

Einwohnergemeinde Baden
Gesamtrechnung 2023

www.baden.ch

Antrag an den Einwohnerrat

Die Gesamtrechnung 2023 sei zu genehmigen.

Baden, 18. März 2024

Namens des Stadtrats

Markus Schneider
Stadtmann

Heinz Kubli
Stadtschreiber

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde Baden Gesamtrechnung 2023	1
Antrag an den Einwohnerrat	3
Inhaltsverzeichnis	4
Vorwort	8
Gesamtrechnung 2023	9
Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)	13
Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)	15
Produktrechnung 2023	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
39 Stäbe des Stadtammanns	27
Total aller Produkte	27
39.01.01 Stäbe des Stadtammanns	28
30 Abteilung Politik	30
Total aller Produkte	30
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	30
30.01.01 Dienstleistungen Legislative	31
30.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung	33
30.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit	35
40 Abteilung Stadtentwicklung und Umwelt	36
40.01 Stadtentwicklung und Strategie	37
Total aller Produkte	37
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	38
40.01.01 Stadtentwicklung und Strategie	39
40.02 Klima und Umwelt	41
Total aller Produkte	41
40.02.01 Klima und Umwelt	42
31 Abteilung Entwicklung und Ressourcen	44
31.01 Projektportfoliomanagement, Controlling	45
Total aller Produkte	45
31.01.01 Projektportfoliomanagement und Controlling	46
31.05 Stabsleitung, Digitale Transformation, Informatik	47
Total aller Produkte	47
31.05.01 Informatik	48
31.05.02 Stabsleitung, Digitale Transformation	50
31.06 Human Resources	52

Total aller Produkte	52
31.06.01 Human Ressources	53
31.07 Finanzen	55
Total aller Produkte	55
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	56
31.07.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr	57
31.07.02 Buchführungen	59
31.07.03 Lohnwesen	61
31.07.04 Dienstleistungen, Projekte	62
31.09 Marketing und Kommunikation	63
Total aller Produkte	63
31.09.01 Marketing und Kommunikation (inkl. Tourismus)	64
31.10 Steuern	67
Total aller Produkte	67
31.10.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen	68
31.10.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis	70
31.10.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern	72
32 Abteilung Gesellschaft	74
32.02 Stadtbüro	75
Total aller Produkte	75
32.02.01 Stadtbüro Baden	76
32.03 Zivilstandskreis	78
Total aller Produkte	78
32.03.01 Zivilstandswesen	79
32.03.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation	81
32.01, 32.04, 32.05, 32.07 Familie, Kinder und Jugend, Integration	82
Total aller Produkte	82
32.02.01 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung	83
32.04.01 Frühe Kindheit und Familie	85
32.04.02 Familie: Betreuung Vorschulkinder	87
32.04.03 Familie: Betreuung Schulkinder	89
32.05.02 Kinder- und Jugendanimation	91
32.07.01 Integration	93
32.06 Alter	95
Total aller Produkte	95
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	95
32.06.01 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden	96
32.08 Regionaler Sozialdienst Baden	98
Total aller Produkte	98
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	98
32.08.01 Finanzleistungen	99
33 Abteilung Bildung und Sport	101
Total aller Produkte	101
33.02.01 Kindergarten	102
33.02.02 Primarschule	104

33.02.03 Sekundarstufe I	106
33.02.05 Dienstleistungen	108
33.03.01 Schulsozialarbeit	110
34 Abteilung Kultur	112
Total aller Produkte	112
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	113
34.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit	114
34.02.01 Kulturförderung	116
34.03.01 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz	118
34.04.01 Historisches Museum	120
34.04.02 Stadtarchiv	123
34.05.01 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst	125
34.06.01 Jugendkultur	127
35 Abteilung Öffentliche Sicherheit	129
35.02, 35.03, 35.04 Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen	130
Total aller Produkte	130
35.02.01 Sicherheit Einwohnerschaft	131
35.03.01 Verkehrsdienst	133
35.03.02 Übrige Dienstleistungen	135
35.03.03 Zivilschutz und Militär	137
35.04.01 Feuerwehr	139
35.05 Betriebsamt	141
Total aller Produkte	141
35.05.01 Dienstleistungen Betreuungswesen	142
36 Abteilung Bau	144
Total aller Produkte	144
36.02.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung	146
36.02.02 Baubewilligungen	148
36.03.01 Hochbauprojekte	150
36.04.01 Tiefbau und Öffentlicher Raum	152
36.04.02 Stadtentwässerung	154
37 Abteilung Infrastruktur	155
37.01 Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	156
Total aller Produkte	156
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	157
37.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser	158
37.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	160
37.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen	162
37.01.04 Dienstleistungen	164
37.01.05 Frei- und Hallenbad	165
37.02 Werkhof	167
Total aller Produkte	167
37.02.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum	169

37.02.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen	171
37.02.03 Dienstleistungen	173
37.02.04 Entsorgungswesen	175
Investitionsrechnung 2023	177
Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)	180
Kommentare Budgetkredite 2023	181
Gebundene Beiträge 2023	189
Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite	190
Bilanz	192
Bilanz 2023	193
Geldflussrechnung	197
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
Allgemeine Finanzkennzahlen (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

Der Stadtrat hat bereits im Laufe des Geschäftsjahrs 2023 darüber informiert, dass sich die Erträge der Steuern Juristischer Personen sehr positiv entwickeln. Dynamische Effekte, spezielle Marktsituationen sowie die Anpassung der Rückstellungen der pauschalen Steueranrechnung und die Systemänderung des Kantons bei der Verbuchung der Steuern haben zu diesem Ergebnis geführt. Seit 2023 werden die in Rechnung gestellten Steuern juristischer Personen nach dem Sollstellungsprinzip verbucht. Dieses Prinzip wird von der Stadt Baden bereits bei den Steuern der natürlichen Personen angewendet. Die Umstellung beim Kanton hat zur Folge, dass die Ertragskorrektur am Jahresende wegfällt. All diese Faktoren führen zu einem sehr guten Steuerergebnis, erstmals konnte mit dem Fiskalertrag die Grenze von CHF 100 Mio. übertroffen werden (total CHF 102.4 Mio.). Die Abweichung gegenüber Budget 2023 beträgt insgesamt beachtliche CHF 16.1 Mio.

Das Operative Ergebnis liegt mit CHF 7.5 Mio. um rund CHF 12.5 Mio. höher als das budgetierte, negative Ergebnis von CHF -5 Mio. Damit ist das gültige finanzpolitische Ziel eingehalten. Allerdings stieg auch der Betriebliche Aufwand um rund CHF 4.5 Mio., die Abweichung betrifft den Sach- und Transferaufwand. Aufgrund des rasch gestiegenen Zinsniveaus reduzierte sich das Finanzergebnis gegenüber Budget ebenfalls um rund CHF 1.9 Mio.

Das Ziel beim Realisierungsgrad der Nettoinvestitionen von 100% konnte nicht ganz erreicht werden, es resultiert ein Ergebnis von 91%. Die grössten Investitionen betreffen die Aktienkapitalzeichnung Langmatt sowie die Schulanlage Pfäferschappe. Netto wurden CHF 35.3 Mio. investiert bei einem Budget von CHF 38.9 Mio.

Die Finanzierungsrechnung fiel aufgrund der Erfolgsrechnung ebenfalls um Einiges besser aus als budgetiert. Anstelle eines Fehlbetrags von CHF 24 Mio. entstand 'nur' ein Fehlbetrag von 7.6 Mio. Trotzdem gilt, dass ein mittelfristig angestrebter Selbstfinanzierungsgrad von 100% verpasst wurde.

Bei der Verschuldungsbeurteilung zeigt sich der Unterschied der beiden zur Diskussion stehenden Indikatoren: Nimmt man die Nettoschuld pro Einwohner, so steigt diese an um CHF 225 pro Einwohner (2023 vs. 2022). Nimmt man allerdings den Nettoverschuldungsquotienten (NVQ) so zeigt sich eine Reduktion von 115.4% auf 100.4%. Der Grund liegt darin, dass der NVQ den Fiskalertrag berücksichtigt, welcher wie aufgezeigt 2023 sehr gut ausfiel. Weitere Informationen über die Finanzkennzahlen finden sich ab Seite 210.

Die Produktrechnungen der Abteilungen / Kompetenzbereiche schliessen insgesamt erfreulich ab. 16 von 22 Abteilungen / Kompetenzbereichen haben trotz strenger Budgetvorgaben positive Budgetabweichungen erzielen können. Werden die Steuereinnahmen ausgeklammert, wurde beim Nettoaufwand insgesamt eine Punktlandung erzielt.

Auch 2023 konnte der angestrebte Abbau des hohen Saldos der Abwasserkasse weiter fortgesetzt werden. Bei der Abfallkasse erfolgte wiederum ein leichter Aufbau. Die Saldi zeigen sich Ende 2023 wie folgt:

Abwasser	CHF 16.12 Mio. zugunsten EWB
Abfall	CHF 2.742 Mio. zugunsten EWB

Beim Abwasser wurden auch 2023 negative Nettoinvestitionen erzielt (-CHF 1.485 Mio.).

Gesamtrechnung 2023

Dreistufige Erfolgsrechnung 2023

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand	144'789'543.32	140'288'979.82	135'020'993.20
30	Personalaufwand	43'275'595.23	43'556'840.92	40'876'326.41
31	Sach- und übriger Aufwand	27'310'112.75	25'995'864.00	24'694'757.82
33	Abschreibungen	18'046'841.09	17'391'401.00	16'471'627.67
35	Einlagen	852'999.85	512'000.00	366'946.30
36	Transferaufwand	55'303'994.40	52'832'873.90	52'611'335.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	138'590'659.72	119'578'851.95	117'575'935.97
40	Fiskalertrag	102'413'967.15	86'293'800.00	83'408'559.85
41	Regalien und Konzessionen	440'031.89	368'500.00	366'579.90
42	Entgelte	19'154'433.04	18'730'316.00	18'938'414.68
43	Verschiedene Erträge	168'100.00	71'000.00	55'927.69
45	Entnahmen Fonds	1'209'442.57	411'000.00	1'547'145.89
46	Transferertrag	15'204'685.07	13'704'235.95	13'259'307.96
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'198'883.60	-20'710'127.87	-17'445'057.23
34	Finanzaufwand	4'153'089.40	2'635'340.00	2'797'483.95
44	Finanzertrag	17'905'644.96	18'281'012.00	29'983'353.52
	Ergebnis aus Finanzierung	13'752'555.56	15'645'672.00	27'185'869.57
	Operatives Ergebnis	7'553'671.96	-5'064'455.87	9'740'812.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'204'354.33	0.00	3'088'477.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	5'031'180.33	3'832'182.00	4'339'846.27
	Ausserordentliches Ergebnis	-173'174.00	3'832'182.00	1'251'369.27
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	7'380'497.96	-1'232'273.87	10'992'181.61

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	52'168'726	38'992'000	25'009'000
50 Sachanlagen	23'086'797	24'551'000	21'848'626
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	1'781'830	2'475'000	1'177'913
54 Darlehen	15'802'234		
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	11'497'865	11'966'000	1'982'461
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	16'868'994	78'000	8'583'369
60 Abgang von Sachanlagen	15'842'121		111'005
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	1'026'873	78'000	8'472'364
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-35'333'689	38'914'000	-16'425'632
Selbstfinanzierung	27'685'812	14'861'033	27'412'918
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-7'647'877	-24'052'967	+10'987'286

Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	144'789'543	140'288'980	135'020'993
Betrieblicher Ertrag	138'590'660	119'578'852	117'575'936
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'198'884	-20'710'128	-17'445'057
Ergebnis aus Finanzierung	13'752'556	15'645'672	27'185'870
Operatives Ergebnis	7'553'672	-5'064'456	9'740'812
Ausserordentliches Ergebnis	-173'174	3'832'182	1'251'369
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	7'380'498	-1'232'274	10'992'182

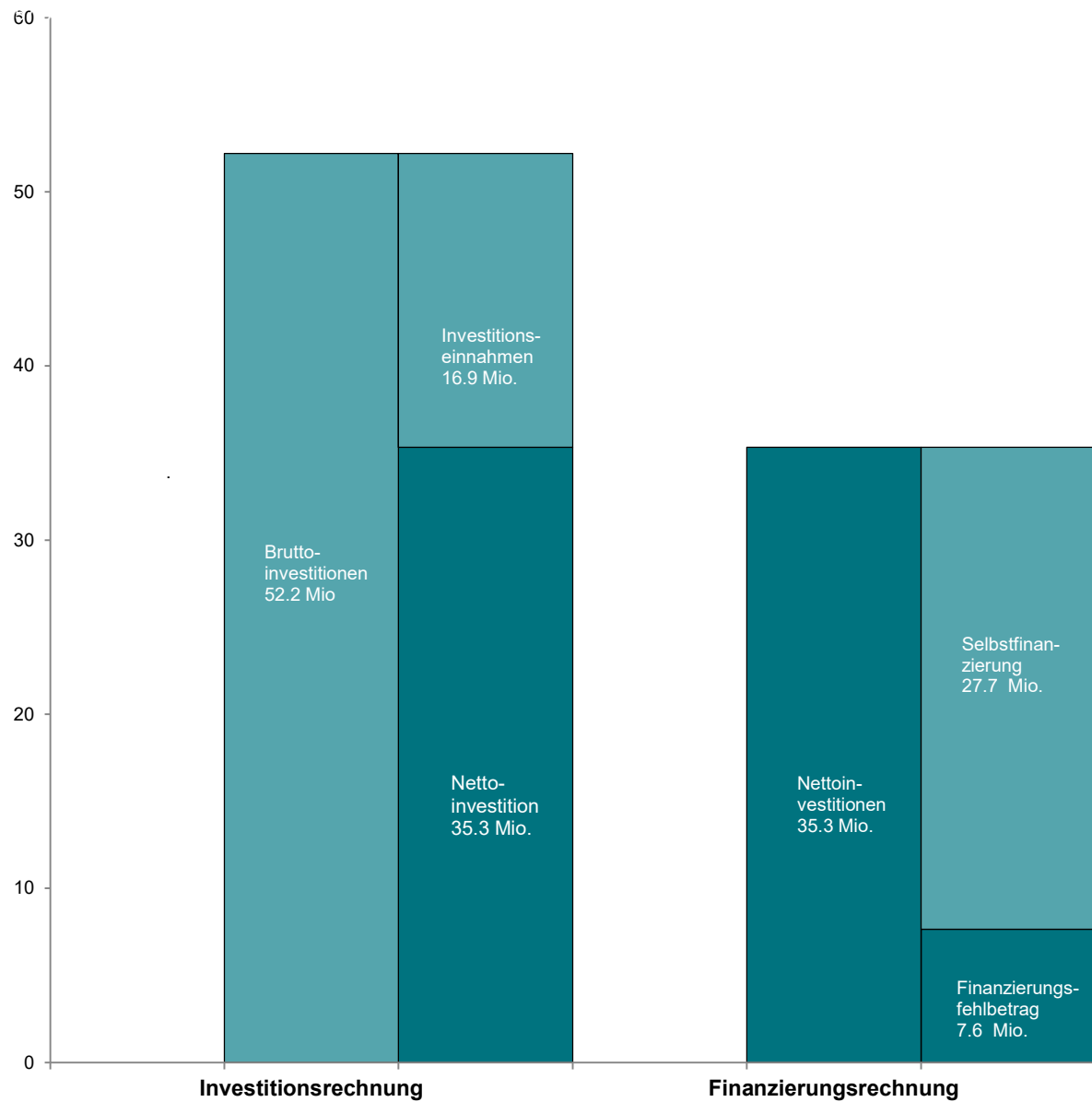
Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	4'125'450	3'883'424	3'604'493
Betrieblicher Ertrag	1'449'946	1'536'923	1'417'090
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'675'504	-2'346'501	-2'187'403
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-2'675'504	-2'346'501	-2'187'403
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'675'504	-2'346'501	-2'187'403

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfall

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	2'001'373	2'123'800	1'927'072
Betrieblicher Ertrag	2'191'886	2'120'000	2'130'122
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	190'513	-3'800	203'050
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	190'513	-3'800	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	190'513	-3'800	203'050

Finanzierungsrechnung 2023



Investitionsrechnung			52'202'683	Bruttoinvestition
	Nettoinvestition	35'333'689	16'868'994	Investitionseinnahmen
Finanzierungsrechnung	Nettoinvestition	35'333'689		Finanzierungsbüerschuss
		7'647'877	27'685'812	Selbstfinanzierung

Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)

