einerseits zu tieferen Rückerstattungen in Form von Lohn- oder Sozialversicherungseinnahmen und andererseits zu höheren Beiträgen (Kostenübernahmen durch Bund und Kanton).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Bearbeitete Dossiers Sozialhilfe	334	400	371
Bearbeitete Dossiers Elternschaftsbeihilfe	4	10	2
Bearbeitete Dossiers Alimentenbevorschussung	36	45	34
Anzahl Beratungen über Mittag	37	60	24

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Rückerstattungsquote	51.4%	50%	1.4%	44%
Alimentenbevorschussung				
Rückfall in die Sozialhilfe (Anzahl Fälle pro Jahr)	17	20	-3	20
Ablösung Verbesserung Erwerbssituation	11%	10%	1%	11%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'063'794		6'652'300		411'494	6.2	7'177'436	
Lohnkosten der Abteilung	968'010		859'400		108'610	12.6	872'573	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	93'272		93'272		0	0.0	93'272	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	78'047		78'047		0	0.0	71'285	
Total Kosten	8'203'121		7'683'018		520'103	6.8	8'214'565	
Rückerstattungen		3'313'487		3'231'500	81'987	2.5		2'888'148
Beiträge		1'080'474		1'000'000	80'474	8.0		1'465'081
Finanzierung aus Steuermitteln		3'809'161		3'451'518	357'643	10.4		3'861'336
Total Finanzierung		8'203'121		7'683'018	520'103	6.8		8'214'565
Kostendeckungsgrad	53.6		55.1				53.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'637'843		3'280'200		357'643	10.9	3'696'779	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'637'843		3'280'200		357'643	10.9	3'696'779	

05.01.33 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Vermittlung von bedürfnisorientierter Unterstützung älterer Menschen in den Quartieren, die ein Verbleiben in der angestammten Wohnform im Quartier fördert
- Koordination, Steuerung und Vernetzung der bestehenden Unterstützungsangebote und Schliessung von Angebotslücken für ältere Menschen
- Initiieren und Begleitung von Angeboten und Projekten Dritter zur Förderung des Zusammenhaltes der Generationen
- Förderung und Koordination der Freiwilligenarbeit und Nachbarschaftshilfe in den Quartieren im Kontext Alter
- Vertretung der Anliegen der älteren Menschen in den städtischen Abteilungen
- Vertretung der Altersarbeit der Stadt Baden in Institutionen und Gremien auf kommunaler, kantonaler und Bundesebene
- Sicherung des Informationsflusses und des Wissenstransfers im Bereich der Altersarbeit zwischen der Stadt Baden, Kanton und Bund

Ziele

- Baden ist für ältere Personen ein attraktiver Wohnort
- Das selbständige Wohnen in den Quartieren im Alter nimmt an Qualität und Quantität zu
- Die Eigen- und Mitverantwortung der älteren Bevölkerung ist gestärkt
- Die Angebote aller Akteure der Altersarbeit der Stadt Baden sind der älteren Bevölkerung bekannt und leicht zugänglich.
- Doppelspurigkeiten sind vermieden und Angebotslücken sind geschlossen
- Die Akteure der Altersarbeit der Stadt Baden arbeiten koordiniert zusammen
- Stärkt und fördert in den Quartieren den Aufbau einer sorgenden Gemeinschaft
- Das Verwaltungshandeln der Stadt Baden trägt den Anliegen und spezifischen Bedürfnissen der älteren Bevölkerung Rechnung
- Die Altersarbeit der Stadt Baden wird auf kommunaler, regionaler und kantonaler Ebene wahrgenommen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Jährlicher Ressortbericht mit Nachweis der umgesetzten Projekte oder Massnahmen	Bericht erstellt	Bericht erstellt		Neu ab 2021

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'610		10'800		-9'190	-85.1		
Lohnkosten der Abteilung	112'195		103'900		8'295	8.0		
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	31'091		31'091		0	0.0		
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	26'016		26'016		0	0.0		
Total Kosten	170'911		171'806		-895	-0.5		
Rückerstattungen		77'603		75'000	2'603	3.5		
Finanzierung aus Steuermitteln		93'309		96'806	-3'498	-3.6		
Total Finanzierung		170'911		171'806	-895	-0.5		
Kostendeckungsgrad	45.4		43.7					
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	36'203		39'700		-3'498	-8.8		
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	36'203		39'700		-3'498	-8.8		

06.01 Planung und Bau

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	247'413		243'997		3'416	1.4	216'166	
Lohnkosten der Abteilung	1'921'680		2'027'590		-105'910	-5.2	2'010'089	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'136'838		2'123'146		13'692	0.6	2'092'765	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	201'380		201'380		0	0.0	201'380	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	180'166		180'166		0	0.0	179'812	
Total Kosten	4'687'477		4'776'279		-88'802	-1.9	4'700'212	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		78'240		126'500	-48'260	-38.2		77'800
Gebühren		234'494		435'000	-200'506	-46.1		220'118
Rückerstattungen		25'419		32'000	-6'581	-20.6		95'252
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		115'097		29'000	86'097	296.9		12'702
Entnahme aus Eigenkapital		35'850		0	35'850	0.0		0
Entnahme von WOV-Überschuss		27'000		0	27'000	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		4'171'377		4'152'279	19'098	0.5		4'294'340
Total Finanzierung		4'687'477		4'776'279	-88'802	-1.9		4'700'212
Kostendeckungsgrad	11.0		13.1				8.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'789'831		3'770'733		19'098	0.5	3'913'148	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'652'993		1'647'587		5'406	0.3	1'820'383	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse, zum Beispiel für Baudokumente
Dienstleistungserlöse:	Erlöse für Sondernutzungsplanungen und Projektleitungsmandate
Gebühren:	Gebühren für Baubewilligungen
Rückerstattungen:	Rückerstattungen von Auslagen in Zusammenhang mit Baugesuchen
Beiträge:	Beiträge des Kantons an Planungen
Übrige Erlöse:	Konzessionen, Plakat- und Reklamegebühr (bis 2018 auch Bauplatzinstallationsgebühren)

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-19'098
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-19'098
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-4'774
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-6'207
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-1'910
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-6'207

06.01.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- BNO-(Teil)revisionen
- Ausarbeitung und Revision von Sondernutzungsplanungen (Gestaltungs- und Erschliessungsplänen)
- Ausarbeitung und Nachführung von Richtplänen und Inventaren gemäss § 6 BNO

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Studien und Stellungnahmen zu Planungsfragen
- Allgemeine Administration für Planungen
- Mitarbeit in Kommissionen und bei gemeinde- und/oder abteilungsübergreifenden Aufgaben
- Informationsaufbereitung und -vermittlung für Planungen

Ziele

- Solide Rahmenbedingungen, die städtebauliche Qualität, wirtschaftliche Entwicklungsmöglichkeiten, Anliegen der Bevölkerung und Umweltanliegen gleichermassen berücksichtigen
- Auf die Vorgaben des Planungsleitbildes ausgerichtete Planungsgrundlagen, die konkrete Projekte für eine prosperierende Stadtentwicklung auslösen oder fördern
- Planungsgrundlagen, die ein effizientes Bewilligungsverfahren erlauben, sind aktuell und übereinstimmend

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Dienstleistungserlösen

- Es konnten weniger Gebühren für rechtskräftige Gestaltungspläne in Rechnung gestellt werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl bearbeitete Sondernutzungsplanungen	8	8	8

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Zweckmässigkeit der Planerlasse im Genehmigungsverfahren	Keine Rückweisungen	Keine Rückweisungen		Keine Rückweisungen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	36'816		40'754		-3'938	-9.7	35'032	
Lohnkosten der Abteilung	245'668		252'435		-6'767	-2.7	216'411	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	39'467		39'467		0	0.0	39'467	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	24'166		24'166		0	0.0	24'166	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	21'620		21'620		0	0.0	21'577	
Total Kosten	367'736		378'441		-10'705	-2.8	336'653	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		21'240		50'000	-28'760	-57.5		77'800
Rückerstattungen		18'156		22'143	-3'987	-18.0		16'283
Finanzierung aus Steuermitteln		328'340		305'798	22'541	7.4		242'570
Total Finanzierung		367'736		378'441	-10'705	-2.8		336'653
Kostendeckungsgrad	10.7		19.2				28.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	282'554		260'013		22'541	8.7	196'827	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	243'087		220'546		22'541	10.2	157'360	

06.01.02 Hochbauprojekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Hinweis: Teilweise werden Projekte auf Grund von gesetzlichen Vorgaben ausgelöst (z.B. zur Verfügungstellung von genügendem Schulraum)

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Vorbereitung, Begleitung und Durchführung von Konkurrenzverfahren
- Konzepte und Vorstudien für Projekte mit Verpflichtungs- oder Budgetkrediten
- Projektleitung für Projekte mit Verpflichtungskrediten
- Ausführung von Projekten im Rahmen des Budgets
- Allgemeine Administration für Projekte
- Abklärungen, Berichte, Stellungnahmen zu Handen des Stadtrates
- Mitarbeit in Kommissionen und bei abteilungsübergreifenden Projekten
- Informationsaufbereitung und -vermittlung für Projektrealisierungen

Ziele

- Bei Planung und Erstellung wird ein Optimum zwischen langfristigen Gesamtkosten (Investition, Betrieb, Unterhalt), Nutzerwünschen, architektonischer Qualität und Umweltsanliegen angestrebt
- Die Kostenvorgaben werden eingehalten
- Bei den öffentlichen Vergaben werden Qualitätskriterien berücksichtigt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Dienstleistungserlösen

- Die Aufwändungen für das Mandat "Heisser Brunnen" konnten noch nicht in Rechnung gestellt werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	7	6	6
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	1	1	0
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	11	5	27
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	143.5	148.0	142.9

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	55'939		40'578		15'362	37.9	32'429	
Lohnkosten der Abteilung	463'751		480'539		-16'788	-3.5	464'896	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	138'492		138'492		0	0.0	138'492	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'373		54'373		0	0.0	54'373	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	48'645		48'645		0	0.0	48'549	
Total Kosten	761'200		762'626		-1'426	-0.2	738'739	
Dienstleistungserlöse		57'000		76'500	-19'500	-25.5		0
Entnahme aus Eigenkapital		35'850		0	35'850	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		668'350		686'126	-17'776	-2.6		738'739
Total Finanzierung		761'200		762'626	-1'426	-0.2		738'739
Kostendeckungsgrad	12.2		10.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	565'332		583'108		-17'776	-3.0	635'817	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	426'840		444'616		-17'776	-4.0	497'325	

06.01.03 Öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Hinweis: Teilweise werden Projekte auf Grund von gesetzlichen Vorgaben ausgelöst (z.B. auf Grund von Sicherheitsvorschriften)

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Vorbereitung, Begleitung und Durchführung von Wettbewerben
- Konzepte und Vorstudien für Projekte mit Verpflichtungs- oder Budgetkrediten
- Projektleitung für Projekte mit Verpflichtungskrediten
- Ausführung von Projekten im Rahmen des Budgets
- Allgemeine Administration für Projekte
- Abklärungen, Berichte, Stellungnahmen zu Handen des Stadtrates
- Mitarbeit in Kommissionen und bei gemeinde- und/oder abteilungsübergreifenden Projekten
- Informationsaufbereitung und -vermittlung für Projektrealisierungen

Ziele

- Bei Planung und Erstellung wird ein Optimum zwischen langfristigen Gesamtkosten (Investition, Betrieb, Unterhalt), Nutzerwünschen, städtebaulicher Qualität und Umweltanliegen angestrebt
- Die Kostenvorgaben werden eingehalten
- Bei den öffentlichen Vergaben werden Qualitätskriterien berücksichtigt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	4	7	6
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	1	0	1
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	1	1	0
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	6.9	7.7	5.8

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	0	0	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	43'288		38'132		5'156	13.5	40'845	
Lohnkosten der Abteilung	377'612		394'366		-16'755	-4.2	364'794	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'958'879		1'945'187		13'692	0.7	1'914'806	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	38'262		38'262		0	0.0	38'262	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	34'232		34'232		0	0.0	34'164	
Total Kosten	2'452'272		2'450'179		2'094	0.1	2'392'872	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		72'456
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		2'452'272		2'449'179	3'094	0.1		2'320'416
Total Finanzierung		2'452'272		2'450'179	2'094	0.1		2'392'872
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				3.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'379'779		2'376'685		3'094	0.1	2'247'990	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	420'900		431'498		-10'598	-2.5	333'183	

06.01.04 Baubewilligungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Prüfung der Baugesuche und Vorbereitung der Baubewilligungen zu Händen des Stadtrats
- Erteilung von Baubewilligungen im Bagatellverfahren
- Erteilung von Reklamebewilligungen
- Vorbereitung von vorläufigen Stellungnahmen
- Bauinspektorsaufgaben zur Sicherstellung der rechtskonformen Bauabwicklung
- Vernehmlassungen in Beschwerdeverfahren
- Archivierung Baugesuchspläne/-akten
- Datenaufbereitung für Statistiken
- Verwaltung der Gebäudedatenbank

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Aktuariat von Stadtbild- und Baukommission
- Allgemeine Administration für das Baubewilligungsverfahren
- Beratung von Bauherrschaften

Ziele

- Die Abwicklung des Bewilligungsverfahrens erfolgt für Bauherrschaften, Behörden und Dritte transparent und

speditiv mit auf Qualität und Zeitgewinn ausgerichteten Dialogprozessen

- Im Rahmen der geltenden Rechtsordnung wird durch entsprechende Vorschläge ein Optimum an Städtebau- und Architekturqualität und Vorteile für die künftigen Nutzer angestrebt
- Die Baubewilligungen sind dank entsprechender Struktur und Sprache einfach zu verstehen und umzusetzen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Vakanz bei den Fachspezialisten im Baubewilligungsverfahren.

Zu den Gebühren

- Baubewilligungsgebühr für den Neubau RPB konnte aufgrund Beschwerdeverfahren noch nicht in Rechnung gestellt werden.

Zu den übrigen Erlösen

- Letztmalige Gebühr für Bauplatzinstallationen in den Bädern.

Zur Entnahme von WOV-Überschuss

- Der coronabedingte Gebührenverzicht für Leuchtreklamen über öffentlichem Grund wurde dem WOV-Konto Corona entnommen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Baubewilligungen durch Stadtrat	54	75	63
Anzahl Baubewilligungen durch Abteilung	84	80	73
Anzahl Vorentscheide und vorläufige Stellungnahmen	0	3	8

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei Bagatell-Baugesuchen	4.5 Wochen	Max. 6 Wochen	-1.5 Wochen	4.5 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen ohne kantonale Teilbewilligung	9.5 Wochen	Max. 9 Wochen	0.5 Wochen	8.3 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen mit kantonaler Teilbewilligung	12.4 Wochen	Max. 12 Wochen	0.4 Wochen	9.9 Wochen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	111'370		124'534		-13'164	-10.6	107'859	
Lohnkosten der Abteilung	834'649		900'250		-65'600	-7.3	963'988	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	84'580		84'580		0	0.0	84'580	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	75'670		75'670		0	0.0	75'521	
Total Kosten	1'106'269		1'185'034		-78'765	-6.6	1'231'948	
Gebühren		234'494		435'000	-200'506	-46.1		220'118
Rückerstattungen		7'263		9'857	-2'595	-26.3		6'513
Übrige Erlöse		115'097		29'000	86'097	296.9		12'702
Entnahme von WOV-Überschuss		27'000		0	27'000	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		722'415		711'176	11'239	1.6		992'615
Total Finanzierung		1'106'269		1'185'034	-78'765	-6.6		1'231'948
Kostendeckungsgrad	34.7		40.0				19.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	562'166		550'927		11'239	2.0	832'515	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	562'166		550'927		11'239	2.0	832'515	

07.01 Immobilien

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	14'065'344		13'388'570		676'774	5.1	13'615'017	
Lohnkosten der Abteilung	1'650'412		1'679'200		-28'788	-1.7	1'615'046	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	8'714'631		8'513'144		201'487	2.4	9'193'149	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'301'271		8'301'271		0	0.0	8'398'271	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	444'679		444'679		0	0.0	435'858	
Interne Verrechnungen	0		0		0	0.0	225'000	
Total Kosten	33'176'338		32'326'864		849'473	2.6	33'482'340	
Erlöse		12'566'023		13'001'506	-435'483	-3.3		12'349'741
Gebühren		79'395		88'000	-8'605	-9.8		87'777
Rückerstattungen		553'519		454'415	99'104	21.8		762'321
Übrige Erlöse		1'414'007		138'000	1'276'007	924.6		0
Interne Verrechnungen		1'831'691		1'665'000	166'691	10.0		1'875'137
Kommerzielle Erträge		629'093		1'266'500	-637'407	-50.3		833'414
Entnahme von WOV-Überschuss		111'000		0	111'000	0.0		0
Kalkulatorische Erlöse		13'792'405		13'792'405	0	0.0		13'802'404
Kostenumlagen		128'199		128'199	0	0.0		128'199
Finanzierung aus Steuermitteln		2'071'006		1'792'839	278'166	15.5		3'643'347
Total Finanzierung		33'176'338		32'326'864	849'473	2.6		33'482'340
Kostendeckungsgrad	93.8		94.5				89.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'245'660		6'967'493		278'166	4.0	8'514'821	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'468'972		-1'545'651		76'679	-5.0	-678'329	

Legende Erlöspositionen:

Erlöse:	Mietzinsen, Parkplatzeinnahmen
Gebühren:	Benützungsgebühren für Turnhallen und Schulliegenschaften
Rückerstattungen:	Nebenkosten, Rückerstattungen für Schäden
Übrige Erlöse:	Buchgewinne bei Liegenschaftsverkäufen, Marktwertanpassungen bei Neuschätzungen, Dividenden
Interne Verrechnungen:	Anlagekosten der Schulliegenschaften
Kommerzielle Erträge:	Schwimmbaderlöse
Kalkulatorische Erlöse:	interne Verrechnungen von Mieten
Kostenumlagen:	interne Verrechnung von Dienstleistungen für Postdienst

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-278'166
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-278'166
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-69'541
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-90'404
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-27'817
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-90'404

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'427'443		1'469'620		-42'176	-2.9	1'448'639	
Verwaltete Erlöse		283'408		283'600	-192	-0.1		284'128
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'144'035		1'186'020		-41'984	-3.5	1'164'511	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'144'035		1'186'020		-41'984	-3.5	1'164'511	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse der Trafohallen 1 und 2.