1. Transferaufwand

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Kommentar	Produkt	Verw. Ext Beiträge
3611 Entschädigung an den Kanton	118'124.05	75'700.00	65'424.65	Div. Buchungen Teilpooling und Kostenersatz an Kanton RSD, Restkosten Servicelösung	X	
3612 Entschädigungen an Gemeinden	8'596'125.72	7'222'600.00	7'545'441.72	Vormundschaftsmandate, Interne Verrechnung EWB (neutral) Hydrantenentschädigung, Beitrag Abwasserverband, CHF 3'785'0200 an IZAB Aarau	X	
3621.50 Finanz- und Lastenausgleich	11'797'000.00	11'797'000.00	11'811'000.00	Durchschnitt letzte 3 Steuerjahre		X
3631.50 Diverse Beiträge Kanton	8'545'506.95	7'898'900.00	8'135'593.10	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	8'508'344.62	8'727'000.00	8'286'274.40	Lehrerbesoldungen vom BKS direkt an Gemeinden verrechnet (5/12) siehe auch 463	X	
3632 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverb	535'874.10	590'500.00	543'992.60	Betriebsbeitrag ZSO, IT Beiträge Zivilstandskreis, Baden Regio	X	X
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'388'100.76	1'381'531.00	1'349'675.30	Schulgelder Berufsschulen, Musikschule		X
3535 Beiträge an private Unternehmungen	1'338'868.83	550'000.00	137'220.91	Erhöhte Beiträge an Trafo aufgrund von neuer Leistungsvereinbarung	X	
3636 Beiträge an private Organisationen	5'633'302.35	5'811'254.65	6'137'388.00	Kulturförderbeiträge, Krippenbeiträge, Spitex. Bildungsnetzwerk, Karussell, Beitrag Langmatt CHF 50' höher als budgetiert, Div Fondsentnahmen 38' durch Erträge gedeckt	X	X
3637 Beiträge an private Haushalte	8'301'592.86	8'205'000.00	8'096'991.85	Materielle Hilfe rund CHF 0.8 Mio. tiefer als budgetiert, Budgetüberschreitung Asylsuchende CHF 0.9 Mio.	X	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'680'565.70	2'658'045.60	2'492'775.30		X	
Total Position erläutert	57'443'405.94	54'917'531.25	54'601'777.83			
Total Transferaufwand	58'410'070.47	55'998'531.25	55'808'912.41			

2. Transferertrag

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Kommentar	Pro- dukt	Verw. Ext Bei- träge
4610.00 Entschädigungen vom Bund	1'314'046.70	302'500.00	783'491.90	Höhere Gutschriften Kanton für Betreuung Asylsuchende	X	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	915'060.95	1'112'700.00	962'461.00	KST 31.08.111 Budget 753' IST 576'		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und GV	7'078'285.77	6'661'878.95	6'313'737.71	alle Drittbeiträge aus Zusammenarbeiten (Zivilstandskreis, OESI, Gesellschaft), Bezugsentschädigungen Kirchgemeinden, Höherer Ausgleich Reg Zivilstandskreis	X	X
4612.01-02 Schulgelder Ehrendingen, Bi Et-Baden	3'551'774.40	2'885'000.00	3'047'143.00	Schulgelder und Besoldungsanteile, Kostenrückerstattung nach Anzahl SuS	X	
4612.03 Interne Verrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	795'119.54	898'700.00	827'607.00	Interne Verrechnungen (Ausgleich zu 3611.00)	X	
4621.60 Feinausgleich Ausgabenteilung	517'100.00	450'000.00	447'100.00	§1 Aufgabenteilungsdekret, ca. 15 Mio. an Gemeinden (Steuerfussabtausch höher als Aufgabenteilungsbilanz)		X
463 Beiträge von Gemeinden und Dritten	1'354'131.06	1'366'457.00	837'680.40	Gesetzesänderung Besoldungsanteile Schulgelder ab 2021 direkt an Gemeinden fakturiert, nur noch Schulleitung weiterverrechnet	X	X
Total Position erläutert	15'525'518.42	13'677'235.95	13'219'221.01			
Total Transferertrag	16'109'773.92	14'619'159.35	14'104'637.41			
Netto Transferaufwand	42'300'296.55	41'379'371.90	41'704'275.00			

Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)

Im Rechnungsjahr 2023 wurde ein Operatives Ergebnis von CHF 7'553'671.96 erzielt, das Finanzpolitische Ziel eines ausgeglichenen Operativen Ergebnisses für die Jahre 2020 bis 2023 mit kumulativ CHF 27.7 Mio. eingehalten.

Gegenüber dem budgetierten Operativen Ergebnis von –CHF 5'064'456 konnte aufgrund des ausgezeichneten Steuerergebnisses eine Verbesserung von rund CHF 12.6 Mio. erzielt werden.

Es musste allerdings auch eine Steigerung des Betrieblichen Aufwands von CHF 4.5 Mio. gegenüber Budget 2023 in Kauf genommen werden, vor allem beim Sach- und Transferaufwand sowie bei den Abschreibungen.

Der rasche Zinsanstieg zeigt sich beim Ergebnis aus Finanzierung, welches mit +CHF 13.7 Mio. rund CHF 2 Mio. unter Budget blieb.

Das Gesamtergebnis liegt bei knapp CHF 7.4 Mio., und ist ebenfalls CHF 8.4 Mio. besser 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 23	Bu 23	Rech 22	Veränderung Rech 23-Bu 23	Veränderung Rech 23 - Rech 22
40 Fiskalertrag	102'414	86'294	83'409	16120	19005
41 Regalien und Konzessionen	440	369	367	71	73
42 Entgelte	19'154	18'730	18'938	424	216
43 Verschiedene Erträge	168	71	56	97	112
45 Entnahmen Fonds	1'209	411	1'547	798	-338
46 Transferertrag	15'205	13'704	13'259	1501	1946
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Betrieblicher Ertrag	138'590	119'579	117'576	19011	21014
44 Finanzertrag	17'906	18'281	29'983	-375	-12077
48 Ausserordentlicher Ertrag	5'031	3'832	4'339	1199	692

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).

Während bei den Direkten Steuern natürlicher Personen das Budget 2023 ganz leicht verfehlt wurde (-CHF 0.2 Mio.), zeigen die Steuern juristischer Personen auch in diesem Jahr eine hohe Budgetabweichung von CHF 15.5 Mio. Dynamische Effekte, spezielle Marktsituationen sowie die Anpassung der Rückstellungen der pauschalen Steueranrechnung und die Systemänderung der Verbuchung der Steuern haben zu

diesem Ergebnis geführt. Seit 2023 werden die in Rechnung gestellten Steuern juristischer Personen nach dem Sollstellungsprinzip (analog Steuern natürlicher Personen) verbucht.

Die **Regalien und Konzessionen** sind unerheblich

Die **Entgelte** sind ziemlich budgetkonform, leichte Steigerungen bei den Rückerstattungen.

Bei den **Fondsentnahmen** wurden aus dem Fonds Ersatzabgaben Parkplätze die Veloparkierungsanlage Bahnhof sowie aus dem Fonds Energieförderfonds diverse Fördermassnahmen finanziert.

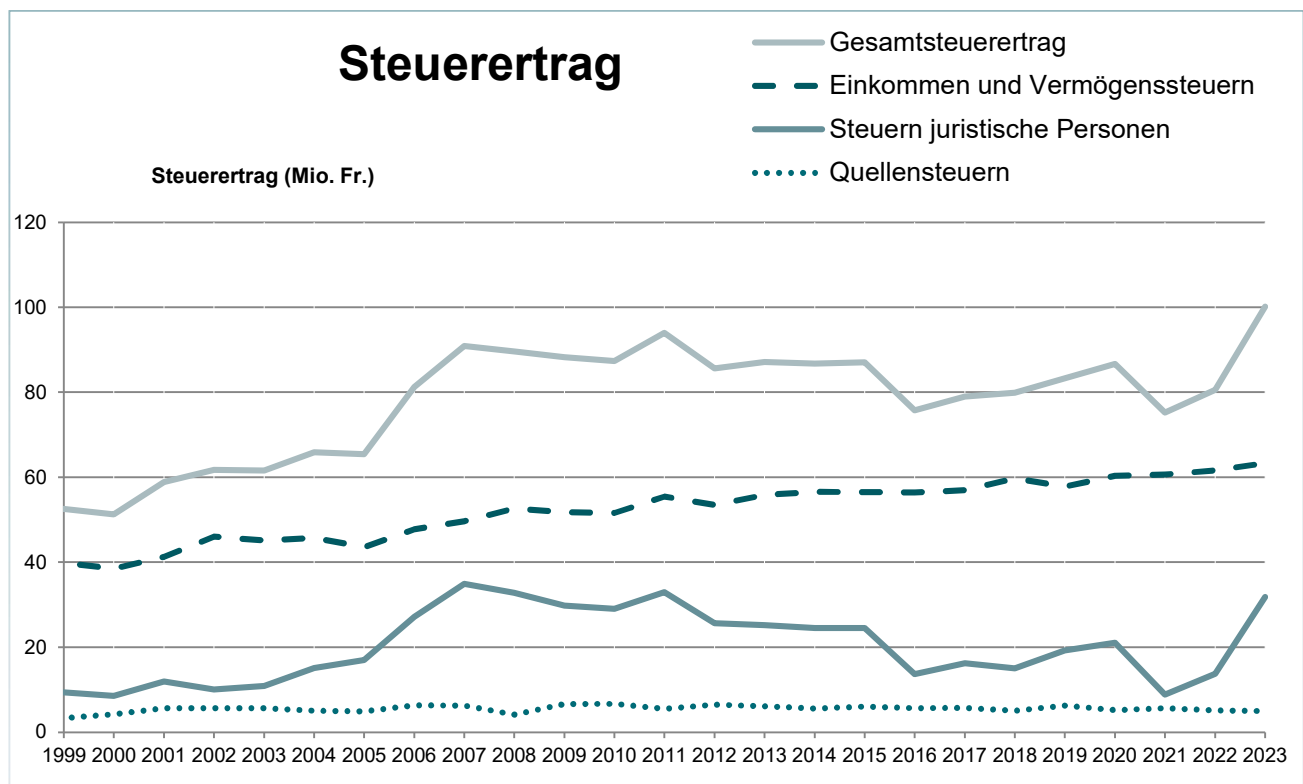
Beim **Transferertrag** werden die Details auf Seite 14 ausgewiesen. Die Ertragssteigerung stammt vor allem aus den Schulgeldern aufgrund der Schülerzahlen, der Nettotransferaufwand stieg sowohl gegenüber Budget als auch gegenüber Rechnung 2022 an.

Der **betrieblliche Ertrag** stieg gegenüber Budget um beachtliche CHF 19 Mio.

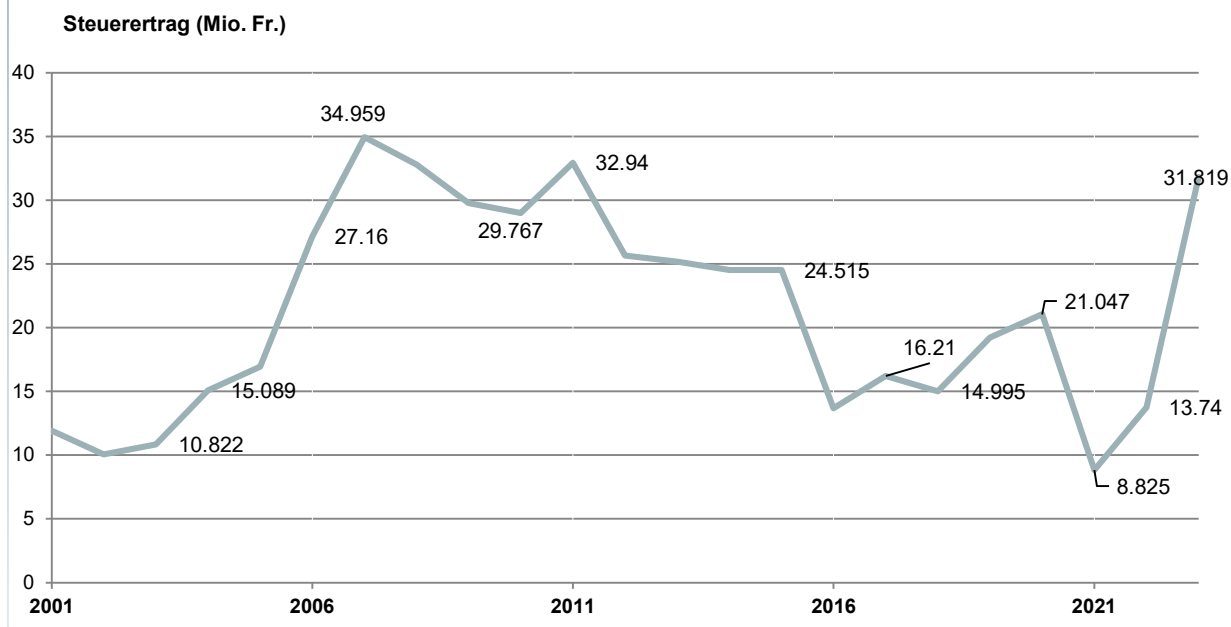
Beim Finanzertrag konnte das Budget nicht ganz erreicht werden, vor allem aufgrund der tieferen Beteiligungserträge. Im Vorjahr fand die Neubewertung statt, dies begründet die grosse Abweichung zum Vorjahr.

Bei den **ausserordentlichen Erträgen** wurde die Entnahme aus Aufwertungsreserve (CHF 1.82 Mio.) verbucht. 2023 betragen die kumulierten WOV-Entnahmen CHF 3.0 Mio. und die Aufwandüberschüsse WOV CHF 0.2 Mio.

Steuerertrag (in Mio. CHF)



Steuerertrag Aktiensteuern



Stadt Baden

Aufwände in Tausend CHF

	Rech 23	Bu 23	Rech 22	Veränderung Rech 23-Bu 23	Veränderung Rech 23 - Rech 22
30 Personalaufwand	43'276	43'557	40'876	-281	2400
31 Sach- und übriger Aufwand	27'310	25'996	24'695	1314	2615
33 Abschreibungen	18'047	17'391	16'472	656	1575
35 Einlagen	853	512	367	341	486
36 Transferaufwand	55'304	52'833	52'611	2471	2693
Betrieblicher Aufwand	144'790	140'289	135'021	4501	9769
34 Finanzaufwand	4'153	2'635	2'797	1518	1356
38 Ausserordentlicher Aufwand	5'204		3'088	5204	2116

Im Budget 2023 wurde beim **Personalaufwand** aufgrund der Inflationstendenzen eine Erhöhung der Lohnsumme um 1.5% budgetiert. Diese wurde auch ausgeschöpft. Ebenfalls wurde eine strukturelle Lohnrunde vorgenommen, gesamthaft liegt der Personalaufwand rund CHF 0.3 Mio. unter Budget.

Der **Sachaufwand** liegt CHF 1.3 Mio. über Budget, vor allem beim baulichen Unterhalt (+1 Mio.), Ver- und Entsorgung (u.a. Energie) und bei den EDV Dienstleistungen.

Beim Kurtheater wurden die Sofortmassnahmen nicht in den Darlehensbetrag aufgenommen und mussten somit sofort abgeschrieben werden (CHF 0.4 Mio.)

Grössere Bauvorhaben bewirkten höhere Einlagen in den **Fonds** Ersatzabgaben Spiel- und Aufenthaltsflächen.

Beim **Transferaufwand** gilt wiederum der Verweis auf Seite 13 (Detailtabelle), der Nettotransferaufwand überschreitet Budget und Vorjahresrechnung.

Der **betriebliche Aufwand 2023** steigt gegenüber dem Budget um CHF 4.5 Mio. und gegenüber Vorjahresrechnung um 9.8 Mio. an.

Der **Finanzaufwand 2023** widerspiegelt die Zinssituation sowie die Veränderung des Schuldenportfolios

aufgrund der Anregung Finanzkommission (Verlagerung von kurzfristigen auf langfristige Darlehen).

Sämtliche WOV-Buchungen (Verwendung durch Abteilungen CHF 1.0 Mio., durch Stadtrat CHF 0.06 Mio. und Ertragsüberschüsse WOV CHF 4.2 Mio.) sind im **ausserordentlichen Aufwand** enthalten und werden nicht budgetiert.

Produktrechnung 2023

Ergebnisse der Produktrechnung

Gesamtübersicht

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung inkl. Abschreibungen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Produkte				
Stäbe des Stadtmanns	1'029'335	1'072'558	-43'223	0
Politik	928'906	916'224	12'682	1'194'946
Stadtentwicklung und Strategie	988'919	1'111'458	-122'639	1'043'193
Klima und Umwelt	713'872	888'514	-174'642	839'010
Organisationsentwicklung, Controlling	739'129	804'989	-65'860	0
Stabsleitung, Digitale Transformation, Informatik	4'955'587	3'996'551	959'035	4'947'697
Human Resources	1'566'292	1'542'409	23'884	1'394'845
Finanzen	542'824	520'943	21'881	209'316
Marketing und Kommunikation	1'378'910	1'502'288	-123'378	1'108'746
Steuern	-103'003'185	-86'897'762	-16'105'423	-82'075'941
Stadtbüro	389'944	403'288	-13'344	380'505
Zivilstandskreis	156'784	161'200	-4'416	112'992
Familie, Kinder und Jugend, Integration	3'896'411	4'042'884	-146'473	4'444'806
Alter	96'578	103'003	-6'425	45'153
Regionaler Sozialdienst	3'618'921	3'923'132	-304'211	4'111'506
Bildung und Sport	13'659'874	14'120'880	-461'006	13'165'359
Kultur	6'485'699	5'277'780	1'207'919	4'759'804
Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen	119'048	355'037	-235'989	-1'121'644
Betreibungsamt	-145'645	-46'591	-99'054	-61'859
Bau	8'576'284	8'328'612	247'672	8'113'149
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	12'437'450	12'580'182	-142'733	-247'789
Werkhof	3'955'309	3'818'210	137'099	3'303'739
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern vor WOV-Einlagen	-36'912'856	-21'474'211	-15'438'645	-34'332'466
Steuererträge	-104'306'927	-88'193'000	-16'113'927	-83'320'870
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Steuern vor WOV-Einlagen	67'394'071	66'718'789	675'282	48'970'403
Einlage in WOV-Fonds der Abteilungen	3'052'215		3'052'215	562'644
Einlage in WOV-Fonds des Stadtrats	939'141		939'141	173'120
Einlage in TEK-Fonds des Stadtrats				562'644
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern nach WOV-Einlagen	-32'921'500	-21'474'211	-11'447'289	-33'034'058
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse				
Politik	978'338	1'086'665	-108'327	1'396'160
Stadtentwicklung und Strategie	107'079	180'000	-72'921	149'776
Finanzen	12'544'681	10'418'200	2'126'481	9'849'467
Kultur	60'121	58'810	1'311	-113'202
Alter	5'292'771	4'558'474	734'297	
Regionaler Sozialdienst	6'822'346	6'825'318	-2'972	11'493'661
Infrastruktur	1'553'847	1'397'200	156'647	1'447'833
Total verwaltete externe Beiträge und Erlöse	27'359'184	24'524'667	2'834'517	24'223'695
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'818'182	-1'818'182	0	-2'181'818
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-7'380'498	1'232'274	-8'612'772	-10'992'182

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 mit der Budgetkommission des Einwohnerrats ab dem Budget 2019 vereinbart wurde.

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Produkte				
Stäbe des Stadtammanns	1'029'335	1'072'558	-43'223	0
Politik	928'906	916'224	12'682	1'194'946
Stadtentwicklung und Strategie	617'201	797'396	-180'195	735'059
Klima und Umwelt	713'872	888'514	-174'642	542'291
Organisationsentwicklung, Controlling	739'129	804'989	-65'860	0
Stabsleitung, Digitale Transformation, Informatik	4'560'444	3'626'653	933'791	4'897'799
Human Resources	1'508'572	1'484'688	23'884	1'337'124
Finanzen	542'824	520'943	21'881	209'316
Marketing und Kommunikation	1'307'657	1'425'621	-117'964	1'072'084
Steuern	1'303'742	1'295'238	8'504	1'226'928
Stadtbüro	389'944	403'288	-13'344	380'505
Zivilstandskreis	156'784	161'200	-4'416	112'992
Familie, Kinder und Jugend, Integration	3'874'277	4'020'750	-146'473	4'404'762
Alter	96'578	103'003	-6'425	45'153
Regionaler Sozialdienst	3'618'921	3'923'132	-304'211	4'111'506
Bildung und Sport	5'079'061	5'333'653	-254'592	4'729'216
Kultur	5'097'209	4'840'199	257'010	4'336'784
Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen	-190'164	49'409	-239'573	-1'403'119
Betreibungsamt	-145'645	-46'591	-99'054	-61'859
Bau	3'292'280	3'155'873	136'407	3'243'263
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	357'946	331'192	26'754	-11'980'476
Werkhof	3'129'933	3'001'342	128'591	2'598'510
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge	38'008'806	38'109'274	-100'468	21'732'784
Nachweis Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
Besoldungsanteile der Lehrkräfte	8'356'986	8'563'400	-206'414	8'138'344
Abschreibungen der Produkte	21'028'279	20'046'115	982'164	19'099'275
Steuererträge	-104'306'927	-88'193'000	-16'113'927	-83'302'870
Einlage in WOV-Fonds	3'991'356	0	3'991'356	1'298'408
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	27'359'184	24'524'667	2'834'517	24'223'695
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'818'182	-1'818'182	0	-2'181'818
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-7'380'498	1'232'274	-8'612'772	-10'992'182

Hinweis für die beiden vorstehenden Tabellen: ein Minuszeichen bedeutet Nettoertrag

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

Budgetabweichung Nettoaufwand der Produkte

In den Produktrechnungen ist der Nettoaufwand der Produkte vor WOV-Einlagen massgebend. Diese Grösse schliesst um CHF 15.4 Mio. besser ab als budgetiert. Die mit Abstand grösste positive Abweichung ist bei der Abteilung Steuern entstanden. Diese schliesst CHF 16.1 Mio. besser ab als budgetiert. Der Hauptgrund dafür sind gestiegene Einnahmen bei den Aktiensteuern. Auch bei anderen Abteilungen entstanden Abweichungen zum Budget. Diese heben sich aber insgesamt nahezu auf. Die weiteren Einzelheiten zu den Budgetabweichungen der Produkte sind auf den Produkteblättern kommentiert.

Bei den zum Vergleich aufgeführten Zahlen der Rechnung 2022 ist zu beachten, dass beim Bereich Gebäudemanagement ein Sondereffekt aus der Neubewertung der Liegenschaften zu verzeichnen war. Die Buchgewinne betrugen damals rund CHF 11 Mio.

Die Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung, welche im Nettoaufwand der Produkte enthalten sind, liegen rund CHF 1.0 Mio. höher als budgetiert. Die Hauptursache dafür sind teilweise ausserordentliche Abschreibungen in Zusammenhang mit dem Umbau des Kurtheaters.

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

Diese Messgrösse wurde vom Stadtrat in Absprache mit der damaligen Budgetkommission festgelegt und 2019 erstmals eingeführt. Der für 2023 budgetierte Wert von CHF 38.1 Mio. ist um CHF 0.1 Mio. unterschritten worden, was einer Punktlandung gleichkommt.

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 2.8 Mio. schlechter als budgetiert ab. Neben abermals gestiegenen Kosten für die Heimversorgung machen sich auch die gestiegenen Zinskosten beim Schuldendienst deutlich bemerkbar.

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 16 Abteilungen/Kompetenzbereichen erzielt. 6 Abteilungen/ Kompetenzbereiche weisen negative Budgetabweichungen aus. Die Möglichkeiten der einzelnen Abteilungen, ihre Produktionsergebnisse zu beeinflussen, sind unterschiedlich. Gesetzliche Rahmenbedingungen, Abteilungsgrösse, Gebührenvorschriften etc. engen den Spielraum jeweils ein.

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 gespiesen. 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 hat zur Folge, dass das TEK-Konto des Stadtrats im Abschluss 2023 nicht gespiesen wurde das WOV-Konto des Stadtrats im Abschluss 2024 nicht gespiesen wird.

Abteilung	Bereinigte Budgetabweichung	Einlage in WOV-Konto der Abteilung 32.5%	Einlage in WOV-Konto des Stadtrats 10%	Keine Einlage in TEK-Konto des Stadtrats 2023	zugunsten Cash Flow der Einwohnergemeinde 57.5%
Stäbe des Stadtammanns	12'058	3'919	1'206		6'934
Politik	-12'682	-4'122	-1'268		-7'292
Stadtentwicklung und Strategie	22'639	7'358	2'264		13'018
Klima und Umwelt	65'642	21'333	6'564		37'744
Organisationsentwicklung, Controlling	65'860	21'404	6'586		37'869
Stabsleitung, Digitale Transformation, Informatik	-164'066	-53'322	-16'407		-94'338
Human Resources	-23'884	-7'762	-2'388		-13'733
Finanzen	-21'881	-7'111	-2'188		-12'581
Marketing und Kommunikation	123'378	40'098	12'338		70'942
Steuern	8'459'300	2'749'273	845'930		4'864'098
Stadtbüro	13'344	4'337	1'334		7'673
Zivilstandskreis	24'383	7'924	2'438		14'020
Familie, Kinder und Jugend, Integration	146'473	47'604	14'647		84'222
Alter	6'425	2088	642		3'694
Regionaler Sozialdienst	304'211	98'868	30'421		174'921
Bildung und Sport	67'332	21'883	6'733		38'716
Kultur	-87'010	-28'278	-8'701		-50'031
Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen	235'989	76'697	23'599		135'694
Betreibungsamt	99'054	32'193	9'905		56'956
Bau	22'782	7'404	2'278		13'100
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	142'733	46'388	14'273		82'071
Werkhof	-110'650	-35'961	-11'065		-63'624
Total	9'391'429	3'052'214	939'143		5'400'072

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 trotz der realisierten Entnahme im Umfang von CHF 2 Mio. aufgrund des sehr guten Resultats bei den Steuern erneut angestiegen ist.

Das TEK-Konto des Stadtrats ist gesunken, weil gemäss den WOV-Regeln im 2023 keine Speisung vorgenommen wurde.

Das WOV-Konto des Stadtrats profitiert ebenfalls vom guten Steuerabschluss.

WOV-Konten	Anfangsbestand 1.1.2023	Veränderung	Endbestand 31.12.2023
WOV-Konti Abteilungen	2'687'508	41'930	2'729'438
WOV Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	6'927'211	611'809	7'539'020
TEK-Konto des Stadtrats	2'064'838	-572'818	1'492'020
WOV-Konto des Stadtrats	279'909	888'874	1'168'783
Total	11'959'466	969'795	12'929'261

Erläuterungen zur Produktrechnung

Die Darstellung des Rechnungsabschlusses lehnt sich jeweils an die Produktbudgets 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 37.01.03 Schul- und Aussenanlagen:

	Rechnung 2023
Betriebskosten der Abteilung (enthalten auch direkte Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal)	6'424'318
Lohnkosten der Abteilung (gemäss Zeiterfassung auf verschiedene Produkte verteilte Löhne)	361'923

- 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 ENT / PLT

Umlage von zentral anfallenden Kosten (Gemeinkosten) auf die einzelnen Produkte (Kosten der Bereiche Finanzen, Controlling, Stabsleitung, Human Resources, Informatik, Politik)

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 (neu 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. ENT / PLT.

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 innerhalb

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.

39 Stäbe des Stadtmanns

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	341'191		371'797		-30'606	-8.2	0	
Lohnkosten der Abteilung	840'832		745'943		94'889	12.7	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	45'457		45'457		0	0.0	0	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	55'958		55'958		0	0.0	0	
Total Kosten	1'283'438		1'219'155		64'283	5.3	0	
Dienstleistungserlöse		5'000		6'450	-1'450	-22.5		0
Rückerstattungen		116'523		38'732	77'791	200.8		0
Interne Verrechnungen		31'165		0	31'165	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'130'750		1'173'973	-43'223	-3.7		0
Total Finanzierung		1'283'438		1'219'155	64'283	5.3		0
Kostendeckungsgrad	11.9		3.7				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'029'335		1'072'558		-43'223	-4.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'029'335		1'072'558		-43'223	-4.0	0	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Rückerstattungen für Projekte Standortförderung und Spezialaufgaben
 Interne Verrechnungen: Arbeitsleistungen für den Eigenwirtschaftsbetrieb Stadtentwässerung

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	43'223
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-31'165
Bereinigter Budgetüberschuss	12'058
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	6'933
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	3'919
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	1'206

Die Arbeitsleistungen für den Eigenwirtschaftsbetrieb Stadtentwässerung werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

39.01.01 Stäbe des Stadtmanns

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Administration Stadtmann

- Terminkoordination sowie administrative Unterstützung des Stadtmanns und des Stadtrates
- Organisation und Planung von öffentlichen stadträtlichen Anlässen

Spezialaufgaben

- Leitung von Spezialprojekten im Auftrag des Stadtmanns

Kontaktstelle Wirtschaft:

- Auf Basis städt. Entwicklungsstrategie Branchenschwerpunkte das internationale Wirtsch.zentrumzentrum positionieren
- Bestandspflege Firmen, Kooperation mit Wirtsch.-partnern, Stärkung des überregionalen Wirtschaftsnetzwerks, Ansiedlung neuer Firmen, Optimierung wirtsch. Rahmenbedingungen
- Unterstützung wirtschaftsorientierter Verwaltungsabläufe

Ziele

Kontaktstelle Wirtschaft:

- 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 Betriebskosten der Abteilung

- Das Projekt Wirtschaftsstandort 4.0 war nicht in der Erfolgsrechnung budgetiert.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Auszahlung von Überzeit und Anstieg der Ferien- und Überzeitrückstellung

Zu den Rückerstattungen

- Es handelt sich um Rückerstattungen von den Partnern für das Projekt Wirtschaftsstandort 4.0

Zu den internen Verrechnungen

- Es handelt sich um Leistungen von Martin Koch zugunsten des Eigenwirtschaftsbetriebs Abwasserbeseitigung

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Firmenwachstum netto	43	20	52

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Kontakte zu ansässigen Firmen und Wirtschaftspartnern	632	Min. 450	182	694
Anzahl neuer Firmenkontakte für Abklärung Ansiedlungen	65	Min. 40	25	64

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	341'191		371'797		-30'606	-8.2		
Lohnkosten der Abteilung	840'832		745'943		94'889	12.7		
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	45'457		45'457		0	0.0		
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	55'958		55'958		0	0.0		
Total Kosten	1'283'438		1'219'155		64'283	5.3		
Dienstleistungserlöse		5'000		6'450	-1'450	-22.5		
Rückerstattungen		116'523		38'732	77'791	200.8		
Interne Verrechnungen		31'165		0	31'165	0.0		
Finanzierung aus Steuermitteln		1'130'750		1'173'973	-43'223	-3.7		
Total Finanzierung		1'283'438		1'219'155	64'283	5.3		
Kostendeckungsgrad	11.9		3.7					
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'029'335		1'072'558		-43'223	-4.0		
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'029'335		1'072'558		-43'223	-4.0		

30 Abteilung Politik

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	95'664		96'200		-536	-0.6	153'758	
Lohnkosten der Abteilung	888'548		895'024		-6'477	-0.7	1'106'277	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	98'941		98'941		0	0.0	122'941	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	91'863		91'863		0	0.0	115'863	
Total Kosten	1'175'015		1'182'028		-7'013	-0.6	1'498'839	
Rückerstattungen		55'306		75'000	-19'695	-26.3		65'089
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		1'090'046		1'077'364	12'682	1.2		1'404'086
Total Finanzierung		1'175'015		1'182'028	-7'013	-0.6		1'498'839
Kostendeckungsgrad	7.2		8.9				6.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	928'906		916'224		12'682	1.4	1'194'946	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	928'906		916'224		12'682	1.4	1'194'946	

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

Budgetdefizit der Abteilung	-12'682
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-12'682
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	-7'292
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-4'122
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-1'268

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'437'500		1'508'665		-71'165	-4.7	1'549'004	
Verwaltete Erlöse		459'162		422'000	37'162	8.8		152'844
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	978'338		1'086'665		-108'327	-10.0	1'396'160	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	978'338		1'086'665		-108'327	-10.0	1'396'160	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse der Kostenstellen Legislative und Exekutive.

Im Jahr 2023 ist der Badener Fusionsbeitrag aus dem allfälligen Zusammenschluss mit Turgi in den Verwalteten Erlösen enthalten.