Erläuterungen zu den Messgrössen:

- Betriebskosten (BK): Ver- und Entsorgung, Reinigung, Kontrolle/Sicherheit, Überwachung und Instandhaltung, Abgaben und Beiträge
- Instandhaltung (IH): Bewahren der Gebrauchstauglichkeit durch einfache und regelmässige Massnahmen (gemäss SIA 469 Erhaltung von Bauwerken)
- Instandsetzung (IS): Wiederherstellen der Sicherheit und der Gebrauchstauglichkeit für eine festgelegte Dauer (gemäss SIA 469 Erhaltung von Bauwerken)
- GF = Geschossfläche, ohne Aussen- und Umgebungsflächen (Messweise gemäss SIA 416 Flächen und Volumen von Gebäuden)
- Zustandswert dividiert durch Neuwert(Z/N): Zielwertvorgabe für den Gebäudewerterhalt (System Stratus)

Richtwerte Stratus Z/N:

0.85-1.00	guter bis sehr guter Zustand
0.70-0.85	mittlerer Zustand
0.50-0.70	schlechter Zustand
0.00-0.50	sehr schlechter Zustand

07.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der drittgenutzten Liegenschaften (FV) sowie der Parkhäuser (VV)
- Portfoliomanagement
- Raumbewirtschaftungsplanung
- Flächenbewirtschaftung und Kennzahlen
- Bewirtschaftung von Wohnungen und Geschäftsräumlichkeiten
- Bewirtschaftung von Baurechten
- Kaufen und Verkaufen von Liegenschaften
- Grundbuchgeschäfte
- Strategische Planungen, Machbarkeitsstudien
- Betreiben der städtischen Parkhäuser, bewirtschaften weiterer Parkplätze, u.a. in Parkhäuser Dritter

Ziele

- Langfristig ausgerichtete Werterhaltung, Vermeidung von aufgestautem Unterhalt und Folgeschäden
- Senkung des Energieverbrauchs
- Gute soziale Durchmischung bei den Bewohnerinnen und Bewohnern der Liegenschaften, hohe Zufriedenheit bei den Mieterinnen und Mietern.
- Angemessenen Rendite in Abhängigkeit der Zielsetzungen pro Teilportfolio (Cluster)

- Stabilisierende Wirkung auf das Angebot von Wohn- und Geschäftsliegenschaften, Unterstützung der Bedürfnisse im öffentlichen Interesse

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrößen

- Mit der Rechnung 2021 erfolgte eine umfassendere Zuordnung der Kosten auf die einzelnen Messgrößen im Gegensatz zum Budget 2021 bzw. Rechnung 2020. Durch eine überarbeitete Verteilung von einzelnen Kostenarten auf die einzelnen Kenngrößen ergeben sich teils grössere Abweichungen, die der Kostenwahrheit aber näher kommen.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Entspricht den effektiv verbuchten Stunden derjenigen Mitarbeitenden, deren Lohn nicht direkt über einen Verteilschlüssel auf die Produkte umgelegt werden.

Zu den Erlösen

- Weniger Baurechtszinsen aufgrund reduziertem Zinssatz.
- Weniger Einnahmen aus Kurz- und Langzeitparkierung.

Zu den übrigen Erlösen

- Marktwertanpassung Rathausgasse 6 (Umwidmung VV / FV)

Zur Entnahme aus WOV-Überschuss

- Verzicht auf Mieteinnahmen nach Badener Modell werden aus dem WOV-Konto Corona entnommen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im FV	251	249	249
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	239	234	234
Anzahl bewirtschafteter Parkplätze im Eigentum gedeckt	960	960	960
Anzahl bewirtschafteter Parkplätze im Eigentum offen	309	309	309
Anzahl bew. Parkplätze im Fremdeigentum gedeckt	1'555	2'824	1'556
Anzahl bewirtschafteter Baurechte und Pachten	115	115	115

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Gebäudeversicherungswert	CHF 79'036'000	CHF 78'979'000	CHF 57'000	CHF 79'036'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 42.80	CHF 21.00	CHF 21.80	CHF 23.28
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 17.00	CHF 8.00	CHF 9	CHF 8.10
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.10%	0.95%	0.15%	1.00%
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)	CHF 2.35	CHF 3.50	CHF -1.15	
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 6.15	CHF 4.60	CHF 1.55	CHF 4.50
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 3.90	CHF 3.50	CHF 0.40	CHF 3.50
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.73	0.75	-0.02	0.72
Nettorendite	3.82%	3.40%	0.42%	3.44%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'227'992		3'197'225		30'767	1.0	3'102'109	
Lohnkosten der Abteilung	655'612		839'600		-183'988	-21.9	718'089	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	717'270		710'744		6'526	0.9	717'270	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'159'329		1'159'329		0	0.0	1'159'329	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	226'786		226'786		0	0.0	222'288	
Interne Verrechnungen	0		0		0	0.0	215'000	
Total Kosten	5'986'989		6'133'685		-146'695	-2.4	6'134'085	
Erlöse		8'284'515		8'949'130	-664'615	-7.4		8'466'552
Rückerstattungen		208'273		199'700	8'573	4.3		238'289
Übrige Erlöse		1'414'007		63'000	1'351'007	2'144.5		0
Entnahme von WOV-Überschuss		35'000		0	35'000	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'954'806		-3'078'145	-876'661	28.5		-2'570'756
Total Finanzierung		5'986'989		6'133'685	-146'695	-2.4		6'134'085
Kostendeckungsgrad	166.1		150.2				141.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-5'340'921		-4'464'261		-876'661	19.6	-4'167'373	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-6'058'191		-5'175'005		-883'186	17.1	-4'884'643	

07.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der betrieblich genutzten Liegenschaften (VV)
 - Portfoliomanagement
 - Raumbelegungsplanung
 - Flächenbewirtschaftung und Kennzahlen
 - Grundbuchgeschäfte
- Strategische Planungen, Machbarkeitsstudien
- Flächenbereitstellung für den städtischen Bedarf in eigenen Liegenschaften
- Flächenanmietungen bei ausgewiesenem städt. Bedarf
- Vermieten und Verwalten von Räumlichkeiten für die Stadtverwaltung, für kulturelle oder soziale Nutzungen und für andere Zwecke
- Bewirtschaftung von öffentlichen Ladenpassagen, Personenunterständen und Plakatstellen in Zusammenarbeit mit Kanton und weiteren Vertragspartnern

Ziele

- Langfristig ausgerichtete Werterhaltung, Vermeidung von aufgestautem Unterhalt und Folgeschäden
- Senkung des Energieverbrauchs
- Zweckmässige Räumlichkeiten zu angemessenen Kosten für die Stadtverwaltung und die übrigen Nutzer
- Interessenvertretung und angemessene Konditionen bei der Anmietung von Immobilien / Flächen

- Stärkung des Sicherheitsbefindens der Bevölkerung durch gepflegte, ausgeleuchtete und gut unterhaltene eigene Bauwerke

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Besseres Benchmarking aufgrund korrigierter Zuordnung und Verbuchung.
- Sämtliche im System erfassten Objekte, inkl. Schaukästen, Vitrinen etc. werden mitgezählt (wo Inkasso vorhanden)

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Entspricht den effektiv verbuchten Stunden derjenigen Mitarbeitenden, deren Lohn nicht direkt über einen Verteilschlüssel auf die Produkte umgelegt werden.

Zu den Betriebskosten

- Zusatzaufwendungen infolge Corona (Verbrauchs- und Schutzmaterial, Reinigungsstunden)
- Budgetierter Unterhaltsaufwand 2021 im vermieteten VV nicht ausreichend.
- Ausserordentlicher Unterhalt Stadtturm.

Zu den Erlösen

- Landstellungspflicht als Ertragsminderung und nicht als Mehraufwand budgetiert.
- Beiträge Sanierung Stadtturm.
- Entschädigung für Asyl aufgrund neuer Anmietung.

Zur Entnahme von WOV-Überschuss

- Zusatzaufwendungen Corona werden aus dem WOV-Konto Corona entnommen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im VV	17	21	21
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	97	83	83
Bewirtschaftete Hauptnutzfläche (HNF) für Verwaltung	13'393	13'393	13'393

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Gebäudeversicherungswert	CHF 422'553'000	CHF 426'176'000	CHF -3'623'000	CHF 422'553'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 43.00	CHF 38.00	CHF 5.00	CHF 38.70
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 22.80	CHF 20.00	CHF 2.80	CHF 22.10
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.95%	0.85%	0.10%	0.90%
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)	CHF 1.95	CHF 4.80	CHF -2.85	
Reinigungskosten pro m2 (RK/GK)	CHF 14.8	CHF 13.00	CHF 1.80	CHF 13.65
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GK)	CHF 3.35	CHF 3.00	CHF 0.35	CHF 2.94
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.77	0.80	-0.03	0.80

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'675'848		2'368'619		307'229	13.0	2'432'905	
Lohnkosten der Abteilung	480'577		335'840		144'737	43.1	429'671	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'259'849		4'287'154		-27'305	-0.6	4'327'322	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	2'736'814		2'736'814		0	0.0	2'736'814	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	84'489		84'489		0	0.0	82'813	
Interne Verrechnungen	0		0		0	0.0	10'000	
Total Kosten	10'237'577		9'812'916		424'661	4.3	10'019'525	
Erlöse		4'070'833		3'908'446	162'387	4.2		3'730'561
Rückerstattungen		100'242		99'375	867	0.9		227'663
Entnahme von WOV-Überschuss		25'000		0	25'000	0.0		0
Kalkulatorische Erlöse		3'242'875		3'242'875	0	0.0		3'155'874
Kostenumlagen		14'266		14'266	0	0.0		14'266
Finanzierung aus Steuermitteln		2'784'361		2'547'953	236'407	9.3		2'891'161
Total Finanzierung		10'237'577		9'812'916	424'661	4.3		10'019'525
Kostendeckungsgrad	72.8		74.0				71.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'220'200		2'983'792		236'407	7.9	3'231'674	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'039'650		-1'303'362		263'712	-20.2	-1'095'648	

07.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der schulbetrieblich genutzten Liegenschaften (VV)
- Bereitstellen von Innen- und Aussenflächen sowie der Sportinfrastruktur zur Erfüllung des Leistungsauftrags für Bildung und Betreuung
- Schaffen und Bewirtschaften von Spielplätzen für Kinder und Jugendliche
- Gewährleistung einer adäquaten Sportanlagen-Infrastruktur für die Nutzenden

Ziele

- Adäquate bauliche und räumliche Infrastruktur für die Schülerinnen und Schüler dank nachhaltiger und werterhaltender Bewirtschaftung
- Angebot von attraktiven, gut unterhaltenen und kontinuierlich erneuerten Aussenanlagen und Spielplätzen, die eine geringe Unfallgefahr aufweisen
- Attraktives Angebot für Benutzerinnen und Benutzer ausserhalb der obligatorischen Schulnutzung
- Senkung des Energieverbrauchs

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Mit der Rechnung 2021 erfolgte eine umfassendere Zuordnung der Kosten auf die einzelnen Messgrössen im Gegensatz zum Budget 2021 bzw. Rechnung 2020. Durch eine überarbeitete Verteilung von einzelnen Kostenarten auf die einzelnen Kenngrössen ergeben sich teils grössere Abweichungen, die der Kostenwahrheit aber näher kommen.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Entspricht den effektiv verbuchten Stunden derjenigen Mitarbeitenden, deren Lohn nicht direkt über einen Verteilschlüssel auf die Produkte umgelegt werden.

Zu den Betriebskosten

- Budgetierter Unterhaltsaufwand 2021 nicht ausreichend.
- Zusatzaufwendungen infolge Corona (Verbrauchs- und Schutzmaterial, Reinigungsstunden)

Zu den Erlösen

- Entnahme aus Spielplatzfonds für Instandsetzung Spielplatz Kurpark.

Zu den Rückerstattungen

- Rückerstattungen Versicherung aus Schadenfällen.

Zur Entnahme von WOV-Überschuss

- Zusatzaufwendungen Corona werden aus dem WOV-Konto Corona entnommen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Anzahl Kindergartenabteilungen	21	21	
Anzahl rein öffentliche Spielplätze	9	9	9
Anzahl Spielplätze auf Kindergärten oder Schulanlagen	17	17	17
Spielplatzfläche gesamthaft in m2	11'800	11'800	11'810
Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2	80'000	80'000	78'888
Aussenfläche der Sportanlagen in m2	68'390	68'210	68'390

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kontrolle und Instandhaltung Spielplätze pro Jahr	6	6	0	6
Gebäudeversicherungswert	CHF 155'140'000	CHF 155'007'000	CHF 133'000	CHF 155'140'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 93.05	CHF 44.00	CHF 49.05	CHF 47.30
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 45.20	CHF 24.00	CHF 21.20	CHF 20.21
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.5%	1.7%	-0.2%	1.52%
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)		CHF 0.40		
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 32.05	CHF 14.50	CHF 17.55	CHF 13.99
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 13.85	CHF 4.00	CHF 9.85	CHF 4.05
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.80	0.80	0	0.81

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'057'462		4'884'155		173'307	3.5	4'814'406	
Lohnkosten der Abteilung	304'962		369'424		-64'462	-17.4	290'399	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	3'223'294		3'001'028		222'266	7.4	3'795'841	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'147'279		4'147'279		0	0.0	4'244'279	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	111'170		111'170		0	0.0	108'965	
Total Kosten	12'844'167		12'513'055		331'112	2.6	13'253'889	
Erlöse		210'675		143'930	66'745	46.4		152'628
Gebühren		79'395		88'000	-8'605	-9.8		87'777
Rückerstattungen		171'175		87'800	83'375	95.0		235'647
Interne Verrechnungen		1'831'691		1'665'000	166'691	10.0		1'875'137
Entnahme von WOV-Überschuss		41'000		0	41'000	0.0		0
Kalkulatorische Erlöse		10'549'530		10'549'530	0	0.0		10'646'530
Finanzierung aus Steuermitteln		-39'300		-21'205	-18'094	85.3		256'170
Total Finanzierung		12'844'167		12'513'055	331'112	2.6		13'253'889
Kostendeckungsgrad	100.3		100.2				98.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'251'782		6'269'877		-18'094	-0.3	6'549'457	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'028'488		3'268'849		-240'361	-7.4	2'753'616	

07.01.04 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Beraten verschiedener interner und externer Kunden in immobilienpezifischen Belangen.
- Beratungen und Abklärungen für die Ortsbürgergemeinde bei immobilienrelevanten Fragestellungen innerhalb und ausserhalb des Verwaltungsvertrages
- Verwaltung von Drittmandaten
- Mitarbeit in Kommissionen und Arbeitsgruppen, um die Interessen der Einwohnergemeinde zu wahren.
- Mitglied in Gremien, z.B. Gemeinnützige Baugenossenschaft, Parkhaus Ländli AG oder weiterer
- Sicherstellung Postdienst

Ziele

- Aufbau und Weitergabe von Fachwissen des Liegenschaftenwesens im Rahmen verschiedener Projekte

- Die Kommunikation und vernetzte Zusammenarbeit im Bereich Immobilien zwischen privaten und öffentlichen Trägern sicherstellen
- Austausch und Vernetzung mit lokalen Akteuren, Interessengruppen, Anbietern etc. im Sinne der Vertretung der städtischen Interessen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Aufwendungen für Abklärungen Zukunft Trafo Projektentwicklungen, Umsetzung BIS

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Entspricht den effektiv verbuchten Stunden derjenigen Mitarbeitenden, deren Lohn nicht direkt über einen Verteilschlüssel auf die Produkte umgelegt werden.

Zu den übrigen Erlösen

- Dividende Parkhaus Ländli AG bei IMO budgetiert, jedoch bei FIN gebucht.

Zu den kommerziellen Erträgen

- Weniger Beiträge des Kantons (Swisslos-Sportfonds) ausbezahlt als budgetiert.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl aufgewendete Stunden	1'779	900	879	1'314

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	408'336		342'795		65'541	19.1	386'872	
Lohnkosten der Abteilung	201'863		117'544		84'319	71.7	165'822	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'393		48'393		0	0.0	48'393	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'200		8'200		0	0.0	8'200	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	17'787		17'787		0	0.0	17'434	
Total Kosten	684'580		534'719		149'860	28.0	626'721	
Rückerstattungen		73'828		67'540	6'288	9.3		60'723
Übrige Erlöse		0		75'000	-75'000	-100.0		0
Kommerzielle Erträge		9'872		24'000	-14'128	-58.9		3'327
Kostenumlagen		113'933		113'933	0	0.0		113'933
Finanzierung aus Steuermitteln		486'946		254'247	232'699	91.5		448'739
Total Finanzierung		684'580		534'719	149'860	28.0		626'721
Kostendeckungsgrad	28.9		52.5				28.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	574'892		342'192		232'699	68.0	537'037	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	526'498		293'799		232'699	79.2	488'644	

07.01.05 Frei- und Hallenbad

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt sämtlicher Wasserflächen, bestehend aus Terrassenbad (Hallenbad und Freibad) und den Lehrschwimmbädern Pfaffschappe und Burghalde.
- Wasseraufsicht
- Erteilen von Bewilligungen zur Benutzung

Ziele

- Bereitstellung eines dienstleistungsorientierten, attraktiven und zeitgemässen Frei- und Hallenbades für die Bevölkerung
- Bereitstellung der Wasserflächen zur Erfüllung des Lehrauftrages der Volksschule und soweit möglich für die Bedürfnisse Dritter
- Gewährleistung Wasseraufsicht nach den Richtlinien und Empfehlungen der entsprechenden Stellen

- Permanentes Anpassen an die veränderten Anforderungen, Kompensation des Wertverzehr durch kontinuierlichen Unterhalt
- Hoher Standard der Hygiene

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Schliessung Hallenbad über 5 Monate wegen Corona
- Ausserordentlich schlechtes Wetter in der Freibadsaison

Zu den Betriebskosten

- Mehraufwand Corona (z.B. Reinigung, Reinigungsmaterial, Beschriftungen, Druck- und Abschränkungsmaterial)
- Budgetierter Unterhaltsaufwand 2021 nicht ausreichend.