30.01.01 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 so weit möglich auf die nächste 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 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Sitzungen Einwohnerrat / traktandierte Geschäfte	6 / 59	8 / 75	8 / 85
Sitzungen Finanzkommission / traktandierte Geschäfte	7 / 49	8 / 65	6 / 40
Sitzungen Strategiekommission / traktandierte Geschäfte	6 / 36	6 / 45	6 / 41
Ortsbürgergemeindeversammlungen	2	2	2

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kundenzufriedenheit (Umfrage): Erhebung alle 2 Jahre	82%	90%	-8%	Keine Erhebung
Grad der rechtzeitigen Publikation der Vorlagen	100%	100%	0%	100%
Publikation der Einwohnerratsprotokolle bis zur nächsten Sitzung	83%	100%	-17%	89%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	34'891		29'306		5'585	19.1	27'311	
Lohnkosten der Abteilung	123'034		152'154		-29'120	-19.1	171'382	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	16'820		16'820		0	0.0	16'388	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	15'617		15'617		0	0.0	15'445	
Total Kosten	190'362		213'897		-23'534	-11.0	230'525	
Finanzierung aus Steuermitteln		190'362		213'897	-23'534	-11.0		230'525
Total Finanzierung		190'362		213'897	-23'534	-11.0		230'525
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	157'926		181'460		-23'534	-13.0	198'693	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	157'926		181'460		-23'534	-13.0	198'693	

30.01.02 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

Zu den Rückerstattungen

- Reduktion hauptsächlich aufgrund Verzicht auf Ausführung interner Druckaufträge (Broschüren für Abteilungen, OBG)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Sitzungen	41	40	42
Behandelte Geschäfte/Traktanden	695	850	729
Aufträge Rechtsdienst	85	80	73

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Zeitpunkt Versand Protokollauszug	99.5% innert derselben Woche	95% innert derselben Woche	4.5%	99.3% innert derselben Woche
Genehmigung Gesamtprotokoll im Stadtrat	97% innert 1 Woche	93% innert 1 Woche	4%	98% innert 1 Woche

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	6'791		15'695		-8'904	-56.7	11'625	
Lohnkosten der Abteilung	706'424		698'119		8'305	1.2	766'742	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	77'174		77'174		0	0.0	73'765	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	71'653		71'653		0	0.0	69'518	
Total Kosten	862'042		862'641		-599	-0.1	921'649	
Rückerstattungen		55'306		75'000	-19'695	-26.3		65'089
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		777'073		757'977	19'095	2.5		826'897
Total Finanzierung		862'042		862'641	-599	-0.1		921'649
Kostendeckungsgrad	9.9		12.1				10.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	657'909		638'814		19'095	3.0	713'278	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	657'909		638'814		19'095	3.0	713'278	

30.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Organisieren und Durchführen von Wahlen und Abstimmungen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Dienstleistungen in rechtlichen Belangen (Beratung, Umsetzung)

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Stimmberechtigte	12'411	12'400	12'223
Abstimmungs-/Wahltag	4	4	3

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kontaktanlässe Exekutive/Gewerbe, Handel, Industrie und privatwirtschaftliche Unternehmen	3 / Jahr	3 / Jahr	0	3 / 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 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	53'981		51'199		2'783	5.4	114'823	
Lohnkosten der Abteilung	59'089		44'751		14'338	32.0	168'153	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'947		4'947		0	0.0	32'788	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	4'593		4'593		0	0.0	30'901	
Total Kosten	122'611		105'490		17'121	16.2	346'665	
Finanzierung aus Steuermitteln		122'611		105'490	17'121	16.2		346'665
Total Finanzierung		122'611		105'490	17'121	16.2		346'665
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	113'071		95'950		17'121	17.8	282'976	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	113'071		95'950		17'121	17.8	282'976	

40 Abteilung Stadtentwicklung und Umwelt

40.01 Stadtentwicklung und Strategie

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	120'781		114'600		6'181	5.4	970'370	
Lohnkosten der Abteilung	503'951		720'096		-216'145	-30.0	585'731	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	371'618		314'062		57'555	18.3	308'134	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	80'708		80'708		0	0.0	80'708	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	54'119		54'119		0	0.0	54'056	
Total Kosten	1'131'176		1'283'585		-152'409	-11.9	1'999'000	
Gebühren		7'230		25'000	-17'770	-71.1		23'214
Rückerstattungen		300		12'300	-12'000	-97.6		428'596
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		369'233
Finanzierung aus Steuermitteln		1'123'646		1'246'285	-122'639	-9.8		1'177'957
Total Finanzierung		1'131'176		1'283'585	-152'409	-11.9		1'999'000
Kostendeckungsgrad	0.7		2.9				41.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	988'819		1'111'458		-122'639	-11.0	1'043'193	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	617'201		797'396		-180'195	-22.6	735'059	

Legende Erlöspositionen:

Gebühren:	Leistungen und Einnahmen aus Verkauf von Eintritten der Velostation
Rückerstattungen:	Sitzungsgelder, Konzessionseinnahmen Energie (bis 31.12.2022)
Entnahme aus Eigenkapital	Entnahme aus Energieförderfonds (bis 31.12.2022)

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	122'639
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-100'000
Bereinigter Budgetüberschuss	22'639
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	13'017
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	7'358
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	2'264

Eine nicht realisierte Stelle im Bereich Smart City wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Verwaltete Beiträge	107'079		180'000		-72'921	-40.5	160'778	
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		11'002
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	107'079		180'000		-72'921	-40.5	149'776	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	107'079		180'000		-72'921	-40.5	149'776	

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Für die Taktverdichtung am Samstag der Linie 5 wurde für die Jahre 2021 bis 2023 ein Pilotversuch gestartet. Der Pilotversuch für das Jahr 2023 wurde bereits im Jahr 2022 vorfinanziert. Entsprechend sind für das Jahr 2023 keine Kosten für den Pilotversuch angefallen.

40.01.01 Stadtentwicklung und Strategie

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Systematische Aufarbeitung von Daten als Entscheidungsgrundlage zu Fragen der Stadtentwicklung
- Reporting Stadtentwicklung im Geschäftsbericht und Planungsbericht
- Vertretung Stadt Baden bei Verbänden und in Kommissionen
- Zusammenarbeit mit regionalen, kantonalen und eidgenössischen Fachstellen zwecks Interessenvertretung und Mitwirkung
- Erarbeitung von raumrelevanten Konzepten, Studien und Projekten, die sich auf Teilaspekte, -gebiete der Stadt, die Gesamtstadt, die Region beziehen
- Erarbeitung Planungsleitbild
- Erarbeitung von verkehrsplanerischen Grundlagen und Konzepten
- Geschäftsleitung Koordinationsgremium Verkehr Stadt/Kanton
- Interessenvertretung Stadt bei nationalen und kantonalen Verkehrsprojekten
- Ansprechpartner seitens Stadt zu Anliegen des öffentlichen Verkehrs
- Projektbezogene Implementierung Velokonzept und kommunaler Gesamtplan Verkehr
- Überprüfung und Weiterentwicklung Fussgängersignaletik
- Verwaltungsinterne Beratung bei verkehrlichen Fragestellungen
- Begleitung und Prüfung von Mobilitätskonzepten im Baubewilligungsverfahren

Ziele

- Qualitative und nachhaltige Stadtentwicklung sicherstellen
- Veränderungen mit Handlungsbedarf frühzeitig erkennen
- Planerische Voraussetzungen für eine qualitätsvolle Entwicklung der Wohn- und Arbeitsplatzgebiete schaffen
- Attraktive und abwechslungsreiche Stadträume schaffen
- Eine stadtverträgliche Mobilität und Verkehrsinfrastruktur sicherstellen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Im Budget war eine geplante neue Stelle zur Verstärkung des Bereichs Smart City enthalten. Diese Stelle wurde nicht geschaffen.
Die Verkehrsplanungsstelle konnte während vier Monaten nicht besetzt werden.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Der Einwohnerrat hat im Oktober 2022 einen Zusatzkredit für die Erarbeitung eines Masterplans Oberstadt gesprochen. Entsprechend war dies bei der Budgetierung der Abschreibungen noch nicht bekannt und konnte nicht berücksichtigt werden.

Zu den Gebühren

- Der Stadtrat hat Ende 2022 den Entscheid gefällt, dass die Bewirtschaftung der Velostation zur Abteilung Infrastruktur verschoben wird. Die Pacht- und Mietzinse für die Velostation sind 2023 entsprechend bei der Abteilung Infrastruktur verbucht.

Zu den Rückerstattungen

- Für die Taktverdichtung am Samstag der Linie 5 wurde für die Jahre 2021 bis 2023 ein Pilotversuch gestartet. Dieser wurde von der Stadt Baden und dem Kanton (via Rückerstattung) mitfinanziert. Der Pilotversuch für das Jahr 2023 wurde bereits im Jahr 2022 vorfinanziert. Entsprechend sind für das Jahr 2023 keine Kosten und somit auch keine Rückerstattungen Seitens Kanton für den Pilotversuch angefallen.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Aktualisierung der Daten	Daten werden laufend aktualisiert	Monatlich		erfüllt
Publikation in Form eines Bulletins	Ein Bulletin wird nicht publiziert. Dieser Indikator wurde auf das Budget 2024 angepasst	Jährlich		Nicht erhoben
Anzahl neuer Projekte	5	3	2	6
Anzahl initiierte Massnahmen zugunsten des Fuss- und Veloverkehrs	12	5	7	1
Termineinhaltung bei Aufträgen	erfüllt	95%		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	120'781		114'600		6'181	5.4	970'370	
Lohnkosten der Abteilung	503'951		720'096		-216'145	-30.0	585'731	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	371'618		314'062		57'555	18.3	308'134	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	80'708		80'708		0	0.0	80'708	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	54'119		54'119		0	0.0	54'056	
Total Kosten	1'131'176		1'283'585		-152'409	-11.9	1'999'000	
Gebühren		7'230		25'000	-17'770	-71.1		23'214
Rückerstattungen		300		12'300	-12'000	-97.6		428'596
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		369'233
Finanzierung aus Steuermitteln		1'123'646		1'246'285	-122'639	-9.8		1'177'957
Total Finanzierung		1'131'176		1'283'585	-152'409	-11.9		1'999'000
Kostendeckungsgrad	0.7		2.9				41.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	988'819		1'111'458		-122'639	-11.0	1'043'193	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	617'201		797'396		-180'195	-22.6	735'059	

40.02 Klima und Umwelt

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'445'351		1'362'410		82'941	6.1	311'806	
Lohnkosten der Abteilung	354'371		366'104		-11'733	-3.2	286'517	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	296'719	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	56'617		56'617		0	0.0	56'617	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	36'883		36'883		0	0.0	36'820	
Total Kosten	1'893'222		1'822'014		71'208	3.9	988'478	
Erlöse		111'052		105'000	6'052	5.8		0
Dienstleistungserlöse		150		1'000	-850	-85.0		1'000
Rückerstattungen		490'149		342'000	148'149	43.3		1'000
Beiträge		34'904		30'000	4'904	16.3		32'947
Übrige Erlöse		475		1'000	-525	-52.5		0
Entnahme aus Eigenkapital		449'120		361'000	88'120	24.4		21'084
Finanzierung aus Steuermitteln		807'372		982'014	-174'642	-17.8		932'447
Total Finanzierung		1'893'222		1'822'014	71'208	3.9		988'478
Kostendeckungsgrad	57.4		46.1				5.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	713'872		888'514		-174'642	-19.7	839'010	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	713'872		888'514		-174'642	-19.7	542'291	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse: Diverse Dienstleistungen Naturschutz

Rückerstattungen: Konzessionseinnahmen Energie, Sponsorengelder

Beiträge: Kantonsbeitrag Naturschutz

Übrige Erlöse: diverse Erlöse Wald

Entnahme aus Eigenkapital: Entnahme aus Energieförderfonds, Entnahme aus Fonds Umweltschutz und naturräumliche Aufwertungsmassnahmen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	174'642
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-109'000
Bereinigter Budgetüberschuss	65'642
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	37'745
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	21'333
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	6'564

Nicht realisierte Massnahmen im Bereich Naturschutz, nicht budgetierte Rückerstattungen des Kantons für Altlastensanierungen und nicht budgetierte Mitfinanzierungen Dritter für die Umsetzung des Energieleitbilds werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

40.02.01 Klima und Umwelt

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Einhaltung des Natur-, Landschafts-, Klima- und Umweltschutzes gemäss den gesetzlichen Vorgaben auf Bundes-, Kantons- und Gemeindeebene
- Beantwortung von politischen Anfragen, Postulaten und Stellungnahmen mit thematischem Bezug
- Einhaltung der Gesetzgebung zur nachhaltigen Entwicklung und öffentlichen Beschaffung
- Vom ER/SR bestellte Leistungen

Vom ER/SR bestellte Leistungen

- Der Kompetenzbereich KLU arbeitet zu den Themen Natur- und Landschaftsschutz, Umweltschutz, Klimaschutz, Klimaanpassung und nachhaltige Entwicklung
- Fachberatung von Politik, Verwaltung und Bevölkerung bei Umwelt-, Klima-, Naturschutzaspekten und der nachhaltigen Entwicklung
- Projektinitiierung, -leitung und -mitarbeit bei fachübergreifenden städtischen Thematiken mit Natur-, Umwelt-, Klima- und Nachhaltigkeitsbezug
- Monitoring und Sensibilisierung inkl. Öffentlichkeitsarbeit zu allen Themenbereichen
- Koordination von Massnahmen, die eine nachhaltige Entwicklung in der Verwaltung unterstützen
- Geschäftsleitung städtischer Kommissionen (Natur- und Umweltkommission, Energiekommission, Landwirtschaftskommission)
- Umsetzung der kommunalen Richtplanung Natur und Landschaft
- Pflege und Aufwertung von ökologisch wertvollen Naturräumen, inkl. Freiräumen im Siedlungsgebiet
- Umsetzung von Klimaschutzmassnahmen zur Erreichung der Ziele des Energiekonzepts (inkl. Energieplanung)
- Erarbeitung und Umsetzung von Klimaanpassungsmassnahmen (z. B. Aktionsplan Klimaanpassung im Stadtraum, Baumkonzept)
- Einbezug in alle Hoch- und Tiefbauprojekte ab der strategischen Planung zur frühzeitige Sicherstellung von Umwelt- und Klimaaspekten.
- Koordination Energiethemen Stadt Baden mit Regionalwerke AG Baden

Ziele

- Alle Leistungen sind darauf ausgerichtet die Natur-, Umwelt-, Klima- und Lebensqualität dauerhaft zu erhalten und zu verbessern
- Politik, Verwaltung und Bevölkerung sind zu den Themenbereichen Natur- und Landschaftsschutz, Umweltschutz, Klimaschutz, Klimaanpassung und nachhaltige Entwicklung informiert und sensibilisiert.
- Die Vielfalt der Tier- und Pflanzenarten inkl. deren Lebensräume und Vernetzung wird geschützt und gefördert
- Pflege von Flächen mit Naturschutzzielsetzung werden sichergestellt (offenes Land, Wald)
- Das Energiekonzept 2022-31 wird umgesetzt.
- Die Aufenthaltsqualität in Bezug auf das Stadtklima ist gesteigert, negative Folgen des Klimawandels sind reduziert
- Umwelt- und Klimaaspekte werden durch den frühen Einbezug in die strategische Planung und in den Planungsprozess von Projekten sichergestellt.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Insgesamt konnten 80 Blogbeiträge im www.umwelt-blog.baden.ch veröffentlicht und zahlreiche digitale und physische Veranstaltungen ausgerichtet werden. Ein Grossteil hing mit der Kampagne 2023: «Was geben wir weiter» und dem Energiekonzept zusammen. Stadtklimatische und biodiversitätsfördernde Massnahmen konnten bei den städtischen Schulraumplanungen, Strassenbauprojekten oder Projekten zu den Transformationsgebieten eingebracht werden. Aufwertungen von Weihern, Insektenkorridoren und Förderung von Mehlschwalben wurden im Zuge der Umsetzung des Richtplans Natur und Landschaft umgesetzt.

Zu den Betriebskosten der Abteilung und zur Entnahme aus Eigenkapital

- Das Energieförderprogramm der Stadt Baden für erneuerbare Energie ist mittlerweile sehr bekannt und wird, nicht zuletzt seit dem Ukrainekrieg stark genutzt. Durch das Anheben der Abgaben konnten deutlich mehr Einnahmen verzeichnet werden als budgetiert, aber noch über Budget hinaus Förderungen gewährt werden aus

dem Energieförderfond, der die Jahre vorab nicht ausgeschöpft wurde.

Zu den Rückerstattungen

- Es konnten im Jahr 2023 VASA Rückerstattungen von den Altlasten Krummbachtobel und Weihermatt beantragt und verbucht werden, da diese Altlastenuntersuchen nun beide abgeschlossen sind.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Monitoring des Energiekonzepts	Bericht erstellt	Bericht erstellt		Neu ab 2023
Pflege und Aufwertung Naturräume / Freiräume im Siedlungsraum	12	Anzahl Flächen / Strukturen: 3	9	Neu ab 2023
Stadtklimatische und biodiversitätsfördernde Massnahmen bei städtischen Bauprojekten	16	10	6	Neu ab 2023
Anzahl öffentlichkeitswirksame Aktionen (z. B. Artikel, Beiträge, Veranstaltungen, Vorträge)	122	10	112	Neu ab 2023

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'445'351		1'362'410		82'941	6.1	311'806	
Lohnkosten der Abteilung	354'371		366'104		-11'733	-3.2	286'517	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	296'719	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	56'617		56'617		0	0.0	56'617	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	36'883		36'883		0	0.0	36'820	
Total Kosten	1'893'222		1'822'014		71'208	3.9	988'478	
Erlöse		111'052		105'000	6'052	5.8		0
Dienstleistungserlöse		150		1'000	-850	-85.0		1'000
Rückerstattungen		490'149		342'000	148'149	43.3		1'000
Beiträge		34'904		30'000	4'904	16.3		32'947
Übrige Erlöse		475		1'000	-525	-52.5		0
Entnahme aus Eigenkapital		449'120		361'000	88'120	24.4		21'084
Finanzierung aus Steuermitteln		807'372		982'014	-174'642	-17.8		932'447
Total Finanzierung		1'893'222		1'822'014	71'208	3.9		988'478
Kostendeckungsgrad	57.4		46.1				5.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	713'872		888'514		-174'642	-19.7	839'010	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	713'872		888'514		-174'642	-19.7	542'291	

31 Abteilung Entwicklung und Ressourcen

31.01 Projektportfoliomanagement, Controlling

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	153'450		216'430		-62'980	-29.1	0	
Lohnkosten der Abteilung	585'679		588'559		-2'880	-0.5	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'970		35'970		0	0.0	0	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	47'199		47'199		0	0.0	0	
Total Kosten	822'298		888'158		-65'860	-7.4	0	
Kostenumlagen		724'352		724'352	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		97'946		163'806	-65'860	-40.2		0
Total Finanzierung		822'298		888'158	-65'860	-7.4		0
Kostendeckungsgrad	88.1		81.6				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	739'129		804'989		-65'860	-8.2	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	739'129		804'989		-65'860	-8.2	0	

Legende Erlöspositionen

Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	65'860
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	65'860
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	37'870
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	21'404
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	6'586

31.01.01 Projektportfoliomanagement und Controlling

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Ressortübergreifende Koordination und Unterstützung der Verwaltungsabteilungen
- Sicherstellen eines zielgerichteten Controllings und Projektportfoliomanagements
- Aufbau und Betreuung eines wirksamen Risikomanagements und internen Kontrollsystems
- Leitung von / Mitarbeit in strategischen Vorhaben

- Die Abteilungen erhalten die notwendigen Führungsinformationen rechtzeitig
- Den Budget-Prozess unterstützen, indem Bedarfsprognosen zu benötigten Ressourcen und Finanzmitteln rechtzeitig zur Verfügung gestellt werden
- Die Verantwortlichen erhalten regelmässig Statusinformationen (Fortschritt, Kosten, Aufwände, Risiken) zu den laufenden Projekten
- Die Projektverantwortlichen erhalten geeignete Hilfsmittel und Methodenvorgaben

Ziele

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Verantwortlichen verfügen fach- und zeitgerecht über die nötigen Planungs- und Reportinginstrumente

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Eine Rechnung zulasten der Planungsposition ging zu spät ein und wird 2024 verbucht

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Reporting über Ziele, Kosten- und Erlöse (trimesterweise)	20 Arbeitstage nach Viermonatsreporting	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode	0	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode
Projektstatusreporting (monatlich)	10 Arbeitstage nach Monatsende	7 Arbeitstage nach Monatsende		Neue Messgrösse ab 2023
Portfoliobericht (trimesterweise)	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode		Neue Messgrösse ab 2023

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	153'450		216'430		-62'980	-29.1		
Lohnkosten der Abteilung	585'679		588'559		-2'880	-0.5		
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'970		35'970		0	0.0		
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	47'199		47'199		0	0.0		
Total Kosten	822'298		888'158		-65'860	-7.4		
Kostenumlagen		724'352		724'352	0	0.0		
Finanzierung aus Steuermitteln		97'946		163'806	-65'860	-40.2		
Total Finanzierung		822'298		888'158	-65'860	-7.4		
Kostendeckungsgrad	88.1		81.6					
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	739'129		804'989		-65'860	-8.2		
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	739'129		804'989		-65'860	-8.2		

31.05 Stabsleitung, Digitale Transformation, Informatik

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	329'246		223'180		106'066	47.5	641'103	
Lohnkosten der Abteilung	512'847		540'313		-27'467	-5.1	1'165'883	
Gebundene Aufwendungen	3'784'969		2'990'000		794'969	26.6	3'177'563	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	395'143		369'898		25'244	6.8	49'898	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'970		35'970		0	0.0	265'397	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	47'198		47'198		0	0.0	99'940	
Total Kosten	5'105'372		4'206'559		898'813	21.4	5'399'784	
Rückerstattungen		66'618		126'840	-60'222	-47.5		86'750
Kalkulatorische Erlöse		1'867'583		1'867'583	0	0.0		1'858'719
Kostenumlagen		1'123'323		1'123'323	0	0.0		1'719'788
Finanzierung aus Steuermitteln		2'047'849		1'088'813	959'035	88.1		1'734'527
Total Finanzierung		5'105'372		4'206'559	898'813	21.4		5'399'784
Kostendeckungsgrad	59.9		74.1				67.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'955'587		3'996'551		959'035	24.0	4'947'697	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'560'444		3'626'653		933'791	25.7	4'897'799	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen:	Verrechnung von Dienstleistungen für Aufgaben, die durch Drittgemeinden mitfinanziert werden
Kalkulatorische Erlöse:	interne Weiterverrechnung von Kosten an andere Abteilungen
Kostenumlagen:	interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-959'035
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-794'969
Bereinigtes Budgetdefizit	-164'066
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	-94'337
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-53'322
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-16'407

Die gebundenen Aufwendungen für die Informatikzusammenarbeit Aarau-Baden (IZAB) werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

31.05.01 Informatik

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Strategie / Planung

- Verantworten eines zielgerichteten, kostentransparenten und wirtschaftlichen ICT-Sachmitteleinsatzes
- Mitwirken in regionalen, kantonalen oder nationalen ICT ERFA-Gruppen und/oder ICT-Fachgremien
- Administrieren von Benutzerverwaltungen (inkl. Rechtsverwaltung und Zugriffsregelung)

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 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

Zum Leistungsauftrag

- Die Erfassung der Zahlen erfolgt momentan nicht mit ausreichender Genauigkeit. Jüngste Prüfungen, wie die durchgeführte Inventur, haben Anpassungen dieser Daten bewirkt, wodurch sich eine Verringerung der zuvor gemeldeten Arbeitsplätze ergab. Im Bereich der Benutzeraccounts (Lizenzen) werden gegenwärtig Bereinigungsaktionen durchgeführt, mit dem Ziel, die Anzahl der Lizenzen zu verringern. Generell verzeichnet die Stadt jedoch ein Wachstum, was zu einer Zunahme an Lizenzen führt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Lohnkosten für die Führung und Begleitung von der ICT gemäss Zeiterfassung werden neu in diesem Produkt ausgewiesen.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Im Jahr 2023 kam es aus mehreren Gründen zu Kostenüberschreitungen. Zum einen führte die hohe Personalfluktuation und der damit verbundene Wissensverlust dazu, dass mehrere personelle Lücken mit externen Experten geschlossen werden mussten. Zum anderen gab es unvorhersehbare Ereignisse: Die Stadt hatte mit einem Cyber-Security-Vorfall zu kämpfen, musste Ausfälle von veralteten Kernsystemen wie Citrix oder der Telefonanlage bewältigen, sah sich mit teilweise erheblichen Preiserhöhungen bei einigen Lieferantenlizenzen konfrontiert und musste auf die überraschende Kündigung des E-Mail-Gateway-Dienstes durch den Kanton reagieren, indem ein eigener Dienst ad-hoc aufgebaut wurde.

Darüber hinaus wurden Posten, wie Entschädigungen an den Kanton oder notwendige Ersatzbeschaffungen bei der Budgetierung, nicht ausreichend berücksichtigt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Arbeitsplatzsysteme	390	420	423
Anzahl Benutzeraccounts	650	550	590
Anzahl Teilnehmer Telekommunikation	710	700	710
Anzahl eingesetzte Fachapplikationen (Kern-/Branchenapplikationen)	70	70	72

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Anfragen	5'000	2'000	3'000	2'358
davon Anteil Störfälle in %	80	50	30	69
davon Anteil Aufträge/Bestellungen in %	20	50	-30	31
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Störfälle in %	65	80	-15	83
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Aufträge/Bestellungen in %	90	90	0	92
Erfüllungsgrad Lösungszeit Störfälle in %	50	75	-25	73
Erfüllungsgrad Lösungszeit Aufträge/Bestellungen in %	80	80	0	81

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Lohnkosten der Abteilung	320'578		0		320'578	0.0	0	
Gebundene Aufwendungen	3'784'969		2'990'000		794'969	26.6	3'177'563	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	395'143		369'898		25'244	6.8	49'898	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	0		0		0	0.0	163'000	
Total Kosten	4'500'689		3'359'898		1'140'791	34.0	3'390'462	
Kalkulatorische Erlöse		1'867'583		1'867'583	0	0.0		1'858'719
Kostenumlagen		1'123'323		1'123'323	0	0.0		1'070'887
Finanzierung aus Steuermitteln		1'509'783		368'992	1'140'791	309.2		460'856
Total Finanzierung		4'500'689		3'359'898	1'140'791	34.0		3'390'462
Kostendeckungsgrad	66.5		89.0				86.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'500'689		3'359'898		1'140'791	34.0	3'227'462	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'105'546		2'990'000		1'115'546	37.3	3'177'563	

31.05.02 Stabsleitung, Digitale Transformation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Abteilungen erhalten die notwendigen Führungsinformationen rechtzeitig
- Die Geschäftskontrolle ist transparent und aktuell
- Die Mitarbeitenden sind über das Geschehen in der Stadtverwaltung laufend informiert
- Sicherstellen einer übergeordneten ICT-Architektur
- Erarbeitung einer übergeordneten ICT Governance

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Der Beitrag für «Fit für Digital» wurde von der Exekutive in dieses Produkt verschoben.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Lohnkosten werden gemäss Zeiterfassung teilweise neu beim Produkt Informatik ICT zugewiesen (vgl. Produkt 31.05.01)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Verwaltungsabteilungen	9	8	8
Anzahl Austauschitzungen IZAB	18	12	Neu ab 2023

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
ESI* Zufriedenheit Arbeitsplatz	52	60	-8	Neu ab 2023
ESI* Digitale Arbeitsmittel	49	40	9	Neu ab 2023
SUS** Digitale Benutzerfreundlichkeit	51	45	6	Neu ab 2023
Selbsteinschätzung Digitale Maturität	36	30	6	Neu ab 2023

*ESI = Employee Satisfaction Index

**SUS = System Usability Score

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	329'246		223'180		106'066	47.5	641'103	
Lohnkosten der Abteilung	192'269		540'313		-348'044	-64.4	1'165'883	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	35'970		35'970		0	0.0	102'397	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	47'198		47'198		0	0.0	99'940	
Total Kosten	604'683		846'661		-241'978	-28.6	2'009'323	
Rückerstattungen		66'618		126'840	-60'222	-47.5		86'750
Kostenumlagen		0		0	0	0.0		648'901
Finanzierung aus Steuermitteln		538'066		719'821	-181'755	-25.3		1'273'672
Total Finanzierung		604'683		846'661	-241'978	-28.6		2'009'323
Kostendeckungsgrad	11.0		15.0				36.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	454'898		636'653		-181'755	-28.5	1'720'236	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	454'898		636'653		-181'755	-28.5	1'720'236	

31.06 Human Resources

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	552'141		605'020		-52'879	-8.7	615'975	
Lohnkosten der Abteilung	973'742		879'668		94'074	10.7	770'168	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		57'721		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	74'948		74'948		0	0.0	74'948	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	67'196		67'196		0	0.0	67'196	
Total Kosten	1'725'747		1'684'553		41'194	2.4	1'586'007	
Rückerstattungen		17'311		0	17'311	0.0		33'719
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		15'300
Kostenumlagen		1'086'529		1'086'529	0	0.0		1'052'000
Finanzierung aus Steuermitteln		621'907		598'024	23'884	4.0		484'989
Total Finanzierung		1'725'747		1'684'553	41'194	2.4		1'586'007
Kostendeckungsgrad	64.0		64.5				69.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'566'292		1'542'409		23'884	1.5	1'394'845	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'508'572		1'484'688		23'884	1.6	1'337'124	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Rückzahlungen von Weiterbildungskosten durch austretende Mitarbeitende

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-23'884
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-23'884
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	-13'734
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-7'762
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-2'388

31.06.01 Human Ressources

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 Verwaltungsbildes
- 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

Zur Fluktuationsrate

- Der Arbeitsmarkt für etliche Funktionen hat sich in den letzten Jahren grundlegend verändert (Fachkräftemangel; Nachfrage grösser als Angebot und Unternehmen aggressiver auf der Suche).
- Die Stadtverwaltung Baden wird diese herausfordernde Situation mit einem Massnahmenpaket angehen (verschiedene Aktivitäten, um die Mitarbeiterbindung und Arbeitgeberattraktivität zu stärken).

Zu den Betriebskosten

- Die Ausgaben für Weiterbildungen sind tiefer als budgetiert.
- Weniger Ausgaben in der Lehrlingsbetreuung
- Höhere Kosten in Personalbeschaffung (Inserate, Active Sourcing, Personaldienstleister, etc.)

Zu den Lohnkosten

- Anstellung HR Fachpersonen
- Übernahme Lehrabgänger*in nach Lehrabschluss
- Lohnkosten aufgrund neuer Ausbildungsplätze
- höhere Lohnkosten bei Nachbesetzung der Stellen

Zu den Rückerstattungen

- Rückerstattungen von Weiterbildungskosten durch aus-tretende Mitarbeitende

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Pensen	324	328	319
Auszubildende	30	24	28
Anzahl integrative Arbeitsplätze*	3	3	3

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

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Fluktuationsrate	19.7 % netto	unter 10% netto	9.7%	14.48%
Erfolgreicher Lehrabschluss	100 %	100%	0%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	552'141		605'020		-52'879	-8.7	615'975	
Lohnkosten der Abteilung	973'742		879'668		94'074	10.7	770'168	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	57'721		57'721		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	74'948		74'948		0	0.0	74'948	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	67'196		67'196		0	0.0	67'196	
Total Kosten	1'725'747		1'684'553		41'194	2.4	1'586'007	
Rückerstattungen		17'311		0	17'311	0.0		33'719
Entnahme von WOV-Über- schuss		0		0	0	0.0		15'300
Kostenumlagen		1'086'529		1'086'529	0	0.0		1'052'000
Finanzierung aus Steuermitteln		621'907		598'024	23'884	4.0		484'989
Total Finanzierung		1'725'747		1'684'553	41'194	2.4		1'586'007
Kostendeckungsgrad	64.0		64.5				69.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'566'292		1'542'409		23'884	1.5	1'394'845	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'508'572		1'484'688		23'884	1.6	1'337'124	

31.07 Finanzen

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	232'130		171'200		60'930	35.6	104'779	
Lohnkosten der Abteilung	916'520		896'043		20'477	2.3	892'968	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	137'168		137'168		0	0.0	137'168	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	77'394		77'394		0	0.0	76'990	
Total Kosten	1'363'212		1'281'805		81'407	6.4	1'211'905	
Gebühren		144'624		160'000	-15'376	-9.6		162'660
Rückerstattungen		279'070		285'800	-6'730	-2.4		287'323
Beiträge		1'195		500	695	138.9		761
Übrige Erlöse		180'938		100'000	80'938	80.9		337'687
Kostenumlagen		652'906		652'906	0	0.0		633'179
Finanzierung aus Steuermitteln		104'480		82'599	21'881	26.5		-209'705
Total Finanzierung		1'363'212		1'281'805	81'407	6.4		1'211'905
Kostendeckungsgrad	92.3		93.6				117.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	542'824		520'943		21'881	4.2	209'316	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	542'824		520'943		21'881	4.2	209'316	

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	-21'881
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-21'881
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	-12'582
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-7'111
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-2'188

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Verwaltete Beiträge	16'820'449		15'285'700		1'534'749	10.0	15'554'890	
Verwaltete Erlöse		4'275'768		4'867'500	-591'732	-12.2		5'705'423
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	12'544'681		10'418'200		2'126'481	20.4	9'849'467	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	12'544'681		10'418'200		2'126'481	20.4	9'849'467	

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

31.07.01 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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Durch übergeordneten Gerichtsentscheid ausgelöster grösserer Erlassfall. Dieser war nicht budgetiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Saldo der langfristigen Schulden inkl. Berufsbildung (in CHF Tausend, gem. Definition Anhang Jahresrechnung)	CHF 156'000	CHF 140'000	CHF 121'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Zinssatz der Kapitalaufnahme (gemessen ab 0%)	31 Basispunkte über Swapsatz	Max. 40 Basispunkte über Swapsatz	-9	32 Basispunkte über Swapsatz
Kostendeckungsgrad der Verlustscheininkassi der Partnergemeinden	262%	200%	62%	315%
Steuererlasse, Steuerverluste in % des Bruttosteuerertrages	0.22%	0.15%	0.07%	0.12%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	215'600		161'937		53'663	33.1	96'031	
Lohnkosten der Abteilung	331'506		358'417		-26'912	-7.5	329'089	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	37'035		37'035		0	0.0	37'035	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	22'262		22'262		0	0.0	22'146	
Total Kosten	606'403		579'651		26'752	4.6	484'301	
Gebühren		115'699		128'000	-12'301	-9.6		130'128
Rückerstattungen		223'256		228'640	-5'384	-2.4		229'858
Beiträge		1'195		500	695	138.9		761
Übrige Erlöse		180'938		100'000	80'938	80.9		337'687
Kostenumlagen		155'000		155'000	0	0.0		155'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-69'684		-32'489	-37'196	114.5		-369'133
Total Finanzierung		606'403		579'651	26'752	4.6		484'301
Kostendeckungsgrad	111.5		105.6				176.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	26'019		63'214		-37'196	-58.8	-273'314	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	26'019		63'214		-37'196	-58.8	-273'314	