Zu den kommerziellen Erträgen

- Siehe Begründung zu den Messgrössen.

Zur Entnahme von WOV-Überschuss

- Zusatzaufwendungen Corona werden aus dem WOV-Konto Corona entnommen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Wasserfläche in m2	3'400	3'400	3'400
Arealfäche in m2	33'000	33'000	33'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Freibad: Anzahl Eintritte	69'507	100'000	-30'493	84'776
Hallenbad: Anzahl Eintritte	31'579	115'000	-83'421	65'305
Gebäudeversicherungswert	CHF 18'142'000	CHF 18'142'000	CHF 0	CHF 18'142'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 414.20	CHF 430.00	CHF -15.80	CHF 438.51
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 215.65	CHF 250.00	CHF -34.35	CHF 248.60
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	6.55%	7.50%	-0.95%	7.84%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 158.30	CHF 145.00	CHF 13.30	CHF 161.20
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 37.50	CHF 40.00	CHF -2.50	CHF 39.77
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.78	0.80	-0.02	0.80
Wasserqualität: Anzahl Beanstandungen	0	0	0	0
Kundenzufriedenheit (Umfrage)	sehr zufrieden	sehr zufrieden		nicht erhoben

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'695'707		2'595'776		99'930	3.8	2'878'724	
Lohnkosten der Abteilung	7'397		16'792		-9'395	-55.9	11'065	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	465'825		465'825		0	0.0	304'323	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	249'650		249'650		0	0.0	249'650	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	4'447		4'447		0	0.0	4'359	
Total Kosten	3'423'025		3'332'490		90'535	2.7	3'448'121	
Kommerzielle Erträge		619'221		1'242'500	-623'279	-50.2		830'087
Entnahme von WOV-Überschuss		10'000		0	10'000	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		2'793'804		2'089'990	703'814	33.7		2'618'033
Total Finanzierung		3'423'025		3'332'490	90'535	2.7		3'448'121
Kostendeckungsgrad	18.4		37.3				24.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'539'707		1'835'893		703'814	38.3	2'364'025	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'073'883		1'370'068		703'814	51.4	2'059'702	

07.02 Tiefbau

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'112'215		1'811'050		301'165	16.6	1'877'354	
Lohnkosten der Abteilung	413'267		441'569		-28'302	-6.4	395'268	
Gebundene Aufwendungen	2'942'296		3'086'000		-143'704	-4.7	3'053'059	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	3'102'342		3'106'826		-4'485	-0.1	2'784'933	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	83'650		83'650		0	0.0	83'650	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	72'010		72'010		0	0.0	71'730	
Total Kosten	8'725'780		8'601'105		124'674	1.4	8'265'994	
Gebühren		734'786		724'000	10'786	1.5		685'122
Rückerstattungen		39'119		2'000	37'119	1'856.0		3'150
Übrige Erlöse		76'200		0	76'200	0.0		10'200
Interne Verrechnungen		38'847		44'469	-5'622	-12.6		43'766
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Entnahme aus Eigenkapital		2'994'473		3'009'084	-14'612	-0.5		3'141'596
Finanzierung aus Steuermitteln		4'841'154		4'820'352	20'802	0.4		4'380'961
Total Finanzierung		8'725'780		8'601'105	124'674	1.4		8'265'994
Kostendeckungsgrad	44.5		44.0				47.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'685'494		4'664'692		20'802	0.4	4'225'581	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'583'153		1'557'866		25'287	1.6	1'440'648	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Benützungsgebühren Abwasser, Bauplatzinstallationsgebühren, Bewilligungen für Strassenaufbrüche
Rückerstattungen:	Entschädigungen vom Kanton für Projektarbeiten
Interne Verrechnungen:	Interne Verrechnung von diversen Aufwendungen zulasten Eigenwirtschaftsbetrieb
Kommerzielle Erträge:	Vermietung Mobility Parkplatz im Graben
Entnahme aus Eigenkapital:	Entnahme aus Fondsmitteln Abwasser

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-20'802
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-20'802
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-5'200
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-6'761
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-2'080
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-6'761

07.02.01 Tiefbau

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Sicherstellen des baulichen Unterhaltes der Gemeindestrassen, Kunstbauten, Parkanlagen, Gewässer usw.
- Erteilen der Bewilligungen für Strassenaufbrüche und für Bauplatzinstallationen auf öffentlichem Grund

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Projektleitungen
- Mitwirken beim Kantonsstrassenunterhalt und bei Kantonstrassenprojekten
- Umsetzen der Tempo 30-Massnahmen
- Zustandsaufnahmen und Unterhaltsplanung sowie Erstellen und Aktualisieren des Strassen- und Objektkatasters
- Mitwirken beim Unterhalt der Strassenbeleuchtungen und des Brunnenunterhalts (Ausführung durch Regionalwerke AG Baden)
- Verschiedene Dienstleistungen sowie Mitarbeit in Kommissionen und Fachorganisationen

Ziele

- Werterhaltung/Kompensation des Wertverzehr der städtischen Tiefbau-Infrastruktur dank eines kontinuierlichen, auf langfristiger Planung beruhenden Unterhalts
- Mehr Sicherheit für alle Strassenbenützerinnen und -benützer dank gut unterhaltenen Strassen und Gehwegen

- Guter baulicher Zustand und Sicherheit der Tragwerke dank Überprüfung in periodischen Abständen
- Gepflegter Eindruck der Bauwerke und Bewahrung der Attraktivität der öffentlichen Tiefbau-Infrastruktur durch kontinuierliche Ersatzinvestitionen
- Umfassende und rechtzeitige Information der Bevölkerung bei geplanten Bauvorhaben

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Wegen einer Vakanz mussten Leistungen extern eingekauft werden.
- Im Bereich der der Birchstrasse/Ecke Jurastrasse wurde der im öffentlichen Interesse liegende Gehweg erworben (Landkauf).
- Wegen eines Sturmschadens musste die Steinkorbmauer beim Kraftwerk Aue erneuert werden. Die Entschädigung der Versicherung ist bei den Rückerstattungen verbucht.
- Die allgemeinen Werterhaltsarbeiten waren etwas aufwendiger als bei der Budgetierung angenommen.

Zu den Rückerstattungen

- Versicherungsleistung für den Sturmschaden an der Steinkorbmauer beim KW Aue

Zu den übrigen Erlösen

- Im Bereich der Steinstrasse und des Eulenweges wurden Restflächen, die für die öffentliche Erschliessung nicht erforderlich sind, verkauft.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Strassenfläche in m2	482'000	482'000	482'000
Kunstbauten (Brücken, Überführungen, Unterführungen, Stützmauern u.a.)	54	54	54

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Erneuerte Belagsflächen	15'976 m2	1/30 pro Jahr = 16'000 m2	-24 m2	10'724 m2
Haftpfllichtforderungen infolge mangelhaften baulichen Strassenunterhalts	keine	keine		keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'178'303		937'500		240'803	25.7	886'437	
Lohnkosten der Abteilung	413'267		441'569		-28'302	-6.4	395'268	
Gebundene Aufwendungen	1'033'051		1'082'000		-48'949	-4.5	1'048'102	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'326'179		2'326'292		-113	0.0	2'015'956	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	83'650		83'650		0	0.0	83'650	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	72'010		72'010		0	0.0	71'730	
Total Kosten	5'106'460		4'943'021		163'439	3.3	4'501'144	
Gebühren		109'939		75'000	34'939	46.6		61'868
Rückerstattungen		39'119		2'000	37'119	1'856.0		3'150
Übrige Erlöse		76'200		0	76'200	0.0		10'200
Interne Verrechnungen		38'847		44'469	-5'622	-12.6		43'766
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Finanzierung aus Steuermitteln		4'841'154		4'820'352	20'802	0.4		4'380'961
Total Finanzierung		5'106'460		4'943'021	163'439	3.3		4'501'144
Kostendeckungsgrad	5.2		2.5				2.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'685'494		4'664'692		20'802	0.4	4'225'581	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'359'316		2'338'400		20'916	0.9	2'209'624	

07.02.02 Stadtentwässerung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Planung, Erstellung und Unterhalt des städtischen Kanalisationsnetzes inkl. Regenbecken, Schächte usw.
- Bearbeiten der Kanalisationsgesuche
- Verrechnung der Investitions- und Benützungsgebühren
- Mitarbeit in den Abwasserverbänden der "Region Baden-Wettingen" und "Fislißbach-Baden-Birmenstorf-Mülligen"

Ziele

- Kostengünstige und zugleich umweltgerechte Abwasserbeseitigung
- Kostenersparnis dank qualitativ hochwertiger Neu- und Ersatzinvestitionen
- Aktive Mitarbeit in den Gemeindeverbänden, um auch bei den Kläranlagen auf einen langfristig günstigen, umweltgerechten Betrieb Einfluss zu nehmen
- Guter Zustand der Leitungen dank Überprüfung in periodischen Abständen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Aufgrund eines Neubaus der Liegenschaft Wiesenstrasse 1 musste ein Teil der öffentlichen Kanalisation, die über die Privatparzelle führt, verlegt werden.
- Es mussten umfangreiche Nachführungen des Abwasserkatasters durchgeführt werden und wegen der neuen vom Kanton verlangten Darstellungsweise waren umfangreiche Anpassungen der Datenbank erforderlich.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Leitungsnetz in km	76	76	76
Anzahl Regenbecken	5	5	5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kontrolle der Rückhaltebecken	Einmal pro Monat	Einmal pro Monat		Einmal pro Monat
Kontrolle des Leitungsnetzes (Total ca. 76 km)	6.425 km	1/10 pro Jahr = 7.6 km	-1.175 km	11.075 km
Spülen des Leitungsnetzes	31.604 km	1/3 pro Jahr = 25 km	6.604 km	25.704 km
Leitungen erneuern oder sanieren	0.748 km	Durchschnittlich 1 km/Jahr	-0.252 km	0.598 km

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	933'911		873'550		60'361	6.9	990'917	
Gebundene Aufwendungen	1'909'245		2'004'000		-94'755	-4.7	2'004'956	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	776'163		780'534		-4'371	-0.6	768'977	
Total Kosten	3'619'320		3'658'084		-38'764	-1.1	3'764'850	
Gebühren		624'847		649'000	-24'153	-3.7		623'254
Entnahme aus Eigenkapital		2'994'473		3'009'084	-14'612	-0.5		3'141'596
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		3'619'320		3'658'084	-38'764	-1.1		3'764'850
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-776'163		-780'534		4'371	-0.6	-768'977	

07.03 Werkhof

Total aller Produkte

	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'729'532		2'598'400		131'132	5.0	2'536'372	
Lohnkosten der Abteilung	3'634'687		3'908'400		-273'713	-7.0	3'844'763	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	758'714		632'575		126'139	19.9	642'729	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	520'765		520'765		0	0.0	520'765	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	231'545		231'545		0	0.0	229'722	
Total Kosten	7'875'243		7'891'685		-16'442	-0.2	7'774'351	
Dienstleistungserlöse		69'830		56'000	13'830	24.7		65'107
Gebühren		2'347'097		2'281'500	65'597	2.9		2'318'847
Rückerstattungen		681'748		624'200	57'548	9.2		653'746
Übrige Erlöse		200'592		316'987	-116'395	-36.7		171'367
Interne Verrechnungen		405'929		503'820	-97'891	-19.4		457'240
Entnahme aus Eigenkapital		115'258		274'749	-159'491	-58.0		129'452
Finanzierung aus Steuermitteln		4'054'790		3'834'429	220'361	5.7		3'978'592
Total Finanzierung		7'875'243		7'891'685	-16'442	-0.2		7'774'351
Kostendeckungsgrad	48.5		51.4				48.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'302'480		3'082'119		220'361	7.1	3'228'105	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'543'766		2'449'544		94'222	3.8	2'585'376	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse:	diverse Dienstleistungen für Dritte
Gebühren:	Gebühren Entsorgungswesen, Gebühren Grabunterhalt
Rückerstattungen:	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, Kremationserlöse
Übrige Erlöse:	diverse Erlöse vor allem Tierkörpersammelstelle, Toiletten, kommunale Werbung
Interne Verrechnungen:	Verrechnung von Dienstleistungen zugunsten anderer Abteilungen
Entnahme aus Eigenkapital:	Entnahme aus Fondsmitteln Entsorgungswesen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-220'361
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	81'825
Bereinigtes Budgetdefizit	-138'536
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-34'634
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-45'024
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-13'854
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-45'024

Die ausserordentlichen Abschreibungen im Zusammenhang mit dem Ersatz einer Wischmaschine und die Behebung von Baumschäden in Zusammenhang mit einem Nassschneefall wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

07.03.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Reinigen der Strassen, Plätze, Parkanlagen, Bushaltestellen, Gehwege und Treppen
- Leeren der Abfallkübel und Robidog
- Entfernen von Sprayereien und Tags
- Betrieb und Unterhalt der Installationen auf öffentlichen Plätzen
- Durchführen von kleineren Reparaturarbeiten
- Reinigen der Strassensammler und Entwässerungsrinnen
- Pflege der Grünflächen entlang von Strassen inkl. Organisieren des Rückschnittes von Hecken entlang von Strassen und Wegen
- Erstellen und Aktualisieren des Grünflächenkatasters
- Sicherstellen Winterdienst
- Betrieb und Unterhalt Promenadenlift

Ziele

- Gepflegter Eindruck des öffentlichen Raums
- Rasche Reinigung von Strassen, Plätzen und Gehwegen inkl. Bekämpfung Littering
- Bei Schneefall und Eisglätte sind die Strassen, Plätze und Gehwege rasch wieder begeh- und befahrbar
- Möglichst geringe Umweltbelastung durch den Taumiteinsatz
- Entfernen von Sprayereien und Tags an öffentlichen Bauten innert 3 Tagen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Buchverlust infolge ausserordentlicher Abschreibung durch Ersatz Wischmaschine
- Hohe Unterhaltskosten Fahrzeuge, Ersatzbeschaffung Geräte notwendig
- Höhere Aufwendungen Winterdienst als budgetiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Strassenfläche in m2	482'000	482'000	482'000
Grünflächen, unbefestigte Plätze entlang Strassen in m2	58'525	58'525	58'525

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Anzahl Reinigungen Innenstadt inkl. Parkanlagen	erfüllt	Min. 1 x täglich (Mo - So)		erfüllt
Anzahl Reinigungen Aussenquartiere	erfüllt	Bushaltestellen, Sammelstellen und Parkanlagen täglich (Mo - Sa): Wischmaschineneinsätze alle 2 Wochen nach Bedarf		erfüllt
Anzahl Reinigungen Unorte (Spezialeinsätze, Graffiti-Entfernung)	erfüllt	Nach Bedarf		erfüllt
Kosten betrieblicher Unterhalt	CHF 2.74 pro m2	Max. CHF 4.00 pro m2	CHF -1.26 pro m2	CHF 2.42 pro m2
Winterdienst, Dauer ab Eintreffen Angebot bis Benützbarkeit der Verkehrswege sichergestellt	erfüllt	Hauptstrassen, Busverbindungen 4 Std. / Quartierstrassen und Gehwege 6 Std.		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	644'628		459'106		185'522	40.4	469'906	
Lohnkosten der Abteilung	1'104'998		1'100'500		4'498	0.4	1'095'914	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	70'253		66'156		4'097	6.2	62'823	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	141'221		141'221		0	0.0	141'221	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	81'722		81'722		0	0.0	81'078	
Total Kosten	2'042'822		1'848'704		194'118	10.5	1'850'942	
Dienstleistungserlöse		15'798		6'000	9'798	163.3		4'783
Rückerstattungen		98'857		102'867	-4'010	-3.9		65'761
Übrige Erlöse		18'765		31'167	-12'401	-39.8		21'482
Finanzierung aus Steuermitteln		1'909'402		1'708'671	200'731	11.7		1'758'917
Total Finanzierung		2'042'822		1'848'704	194'118	10.5		1'850'942
Kostendeckungsgrad	6.5		7.6				5.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'686'460		1'485'729		200'731	13.5	1'536'618	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'616'206		1'419'573		196'634	13.9	1'473'795	

07.03.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Durchführen der Bestattungen und der Kremationen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Pflege und Unterhalt der Grünflächen sowie der Park- und Friedhofanlagen (inkl. Mobiliar und Installationen)
- Pflege des Wechselflores der Blumenrabatten
- Pflege der Sport- und Spielwiesen sowie der Spielplätze
- Pflege und Unterhalt der Stadtbäume
- Erstellen und aktualisieren des Grünflächen- und Baumkatasters
- Geschäftsführung des Gemeindeverbandes "Krematorium der Region Baden" und Durchführung der Kremationen für Auswärtige

Ziele

- Gepflegte Park-, Grün- und Friedhofanlagen, die gerne als Erholungsraum genutzt werden
- Park- und Grünanlagen erfüllen gleichzeitig ihre Funktion als ökologische Ausgleichsflächen im intensiv genutzten Siedlungsgebiet

- Vorausschauende Friedhofplanung
- Termingerechte Durchführung der Kremationen
- Pietätvolle Durchführung der Bestattungen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Hoher Aufwand für Behebung Baumschäden durch Nassschneefall/Sturm Ende Januar 2021
- Hohe Unterhaltskosten Fahrzeuge, Ersatzbeschaffungen Geräte notwendig
- Übernahme Bestattungskosten höher als budgetiert

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Langzeitausfall Gärtner, generell weniger Aufwand infolge nasser Witterung im Jahr 2021

Zu den Gebühren

- Einnahmen Bestattungswesen tiefer als budgetiert

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Entschädigung aus Betrieb Krematorium als budgetiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Öffentliche Grünflächen in m2	260'144	260'144	260'144
Arealfäche der Friedhofanlagen in m2	64'400	64'400	64'400