31.07.02 Buchführungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- 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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Kreditorenrechnungen	19'042	18'000	19'210

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kosten pro Kreditorenbuchung	Max. CHF 10.25	Max. CHF 10	CHF 0.25	CHF 9.88

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	10'694		6'215		4'479	72.1	5'645	
Lohnkosten der Abteilung	340'941		349'457		-8'515	-2.4	327'965	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	68'584		68'584		0	0.0	68'584	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	39'254		39'254		0	0.0	39'049	
Total Kosten	459'474		463'510		-4'036	-0.9	441'243	
Gebühren		28'925		32'000	-3'075	-9.6		32'532
Rückerstattungen		46'421		47'620	-1'199	-2.5		48'043
Kostenumlagen		363'683		363'683	0	0.0		349'056
Finanzierung aus Steuermitteln		20'445		20'207	239	1.2		11'612
Total Finanzierung		459'474		463'510	-4'036	-0.9		441'243
Kostendeckungsgrad	95.6		95.6				97.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	276'290		276'052		239	0.1	253'035	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	276'290		276'052		239	0.1	253'035	

31.07.03 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

Ziele

- Zeitgerechte und fehlerfreie Lohnauszahlungen
- Kostengünstige Lohnverarbeitung
- Kostenbewusste Budgetierung

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Lohnabrechnungen	7'678	7'400	7'309
Eintritte (alle Bereiche)	429	300	351
Austritte (alle Bereiche)	267	250	262

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'917		1'524		1'393	91.4	1'551	
Lohnkosten der Abteilung	135'045		116'486		18'559	15.9	110'098	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	17'832		17'832		0	0.0	17'832	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	9'938		9'938		0	0.0	9'887	
Total Kosten	165'733		145'780		19'953	13.7	139'368	
Rückerstattungen		9'393		9'540	-147	-1.5		9'421
Kostenumlagen		134'223		134'223	0	0.0		129'123
Finanzierung aus Steuermitteln		22'116		2'017	20'099	996.6		824
Total Finanzierung		165'733		145'780	19'953	13.7		139'368
Kostendeckungsgrad	86.7		98.6				99.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	128'569		108'470		20'099	18.5	102'228	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	128'569		108'470		20'099	18.5	102'228	

31.07.04 Dienstleistungen, Projekte

Leistungsauftrag

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Gesetzliche Leistungen

- Keine

- Versicherungsadministration Sach- und Vermögensversicherungen
- Aufgaben- und Finanzplanung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit in Projekten
- Mitarbeit Projektportfolio-Controlling

Ziele

- Die Fachabteilung Finanzen berät die Verwaltungsabteilungen kompetent in Finanzfragen
- Die rollende Überarbeitung des Aufgaben- und Finanzplans ermöglicht den SOLL-IST-Vergleich mit Finanzhaushaltszielen
- Der Versicherungsschutz der Einwohnergemeinde ist verhältnismässig und kostengünstig

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Nettoschuld/(-)Nettovermögen Einwohnergemeinde in TCHF (0)	91'529	150'000	-58'471	83'129
Selbstfinanzierungsgrad Einwohnergemeinde in % (100)	78.36%	36%	42.36%	167%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'917		1'524		1'393	91.4	1'551	
Lohnkosten der Abteilung	109'028		71'683		37'345	52.1	125'816	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	13'717		13'717		0	0.0	13'717	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	5'940		5'940		0	0.0	5'909	
Total Kosten	131'603		92'864		38'738	41.7	146'993	
Finanzierung aus Steuermitteln		131'603		92'864	38'738	41.7		146'993
Total Finanzierung		131'603		92'864	38'738	41.7		146'993
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	111'946		73'207		38'738	52.9	127'367	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	111'946		73'207		38'738	52.9	127'367	

31.09 Marketing und Kommunikation

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	950'576		614'420		336'156	54.7	747'296	
Lohnkosten der Abteilung	1'052'764		1'341'807		-289'043	-21.5	1'035'033	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	71'253		76'667		-5'413	-7.1	36'662	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	98'314		98'314		0	0.0	98'314	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	148'713		148'713		0	0.0	118'449	
Total Kosten	2'321'620		2'279'921		41'699	1.8	2'035'754	
Dienstleistungserlöse		30'565		220'000	-189'436	-86.1		499'847
Rückerstattungen		609'832		130'606	479'226	366.9		53'304
Provisionen		16'293		60'000	-43'707	-72.8		33'234
Kommerzielle Erträge		38'993		120'000	-81'007	-67.5		123'861
Finanzierung aus Steuermitteln		1'625'937		1'749'315	-123'378	-7.1		1'325'509
Total Finanzierung		2'321'620		2'279'921	41'699	1.8		2'035'754
Kostendeckungsgrad	30.0		23.3				34.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'378'910		1'502'288		-123'378	-8.2	1'108'746	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'307'657		1'425'621		-117'964	-8.3	1'072'084	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	123'378
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	123'378
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	70'943
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	40'098
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	12'337

31.09.01 Marketing und Kommunikation (inkl. Tourismus)

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Der Kompetenzbereich Marketing und Kommunikation sorgt für eine transparente, offene Kommunikation in den Bereichen Politik, Wirtschaft, Gesellschaft, Entwicklung und Ressourcen, Bildung und Sport, öffentliche Sicherheit, Kultur, Bau und Infrastruktur an die verschiedenen Anspruchsgruppen. Dabei orientiert sich der Bereich am Gemeinwohl, fördert die Partizipation und sorgt für die Nachvollziehbarkeit von politischen Prozessen und Entscheidungen.

Kommunikation

- Regelmässige, transparente und bedarfsgerechte Kommunikation über die Tätigkeiten von Legislative, Exekutive und der Verwaltung gegen innen und aussen
- Politische Kommunikation
- Medienarbeit
- Krisenkommunikation
- Interne Kommunikation

Marketing

- Promotion als attraktiver Wohn-, Bildungs-, Wirtschaftsstandort und vielfältige Tourismusdestination
- Durch gezielte on- und offline Marketingmassnahmen wird die Stadt Baden und Marke «Baden ist.» bei den Zielgruppen noch stärker positioniert und bekanntgemacht.
- Sicherstellen des Corporate Identity und Corporate Design der Dachmarke «Baden ist.»
- Unterstützung der verschiedenen städtischen Projekte mit gezielten Marketingmassnahmen

Tourismus

- Die Tourismusdestination Baden und Region als Kultur- und Bäderstadt gewinnt an Bekanntheit und kann sich im Tourismusmarkt durch ihr sehr positives Image positionieren. Die Organisation steigert die Wertschöpfung in der Destination.
- Die Angebote und Dienstleistungen der Tourismusdestination Baden und Region sind qualitativ hochstehend und für Gäste wie auch die Bevölkerung einfach zugänglich.

- Netzwerkaufbau- und -pflege für Kooperationen mit lokalen bis nationalen Partnern zur Förderung der Tourismusdestination Baden durch aktive, kooperative und verbindliche Zusammenarbeit.
- Verstärkte Vermarktung von Baden als Tagungs- und Kongressdestination unter anderem durch
- aktive Netzwerkpflge zur Förderung des Erlebnisraums nach innen und aussen.
- Organisation, Kommunikation, Verkauf, Durchführung und Weiterentwicklung der Stadtführungen.

Ziele

Marketing und Kommunikation

- Eine Vertrauensbasis und hohe Akzeptanz für die Dienstleistungen der Stadtverwaltung in der Öffentlichkeit ist geschaffen
- Verwaltungstätigkeit und Zusammenhänge sind klar und einfach dargestellt
- Marketing und Kommunikation wird innerhalb der Organisation als ein Expertenteam wahrgenommen, welches gerne zur Unterstützung herangezogen wird
- Zeitgerechte und verständliche Informationen sind für alle Interessierten leicht zugänglich
- Identifikation und Mitarbeitendenbindung ist gefördert
- Die Bekanntheit und das Image der Stadt Baden ist gestärkt.
- Die Positionierung in den drei Entwicklungsschwerpunkten Regionalstadt mit Zentrumsfunktion, Unternehmensstandort mit starker Industrie und Begegnungsort Kultur & Bäderstadt ist gestärkt.

Tourismus

- Durch den Tourismus wird die Attraktivität der Stadt Baden als Wirtschafts-/ Wohnort und Regionalzentrum gesteigert.
- Die Wertschöpfung und die Anzahl Arbeitsplätze in der Tourismusdestination haben sich durch gesteigerte Besucherzahlen und verlängerte Aufenthaltsdauer bei Übernachtungs- und Tagesgästen verbessert.
- Die Angebotspalette orientiert sich an den Erlebnisräumen der Tourismusstrategie und ist zielgruppengerecht und vielfältig
- Die Tourismusbranche Baden hat ihre Kräfte im Rahmen der Umsetzung der Tourismusstrategie gebündelt und

betreibt zusammen mit der Stadt Baden und Partnern aus der Wirtschaft eine wirkungsvolle Tourismusorganisation

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Die Tourismusorganisation wurde per Mitte Jahr aus der Stadtverwaltung ausgegliedert. Deshalb sind grosse Abweichungen bei den Kosten und Erlösen zu verzeichnen, da die meisten Ausgaben und praktisch alle Einnahmen aus dem Tourismus stammten.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Marketing und Kommunikation			
Anzahl Medienmitteilungen	160	170	Neu ab 2023
Anzahl Medienanlässe	30	36	Neu ab 2023
Tourismus			
Persönliche Information, Beratung und Promotion: Anzahl Kundenkontakte im Jahr (Tourismusbüro, Telefon, Chat, E-Mail)	Nicht mehr erhoben	10'000	15'000
Information und Promotion über Website, inkl. Kulturagenda, Ticketing (www.dein.baden.ch)	Nicht mehr erhoben	Umsetzung 5 saisonale Kampagnen – Schwerpunkte (analog Tourismusstrategie)	erfolgt
Stadtführungen im Jahr (öffentliche und private)	Nicht mehr erhoben	500	674

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Marketing und Kommunikation				
Marketing- und Kommunikationsstrategie für die Stadt Baden ist erstellt	Teilweise erfüllt, Repriorisierung	erfüllt		Neu ab 2023
Linkedin-Strategie ist erarbeitet und die Bewerbung von Stelleninseraten über LinkedIn ist möglich	erfüllt	erfüllt		Neu ab 2023
Tourismus				
Erträge Stadtführungen, Ticketverkäufe etc.	Nicht mehr erhoben	CHF 400'000		CHF 362'800
Social Media: Steigerung Follower (Facebook & Instagram) im Vergleich zum Vorjahr	Nicht mehr erhoben	Facebook +2% Instagram +20%		Facebook -4% Instagram +20%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	950'576		614'420		336'156	54.7	747'296	
Lohnkosten der Abteilung	1'052'764		1'341'807		-289'043	-21.5	1'035'033	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	71'253		76'667		-5'413	-7.1	36'662	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	98'314		98'314		0	0.0	98'314	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	148'713		148'713		0	0.0	118'449	
Total Kosten	2'321'620		2'279'921		41'699	1.8	2'035'754	
Dienstleistungserlöse		30'565		220'000	-189'436	-86.1		499'847
Rückerstattungen		609'832		130'606	479'226	366.9		53'304
Provisionen		16'293		60'000	-43'707	-72.8		33'234
Kommerzielle Erträge		38'993		120'000	-81'007	-67.5		123'861
Finanzierung aus Steuermitteln		1'625'937		1'749'315	-123'378	-7.1		1'325'509
Total Finanzierung		2'321'620		2'279'921	41'699	1.8		2'035'754
Kostendeckungsgrad	30.0		23.3				34.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'378'910		1'502'288		-123'378	-8.2	1'108'746	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'307'657		1'425'621		-117'964	-8.3	1'072'084	

31.10 Steuern

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	181'275		84'500		96'775	114.5	86'226	
Lohnkosten der Abteilung	1'840'363		1'919'338		-78'975	-4.1	1'872'317	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	407'099		407'099		0	0.0	407'099	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	377'241		377'241		0	0.0	377'087	
Total Kosten	2'805'977		2'788'178		17'799	0.6	2'742'728	
Gebühren		27'002		25'000	2'002	8.0		25'227
Rückerstattungen		402'938		454'600	-51'662	-11.4		453'797
Verwaltungsentschädigung		158'647		114'000	44'647	39.2		113'317
Einkommens- und Vermögenssteuern		62'856'474		63'088'000	-231'526	-0.4		61'436'116
Quellensteuern		5'010'899		5'200'000	-189'101	-3.6		5'141'778
Aktiensteuern		31'818'618		16'305'000	15'513'618	95.1		13'737'104
Übrige Erlöse		468'954		300'000	168'954	56.3		193'082
Grundstückgewinnsteuern		1'098'774		800'000	298'774	37.3		1'481'095
Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'052'704		500'000	552'704	110.5		1'313'694
Bussen		129'813		115'000	14'813	12.9		120'773
Entnahme von WOV-Überschuss		2'000'000		2'000'000	0	0.0		18'500
Finanzierung aus Steuermitteln		-		-86'113'422	-16'105'423	18.7		-81'291'755
		102'218'845						
Total Finanzierung		2'805'977		2'788'178	17'799	0.6		2'742'728
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-103'003'185		-86'897'762		-16'105'423	18.5	-82'075'941	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-103'003'185		-86'897'762		-16'105'423	18.5	-82'075'941	

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	16'105'423
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-7'646'123
Bereinigter Budgetüberschuss	8'459'300
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	2'749'273
- davon 95% Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	2'611'809
- davon 5% WOV-Konto der Abteilung	137'464
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	845'930

Gemäss WOV-Reglement ist eine Abweichung von maximal 10% des budgetierten Steuerertrags anrechenbar. Das WOV-Ergebnis wurde dementsprechend bereinigt.

31.10.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Steuern natürliche Personen, Registerführung, Steueranmeldung und Bezug
- Steuern juristische Personen, Registerführung, Melwesen 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
- 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 Steuern natürliche Personen

- Ein grösserer Personalabgang, welcher wegen des trockenen Personalmarktes nur teilweise und mit grosser Verzögerung abgedeckt werden konnte, führte dazu, dass die hoch gesteckten Veranlagungsziele bei den natürlichen Personen nicht erreicht werden konnten. Das Budgetmanko bei den ordentlichen Steuern der natürlichen Personen resultiert hauptsächlich daraus.

Zu den Aktiensteuern

- Bei den juristischen Personen wurde bereits in der Budgetierungsphase für 2024 mit einem höheren Ertrag gerechnet. Dass die Einnahmen das gesteckte Budgetziel mit mehr CHF 15 Millionen überschossen, war jedoch unerwartet hoch. Vor allem gewisse dynamische Effekte und spezielle Marktsituationen führten zu einem Grossteil dieser Einnahmen. Weiter dazu beigetragen haben auch die Anpassung der Rückstellungen der pauschalen Steueranrechnung und die Systemänderung der Verbuchung der Steuern. Seit 2023 werden die in Rechnung gestellten Steuern verbucht (Sollstellungsprinzip). Bisher wurden nur die eingekommenen Steuern erfasst.