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Kosten betrieblicher Unterhalt der Grünflächen	CHF 4.18 pro m2	Max. CHF 6.00 pro m2	CHF -1.82 pro m2	CHF 4.31 pro m2
Kosten pro Kremation	CHF 104	Max. CHF 130	CHF -26	CHF 116

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	654'817		537'624		117'194	21.8	572'413	
Lohnkosten der Abteilung	1'256'712		1'333'000		-76'288	-5.7	1'349'090	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	443'209		439'112		4'097	0.9	455'933	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	285'397		285'397		0	0.0	285'397	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	95'342		95'342		0	0.0	94'591	
Total Kosten	2'735'478		2'690'475		45'003	1.7	2'757'425	
Dienstleistungserlöse		54'032		50'000	4'032	8.1		60'325
Gebühren		184'169		210'000	-25'831	-12.3		196'077
Rückerstattungen		560'814		494'667	66'147	13.4		567'684
Übrige Erlöse		2'854		4'167	-1'313	-31.5		4'058
Finanzierung aus Steuermitteln		1'933'608		1'931'642	1'966	0.1		1'929'281
Total Finanzierung		2'735'478		2'690'475	45'003	1.7		2'757'425
Kostendeckungsgrad	29.3		28.2				30.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'552'869		1'550'902		1'966	0.1	1'549'292	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'109'659		1'111'790		-2'131	-0.2	1'093'360	

07.03.03 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Kadaversammelstelle

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Reinigung und Unterhalt der öffentlichen Toiletten und Vermieten des WC-Wagens
- Bereitstellen des Infrastrukturmateri als für Märkte, Feste und andere Anlässe, Beflaggen der Stadt, Vermieten und Transportieren von Festmaterialien
- Betreuen der Plakatstellen für Kulturanlässe
- Erbringen von Dienstleistungen für die Abteilungen Liegenschaften (Pflege der Umgebung von Schulanlagen, Spielplätzen usw.) und weiteren städtischen Abteilungen
- Reinigen und Messen der Thermalquellen
- Einfangen und Bekämpfen von Bienen- und Wespenvölkern
- Mitarbeit in Kommissionen, Fachorganisationen und Arbeitsgruppen

Ziele

- Saubere öffentliche Toiletten und Invaliden-WCs rund um die Uhr
- Hohe Kundenzufriedenheit bezüglich der Arbeits- und Auftragsabwicklung und dem Einhalten der Termine

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Generell tiefere Kosten infolge Personalwechsel und Langzeitausfall Gärtner
- Ausgleich effektive Lohnkosten/interne Verrechnung erfolgt auf diesem Produkt

Zu den übrigen Erlösen

- Infolge Covid 19 massiv weniger Vermietungen für Feste, Anlässe, Märkte etc.

Zu den internen Verrechnungen

- Tieferer Personalaufwand bedingt durch Covid 19 für Feste, Anlässe und Märkte
- Tieferer Personalaufwand für Unterhalt Umgebung Schulhäuser und Kindergärten bedingt durch Neu- und Umbauten, sowie nasser Witterung im Jahr 2021

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Termingerechte Lieferung der Infrastruktur: Anzahl der Reklamationen pro Jahr	0	Max. 5	-5	0
WC - Anlagen Häufigkeit der Reinigung	erfüllt	Innenstadt: min. 1 x täglich; Aussenquartiere: nach Bedarf, min. 1 x wöchentlich		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	261'288		272'771		-11'483	-4.2	217'570	
Lohnkosten der Abteilung	315'387		495'500		-180'113	-36.3	461'969	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	93'455		89'358		4'097	4.6	86'024	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	94'147		94'147		0	0.0	94'147	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	54'481		54'481		0	0.0	54'052	
Total Kosten	818'758		1'006'256		-187'499	-18.6	913'763	
Rückerstattungen		22'077		26'667	-4'590	-17.2		20'301
Übrige Erlöse		178'973		281'654	-102'681	-36.5		145'827
Interne Verrechnungen		405'929		503'820	-97'891	-19.4		457'240
Finanzierung aus Steuermitteln		211'779		194'116	17'663	9.1		290'394
Total Finanzierung		818'758		1'006'256	-187'499	-18.6		913'763
Kostendeckungsgrad	74.1		80.7				68.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	63'151		45'488		17'663	38.8	142'195	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-30'304		-43'870		13'566	-30.9	56'170	

07.03.04 Entsorgungswesen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

- Gewährleisten der regelmässigen Abfuhr des Hauskehrichts und des Grünmaterials
- Organisieren der Sammlung der recycelbaren Abfälle

Vom ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Wertstoffsammelstellen und des Entsorgungsplatzes "Im Grund"
- Durchführen des Häckseldienstes
- Information der Bevölkerung über Entsorgungsfragen
- Mitarbeit im Gemeindeverband "Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg"
- Durchführen von Spezialabfuhrungen bei Betrieben und Geschäften auf Bestellung

Ziele

- Eine kostengünstige und umweltgerechte Abfallbewirtschaftung

- Verursachergerechte Gebühren für die drei Bereiche Kehrichtabfuhr, Grünabfuhr und Sammelstellen/Spezialabfuhrungen
- Geordnete und saubere Wertstoffsammelstellen, Spezialsammlungen für die Entsorgung von wiederverwertbarem Abfall sowie grosszügige Öffnungszeiten des Entsorgungsplatzes
- Motivation der Bevölkerung durch Information über die Möglichkeiten der Abfallentsorgung
- Abnahme der Abfallmenge pro Kopf und Zunahme des Anteils wiederverwertbarer Materialien

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Gebühren KVA Turgi wurden reduziert
- Budgetierte unterirdische Sammelstelle Stockmattgraben kann noch nicht realisiert werden

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Restabschreibung aus Verkauf von 2 Kehrichtwagen

Zu den Gebühren

- Hohe Erlöse für Altpapier, Karton und Glas

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2021	Prognose 2021	Ist-Werte 2020
Hauskehricht in Tonnen	4'023	4'200	4'037
Grünabfuhr in Tonnen	1'590	1'500	1'548
Wertstoffe in Tonnen (ohne Grünabfuhr)	1'675	2'000	1'734
Wertstoffe in Tonnen (mit Grünabfuhr)	3'265	3'500	3'282
Anzahl Quartiersammelstellen	14	14	14

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2021	Budget 2021	Budgetabw.	Rechnung 2020
Abfallmenge pro Einwohner/in in kg	206	240	-34	207
Separatsammelquote mit Grünabfuhr	42.2%	44.0%	-1.8%	42.1%
Kosten pro Tonne Hauskehricht	CHF 325	Max. CHF 290	CHF 35	CHF 313
Kosten pro Tonne Grünabfuhr	CHF 283	Max. CHF 300	CHF -17	CHF 292
Kosten pro Tonne Wertstoff	CHF 309	Max. CHF 290	CHF 19	CHF 310
Anzahl Reklamationen Kehrichtabfuhr	2	Max. 10 / Jahr	-8	1
Anzahl Reklamationen Grünabfuhr	3	Max. 10 / Jahr	-7	1

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2021		Budget 2021		Budgetabw.		Rechnung 2020	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'168'800		1'328'900		-160'100	-12.0	1'276'483	
Lohnkosten der Abteilung	957'590		979'400		-21'810	-2.2	937'790	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	151'796		37'949		113'847	300.0	37'949	
Total Kosten	2'278'186		2'346'249		-68'063	-2.9	2'252'222	
Gebühren		2'162'928		2'071'500	91'428	4.4		2'122'770
Entnahme aus Eigenkapital		115'258		274'749	-159'491	-58.0		129'452
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		2'278'186		2'346'249	-68'063	-2.9		2'252'222
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-151'796		-37'949		-113'847	300.0	-37'949	

Investitionsrechnung 2021

Die Nettoinvestitionen 2021 (exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) betrugen CHF 57'778'243.30. Investitionsausgaben von CHF 60'715'427.98 standen Investitionseinnahmen von CHF 2'937'194.68 gegenüber. Budgetiert waren Nettoinvestitionen 2021 von CHF 48'104'167, somit wurde ein erstmals seit Jahren wieder ein Realisierungsgrad höher als 100% erreicht (120%).

Während die realisierten Investitionsausgaben das Budget 2021 um rund CHF 6.5 Mio. übertrafen, konnten die geplanten Investitionseinnahmen nicht ganz realisiert werden, die Abweichung bei den Einnahmen betrifft vor allem das Projekt Kurtheater (im Vorjahr höhere Einnahmen als budgetiert).

Die grössten Investitionsausgaben und auch Abweichungen gegenüber Budget entstanden durch hohe Restzahlungen bei den Projekten 06-203 Sekundarstufenzentrum sowie 08-191 Burghalde 1. Die Eröffnung im Herbst 2021 war auch ein wesentlicher Auslöser für den diesjährigen Realisierungsgrad > 100%.

	Ausgaben 21 im Mio. CHF	Budget
SSZ Burghalde	32.68	24.16
Burghalde 1	6.10	3.15
Total	38.78	27.31

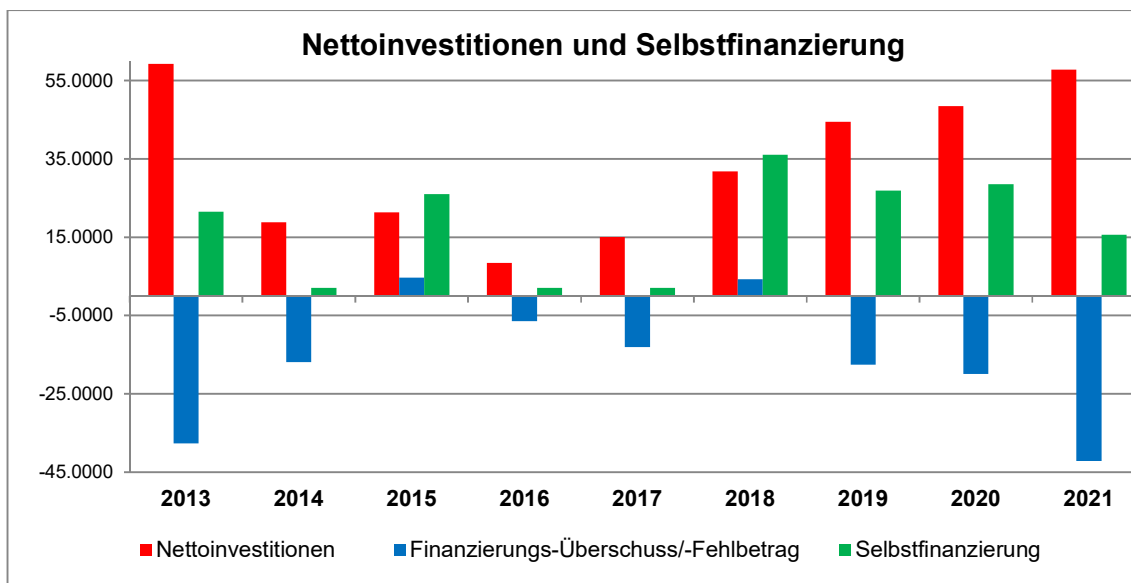
Diverse Budgetkredite wurden nicht realisiert (siehe Kommentare Budgetkredite).

Der Kredit Neugestaltung öffentlicher Raum Bäder zeigt mit Ausgaben von CHF 2.04 Mio. eine Budgetabweichung von rund CHF 1 Mio. (Budget CHF 3 Mio.). Gleiches auch beim Baukredit Schulhaus Pfaffenchappe, Ausgaben von CHF 1.1 Mio. bei einem Budget von CHF 4.3 Mio.

Die budgetierte Selbstfinanzierung von CHF 15,991 Mio. wurde mit CHF 15,636 Mio. knapp nicht erreicht. Zusammen mit den klar höheren Nettoinvestitionen fiel der Finanzierungsfehlbetrag mit CHF 42.1 Mio. um rund CHF 10 Mio. höher aus als budgetiert, was einen starken Anstieg der Nettoschuld zur Folge hatte (siehe Graphik unten und Kennzahlen).

Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung stehen CHF 709,054 Investitionsausgaben Einnahmen von CHF 1,407,045 gegenüber.

Detailangaben zu den einzelnen Investitionskrediten und deren Beanspruchung sowie ein bereichsweiser Zusammenhang befindet sich in der nachfolgenden Kreditkontrolle sowie in den Kommentaren zu den Budgetkrediten 2021, den gebundenen Beiträgen 2021 sowie den innerhalb eines Jahres abgewickelten Verpflichtungskrediten.



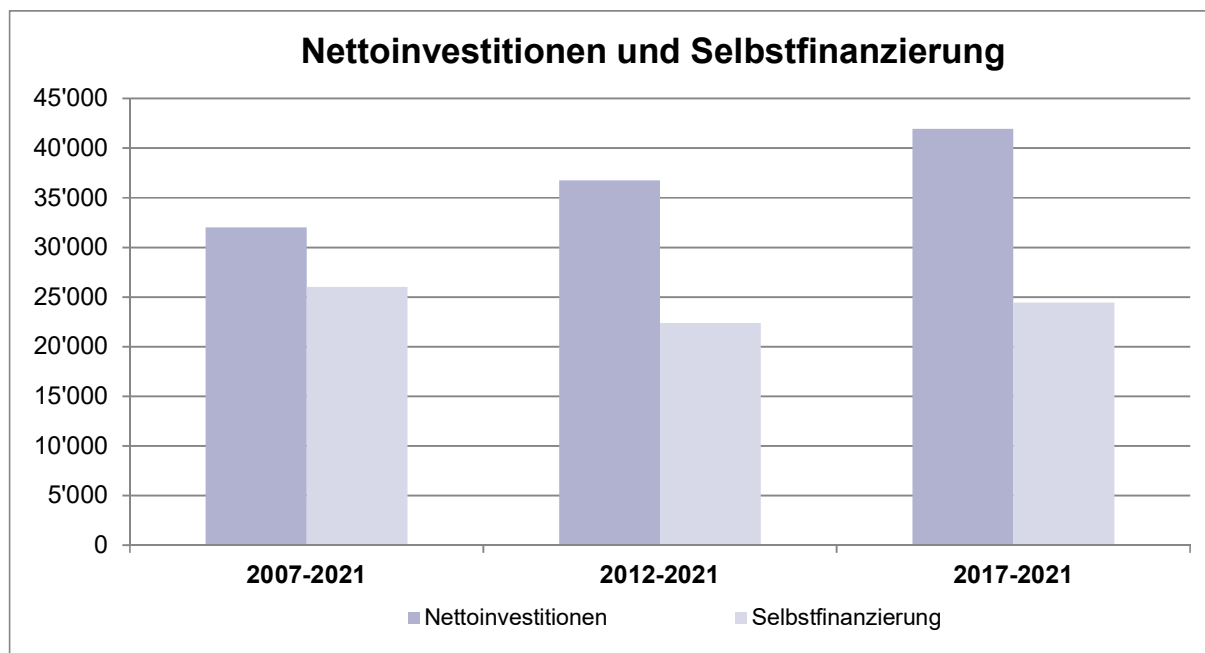
Die folgende Übersicht zeigt die Durchschnittswerte der Nettoinvestitionen und der Selbstfinanzierung der letzten 5, 10 und 15 Jahre.

Die durchschnittlichen Nettoinvestitionen zeigen auf, wie die Investitionssummen in den letzten Jahren angestiegen sind. Während der langfristige Durchschnitt (15 Jahre) noch bei CHF 32.0 Mio. lag, wurden in den letzten 5 Jahren bereits CHF 42.0 Mio. durchschnittlich investiert.

Die Selbstfinanzierungen mögen mit diesen Investitionssummen nicht Schritt halten. In allen 3 Zeitintervallen resultieren Mehrverschuldungen von mindestens CHF 6 Mio. durchschnittlich, im 5-Jahresdurchschnitt sind es CHF 17 Mio. durchschnittlich. Der Selbstfinanzierungsgrad der letzten 5 Jahre betrug nur 58%. Selbstfinanzierungsgrade unter 100% bedeuten Mehrverschuldungen.

	Nettoinvestitionen TCHF	Selbstfinanzierung TCHF	Selbstfinanzierungsgrad
Durchschnitt 2017-2021	41'947	24'441	58%
Durchschnitt 2012-2021	36'751	22'381	61%
Durchschnitt 2007-2021	32'035	26'025	81%

Die folgende Grafik zeigt die Gesamtinvestitionen und deren Finanzierung in den letzten drei Fünfjahresperioden:



Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)

Institution	Abteilung	Betrag 2021	Betrag 2020	Betrag 2019
0101	Finanzen	1'197'831	139'618	153'836
0203	Öffentliche Sicherheit	370'856	270'426	270'383
0301	Bildung	348'932	444'669	500'179
0401	Kultur	419'020	659'577	694'249
0405	Gesellschaft	41'857	48'682	55'321
0501	Regionaler Sozialdienst	258'918	268'918	268'918
0601	Planung & Bau	2'136'838	2'092'765	2'048'881
0701	Immobilien	8'874'451	9'352'969	8'310'808
0702	Tiefbau	2'326'179	2'015'956	1'277'658
0703	Werkhof	606'918	604'780	624'638
0801	Entwicklungsplanung	243'044	289'280	312'800
0802	Stadtökologie	0	459'256	0
0902	Informatik	252'161	226'108	588'066
0903	Personal	57'721	57'721	57'721
1001	Standortmarketing	36'662	36'662	0
		17'171'388	16'967'387	15'163'458

Kommentar zu Finanzen:

Für den Rahmenkredit Energieleitbild war finanzrechtlich der Investitionsbegriff nicht erfüllt. Bis anhin wurde für jede Jahrestanche eine Anlage eröffnet und die aktivierten Investitionsausgaben linear abgeschrieben. Auf Empfehlung der Gemeindeabteilung mussten alle bestehenden Anlagen unter diesem Kredit ausserplanmässig abgeschrieben werden. Die Ausgaben unter dem Energieleitbild werden künftig über die Erfolgsrechnung abgewickelt.