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Administrations- und Veranlagungsarbeiten für Partnergemeinden

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerschaft, 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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Steuerpflichtige	13'292	13'400	13'144
Unselbständig Erwerbstätige inkl. jene mit selbst. Nebenerwerb	12'904	12'950	12'752
Selbständig Erwerbstätige	383	450	392

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Eingereichte Steuererklärungen bis Ende Jahr	95 %	Min.95%	-0%	95%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: un-selbständig Erwerbstätige	76% des Bestandes	84% des Bestandes	-8%	84% des Bestandes
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: selbständig Erwerbstätige	39% des Bestandes	40% des Bestandes	-1%	44% des Bestandes
Verwaltungsaufwand im Verhältnis zum Steuerertrag	max. 2.02%	max. 3%	-3%	2.41%
Vorprüfung und Weiterleitung der Wertschriftenverzeichnisse	innert 10 Arbeitstagen	innert 10 Arbeitstagen		innert 10 Arbeitstagen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	174'971		79'413		95'559	120.3	80'644	
Lohnkosten der Abteilung	1'699'380		1'742'650		-43'270	-2.5	1'721'755	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	369'442		369'442		0	0.0	369'442	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	342'346		342'346		0	0.0	342'206	
Total Kosten	2'586'140		2'533'852		52'289	2.1	2'514'048	
Rückerstattungen		402'938		454'600	-51'662	-11.4		453'797
Verwaltungsentschädigung		158'647		114'000	44'647	39.2		113'317
Einkommens- und Vermögenssteuern		62'856'474		63'088'000	-231'526	-0.4		61'436'116
Quellensteuern		5'010'899		5'200'000	-189'101	-3.6		5'141'778
Aktiensteuern		31'818'618		16'305'000	15'513'618	95.1		13'737'104
Übrige Erlöse		468'954		300'000	168'954	56.3		193'082
Bussen		129'813		115'000	14'813	12.9		120'773
Entnahme von WOV-Überschuss		2'000'000		2'000'000	0	0.0		18'500
Finanzierung aus Steuermitteln		-		-85'042'748	-15'217'454	17.9		-78'700'421
		100'260'203						
Total Finanzierung		2'586'140		2'533'852	52'289	2.1		2'514'048
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-100'971'991		-85'754'537		-15'217'454	17.7	-79'412'069	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-100'971'991		-85'754'537		-15'217'454	17.7	-79'412'069	

31.10.02 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 Einwohnerschaft 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 Einwohnerschaft bezüglich Finanzplanung durch eine effiziente Verarbeitung der Grundbuchmeldungen und der eingereichten Grundstückgewinnsteuererklärungen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Grundstückgewinnsteuern

- Die Erträge hängen stark von Einzelfällen ab. Als Referenz für das Budget dient ein Mehrjahresdurchschnitt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Total Grundbuchmeldungen		300	278
1. Juristische Personen	Meldungen vom Grundbuchamt erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu 6 Monaten	100	55
2. Natürliche Personen		200	223
2.1 Keine Steuerfolgen		15	29
2.2 Steueraufschub gem. §97 StG		90	103
2.3 Geschäftsvermögen		5	0
2.4 Grundstückgewinnsteuer		90	91

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Taxierte Grundstückgewinnsteuererklärungen bis Ende Jahr (gerechnet auf eingereichten StF).	72%	75%	-3%	79%
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 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	470		599		-129	-21.5	414	
Lohnkosten der Abteilung	13'455		44'693		-31'238	-69.9	24'328	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	16'284		16'284		0	0.0	16'284	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	15'090		15'090		0	0.0	15'083	
Total Kosten	45'298		76'666		-31'367	-40.9	56'109	
Grundstückgewinnsteuern		1'098'774		800'000	298'774	37.3		1'481'095
Finanzierung aus Steuermitteln		-1'053'475		-723'334	-330'141	45.6		-1'424'986
Total Finanzierung		45'298		76'666	-31'367	-40.9		56'109
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	-1'084'849		-754'708		-330'141	43.7	-1'456'354	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'084'849		-754'708		-330'141	43.7	-1'456'354	

31.10.03 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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerschaft 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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Erbschafts- und Schenkungssteuern

- Die Erträge hängen stark von Einzelfällen ab. Als Referenz für das Budget dient ein Mehrjahresdurchschnitt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Todesfälle	136	140	148

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Erstellen der Erbenverzeichnisse in 90 % aller Fälle	erfüllt	innert 30 Tagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	5'834		4'489		1'345	30.0	5'169	
Lohnkosten der Abteilung	127'527		131'994		-4'467	-3.4	126'234	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	21'373		21'373		0	0.0	21'373	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	19'805		19'805		0	0.0	19'797	
Total Kosten	174'539		177'661		-3'122	-1.8	172'572	
Gebühren		27'002		25'000	2'002	8.0		25'227
Erbschafts- und Schenkungs- steuern		1'052'704		500'000	552'704	110.5		1'313'694
Finanzierung aus Steuermitteln		-905'167		-347'339	-557'828	160.6		-1'166'348
Total Finanzierung		174'539		177'661	-3'122	-1.8		172'572
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	-946'345		-388'517		-557'828	143.6	-1'207'518	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-946'345		-388'517		-557'828	143.6	-1'207'518	

32 Abteilung Gesellschaft

32.02 Stadtbüro

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	76'162		161'000		-84'838	-52.7	125'209	
Lohnkosten der Abteilung	760'488		735'388		25'100	3.4	716'739	
Gebundene Aufwendungen	260'374		196'400		63'974	32.6	211'804	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	113'542		113'542		0	0.0	113'542	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	102'410		102'410		0	0.0	102'269	
Total Kosten	1'312'976		1'308'740		4'236	0.3	1'269'563	
Dienstleistungserlöse		39'288		25'200	14'088	55.9		31'365
Gebühren		583'927		537'800	46'127	8.6		480'552
Rückerstattungen		7'060		10'000	-2'940	-29.4		16'300
Provisionen		17'289		13'500	3'789	28.1		20'524
Kommerzielle Erträge		59'517		103'000	-43'483	-42.2		101'506
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		23'000
Finanzierung aus Steuermitteln		605'896		619'240	-13'344	-2.2		596'316
Total Finanzierung		1'312'976		1'308'740	4'236	0.3		1'269'563
Kostendeckungsgrad	53.9		52.7				53.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	389'944		403'288		-13'344	-3.3	380'505	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	389'944		403'288		-13'344	-3.3	380'505	

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	13'344
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	13'344
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	7'673
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	4'337
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	1'334

32.02.01 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
- Verkaufen diverser Artikel (Entsorgungswesen, SBB-Tageskarten Gemeinde, etc.)

Ziele

- Kundschaft wird 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

- Es werden zunehmend Online-Services in Anspruch genommen. Die persönlichen Kontakte sind rückläufig.
- Etlliche technische Ausfälle der Telefonzentrale führten zu nicht direkt bearbeiteten Kundenkontakten.
- Mehr Neuzuziehende aufgrund stärkerer Zuwanderung gegenüber den Vorjahren.

Zu den Betriebskosten und den kommerziellen Erträgen

- Geringere Aufwendungen und Erträge für die SBB-Tageskarte. Das Angebot musste per 31.07.2023 eingestellt werden. Nachfolgelösung ab 01.01.2024.
- Höhere Erträge durch die Vermittlungsgebühr für Fundgegenstände (Badenfahrt).

Zu den Lohnkosten

- Höhere Personalaufwände für die Integration der Gemeinde Turgi sowie aufgrund von Personalausfällen.

Zu den gebundenen Aufwendungen und Gebühren

- Höhere Aufwände und Einnahmen durch die Erhöhung der MIKA-Gebühren.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Öffnungszeit in Stunden pro Woche Stadtbüro	22	22	21.3

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	62	85	-23	59.2
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Stadtbüro	49	55	-6	48
Anzahl Online-Kontakte pro Tag Stadtbüro	46	40	6	44
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Telefonzentrale	14	20	-6	18
Anzahl Geschäftsfälle pro Tag	73	65	8	72
Anzahl ordentliche Einbürgerungen	93	83	10	Neue Messgrösse
Anzahl Neuzuziehende	1'597	1'300	297	Neue Messgrösse
Kostendeckungsgrad	53.9%	53%	0.9%	53.0%
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	99%	95%	4%	98%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: Abnahme < 4 x klingeln	87.2%	90%	-2.9%	90.8%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	81.3%	90%	-8.7%	80.5%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: nicht beantwortet	5.9%	< 3%	2.9%	4.6%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: Abnahme < 3 x klingeln	93.8%	90%	3.8%	94.9%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: direkte Erledigung	65.8%	60%	5.8%	61.7%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: nicht beantwortet	2.4%	< 2%	0.4%	2.9%
Online-Kontakte Stadtbüro; direkte Erledigung	97.4%	90%	7.4%	96.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	76'162		161'000		-84'838	-52.7	125'209	
Lohnkosten der Abteilung	760'488		735'388		25'100	3.4	716'739	
Gebundene Aufwendungen	260'374		196'400		63'974	32.6	211'804	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	113'542		113'542		0	0.0	113'542	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	102'410		102'410		0	0.0	102'269	
Total Kosten	1'312'976		1'308'740		4'236	0.3	1'269'563	
Dienstleistungserlöse		39'288		25'200	14'088	55.9		31'365
Gebühren		583'927		537'800	46'127	8.6		480'552
Rückerstattungen		7'060		10'000	-2'940	-29.4		16'300
Provisionen		17'289		13'500	3'789	28.1		20'524
Kommerzielle Erträge		59'517		103'000	-43'483	-42.2		101'506
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		23'000
Finanzierung aus Steuermitteln		605'896		619'240	-13'344	-2.2		596'316
Total Finanzierung		1'312'976		1'308'740	4'236	0.3		1'269'563
Kostendeckungsgrad	53.9		52.7				53.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	389'944		403'288		-13'344	-3.3	380'505	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	389'944		403'288		-13'344	-3.3	380'505	

32.03 Zivilstandskreis

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	279'504		281'600		-2'096	-0.7	215'195	
Lohnkosten der Abteilung	613'676		667'587		-53'911	-8.1	643'961	
Gebundene Aufwendungen	22'942		22'125		816	3.7	22'930	
Total Kosten	916'122		971'312		-55'191	-5.7	882'085	
Gebühren		474'322		500'000	-25'678	-5.1		504'629
Rückerstattungen		285'015		310'112	-25'097	-8.1		264'464
Finanzierung aus Steuermitteln		156'784		161'200	-4'416	-2.7		112'992
Total Finanzierung		916'122		971'312	-55'191	-5.7		882'085
Kostendeckungsgrad	82.9		83.4				87.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	156'784		161'200		-4'416	-2.7	112'992	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	156'784		161'200		-4'416	-2.7	112'992	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebührenerlöse für alle Dienstleistungen des Zivilstandskreises

Rückerstattungen: Entschädigungen von den Gemeinden für das Führen des Zivilstandskreises

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	4'416
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	19'967
Bereinigter Budgetüberschuss	24'383
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	14'021
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	7'924
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	2'438

Die Gemeindebeiträge werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

32.03.01 Zivilstandswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Führen des informatisierten Standesregisters (Infostar)
- Eintragungen in die Zivilstandsregister (Einzel- und Bürgerregister)
- Erstellen von Auszügen
- Erteilen von Auskünften und Beratung
- Durchführung des Ehevorbereitungsverfahrens
- Trauungen
- Entgegennahme/Beurkundung Kindesanerkennung
- Entgegennahme/Beurkundung Namenserklärung
- Entgegennahme/Beurkundung Geschlechtserklärung
- Registrierung Hinterlegungsort Vorsorgeauftrag
- Ausstellung Leichenpass
- Vorregistrierung Personendaten für Einbürgerung
- Beurkundung von Gerichts- und Verwaltungsentscheiden wie Scheidung, Vaterschaftsfeststellung/-aufhebung, Familien- und Vornamensänderung, Adoption etc.

Ziele

- Zufriedenheit der Kunden/Kundinnen
- Baden ist ein beliebter Trauungsort
- Die Registereinträge und -auszüge sind fehlerfrei
- Die bestellten Auszüge werden unmittelbar zugestellt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Lohnkosten aufgrund von Rotationsgewinnen und personellen Vakanzen.

Zu den Gebühren

- Geringere Einnahmen, weil weniger Heimatscheine bestellt wurden und sich die Trauungszahlen im Durchschnitt bewegten.

Zu den Rückerstattungen

- Weniger Gemeindebeiträge aufgrund der tieferen Lohn- und Betriebskosten.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Geburten	1'737	1'650	1'679
Eheschliessungen	332	330	367
Todesfälle	738	720	792
Anerkennungen	127	120	143
Gleichgeschlechtliche Partnerschaften	0	0	1

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Registereintrag und Auszüge fehlerfrei	99.6%	Min. 96%	3.6%	99.7%
bestellte Auszüge aus Einzelregistern verlas- sen innert 3 Arbeitstagen den Zivilstandskreis	99.9%	Min. 96%	3.9%	99.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	279'504		281'600		-2'096	-0.7	215'195	
Lohnkosten der Abteilung	613'676		667'587		-53'911	-8.1	643'961	
Total Kosten	893'180		949'187		-56'007	-5.9	859'155	
Gebühren		474'322		500'000	-25'678	-5.1		504'629
Rückerstattungen		285'015		310'112	-25'097	-8.1		264'464
Finanzierung aus Steuermitteln		133'842		139'075	-5'232	-3.8		90'062
Total Finanzierung		893'180		949'187	-56'007	-5.9		859'155
Kostendeckungsgrad	85.0		85.4				89.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	133'842		139'075		-5'232	-3.8	90'062	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	133'842		139'075		-5'232	-3.8	90'062	

32.03.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

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 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Besprechungen/Organisation Bestattungen und Abdankungen	162	150	188

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Bestattungen (ca. 140/Jahr): Anzahl Beanstandungen	1	Max. 3	-2	1

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	22'942		22'125		816	3.7	22'930	
Total Kosten	22'942		22'125		816	3.7	22'930	
Finanzierung aus Steuermitteln		22'942		22'125	816	3.7		22'930
Total Finanzierung		22'942		22'125	816	3.7		22'930
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	22'942		22'125		816	3.7	22'930	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	22'942		22'125		816	3.7	22'930	

32.01, 32.04, 32.05, 32.07 Familie, Kinder und Jugend, Integration

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'018'967		3'026'312		-7'345	-0.2	3'683'445	
Lohnkosten der Abteilung	2'082'137		2'226'891		-144'754	-6.5	2'519'990	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	22'134		22'134		0	0.0	40'044	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	352'105		352'105		0	0.0	324'096	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	275'201		275'201		0	0.0	309'260	
Total Kosten	5'750'544		5'902'641		-152'099	-2.6	6'876'835	
Erlöse		8'550		3'500	5'050	144.3		18'316
Rückerstattungen		686'151		731'197	-45'046	-6.2		684'804
Beiträge		532'126		497'556	34'570	7.0		535'149
Kommerzielle Erträge		0		200	-200	-100.0		418'405
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		142'000
Finanzierung aus Steuermitteln		4'523'717		4'670'188	-146'473	-3.1		5'078'162
Total Finanzierung		5'750'544		5'902'641	-152'099	-2.6		6'876'835
Kostendeckungsgrad	21		21				26	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'896'411		4'042'884		-146'473	-3.1	4'444'806	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'874'277		4'020'750		-146'473	-3.1	4'404'762	

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. (Jugendkulturlokal Werkk ab 2023 bei der Abteilung Kultur)

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	146'473
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	146'473
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	84'222
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	47'604
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	14'647

32.02.01 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, Projekte 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, Verbände, Fachpersonen und der Bevölkerung in und 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 im Bereich Kinder, Jugend, Familien und Integration tätigen Fachpersonen und Institutionen sind vernetzt und arbeiten bei Bedarf zusammen.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Die Abteilung Gesellschaft war im vergangenen Jahr überdurchschnittlich stark in übergeordnete Projekte, insbesondere im Bereich der Schul- und Betreuungsraumplanung, eingebunden.