Kreditkontrolle 2021

Rechnung 2021		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
			bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
01	Öffentliche Finanzen	1'500'000	1'295'692	48'785	182'443	0	0	0	70'651
02	Öffentliche Sicherheit / Einwohnerservice	751'000	370'144	0	0	0	0	0	380'856
04	Gesellschaft und Kultur	21'529'900	33'259'582	15'705'626	1'101'808	1'953'149	423'700	2'901'833	4'827'284
06	Planung und Bau	39'164'746	8'126'105	751'114	5'040'619	0	13'192'600	6'956'600	26'749'136
07	Immobilien / Tiefbau und Werkhof	243'771'784	152'630'272	22'571'360	49'886'401	919'216	41'093'000	3'310'000	64'745'687
08	Stadtentwicklung	4'120'000	1'015'215	41'900	360'325	28'910	510'000	400'000	2'815'271
09	Dienste	1'845'000	14'540	0	501'626	0	440'000	0	1'328'835
10	Standortmarketing	230'000	0	0	100'393	0	151'300	0	129'607
11	Behördendienste	697'000	122'901	20'000	201'222	40'000	390'000	0	432'877
TOTAL		313'609'430	196'834'449	39'138'785	57'374'837	2'941'274	56'200'600	13'568'433	101'480'204

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
01	Öffentliche Finanzen		1'500'000	1'295'692	48'785	182'443	0	0	0	70'651
06-004	Umsetzung Energieleitbild, Anschlusskredit Einwohnerrat	03.09.2013	1'500'000	1'295'692	48'785	182'443	0	0	0	70'651

02	Öffentliche Sicherheit / Einwohnerservice		751'000	370'144	0	0	0	0	0	380'856
10-271	stationäre Verkehrsüberwachungsanlage (RLGK) Gstühl-/Brugger-/Stadtturmstrasse Einwohnerrat	13.12.2016	351'000	370'144	0	0	0	0	0	-19'144
10-289	FW: Ersatz VAF Kreditbewilligung	27.10.2021	162'000	0	0	0	0	0	0	162'000
10-334	Zivilfahrzeug SIPO Kreditbewilligung	27.10.2021	100'000	0	0	0	0	0	0	100'000
10-337	Elektrofahrzeuge Stadtpolizei Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	138'000	0	0	0	0	0	0	138'000

04	Gesellschaft und Kultur		21'529'900	33'259'582	15'705'626	1'101'808	1'953'149	423'700	2'901'833	4'827'284
06-089	Kurtheater; Wettbewerb Einwohnerrat	31.01.2007	280'000	0	0	0	0	0	0	280'000
06-107	Umbau und Erweiterung Kurtheater Baden Volksabstimmung	03.03.2013	19'472'000	32'412'309	15'565'626	976'808	1'953'149	0	2'866'833	3'601'658
10-261	Langmatt - Beitrag an bauliche Massnahmen Einwohnerrat	30.08.2016	645'700	605'759	70'000	105'000	0	0	0	4'941
10-265	Entwicklung Langmatt - Strategie und Machbarkeit Einwohnerrat	31.01.2017	200'000	241'514	70'000	0	0	0	0	28'486
10-310	Langmatt - Beitrag 2 Bauliche Massnahmen (2021-2025) Kreditbewilligung Einwohnerrat	04.06.2020	453'500	0	0	0	0	125'000	35'000	453'500
10-329	Bäderkultur Kreditbewilligung Einwohnerrat	21.10.2020	200'000	0	0	20'000	0	20'000	0	180'000
10-330	Jungbrunnen Kreditbewilligung Einwohnerrat	21.10.2020	278'700	0	0	0	0	278'700	0	278'700

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
06	Planung und Bau		39'164'746	8'126'105	751'114	5'040'619	0	13'192'600	6'956'600	26'749'136
06-081	Neugestaltung obere Altstadt, Projektierung Einwohnerrat	02.09.2003	470'000	0	0	0	0	0	0	470'000
06-111	Neugestaltung Weite Gasse Kreditbewilligung	30.01.2012	4'535'000	338'537	0	448'237	0	0	0	3'748'226
06-125	Neugest öffentl. Raum Bäder; Projektierung Einwohnerrat	18.06.2013	390'000	406'494	0	0	0	0	0	-16'494
06-126	Neugestaltung öffentlicher Raum Kernbereich Bäderquartier, Realisierung Einwohnerrat	29.03.2016	5'600'000	2'566'110	435'978	2'041'239	0	3'000'000	0	1'428'628
06-129	Brown Boveri-Platz, Phase Projektierung Einwohnerrat	07.12.2012	640'000	41'433	242'364	0	0	0	0	840'931
06-130	Neugestaltung BB-Platz, Ausführung Anteil Baden Kreditbewilligung Einwohnerrat	29.01.2019	3'008'000	72'726	0	54'053	0	300'000	0	2'881'221
06-147	Ausbau Parkstrasse; Bereich Bäder bis Römerstrasse Einwohnerrat	18.10.2011	1'150'000	0	0	0	0	168'000	118'000	1'150'000
06-153	Lindenplatz Ausführung Einwohnerrat	16.10.2014	1'280'000	1'276'046	0	26'381	0	0	0	-22'428
06-160	Mättelipark, Gestaltung Einwohnerrat	30.08.2016	1'150'000	65'235	0	405'714	0	566'000	0	679'051
06-169	Schadenmühlestich Einwohnerrat	18.10.2011	14'040'000	1'131'823	0	1'400'000	0	7'398'600	5'998'600	11'508'177
06-175	Erschliessungsbucht Mellingerstrasse Kreditbewilligung Einwohnerrat	08.09.2020	540'000	14'824	0	0	0	290'000	90'000	525'176
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen Einwohnerrat	16.10.2012	3'430'000	1'219'000	0	16'000	0	0	0	2'195'000
06-189	Gesamtkoordination Projekte öffentlicher Raum Bädergebiet Einwohnerrat	18.10.2011	370'000	294'483	66'462	17'798	0	80'000	0	124'181
06-224	Neugestaltung Lindenplatz, Projektierung Einwohnerrat	14.05.2013	150'000	135'356	0	0	0	0	0	14'644
06-225	Lärmsanierung Gemeindestrassen Einwohnerrat	18.06.2012	750'000	490'140	0	0	0	0	0	259'860
06-240	Sanierung/Neugestaltung Schmiedeplatz Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	350'000	0	0	0	0	0	0	350'000
06-244	Kulturvermittlung Bäder		0	0	0	0	0	750'000	750'000	0
06-265	Allgemeine Nutzungsplanung, Gesamtrevision 2018-2025 Kreditbewilligung Einwohnerrat	11.08.2020	950'000	50'746	0	312'972	0	200'000	0	586'282

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	Einwohnerrat	28.08.2018	261'746	23'152	6'310	263'648	0	370'000	0	-18'745
09-110	Velokonzept Stadt Baden Kreditbewilligung Einwohnerrat	04.06.2020	100'000	0	0	54'577	0	70'000	0	45'423

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
07	Immobilien / Tiefbau und Werkhof		243'771'784	152'630'272	22'571'360	49'886'401	919'216	41'093'000	3'310'000	64'745'687
06-144	Sekundarstufenzentrum Burghalde, Projektierung 2 Volksabstimmung	08.03.2015	6'850'000	6'846'147	0	0	0	0	0	3'853
06-156	Strassenverkehrsebene Schulhausplatz Volksabstimmung	27.11.2011	12'288'000	25'383'267	20'799'012	0	203'993	0	0	7'907'738
06-184	Schulhaus Rütihof Modul- /Systembau Projektierung und Ausführung Volksabstimmung	15.06.2016	16'700'000	15'938'206	14'957	0	0	0	0	776'751
06-185	Schulhaus Pfaffechappe Projektierung Einwohnerrat	11.12.2018	2'155'000	1'574'601	0	648'513	0	766'000	0	-68'114
06-190	Tragwerkverstärkung Fahrbahnplatte Bruggerstrasse Schulhausplatz Einwohnerrat	06.09.2011	3'264'000	2'902'000	0	0	0	0	0	362'000
06-191	Langsamverkehrsebene Schulhausplatz Volksabstimmung	27.11.2011	17'820'000	10'221'012	0	0	0	0	0	7'598'988
06-192	Busrampe Schulhausplatz Volksabstimmung	27.11.2011	2'400'000	1'972'597	0	0	0	0	0	427'403
06-193	Bustunnel Schulhausplatz Volksabstimmung	27.11.2011	4'200'000	4'152'000	0	0	0	0	0	48'000
06-194	Bushaltestelle Schlossbergtunnel Schulhausplatz Volksabstimmung	27.11.2011	7'370'000	2'355'000	0	0	0	0	0	5'015'000
06-201	Sekundarstufenzentrum Burghalde Wettbewerb + Planung Einwohnerrat	13.11.2012	1'700'000	1'293'415	35'421	0	0	0	0	442'006
06-203	Sekundarstufenzentrum Burghalde Ausführung Realisierung Volksabstimmung	26.11.2017	93'840'700	59'091'436	193'882	32'790'767	201'371	24'161'000	0	2'353'750
06-210	Provisorium Ländliwiese; Projektierungs- u. Baukredit Einwohnerrat	30.08.2016	6'345'000	5'876'315	11'973	935'502	147	800'000	0	-454'697

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbare r Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
06-233	Schulhaus Pfaffechappe Planung und Ausführung Volksabstimmung	07.03.2021	31'145'000	0	0	1'168'284	0	4'345'000	0	29'976'716
06-259	Pavillon Doppelkindergarten Graben Kreditbewilligung	24.10.2018	1'130'000	1'151'164	415	0	0	0	0	-20'749
06-260	Umbau Husmatt 7/9 für Schule und Betreuung Kreditbewilligung Einwohnerrat	08.09.2020	1'750'000	42'204	0	1'182'290	0	1'000'000	0	525'505
06-263	Schulhaus Kappelerhof, Zwischenlösung Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	350'000	0	0	0	0	150'000	0	350'000
06-270	Vertikalbegrünung Löschwasserbecken Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	636'000	0	0	0	0	340'000	0	636'000
07-017	Diverse Verkäufe/Käufe Verwaltungsvermögen		0	615'171	713'373	20'002	135'251	0	0	213'452
07-062	Limmatufer; Instandsetzung Ufermauern Abschnitt Mättlipark bis Holzbrücke Einwohnerrat	17.05.2021	1'045'000	0	0	0	0	140'000	0	1'045'000
07-080	Belagssanierung / Baumallee Wettingerstrasse (gebundener Beitrag) Kreditbewilligung	22.10.2019	700'000	283'000	0	155'000	0	0	0	262'000
07-143	Brückenkopf Ost, Spurenweiterung und Belag Einwohnerrat	18.10.2022	2'300'000	220'183	25'323	0	0	200'000	180'000	2'105'140
07-150	Werterhalt Strassen und Kunstabau 2022 Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	1'540'000	0	0	0	0	0	0	1'540'000
07-172	Sanierung PU Bruggerstrasse / Schellenacker Einwohnerrat	13.12.2016	405'000	576'000	0	25'937	0	0	0	-196'937
07-186	Umgestaltung der kantonale Bushaltestellen gem. Behindertengesetzgebung Einwohnerrat Tranche 2019 geb. Beitrag	23.10.2018	100'000	21'000	0	17'000	0	250'000	50'000	62'000
07-187	Belagserneuerung Neuenhoferstrasse Kreditbewilligung	22.10.2019	300'000	223'000	0	14'843	0	0	0	62'157

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
07-195	Anpassung Abwasserleitungen Mellingerstrasse, Bereich Schadenmühle Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	210'000	0	0	0	0	0	0	210'000
07-196	Mellingerstrasse, Bereich Täfern Deckbelagserneuerung Kreditbewilligung	22.10.2019	150'000	67'166	0	0	0	0	0	82'834
07-201	Mobiliar Schlossbergplatz, von ER abgelehnt, Freie Nummer ab 2022 Kreditbewilligung Einwohnerrat	20.10.2020	200'000	0	0	0	0	200'000	0	200'000
07-203	Hangrutsch Martinsberg- /Wiesenstrasse Kreditbewilligung Stadtrat, gestützt auf Art. 90d	14.09.2020	130'000	103'539	0	0	0	0	0	26'461
07-204	Investitionsgebühren 2022 Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	-1'500'000	0	0	0	0	0	0	-1'500'000
07-205	Umgestaltung der städtischen Bushaltestellen gemäss Behindertengesetz Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	250'000	0	0	0	0	0	0	250'000
08-107	Terrassenbad Sanierung Wellen- und Kinderbecken Kreditbewilligung Einwohnerrat	08.09.2020	4'510'784	7'256	0	846'888	0	1'000'000	0	3'656'640
08-136	Mellingerstrasse 34b Innensanierung Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	250'000	0	0	0	0	0	0	250'000
08-191	Burghalde 1, Sanierung (Bauprojekt/Realisierung) Volksabstimmung	26.11.2017	14'538'300	8'186'933	25'801	6'101'968	0	3'154'000	0	275'200
08-206	Sanierung Schneck (Tunnelgarage) Einwohnerrat	30.08.2016	644'000	614'974	0	0	0	0	0	29'026
08-207	Burghalde 1, Sanierung (Vorprojekt) Einwohnerrat	30.08.2016	460'000	429'044	0	0	0	0	0	30'956
08-208	Terrassenbad, Sanierungen Einwohnerrat	28.03.2017	2'378'000	2'286'753	261'686	0	0	2'930'000	2'930'000	352'933
08-214	Bezirksgebäude Sanierung Fassade Kreditbewilligung Einwohnerrat	04.06.2020	1'982'000	196'890	350'000	1'585'013	80'800	1'507'000	150'000	630'896
08-220	Arealentwicklung Hofstrasse Rüthof Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	300'000	0	0	0	0	0	0	300'000
08-223	Arealentwicklung Südhaus Baden Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	300'000	0	0	0	0	150'000	0	300'000
08-229	Spielraum Bäder Kreditbewilligung Stadtrat, gestützt auf Art. 90d des Gemeindegesetzes	14.06.2021	0	0	0	1'892	0	0	0	-1'892
08-230	Optimierung UnterrichtsräumeTGG Kreditbewilligung	27.10.2021	115'000	0	0	0	0	0	0	115'000

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
08-232	Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen 2022 Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	450'000	0	0	0	0	0	0	450'000
08-233	Historisches Museum, Sanierung Lüftung und Heizung Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	300'000	0	0	0	0	0	0	300'000
08-234	Generalüberholung Sprinkleranlage Metro Shop Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	300'000	0	0	0	0	0	0	300'000
08-235	Hofstrasse 5, Umbaumassnahmen für Asylnutzung Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	750'000	0	0	0	0	0	0	750'000
10-260	Diverse Käufe/Verkäufe Fahrzeuge Verwaltungsvermögen		0	0	139'518	0	101'511	0	0	241'029
10-272	Transfer FV ins VV / Widmung		0	0	0	4'392'500	0	0	0	-4'392'500
10-276	Fahrzeugbeschaffungen Werkhof 2022 Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	720'000	0	0	0	0	0	0	720'000
10-343	Transfer VV ins FV / Entwidmung		0	0	0	0	196'143	0	0	196'143

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
08	Stadtentwicklung		4'120'000	1'015'215	41'900	360'325	28'910	510'000	400'000	2'815'271
06-262	Transformationsgebiet Oberstadt Kreditbewilligung Einwohnerrat	26.01.2021	250'000	0	0	92'668	0	100'000	0	157'332
09-079	Verkehrmanagement Baden- Wettingen; Anteil Baden Einwohnerrat	19.10.2010	3'090'000	808'000	0	187'074	0	10'000	0	2'094'926
09-095	Strategie Zukunft Baden Nord Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	160'000	0	0	0	0	0	0	160'000
09-102	Bäder-/Römerquartier; Erschliessungs- und Verkehrsmassnahmen, Projektierung Einwohnerrat	29.03.2016	120'000	56'565	0	28'604	0	0	0	34'830
10-010	Deponie Innere Sommerhalde Einwohnerrat	26.01.1999	500'000	150'649	41'900	51'979	28'910	400'000	400'000	368'182

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
09	Dienste		1'845'000	14'540	0	501'626	0	440'000	0	1'328'835
10-203	IT Erneuerung Infrastruktur (2019-2021) an IZAB Einwohnerrat	28.08.2018	720'000	14'540	0	501'626	0	240'000	0	203'835
10-301	GEVER- Dokumentenmanagement system DMS Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	250'000	0	0	0	0	200'000	0	250'000
10-308	Ablösung Zeiterfassung Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	175'000	0	0	0	0	0	0	175'000
10-336	Jährliche Erneuerung Infrastruktur 2022 Kreditbewilligung	27.10.2021	240'000	0	0	0	0	0	0	240'000
10-338	Zukunftsorientierter Workplace Baden Kreditbewilligung Einwohnerrat	27.10.2021	460'000	0	0	0	0	0	0	460'000

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
10	Standortmarketing		230'000	0	0	100'393	0	151'300	0	129'607
10-331	Geschichte und Geschichten im öffentlichen Raum Kreditbewilligung Einwohnerrat	21.10.2020	230'000	0	0	100'393	0	151'300	0	129'607

Rechnung 2021		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2021		Budget 2021		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2020	bis 31.12.2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
11	Behördendienste		697'000	122'901	20'000	201'222	40'000	390'000	0	432'877
10-324	Gemeindefusion Turgi- Baden Kreditbewilligung Einwohnerrat	08.09.2020	397'000	67'202	20'000	163'078	30'000	90'000	0	216'719
10-333	Bäderfest Kreditbewilligung Einwohnerrat	21.10.2020	300'000	55'699	0	38'144	10'000	300'000	0	216'157

Kommentare Budgetkredite 2021

Anmerkung:

Es handelt sich um Vorhaben, die innert Jahresfrist ausgeführt werden können und für die keine separate Kreditvorlage vorgesehen ist. Budgetkredite für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen 2% der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen und wurden mit der Genehmigung des Gesamtbudgets 2021 bewilligt.

Die Totalsumme der Budgetkredite 2021 (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt brutto CHF 4'664'568.25 gegenüber einem Budget von CHF 5,024,000. Im Vorjahr wurden brutto CHF 4,023,819.92 in Budgetkredite 2020 investiert.

Planung und Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-263	Schulhaus Kappelerhof, Zwischenlösung	150'000	0.00
	Der Einwohnerrat hat an seiner Sitzung vom 23. März 2021 das dringliche Postulat Maurizio Savastano betreffend Zwischenlösung Schulhaus Kappelerhof überwiesen, jedoch nicht abgeschrieben. In der Folge wurde an einem "Runden Tisch" mit den Stakeholdern vor Ort die bereits geprüften Varianten vorgestellt, diskutiert und neue Lösungen angedacht. Die Umsetzung der Zwischenlösung kann deshalb erst im 2022 stattfinden. Der Einwohnerrat hat den entsprechenden neuen Budgetkredit von CHF 200'000 an seiner Sitzung vom 26. Oktober 2021 genehmigt. Die weiteren Abklärungen haben ergeben, dass ein Nachtragskredit von CHF 35'000 benötigt wird.		
Planung und Bau			
06-270	Vertikalbegrünung Löschwasserbecken	340'000	0.00
	Statt der ursprünglich vorgesehenen Vertikalbegrünung soll als nachhaltigere und ökologisch sinnvollere Lösung eine Vorpflanzung mit Bäumen ausgeführt werden. Die Realisierung dieser Variante kann erst im 2022 geschehen. Der Einwohnerrat hat den entsprechenden neuen Budgetkredit von CHF 296'000 an seiner Sitzung vom 26. Oktober 2021 genehmigt.		

Immobilien		Kreditbetrag	Ausgaben/ Einnahmen
08-211	Sportanlage Esp Werterhalt Kunstrasen	450'000	386'058.30/ -154'423.30
	Ersatz Kunstrasenteppich im Stadion Esp (Jahrgang 2010) Sanierung Unterbau (Foundation, Entwässerung, Elastikschicht) Begründung Kostenunterschreitung Ausgaben: -20'000 Verfüllung Kunstrasen mit Kork anstatt PVC -40'000 Wenig Unvorhergesehenes (intakter Unterbau) Bei den Einnahmen handelt es sich um Subventionen aus dem Swisslos Sportfonds		
Immobilien		Kreditbetrag	Ausgaben
08-223	Arealentwicklung Südhaus Baden	150'000	0
	Verschoben ins Jahr 2022		
Immobilien		Kreditbetrag	Ausgaben/ Einnahmen
08-226	Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen 2021	750'000	775'067.57/ -84'025.15
	Im Rahmen des langfristigen Werthehalts der städtischen Immobilien wurden verschiedene notwendig gewordene Instandsetzungsmassnahmen in Liegenschaften des Verwaltungsvermögens innerhalb des Jahres 2021 umgesetzt, zum Beispiel: - WC/Garderobe Buspersonal Sanierung MetroShop - Einbau Archiv P+B Dachgeschoss Stadthaus - Anpassungen WC Anlagen Kornhaus - Abdichtungen Fugen Gefängnisinnenhof Bezirksgebäude - Erneuerung Dachgeschoss Stadthaus für Arbeitsplätze BHD - Beleuchtungsersatz Stadtturm - Sanierung Kanalisation Schulanlage Meierhof - Sanierung Beleuchtung Aula Schulanlage Kappelerhof - Sanierung Solaranlage Turnhalle 4 Burghalde - Sanierung Drainageleitung Platz A, Esp - Ersatz Stadionbeleuchtung Esp - Ersatz Beleuchtung Rollsportanlage		

Immobilien		Kreditbetrag	Ausgaben
08-227	Nasszellenerweiterung Nordportal	250'000	184'774.10
	Die Nasszellensituation vermag den Anforderungen seit Jahren nicht mehr zu genügen. Ausbau der Anzahl Toiletten durch ein Erweiterungsmodul im Bereich des Restaurants Fjord.		
Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-199	Werterhalt Strassen und Kunstbauten 2021	1'225'000	1'146'925.65
	Die Arbeiten konnten grossmehrheitlich wie geplant ausgeführt werden. Einzig beim Projekt Stockmattstrasse/Im Ifang kam es wegen Lieferproblemen bei der Fernwärmeleitung zu Verzögerungen. In diesem Bereich konnte der Deckbelag nicht mehr eingebaut werden (erfolgt im Rahmen der Erfolgsrechnung im Frühjahr 2022; Ausgaben ca. CHF 40'000).		
Werkhof		Kreditbetrag	Ausgaben
10-325	Fahrzeugbeschaffungen Werkhof 2021	460'000 FIKO 3.3.21 560'000	605'578.17
	Am 3. März 2021 hat die Finanzkommission zur Kenntnis genommen, dass der Kreditbetrag infolge bei eines Übertragungsfehlers falsch aufgeführt wurde und anstelle CHF 460'000 richtigerweise CHF 560'000 beträgt. Für die Rücknahme der Wischmaschine Bucher CtiyCat, Jg. 2015, wurde ein Betrag von CHF 45'272.40 vergütet. Dieser Verkauf kann finanziell nicht über den Budgetkredit abgewickelt werden und wurde via Investition 10-260 (Verkäufe Fahrzeuge) abgewickelt. Die Nettoabrechnung des vorliegenden Kredites beträgt damit CHF 560'305.77. Kurz vor Auslieferung des neuen Transporters Mercedes, entstand am Eintauschfahrzeug ein unverschuldeter Totalschaden. Die Vergütung der Versicherung von voraussichtlich CHF 4'500 wird 2022 der Erfolgsrechnung gutgeschrieben. Bei den Neuanschaffungen von E-Fahrzeugen sind jeweils die notwendigen Ladestationen enthalten. Darin ist dieses Jahr auch die notwendige Netzanschlusserhöhung von 200 Ampère auf 315 Ampère beinhaltet.		

Anlagen Tiefbau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Kreditbetrag	Ausgaben
07-159	Kanalisation Brisgi, Bereich Stockmattgraben bis Liegenschaft "Im Brisgi 20"	510'000	452'527.88
	Die Arbeiten wurden wie geplant ausgeführt und termingerecht beendet. Im Rahmen des Ausführungsprojektes konnte das Projekt optimiert werden (Leitungsführung angepasst, Schacht verschoben), was zu Minderkosten führte und die eingegangenen Offerten waren niedriger als erwartet.		

Anlagen Tiefbau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Kreditbetrag	Ausgaben
07-160	Sanierung diverse Abschnitte in Dättwil und Rütihof	420'000	256'526.53
	Die Sanierungsarbeiten wurden wie geplant umgesetzt. Eine Leitung konnte von Hand von innen saniert werden. Dadurch entfiel der geplante Inliner, was zu Minderkosten führte und die Schachtsanierungen waren weniger aufwändig als angenommen.		

Anlagen Tiefbau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Kreditbetrag	Einnahmen
07-202	Investitionsgebühren 2021	-1'500'000	-1'407'044.69
	Die Einnahmen hängen von der effektiven Bautätigkeit und der Grösse der Bauvorhaben ab.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-290	Einsatzfahrzeug Polizei 2021	200'000	191'233.30
	Ersetzt wurden zwei Patrouillenfahrzeuge aus dem Jahr 2016, welche eine bereits sehr hohe Kilometerleistung von jeweils rund 255'000 Km erzielt haben. Beschafft wurden zwei Mercedes Benz Grossraumlimousinen. Wo immer möglich wurden die Fahrzeugeinbauten aus den ausser Betrieb genommenen Fahrzeugen übernommen und werden weiter benutzt. Die Fahrzeuge weisen einen herkömmlichen Antrieb aus, da die für einen alternativen Antrieb nötigen Einrichtungen an der Rathaus-/Zeughausgasse nicht vorhanden sind und weil die Fahrzeuge nicht über die nötigen Steh-/Ladezeiten verfügen.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag Ausgaben/ Einnahmen	Ausgaben/ Einnahmen
10-294	Feuerwehr; Beschaffung Pionierfahrzeug inkl. Kran (Ersatz Wechselladefahrzeug)	880'000/ -440'000	594'339.70 -112'450.00
	Nach der erfolgreichen Ausschreibung, Vergabe und Zeichnung des Werkvertrags Ende des Jahres 2020 folgten im Berichtsjahr die Arbeiten zur Beschaffung. Aufgrund der weltweit äusserst schwierigen Beschaffungslage für verschiedene Güter verzögerte sich auch die Auslieferung Pionierfahrzeuges. Die Einsatzkräfte können am neuen Fahrzeug erst im 2. Quartal 2022 ausgebildet werden. Beschafft wurde ein Fahrzeug der Firma Tony Brändle AG mit einer Seilwinde der Firma Rotzler sowie einem Kran der Firma Palfinger. Der Kredit wird netto mit CHF 481'823 beansprucht. Der Verkauf des alten Pionierfahrzeuges für voraussichtlich CHF 41'000 wird aus finanzrechtlichen Gründen nicht über den Kredit sondern über die Erfolgsrechnung verbucht.		

Stadtentwicklung		Kreditbetrag	Ausgaben
10-323	Digitalisierungsvorhaben Stadt Baden	307'000	71'537.05
	Unter anderem aufgrund der Vakanz auf der Stelle des Digital Managements konnten nicht alle geplanten Projekte umgesetzt werden. Teilweise wurden die Projekte redimensioniert oder verschoben. • Stadttapp: Auf die Umsetzung der Stadt-App wurde aufgrund divergierender Bedürfnisse verzichtet. Alternativ wurde ein Tool (KONOVA) für eine künftige Mitwirkungsplattform von beschafft. Statt der budgetierten CHF 45'000.- wurden demnach CHF 8'616 ausgegeben. • Einführung der Software csi.kibe in den Tagesschulen Ländli und Rütihof: Das Projekt konnte planungsgemäss umgesetzt werden. Von den budgetierten CHF 50'000.- wurden CHF 45'080.55 ausgegeben. • Einführung digitaler Mitarbeitendenprozesse im Bereich Zeiterfassung (Abschluss BUKO-Massnahme): Das Projekt wurde aus Ressourcengründen verschoben und nach einer Neubeurteilung in geänderter Form neu als Verpflichtungskredit bewilligt. • Umsetzung und Einführung einer CRM-Lösung (Customer Relationship Management): Die CRM-Lösung wurde unterdessen in ein separates Projekt überführt . Von den budgetierten CHF 20'000 wurden CHF 10'985.40 für die Ausschreibung ausgegeben. • Implementierung Warenkorb Online Shop Erlebnisse und Hotels: Das Projekt konnte wunschgemäss umgesetzt werden. Von den budgetierten CHF 7'000.- wurden insgesamt CHF 6'855.10 ausgegeben.		

Gebundene Beiträge im Investitionsvoranschlag 2021

Anmerkung:

Beiträge an Neu- und Ausbauten von Kantonsstrassen sowie Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten. Gemäss Dekret über den Bau, den Unterhalt und die Kostenverteilung bei Kantonsstrassen (Kantonsstrassendekret) haben die Gemeinden Beiträge zu leisten. Bringt die Stadt Baden keine Zusatzwünsche an, werden die Beiträge im Rahmen des

Investitionsvoranschlags ohne Kreditvorlage bewilligt. Sie werden summarisch im Rechnungsjahr abgerechnet. Die aufgeführten Beträge betreffen gebundene Ausgaben im Jahr 2021. Die Totalsumme 2021 beträgt netto CHF 1'604'074.05 (Voranschlag 2021: CHF 1,720,000). Im Vorjahr wurden CHF 1'233'166.45 ausgegeben.

Stadtentwicklung		Kreditbetrag	Ausgaben
09-079	Verkehrsmanagement Baden-Wettingen; Anteil Baden	100'000	187'074.05
	Nach den Abrechnungen mit dem Bund lag Ende Dezember 2021 die Schlussrechnung des Projektes seitens BVU mit den verbleibenden Restposten der Gemeinden vor. Insgesamt konnte das Projekt wesentlich unter Budget abgeschlossen werden. Die in den letzten Jahren budgetierten Beträge wurden nie im vollen Umfang benötigt. Die Gesamtkosten zu Lasten der Stadt belaufen sich auf insgesamt CHF 1'131'074.05, der ursprüngliche Kredit betrug CHF 3'090'000. Die Zahlungen 2021 betrugen insgesamt CHF 187.074.05 und lagen CHF 87'074.05 über dem budgetierten Betrag.		

Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-186	Umgestaltung Bushaltestellen Kantonsstrassen gem. Behindertengesetz	200'000	17'000.00
	Wegen der sehr hohen Kosten pro Haltestelle, konnte sich die Stadt und der Kanton noch nicht auf eine massvolle Ausführungsvariante einigen.		

Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-143	Brückenkopf Ost Spurerweiterung und Belag	20'000	0.00
	Seitens des Kantons wurden keine Beiträge in Rechnung gestellt.		

Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-169	Schadenmühlestich	1'400'000	1'400'000.00
	Der Baustart ist erfolgt und der Kanton hat einen ersten Kostenbeitrag vorangemeldet in Rechnung gestellt.		

Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite

Anmerkung:

Gemäss § 90h Abs. 1 Gemeindegesetz (GG) muss keine Kreditabrechnung erstellt werden, wenn der Rechnungsvorkehr während eines Rechnungsjahres abgewickelt wird.

Auf Anregung der Revisionsstelle und aus Transparenzgründen werden dem Einwohnerrat diese Kredite mit einem Kurzkomentar zur Kenntnis gebracht.

Dienste		Kreditbetrag	Ausgaben
	WOV Überprüfung (Erfolgsrechnung)	70'000	69'000
	Der Einwohnerrat bewilligte am 23.3.2021 einen Verpflichtungskredit von CHF 70'000 für die externe Unterstützung durch die Firma bpc bolz+partner consulting ag. Die Kosten haben sich auf CHF 69'000 belaufen. Da die Kosten unter der Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 liegen, wurden diese über die Erfolgsrechnung (KST 11.01.104; KA 3132.00) verbucht. Da das Vorhaben zudem innerhalb eines Kalenderjahrs abgewickelt wurde, ist keine formelle Kreditabrechnung nötig.		

Bilanz

Bilanz 2021

	Bestand	Bestand	Veränderung
SCHULDENNACHWEIS	per 31.12.2021	per 31.12.2020	
	CHF	CHF	CHF
Aktiven	808'911'493.77	776'353'093.71	32'558'400.06
Finanzvermögen	156'750'371.01	164'583'422.12	-7'833'051.11
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	652'161'122.76	611'769'671.59	40'391'451.17
Passiven	808'911'493.77	776'353'093.71	32'558'400.06
Fremdkapital	241'819'889.12	204'073'048.93	37'746'840.19
Eigenkapital total, davon	567'091'604.65	572'280'044.78	-5'188'440.13
-Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	31'685'046.48	34'098'205.83	-2'413'159.35
-Fonds im Eigenkapital	6'037'977.06	5'943'209.77	94'767.29
-Rücklagen für Globalkreditbereiche	12'025'455.98	12'901'462.78	-876'006.80
-Aufwertungsreserve im Eigenkapital (ink. EWB)	377'770'185.20	380'315'640.20	-2'545'455.00
-Bilanzüberschuss	139'572'939.93	139'021'526.20	551'413.73

Aktiven

Finanzvermögen

Die Nettoreduktion des Finanzvermögens 2021 (-CHF 7.8 Mio.) erfolgte bei den Forderungen, Aktiven Rechnungsabgrenzungen und bei den Sachanlagen FV. Das Kontokorrent mit der OBG wurde durch direkte Kapitalaufnahme der OBG abgedeckt und wird nun passivseitig geführt (Verpflichtung ggü OBG). Auf Empfehlung der Revisionsstelle musste der Galgenzelg vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen umgruppiert werden (Abgang Sachanlagen):

Verwaltungsvermögen

Für die Details der Veränderungen des Verwaltungsvermögens wird im Anhang auf Seite 208 ein Anlagespiegel publiziert.

Im Laufe des Jahres 2021 wurden netto exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe CHF 57.778 Mio. investiert. Im gleichen Zeitraum wurden insgesamt CHF 17.17 Mio. Abschreibungen verbucht im Verwaltungsvermögen (siehe Abschreibungstabelle Seite 174). Gesamthaft wurden 2021 Anlagen im Umfang von CHF 71.7 Mio. in Betrieb genommen (grösste Position: Sekundarstufenzentrum Burghalde CHF 67 Mio.), diese generieren ab 2021 neue Abschreibungen.

Bei den Darlehen bleibt das Darlehen Go Easy Freizeit und Event AG über CHF 1 Mio.

Die Beteiligungen sind im Anhang detailliert erläutert.

Passiven

Fremdkapital

Die Veränderung des Fremdkapitals (+CHF 37.7 Mio.) kam wie folgt zustande (in Mio. CHF):

200 Laufende Verbindlichkeiten (siehe Kommentar Forderungen)	+4.1
201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	+5.0
204 passive Rechnungsabgrenzung	+8.2
205 kurzfristige Rückstellungen	- 0.3
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	+20.7
208 langfristige Rückstellungen	- 0.0
209 Verbindlichkeiten ggü Spezialfinan+ Fonds	- 0.0

Aufgrund des erwarteten Zinsanstiegs hat die Stadt Baden 2021 den Finanzierungsbedarf wieder vermehrt auch langfristig aufgenommen und Lücken in der Fälligkeitsstruktur geschlossen. So konnte beispielsweise 2021 mit SUVA ein 7jähriges Darlehen (CHF 10 Mio.) zu 0.09% aufgenommen werden. Trotzdem konnten kurzfristige Fälligkeiten auch wieder kurzfristig verlängert und somit weiterhin von Negativzins profitiert werden (CHF 389'000). .

Die Stadt Baden verbucht die Aktiensteuern seit Jahren (korrekt) nach dem Sollstellungprinzip (Kanton nach Zahlungsverkehr). 2021 musste eine hohe Korrektur von CHF 7.8 Mio. verbucht werden über die passiven Rechnungsabgrenzungen (Vorjahr aktive Rechnungsabgrenzung 1.5 Mio.).

.Eigenkapital

Über die Details des Eigenkapitals gibt der Eigenkapitalnachweis im Anhang (Seite 207) Auskunft. Das Eigenkapital hat im Rechnungsjahr 2021 vor allem wegen dem geplanten Abbau der Saldi der Abwasser- und Abfallkassen und dem nur knapp positiven Gesamtergebnis um insgesamt CHF 5 Mio. abgenommen.

Die Rücklagen für Globalkreditbereiche wurden 2021 um insgesamt netto CHF 0.9 Mio. abgebaut. Insbesondere über die WOV-Regeln für die Rücklage zum Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag muss 2022 neu befunden werden.

Die Entnahmen aus der Auswertungsreserve werden weiterhin bis 2027 wie budgetiert vorgenommen.

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2021	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2021
1	AKTIVEN	776'353'094	980'071'686	947'513'286	808'911'494
10	FINANZVERMÖGEN	164'583'422	839'791'727	847'624'778	156'750'371
100	Flüssige Mittel	10'981'416	395'583'763	393'129'042	13'436'138
1000	Kassa	47'308	994'421	993'306	48'423
1001	Postcheck	6'213'158	187'236'252	184'104'047	9'345'363
1002	Banken	4'720'950	206'616'435	207'295'033	4'042'352
1004	Debit- und Kreditkarten	-0	736'656	736'656	-0
101	Forderungen	18'772'842	438'846'305	443'702'940	13'916'207
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leist ggü Dritten	2'940'958	22'918'262	23'435'837	2'423'384
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'097'729		3'097'729	-0
1012	Steuerforderungen	12'290'073	373'880'709	375'054'853	11'115'928
1015	Interne Kontokorrente	125'716	40'311'391	40'437'107	-
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwalt aufgaben	107'045	180'000	175'977	111'068
1019	Übrige Forderungen	211'321	1'555'942	1'501'437	265'826
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'164'966	3'471'811	5'164'966	3'471'811
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'740	169'840	194'740	169'840
1042	Steuern	4'695'332	3'036'760	4'695'332	3'036'760
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	95'627	116'098	95'627	116'098
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	179'267	149'113	179'267	149'113
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	7'287	26'048	7'287	26'048
1060	Roh- und Hilfsmaterial	7'287	26'048	7'287	26'048
107	Finanzanlagen	9'346'097	-	708'243	8'637'854
1070	Aktien und Anteilscheine	250			250
1071	Verzinsliche Anlagen	209'735		5'465	204'270
1072	Langfristige Forderungen	9'136'112		702'778	8'433'334
108	Sachanlagen Finanzvermögen	120'310'814	1'863'800	4'912'300	117'262'314
1080	Grundstücke Finanzvermögen	46'481'802	519'800	4'912'300	42'089'302
1084	Gebäude Finanzvermögen	73'829'012	1'344'000		75'173'012
14	SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSV.	611'769'672	140'279'959	99'888'508	652'161'123
140	Sachgüter	449'874'651	129'825'693	87'346'024	492'354'320
1400	Grundstücke	112'229'209	4'412'501	180'750	116'460'960
1401	Strassen- und Verkehrswege	40'455'436	2'764'352	2'175'148	41'044'640
1403	Tiefbauten	24'068'149	1'159'210	803'854	24'423'505
1404	Hochbauten	198'942'034	111'591'301	12'802'781	297'730'554
1406	Mobilien	3'954'986	1'847'682	1'937'399	3'865'268
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	70'224'838	8'050'647	69'446'091	8'829'394
1409	übrige Sachanlagen	-			-
142	Immaterielle Anlagen	15'054'377	5'262'467	5'303'131	15'013'713
1420	Software	-	71'537		71'537
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'956'268	779'630	1'614'601	1'121'298
1429	übrige immaterielle Anlagen	13'098'109	4'411'300	3'688'530	13'820'879
144	Darlehen	1'058'332	-	-	1'058'332
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	58'332	-	-	58'332
1445	Darlehen an private Unternehmen	1'000'000	-	-	1'000'000
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	74'772'702	-	-	74'772'702
1454	Beteiligungen an öffentlichen Untern.	72'172'702	-	-	72'172'702
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	2'600'000	-	-	2'600'000
146	Investitionsbeiträge	71'009'609	5'191'799	7'239'353	68'962'055
1461	Investitionsbeiträge an Kt und Konkordate	54'551'904	1'942'082	2'939'722	53'554'265
1462	IB an Gemeinden und Zweckverbände	4'355'431		272'154	4'083'277
1464	IB an öffentliche Unternehmen	6'032'426	394'295	671'903	5'754'817
1465	IB an private Unternehmen	1'655'778		85'264	1'570'513
1466	IB an private Organisationen	45'000		7'500	37'500
1467	IB an private Haushalte	1'015'388	1'439'422	2'454'811	0
1469	IB an Anlagen im Bau	3'353'683	1'416'000	808'000	3'961'683

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2021	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2021
2	P A S S I V E N	-776'353'094	663'557'062	630'998'662	-808'911'494
20	FREMDKAPITAL	-204'073'049	647'820'679	610'073'839	-241'819'889
200	Laufende Verpflichtungen	-25'612'620	504'101'106	499'988'883	-29'724'842
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lief und Leist	-7'377'165	172'365'960	168'444'232	-11'298'892
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'397'057	894'712	18'849	-3'272'920
2002	Steuern	-14'414'216	101'649'966	102'497'039	-13'567'144
2005	Interne Kontokorrente	-1'086'568	228'837'946	228'691'150	-1'233'364
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-337'613	352'521	337'613	-352'521
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-61'500'000	85'000'000	80'000'000	-66'500'000
2010	Verbindlichkeiten ggü Finanzintermediären	-5'000'000		5'000'000	0
2019	Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten ggü Dritten	-56'500'000	85'000'000	75'000'000	-66'500'000
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-8'380'899	16'793'348	8'511'229	-16'663'018
2040	Personalaufwand	0			0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0			0
2042	Steuern	-7'329'888	15'588'704	7'329'888	-15'588'704
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-745'770	821'005	745'770	-821'005
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-305'242	383'639	435'571	-253'309
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'113'915	0	337'471	-776'444
2050	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	-1'113'915		337'471	-776'444
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-103'157'416	41'407'045	20'696'571	-123'867'890
2063	Anleihen	-20'000'000			-20'000'000
2064	Darlehen	-71'000'000	40'000'000	20'000'000	-91'000'000
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-12'157'416	1'407'045	696'571	-12'867'890
208	Langfristige Rückstellungen	-823'254	500'000	467'398	-855'856
2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	-117'440		117'440	0
2089	Übrige langfr. Rückstellungen IR	-705'814	500'000	349'958	-855'856
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen	-3'484'945	19'181	72'287	-3'431'839
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	-1'285'847	9'215	14'680	-1'280'382
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	-2'199'098	9'966	57'607	-2'151'457
29	EIGENKAPITAL	-572'280'045	15'736'383	20'924'824	-567'091'605
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-34'098'206	62'378	2'475'537	-31'685'046
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-34'098'206	62'378	2'475'537	-31'685'046
291	Fonds	-5'943'210	497'225	402'458	-6'037'977
2910	Fonds im Eigenkapital	-5'943'210	497'225	402'458	-6'037'977
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-12'901'463	2'050'942	2'926'949	-12'025'456
2920	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-12'901'463	2'050'942	2'926'949	-12'025'456
295	Aufwertungsreserven	-380'315'640	0	2'545'455	-377'770'185
2950	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-380'315'640		2'545'455	-377'770'185
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-139'021'526	13'125'838	12'574'424	-139'572'940
2990	Jahresergebnis	-12'574'424	551'414	12'574'424	-551'414
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-126'447'102	12'574'424		-139'021'526

Geldflussrechnung

Das Ziel der Geldflussrechnung besteht darin, die Veränderung im Bestand der Flüssigen Mittel nachzuweisen. Sie zeigt auch auf, ob die Einwohnergemeinde ihre eigenen Investitionen aus ihren selbst erwirtschafteten Mitteln (Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, d.h. Cash Flow operativ) decken konnte.

Die bekannteste Grösse der Geldflussrechnung ist der ‚Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit‘, auch Cash-Flow genannt.

Der Operative Geldfluss hat 2021 um rund CHF 3 Mio. zugenommen und beträgt CHF 23.8 Mio. Die grösste Veränderung betrifft die Passiven Rechnungsabgrenzungen (Veränderung rund CHF 10 Mio.), auf die Abweichung wurde

bereits unter den Kommentaren zur Bilanz eingegangen (Abgrenzung Sollstellung – Zahlungsverkehr).

Der hohe Realisierungsgrad sowie die intensive Investitionstätigkeit 2021 haben auch 2021 zu einem hohen Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit von CHF 47.7 Mio. geführt. Seit Jahren übersteigt der Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit den Operativen Geldfluss.

Der Ausgleich dieser beiden Geldflüsse musste auch dieses Jahr über den Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit vorgenommen werden. Die Verschuldung (langfristiges und kurzfristiges Fremdkapital) erhöhte sich von CHF 152.5 Mio. auf CHF 177.5 Mio.

Der Bestand der Flüssigen Mittel erhöhte sich leicht per Ende 2021 um CHF 2.5 Mio. auf CHF 13.4 Mio.

GELDFLUSSRECHNUNG		
	2021	2020
	CHF	CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-1'861'745.62	9'929'268.43
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	18'099'346.54	17'774'312.15
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-696'571.15	-625'891.95
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-2'545'455.00	-2'909'091.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-655'990.65	767'095.82
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	1'841'426.35	-704'213.09
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	1'663'001.21	-843'488.82
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	-18'760.48	11'785.79
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	1'224'174.86	-488'948.61
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	8'282'119.02	-2'826'743.69
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-337'471.00	167'727.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	150'042.20	-66'065.85
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	-150'229.86	-86'834.77
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-244'790.61	-265'604.93
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-876'006.80	1'118'377.52
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	23'873'089.01	20'951'684.00

	2021	2020
	CHF	CHF
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	3'840'259.07	15'892'131.15
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-55'137'237.68	-64'689'720.38
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-51'296'978.61	-48'797'589.23
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	462'872.40	12'200.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	3'097'728.97	-1'245'795.22
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	3'560'601.37	-1'233'595.22
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-47'736'377.24	-50'031'184.45
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	875'862.73	443'825.99
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	115'000'000.00	80'000'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-90'000'000.00	-63'990'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-47'640.70	-199'632.45
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	489'787.76	244'790.61
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	26'318'009.79	16'498'984.15
Total Geldfluss	2'454'721.56	-12'580'516.30
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	10'981'416.31	23'561'932.61
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	13'436'137.87	10'981'416.31

Anhang zur Jahresrechnung

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)

- bedeutet Passivkonto, Saldo auf der Habenseite

+ bedeutet Aktivkonto, Saldo auf der Sollseite

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Gemeindegesetz	SAR 171.100
Finanzverordnung	SAR 617.113
Finanzvermögen	Bilanzierung
Flüssige Mittel	Nominalwert
Forderungen und Steuerguthaben	Nominalwert
Aktivdarlehen	Nominalwert
Sachanlagen	Anschaffungs- oder Herstellkosten. Folgebewertung alle 4 Jahre zum Verkehrswert (letztmals im abgeschlossenen Jahr 2018)
Verbindlichkeiten und Darlehen	Nominalwert
Verwaltungsvermögen	
Sachanlagen	Nacherfassung der Investitionsausgaben der letzten 20 Jahre und Lineare Abschreibung bis 31.12.2013, Erfassung in einer Anlagebuchhaltung und lineare Restbuchwertabschreibung über die restliche Lebensdauer
Aktivdarlehen	Anschaffungskosten abzüglich allfälliger betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen
Beteiligungen	Anschaffungskosten abzüglich allfälliger betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen

Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung

POSITIONEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Siehe Kommentare Produkte Seiten 20 Folgende

POSITIONEN DER BILANZ	2021 CHF	2020 CHF
FINANZANLAGEN (Darlehen und Beteiligungen)		
Beteiligung Stadtcasino Baden AG (Konto 14540.01) Beteiligungsquote Das Aktienkapital von CHF 10 Mio. ist aufgeteilt in 50,000 Aktien Serie A à nom. CHF 100 (davon 6 Aktien im Eigentum Stadt Baden) 50,000 Aktien Serie B à nom. CHF 100 (ausschliesslich Eigentum Stadt Baden) Dividende Geschäftsjahr 2020 CHF 1.25 Mio., 2019: CHF 1.25 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig Vertretung im Verwaltungsrat: Périllard Marc, Schneider Markus, Stadtrat Eigentümerstrategie am 27. März 2018 vom Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: : https://www.grandcasinobaden.ch/Ueber-Grand-Casino-Baden/Investoren/Geschäftsberichte	5'000'600 50.06%	5'000'600 50.06%
Beteiligung Regionalwerke Holding AG (Konto 14540.02) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 30 Mio. Dividende Geschäftsjahr 2020 CHF 2.10 Mio., 2019 CHF 2.10 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Schneider Markus, Stadtmann, Ramseier Philippe, Stadtrat Seit 2000 besteht ein Leistungsauftrag betreffend Organisation und Leistungen zur Umsetzung des Energieleitbilds. Weiter bestehen Konzessionsverträge betreffend Lieferung von Energie, Wasser und Unterhalt entsprechender Infrastruktur, Eigentümerstrategie am 31. Mai 2017 vom Einwohnerrat genehmigt Weiterführende Informationen: Geschäftsbericht 2020 (regionalwerke.ch)	30'000'000 100%	30'000'000 100%
Beteiligung Parkhaus Ländli AG (Konto 14550.01) Beteiligungsquote Das Aktienkapital von CHF 5.2 Mio. ist aufgeteilt in 2,600 Aktien Serie A à nom. CHF 1,000 2,600 Aktien Serie B à nom. CHF 1,000 (ausschliesslich Eigentum Stadt Baden) Dividende Geschäftsjahr 2020 CHF 75'010; 2019 CHF 75'010 Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Ramseier Philippe, Stadtrat, Schätti Manfred Eigentümerstrategie am 23. März 2021 vom Einwohnerrat genehmigt. Ein Geschäftsbericht wird nicht veröffentlicht, unter dem Link https://www.baden.ch/de/stadt-behoerde/behoerden-und-politik/fuehrungs--und-planungsinstrumente.html/231 finden sich weiterführende Informationen (Bericht Verwaltungsrat, GV Protokoll)	2'600,000 50%	2'600'000 50%

POSITIONEN DER BILANZ	2021 CHF	2020 CHF
Beteiligung RVBW AG (Konto 14540.05) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 6.18 Mio. Es wird keine Dividende ausgeschüttet (wie Vorjahr). Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Höchli Lorenz Leistungsauftrag basiert auf kantonalen Vorgaben. Da es sich bei der RVBW AG um eine Minderheitsbeteiligung der Stadt Baden handelt, wird anstelle der Ausarbeitung einer Eigentümerstrategie die Überarbeitung des Aktionärsbindungsvertrags zusammen mit den weiteren Aktionären an die Hand genommen Weiterführende Informationen: http://www.rvbw.ch/uber-uns/das-unternehmen/	1'483'000 24%	1'483'000 24%
Beteiligung AZK Betriebe AG (Konto 14540.03) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 9 Mio., es wird keine Dividende ausgeschüttet. Die Beteiligung ist werthaltig. Beteiligung AZK Immobilien AG (Konto 14540.04) Beteiligungsquote Agio Es wird keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung in beiden Verwaltungsräten: Dell'Anno-Doppler Regula, Stadträtin Gesetzlicher Auftrag gemäss Pflegegesetz des Kantons Aargau vom 26. Juni 2007, Eigentümerstrategien wurden 2016 erarbeitet und durch den Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: https://www.daskehl.ch/das-kehl/unternehmen/	7'189'102 85% 13'500'000 100% 1'500'000	7'189'102 85% 13'500'000 100% 1'500'000
Beteiligung RPB AG (Konto 14540.06) Beteiligungsquote Neugründung 1.1.2016 Es wird keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Dell'Anno-Doppler Regula, Stadträtin Gesetzlicher Auftrag gemäss Pflegegesetz des Kantons Aargau vom 26. Juni 2007, Eigentümerstrategie wurde 2016 erarbeitet und durch den Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: Über uns - Regionales Pflegezentrum Baden (rpb.ch)	15'000'000 100%	15'000'000 100%
Darlehen (Konto 14450.04) Go Easy Freizeit und Event AG, Grundpfandgesichert nachrangig, gewährt 2016 auf 10 Jahre zu 2.5% p.a. Zins musste coronabedingt gestundet werden	1'000'000	1'000'000
Eigenkapital (29) Es wird auf den separaten Eigenkapitalnachweis verwiesen.	-567'091'605	-572'280'045

POSITIONEN DER BILANZ					2021	2020
					CHF	CHF
Langfristige Forderungen Finanzvermögen aus Lieferung und Leistung Konto 10720.01 – 04)					8'433'334	9'136'112
Die Restbauschuld Berufsbildung wurde bei Einführung HRM2 (2014) umgruppiert vom						
Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen.						
Für 2021 wurden folgende Amortisationen und Zinsen verrechnet (KST 01.01.111)						
	Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr		
BBB	91'361.12 (1%)	245'972.25	702'777.85	702'777.85		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					-66'500'000	-61'500'000
Die durchschnittliche Verzinsung beträgt im Jahr 2021: -0,47% (Vorjahr: -0,29%)						
Langfristige Finanzverbindlichkeiten						
Die durchschnittliche Verzinsung beträgt netto im Jahr 2021: 0.41% (Vorjahr: 0.63%)					-111'000'000	-91'000'000
Eigenwirtschaftsbetriebe					-18'561'186	-20'081'405
Verpflichtungen Abwasserbeseitigung						
Konti 29002.01/14032/14072/14622/20687.20						
Verpflichtungen Abfallbeseitigung						
Die Benützungsgebühr pro m3 Frischwasser wurde per 1.1.2017 reduziert von CHF 0.47 auf CHF 0.38. Per						
1.1.2018 erneute Reduktion auf CHF 0.31.						
Grauabfuhr Konto 29003.01/14063					-1'124'939	-1'147'126
Grünentsorgung Konto 29003.10					-140'961	-144'613
Spezialabfuhr Konto 29003.20					<u>-1'082'215</u>	<u>-1'019'837</u>
					-2'348'115	-2'311'576
Pensionskasse APK						
Arbeitgeberbeitragsreserve APK (AGBR) bei Unterdeckung zur Absicherung der Wertschwankungsreserve					Meldung im	15'930'254
mit Verwendungsverzicht belegt, nicht verzinst (Anteil ehemals OBG: CHF 489'251.40)					Juli Folgejahr	
Ordentliche Arbeitgeberreserve (2018 nicht verzinst, Zins rückwirkend festgelegt entspricht ¼ der Jahres-					0	0
performance, jedoch max. der Verzinsung der Sparguthaben)						

Zusätzliche Angaben

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2021	2020
	CHF	CHF
Abwasserverband Region Baden Wettingen		
§19 Satzungen: subsidiär solidarisch, unter sich Haftungsquoten (Frischwasserverbrauch)	35%	34%
Abwasserverband Rehmatte		
§ 20 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Einwohnergleichwerte)	17%	17%
Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden		
Art. 16 Abs. 2 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Verhältnis der Kostenanteile)	22%	26%
Gemeinschaftsschiessanlage "Härdli", Spreitenbach		
Art. 17 Satzungen: subsidiär im Verhältnis Einwohnerzahlen	50%	50%

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2021 CHF	2020 CHF
Gemeindeverband Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg		
§ 18 Satzungen: subsidiäre, solidarische Haftung gemäss festgelegten Quoten (Kehrichtmengen)	13%	13%
Gemeindeverband Krematorium der Region Baden		
§ 18 Satzungen: subsidiäre Haftung gemäss festgelegten Quoten	29%	29%
EVENTUALGUTHABEN	2021 CHF	2020 CHF
1 Aktie Nummer 45 der eOperations Schweiz AG, Nominalwert CHF 100	100	100

EIGENKAPITALNACHWEIS

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanz- ierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Globalbudget- bereiche 292	Aufwertungs- reserve VV 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	-34'098'205.83	-5'943'209.77	-12'901'462.78	-380'315'640.20	-139'021'526.20	-572'280'044.78
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510						0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510						0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		-497'225.43				-497'225.43
Entnahmen aus Fonds EK 4511		402'458.14				402'458.14
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892			-2'050'942.24			-2'050'942.24
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892			2'926'949.04			2'926'949.04
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893						0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893						0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895				2'545'455.00		2'545'455.00
Jahresergebnis 90	2'413'159.35				-551'413.73	1'861'745.62
Bildung Neubewertungsreserve*						0.00
Auflösung Neubewertungsreserve*						0.00
Bildung Aufwertungsreserve*						0.00
Auflösung Aufwertungsreserve*						0.00
Einlage in Bilanzüberschuss / - fehlbetrag*						0.00
Bestand per 31.12.	-31'685'046.48	-6'037'977.06	-12'025'455.98	-377'770'185.20	-139'572'939.93	-567'091'604.65

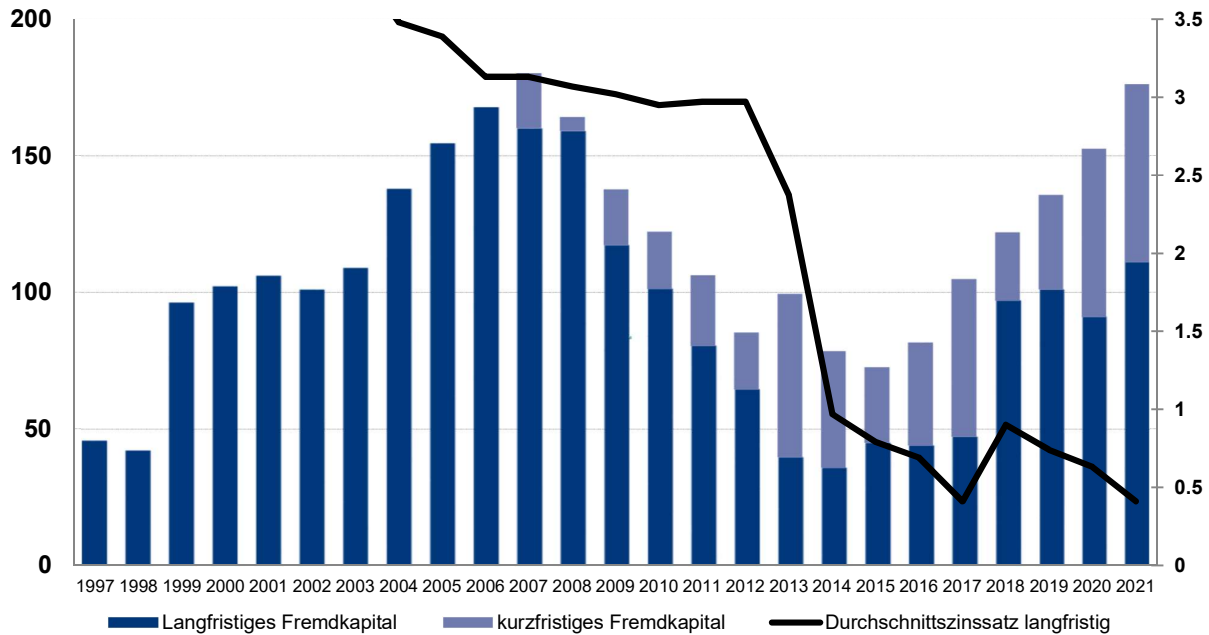
Rückstellungsspiegel

	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	Rückstellungen der Investitionsrechnung	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Total Sachgruppen
	2050	2051	2055	2058	2088	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	-1'113'915	0	0	0	-117'440	-705'814	-1'937'169
Bildungen (inkl. Erhöhungen)		0	0	0	0	500'000	500'000
Verwendungen / Auflösung	337'471	0	0	0	117'440	349'958	804'869
Bestand per 31.12.	-776'444	0	0	0	0	-855'856	-1'632'300

Kommentar zu den wichtigsten Positionen

- 2050 Auflösung Steuerrückstellung Vorjahr KCHF 223', Abnahme Ferienrückstellung Personal KCHF 114
- 2088 gesamte Auflösung aller Rückstellungen (Kunst am Bau, Kernapplikationen)
- 2089 Abwicklung Krankenkassenverlustscheine 2018 bis 2020, Neubildung 2021 KCHF 500 (Vorgaben GI)

Die nachfolgende Graphik zeigt die Entwicklung des langfristigen- und kurzfristigen Fremdkapitals (in CHF Mio., linke Skala) sowie die Durchschnittsverzinsung der langfristigen Finanzverbindlichkeiten (in %, rechte Skala).



Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Verwaltungsvermögen nur Einwohnergemeinde (inkl. Tierkörperbeseitigungsanstalt)	Grund- stücke	Hoch- bauten	Strassen / übrige Tief- bauten	Investi- tionsbeiträge	Möbilen / Software / übr. Sachanl.	Imma- terielle Anlagen	Anlagen im Bau	TOTAL
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2021	112'229	198'942	44'874	63'594	3'803	13'098	75'534	512'075
Anschaffungswerte								
Bestand am 1.1.	112'229	309'057	60'073	88'703	15'374	21'070	75'534	682'040
Zugänge	4'232	39'607	1'645	223	1'249	697	10'125	57'778
Abgänge/Verkäufe		-572	-59	-1'737	-288	-2'068		-4'724
Korrekturen				-1'664				-1'664
Umgliederungen		68'410	956	808		1'575	-71'748	-
Bestand am 31.12.	116'461	416'502	62'614	86'334	16'334	21'273	13'912	733'430
Kumulierte Abschreibungen								
Bestand per 01.01.		-110'114	-15'198	-25'110	-11'571	-7'972	-	-169'965
Auflösung Abschreibungen Abgänge		572	59	3'401	292	2'068		6'392
planmässige Abschreibungen		-9'228	-1'513	-2'250	-1'119	-1'549		-15'659
Ausserplanmässige Abschreibungen			-315	-1'198				-1'513
Korrektur								
Bestand am 31.12.	-	-118'770	-16'966	-25'157	-12'398	-7'453	-	-180'744
Nettobuchwert am 31.12.2021	116'461	297'732	45'648	61'177	3'936	13'820	13'912	552'686
Nettobuchwert per 31.12.2020	112'229	198'942	44'874	63'594	3'803	13'098	75'534	512'074

Anlagespiegel Finanzvermögen

Finanzvermögen (Neubewertung 2018)	Grundstücke 10800.01	Gebäude 10840.01	Möbilen 10860.01	TOTAL
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2021	46'482	73'829	-	115'919
Anschaffungswerte				
Bestand am 1.1.	46'482	73'829	-	120'311
Zugänge	520	1'344	56	1'864
Anpassung von Verkehrswerten				-
Umgliederungen	-4'912			-4'912
Abgänge			-56	-
Bestand am 31.12.	42'090	75'173	-	117'263
Kumulierte Abschreibungen				
Bestand per 01.01.	-	-	-	-
Auflösung Abschreibungen Abgänge			-	-
planmässige Abschreibungen				-
ausserplanmässige Abschreibungen				-
Umgliederungen				-
Bestand am 31.12.	-	-	-	-
Nettobuchwert am 31.12.2021	42'090	75'173	-	117'263
Nettobuchwert per 31.12.2020	46'482	73'829	-	120'311

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen HRM2 (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	%	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad							
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>							
Nettoinvestitionen	121.9	26.3	55.5	113.3	60.5	58.8	27.1
Aussage:	Im Vergleich über mehrere Jahre ist erkennbar, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung und umgekehrt. Der Durchschnitt im Kanton Aargau betrug im Jahr 2020: 115.4 (inkl. EWB)						
Nettoschuld 1 pro Einwohner	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Nettoschuld 1</u>	-1,241	62	740	548	1,486	2'549	4'760
Anzahl Einwohner							
Aussage:	Ein negatives Vorzeichen bedeutet ein Nettovermögen. Je höher die Nettoschuld pro Einwohner, desto höher die Verschuldung und künftige Zinsbelastung. 2020 betrug das Nettovermögen pro Einwohner im Kanton Aargau durchschnittlich CHF 925 (inkl. EWB).						

Glossar

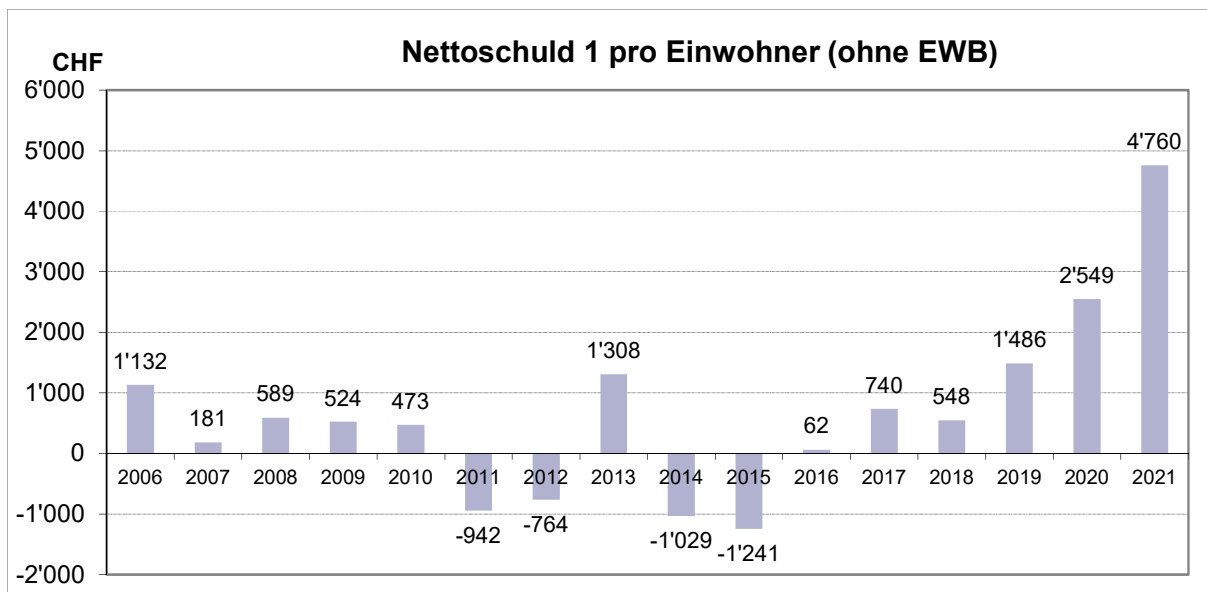
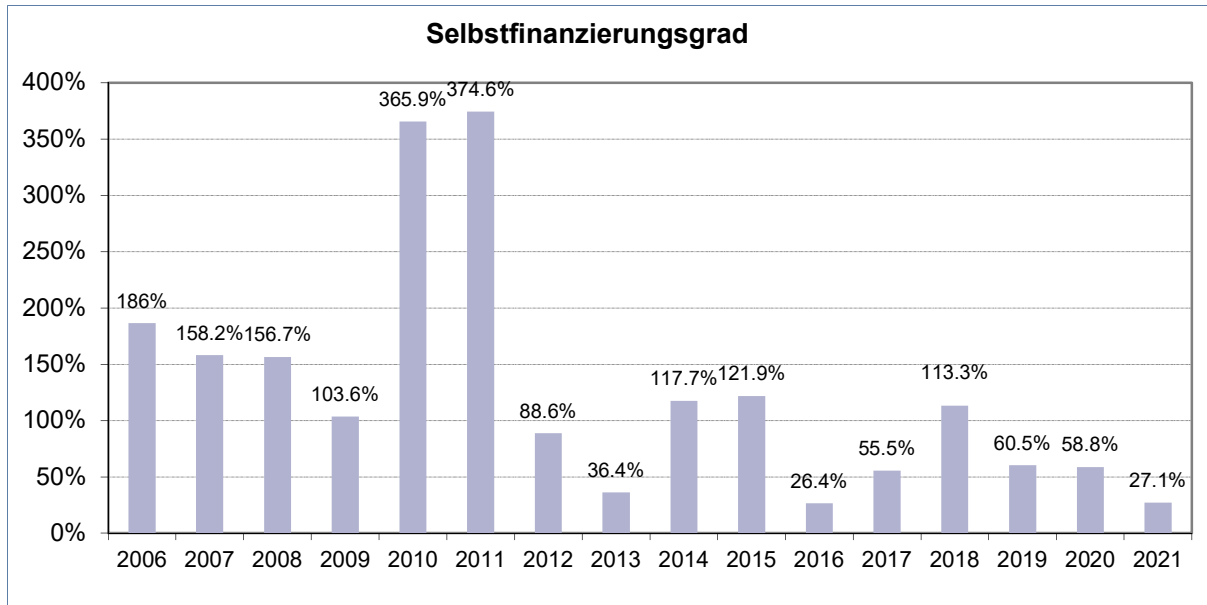
Gesamtfinanzausgaben	Investitionsausgaben und Gesamtaufwand der Laufenden Rechnung abzüglich Abschreibungen und Einlagen in Spezialfonds.
Nettozinsen	Passivzinsen und Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens abzüglich Kapital- und Vermögenserträge.
Gesamtsteuerertrag	Steuern abzüglich Finanzausgleich.
Nettoschuld 1	Fremdkapital und Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen abzüglich Finanzvermögen und Vorschüsse für Spezialfinanzierungen HRM2: Fremdkapital (20), abzüglich passivierte Investitionsbeiträge (2068), abzüglich Finanzvermögen (10) gemäss Bilanz.

Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	%	%	%	%	%	%
Nettoverschuldungsquotient <u>Nettoschuld x 100</u> Fiskalertrag/Finanzausgleich	1.8	20.2	15.2	38.9	62.1	140.1
Aussage:	Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen. Wert Kanton AG 2020: ---31.2% (inkl. EWB)					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	%	%	%	%	%	%
Zinsbelastungsanteil <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0.24	0.18	0.3	0.6	0.58	0.76
Aussage:	Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen. Wert Kanton AG 2020: 0.07%					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsanteil <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	6.6	11.6	23.6	19.7	20.1	11.9
Aussage:	Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zu Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen. Wert Kanton AG 2020: 13.9% Inkl. EWB)					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	%	%	%	%	%	%
Kapitaldienstanteil <u>Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100</u> Laufender Ertrag	11.3	11.3	9.5	11.7	12.5	13.8
Aussage:	Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15% betragen., Wert Kanton AG 2020: 8.5% (inkl. EWB)					

Glossar

Laufender Ertrag	Ertrag der Erfolgsrechnung ohne durchlaufende Beiträge (47) und interne Verrechnungen (49).
Fiskalertrag/Finanzausgleich	Fiskalertrag (40), abzüglich Abgaben in den Finanz- und Lastenausgleich (362) gemäss Erfolgsrechnung.
Operativer Aufwand	Betrieblicher Aufwand gemäss Erfolgsausweis zuzüglich Finanzaufwand (34).



Finanzen auf einen Blick

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Durchschnitt
Fiskalertrag abz. Finanzausgleich	78'303	66'179	70'046	68'863	74'349	80'067	66'457	72'038
Selbstfinanzierung	25'986	8'415	15'062	36'073	26'929	28'506	15'637	22'373
Nettoeinlagen	-1'772	491	1'068	4'721	2'514	2'302	644	
Veränderung WOV Konti	353	-1'795	-2'164	3'986	1'313	1'118	-876	
bereinigter Cash Flow	24'567	7'111	13'966	44'780	30'756	31'926	15'405	24'073
Nettoinvestitionen								
Einwohnergemeinde	21'318	31'912	27'129	31'828	44'521	48'479	57'778	37'566
Finanzierungsfehlbetrag (-)	4'668	-23'497	-12'067	4'245	-17'592	-19'973	-42'141	-15'194
-überschuss (+) ausgewiesen								
Finanzierungsfehlbetrag (-) und 'überschuss (+) WOV-bereinigt	3'249	-24'801	-13'163	12'952	-13'765	-16'553	-42'373	-15'194
Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	115.2	22.3	51.5	140.7	69.1	65.9	26.7	64.1