Zu den Betriebskosten und den Rückerstattungen

- Die Fachstelle Jugendarbeit Region Baden lanciert das Projekt "Regionales Jugendkulturfestival" erst im 2024/2025. Dadurch ergeben sich tiefere Betriebskosten und tiefere Rückerstattungen.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl der Nutzungen der Kontaktstelle	887	850	37	812
Mitwirkung in übergeordneten Projekten der Stadt Baden sowie der Region	28	23	5	26
Anzahl initiiert und durchgeführter Projekte zur Förderung der Kinder- und Familienfreundlichkeit	18	13	5	18

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	59'744		88'181		-28'437	-32.2	166'852	
Lohnkosten der Abteilung	450'990		457'791		-6'801	-1.5	441'847	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	14'634		14'634		0	0.0	14'634	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	36'946		36'946		0	0.0	36'946	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	39'869		39'869		0	0.0	44'804	
Total Kosten	602'183		637'421		-35'238	-5.5	705'082	
Erlöse		0		0	0	0.0		56
Rückerstattungen		162'993		192'005	-29'012	-15.1		259'929
Beiträge		10'000		0	10'000	0.0		0
Entnahme von WOV-Über- schuss		0		0	0	0.0		142'000
Finanzierung aus Steuermitteln		429'189		445'416	-16'226	-3.6		303'097
Total Finanzierung		602'183		637'421	-35'238	-5.5		705'082
Kostendeckungsgrad	28.7		30.1				57.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	352'374		368'601		-16'226	-4.4	221'348	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	337'741		353'967		-16'226	-4.6	206'714	

32.04.01 Frühe Kindheit und Familie

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Informations-, Beratungs- und Unterstützungsangebotes für Familien und Kinder im Vorschulalter
- Abschluss und Kontrolle von Leistungsvereinbarungen (Kontraktmanagement) zur Sicherung des Angebots
- Unterstützung der Anbieter bei der Qualitätssicherung und Weiterentwicklung der Angebote
- Vernetzung und Koordination der Akteure
- Umsetzung der Strategie frühkindliche Bildung, Betreuung und Erziehung

Ziele

- Die Familien in der Stadt Baden werden durch ein vielfältiges Informations-, Beratungs- und Unterstützungsangebot in ihrer Erziehungsaufgabe bedarfsgerecht unterstützt

- Die Angebote für Familien und Kinder im Vorschulalter in der Stadt Baden sind bekannt und werden von den Zielgruppen genutzt
- Die Angebote in der Stadt Baden sind bedarfsorientiert und aufeinander abgestimmt
- Die Qualität der von der Stadt Baden mitfinanzierten Angebote entsprechen fachlich anerkannten Standards

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Geringere Projekt- und Entwicklungskosten für den Familienwegweiser sowie für die Weiterentwicklung des Spielgruppenangebots.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Lohnkosten aufgrund von Rotationsgewinnen sowie durch eine spätere Einstellung der Projektmitarbeit für die Umsetzung der Strategie Frühkindliche Bildung, Betreuung und Erziehung.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl finanziell unterstützte Angebote/Organisationen im Bereich der Frühen Kindheit	8	8	Neu ab 2023
Davon mit Leistungsvereinbarung	5	5	Neu ab 2023
Anzahl durchgeführte Controlling- und Reportinggespräche (protokolliert)	5	5	Neu ab 2023
Anzahl durchgeführter Vernetzungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für Akteure im Bereich der Frühen Kindheit	5	5	Neu ab 2023
Anzahl initiiert und durchgeführter Projekte im Bereich der Frühkindlichen Bildung, Betreuung und Erziehung	5	3	Neu ab 2023
Evaluationsbericht zu Händen des SR (erstmalig 2026)	-	-	Neu ab 2023

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Monitoring/Elterbefragung (Erhebung alle 4 Jahre, erstmals 2024, Bericht bei der Abteilung einsehbar)	-	-	-	Neu ab 2023
Anzahl Klicks (Nutzung) Familienwegweiser (erstmalig 2024)	-	-	-	Neu ab 2023
Anzahl Teilnehmende an Vernetzungs- und Weiterbildungsanlässen (Durchschnitt pro Veranstaltung)	25	25	0	Neu ab 2023

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	484'847		523'308		-38'461	-7.3	497'973	
Lohnkosten der Abteilung	178'281		208'600		-30'319	-14.5	44'474	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	7'500		7'500		0	0.0	7'500	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	95'810		95'810		0	0.0	67'801	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	73'166		73'166		0	0.0	82'221	
Total Kosten	839'604		908'384		-68'780	-7.6	699'969	
Rückerstattungen		129		0	129	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		839'476		908'384	-68'909	-7.6		699'969
Total Finanzierung		839'604		908'384	-68'780	-7.6		699'969
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	670'499		739'408		-68'909	-9.3	549'947	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	662'999		731'908		-68'909	-9.4	542'447	

32.04.02 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

Ziele

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

- 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 erfüllt die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrößen

- Mehr Leistungsvereinbarungen aufgrund von Veränderungen bei den Trägerschaften.

Zu den Betriebskosten

- Höhere Aufwendungen aufgrund von mehr subventionierten Betreuungstagen und etwas tieferen Elternbeiträgen.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Aufwendungen aufgrund von Vakanzen und aufgrund von Rotationsgewinnen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Vorschulkinder	24	20	22
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Vorschulkinder	13	12	13
Besuche und Berichte Tagesfamilien	14	10	12

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Poolkrippen: Anzahl geleistete Betreuungstage für Badener Kinder	25'827	25'000	827	26'960
Poolkrippen: davon Anzahl subventionierte Betreuungstage für Badener Kinder	17'058	15'500	1'558	17'265
Poolkrippen: durchschnittlicher Elternbeitrag für subventionierte Betreuungstage von Badener Kindern	45%	47%	-2	43%
Statistik Poolkrippen	Bericht	Bericht		Bericht

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	1'094'594		948'261		146'333	15.4	1'159'183	
Lohnkosten der Abteilung	93'395		157'166		-63'771	-40.6	127'358	
Total Kosten	1'187'989		1'105'427		82'562	7.5	1'286'541	
Rückerstattungen		135'861		151'229	-15'369	-10.2		72'435
Finanzierung aus Steuermitteln		1'052'128		954'198	97'930	10.3		1'214'106
Total Finanzierung		1'187'989		1'105'427	82'562	7.5		1'286'541
Kostendeckungsgrad	11.4		13.7				5.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'052'128		954'198		97'930	10.3	1'214'106	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'052'128		954'198		97'930	10.3	1'214'106	

32.04.03 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 Anbietern/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

Zum Leistungsauftrag

- Verschiebung der Aufsichtsbesuche bei der schulergänzenden Kinderbetreuung ins 2025 aufgrund des Trägerschaftswechsels von TaBa zur Abteilung Bildung und Sport.

Zu den Messgrößen

- Weniger starke Zunahme der Nachfrage nach Betreuungsleistungen wie erwartet.
- Rückläufige Nachfrage im Bereich der Frühbetreuung seit der Corona-Pandemie.

Zu den Betriebskosten

- Etwas geringere Subventionsbeiträge aufgrund einer weniger starken Nachfrage nach subventionierten Betreuungstagen.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Aufwendungen aufgrund von Vakanzen und aufgrund von Rotationsgewinnen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Schulkinder	3	3	3
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Schulkinder	0	4	4

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl geleisteter Betreuungsstunden in Tagesfamilien	2'407	2'500	-93	3'369
Ferienbetreuung TaBa und ABB-Horte	1'033	1'500	-467	1'411
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodulare der Anbieter ABB und TaBa	1'522	3'000	-1'478	1'764
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodulare der Anbieter ABB und TaBa	46'769	50'500	-3'731	46'377
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodulare der Anbieter ABB und TaBa	15'019	17'500	-2'481	14'486
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodulare der Anbieter ABB und TaBa	24'409	27'000	-2'591	24'051

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	1'029'447		1'084'920		-55'473	-5.1	1'011'557	
Lohnkosten der Abteilung	91'940		125'332		-33'392	-26.6	96'016	
Total Kosten	1'121'386		1'210'252		-88'866	-7.3	1'107'573	
Rückerstattungen		200		0	200	0.0		-34'056
Finanzierung aus Steuermitteln		1'121'186		1'210'252	-89'066	-7.4		1'141'629
Total Finanzierung		1'121'386		1'210'252	-88'866	-7.3		1'107'573
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				-3.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'121'186		1'210'252		-89'066	-7.4	1'141'629	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'121'186		1'210'252		-89'066	-7.4	1'141'629	

32.05.02 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.
- Bereitstellen von Infrastruktur für Aktivitäten von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen (Räumlichkeiten, Material, Instrumente, Material und Gräte).
- Beraten, Begleiten und Unterstützen von Aktivitäten und Projekten von Kindern und Jugendlichen.
- Sicherstellen von Partizipationsmöglichkeiten und Beteiligungsverfahren für Kinder und Jugendliche.
- Sicherstellen der fachlichen Vernetzung im Bereich der Kinder- und Jugendanimation.
- Erbringen von soziokulturellen Dienstleistungen im Auftrag von anderen Gemeinden und Institutionen.
- Kinder und Jugendliche können sich an wichtigen Entscheidungen beteiligen und ihre Interessen vertreten.
- 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.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Stärkere Inanspruchnahme des Angebots aufgrund von erfolgreichen Aktivitäten im Bereich der Kinderanimation und der Willkommensveranstaltungen an der Schule Burghalde.
- Weniger Veranstaltungen und Kontakte aufgrund reduzierter Aktivitäten der mobilen Jugendarbeit im 1. Semester.

Zu den Betriebs- und Lohnkosten

- Tiefere Kosten aufgrund von Vakanzen bei der mobilen Jugendarbeit und reduzierte Ausgaben für Anlässe und Projekte in diesem Bereich.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Standorte Kinder- und Jugendanimation in den Quartieren	7	7	7
Standorte für Oberstufenangebote	2	2	1
Einsatzteam mobile Jugenarbeit	1	1	1
Mandate für andere Auftraggeber	6	6	6

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 5 - 11	2'695	2'000	695	2'059
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 12 - 15	12'571	9'000	3'571	6'181
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 16 - 25	1'425	2'000	-575	2'155
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 26+	750	500	250	958
Anzahl durchgeführte Veranstaltungen	65	100	-35	62
Anzahl Einsätze der mobilen Jugendarbeit	70	90	-20	102
Anzahl Vermietungen von Räumlichkeiten	116	80	36	84

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	172'460		198'060		-25'600	-12.9	696'180	
Lohnkosten der Abteilung	885'011		946'970		-61'959	-6.5	1'458'142	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	17'911	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	175'791		175'791		0	0.0	175'791	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	115'161		115'161		0	0.0	129'413	
Total Kosten	1'348'423		1'435'982		-87'559	-6.1	2'477'437	
Erlöse		8'550		3'500	5'050	144.3		18'260
Rückerstattungen		386'969		387'963	-994	-0.3		381'011
Beiträge		125'166		117'800	7'366	6.3		133'059
Kommerzielle Erträge		0		200	-200	-100.0		418'405
Finanzierung aus Steuermitteln		827'738		926'519	-98'781	-10.7		1'526'702
Total Finanzierung		1'348'423		1'435'982	-87'559	-6.1		2'477'437
Kostendeckungsgrad	38.6		35.5				38.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	536'786		635'567		-98'781	-15.5	1'221'498	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	536'786		635'567		-98'781	-15.5	1'203'587	

32.07.01 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
- 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

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
- 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

- Die Budgetwerte für die Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen sowie der Bevölkerung wurden im Frühling 2022 aufgrund mangelnder Erfahrungswerte zu hoch angesetzt und bereits auf das Budget 2024 angepasst.

Zu den Lohnkosten

- Höhere Lohnkosten (und höhere Erträge) im Zusammenhang mit der zusätzlichen Leistungserbringung für geflüchtete Menschen mit S-Status sowie Rotationsverluste.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen zu Integrationsfragen	58	160	-102	71
Beratung und Information für die Badener Bevölkerung zu Integrationsfragen	132	90	42	155
Anzahl initiiert und unterstützter Projekte und Angebote von Dritten im Bereich Integrationsförderung	20	18	2	18
Anzahl eingekaufte Stunden Interkulturelles Dolmetschen	315	375	-60	205

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	177'875		183'582		-5'707	-3.1	151'700	
Lohnkosten der Abteilung	382'522		331'032		51'490	15.6	352'154	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	43'558		43'558		0	0.0	43'558	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	47'005		47'005		0	0.0	52'822	
Total Kosten	650'960		605'177		45'783	7.6	600'234	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		5'485
Beiträge		396'960		379'756	17'204	4.5		402'090
Finanzierung aus Steuermitteln		253'999		225'421	28'578	12.7		192'659
Total Finanzierung		650'960		605'177	45'783	7.6		600'234
Kostendeckungsgrad	61.0		62.8				67.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	163'436		134'858		28'578	21.2	96'279	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	163'436		134'858		28'578	21.2	96'279	

32.06 Alter

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	24'844		33'810		-8'966	-26.5	5'772	
Lohnkosten der Abteilung	119'104		116'068		3'036	2.6	114'380	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	41'528		41'528		0	0.0	41'528	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	32'387		32'387		0	0.0	32'358	
Total Kosten	217'863		223'793		-5'930	-2.6	194'038	
Rückerstattungen		47'370		46'875	495	1.1		75'000
Finanzierung aus Steuermitteln		170'493		176'918	-6'425	-3.6		119'038
Total Finanzierung		217'863		223'793	-5'930	-2.6		194'038
Kostendeckungsgrad	21.7		21.0				38.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	96'578		103'003		-6'425	-6.2	45'153	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	96'578		103'003		-6'425	-6.2	45'153	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen Beteiligung der Ortsbürgergemeinde an der Fachstelle

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	6'425
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	6'425
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	3'695
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	2'088
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	642

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	5'292'771		4'558'474		734'297	16.1		
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'292'771		4'558'474		734'297	16.1		
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'038'235		4'558'474		479'761	10.5		

Es handelt sich um die Beiträge für die Altersfürsorge. Diese waren im 2022 noch in den verwalteten externen Beiträgen des Regionalen Sozialdienstes enthalten.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Die Restkosten für die Heimfinanzierung sind erneut höher ausgefallen als vom Kanton zum Zeitpunkt der Budgetierung angekündigt.

32.06.01 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte 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 Wissensaustauschs im Bereich der Altersarbeit zwischen der Stadt Baden, Kanton und Bund
- Budgetverantwortung der Kostenstellen Krankenpflege sowie Altersheime (neu: Alter)
- Abschluss und Kontrolle von Leistungsvereinbarungen mit privaten Organisationen

Ziele

- Baden ist für ältere Personen ein attraktiver Wohnort, die älteren Personen fühlen sich in Baden wertgeschätzt
- Das selbstständige Wohnen im Alter in den Quartieren 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
- Der Aufbau einer sorgenden Gemeinschaft in den Quartieren ist gestärkt und wird gefördert
- 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 positiv wahrgenommen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Altersquotient für Baden (65-Jährige und Ältere pro 100 Personen im Alter von 20-64 Jahren)	25.4	25	25.3
Anzahl Personen über 65 Jahre	3'389	3'500	3'308
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen	2	2	2
Einsitze in regionalen und kantonalen Gremien zur Altersarbeit	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Vernetzungstreffen organisiert (Altersforum / Beirat Impuls 60+)	7	5	2	6
Vernetzungstreffen teilgenommen	20	10	10	13
Kontakte / Beratungen	158	110	48	200
Projekte unterstützt / initiiert / begleitet	3	2	1	2
Öffentlichkeitsarbeit (Newsletter / Medienmitteilungen / Berichte / Vorträge)	23	20	3	27

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	24'844		33'810		-8'966	-26.5	5'772	
Lohnkosten der Abteilung	119'104		116'068		3'036	2.6	114'380	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	41'528		41'528		0	0.0	41'528	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	32'387		32'387		0	0.0	32'358	
Total Kosten	217'863		223'793		-5'930	-2.6	194'038	
Rückerstattungen		47'370		46'875	495	1.1		75'000
Finanzierung aus Steuermitteln		170'493		176'918	-6'425	-3.6		119'038
Total Finanzierung		217'863		223'793	-5'930	-2.6		194'038
Kostendeckungsgrad	21.7		21.0				38.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	96'578		103'003		-6'425	-6.2	45'153	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	96'578		103'003		-6'425	-6.2	45'153	

32.08 Regionaler Sozialdienst Baden

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'418'268		7'128'840		289'428	4.1	7'526'189	
Lohnkosten der Abteilung	2'020'076		1'493'571		526'505	35.3	1'209'107	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'584		124'584		0	0.0	124'584	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	146'544		146'544		0	0.0	97'073	
Total Kosten	9'709'472		8'893'539		815'933	9.2	8'956'953	
Rückerstattungen		4'001'532		3'724'079	277'453	7.5		3'308'127
Beiträge		1'817'890		975'200	842'690	86.4		1'315'663
Finanzierung aus Steuermitteln		3'890'050		4'194'260	-304'211	-7.3		4'333'162
Total Finanzierung		9'709'472		8'893'539	815'933	9.2		8'956'953
Kostendeckungsgrad	59.9		52.8				51.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'618'921		3'923'132		-304'211	-7.8	4'111'506	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'618'921		3'923'132		-304'211	-7.8	4'111'506	

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

WVO-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	304'211
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	304'211
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	174'922
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	98'868
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	30'421

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	6'908'737		6'915'318		-6'581	-0.1	11'566'023	
Verwaltete Erlöse		86'391		90'000	-3'609	-4.0		72'362
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'822'346		6'825'318		-2'972	0.0	11'493'661	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'817'964		6'566'400		251'564	3.8	11'234'742	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen:

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber der Rechnung 2022

Die Beiträge für die Altersfürsorge sind ab 2023 in den verwalteten externen Beiträgen der Fachstelle Alter enthalten.

32.08.01 Finanzleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

Die nachfolgenden Leistungen werden für die Stadt Baden sowie für weitere Vertrags- und Vereinbarungsgemeinden gemäss Leistungsvereinbarungen und Gemeindeverträgen erbracht.

Gesetzliche Leistungen

- Abklärung Rechtsanspruch auf materielle Hilfe, Asyl-Sozialhilfe, Elternschaftsbeihilfe, Alimentenbevorschussung und Alimenteninkasso
- Gewährung materieller und immaterieller Hilfe, Asyl-Sozialhilfe, 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
- Erfüllung der Leistungsvereinbarungen mit den Vertrags- und Vereinbarungsgemeinden

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag

- Die Anzahl der geflüchteten Menschen ist zwar gestiegen, allerdings nicht so stark wie von Bund und Kanton im Frühling 2022 prognostiziert.

Zu den Betriebs- und Lohnkosten inkl. Rückerstattungen

- Tiefere Ausgaben bei der ordentlichen Sozialhilfe aufgrund einer weiteren Fallabnahme, dafür auch weniger Einnahmen bei den Rückerstattungen, da die Sozialhilfe brutto verbucht wird.
- Deutlich höhere Kosten (aber auch Rückerstattungen) für die Betreuung von Personen mit Schutzstatus S sowie von vorläufig aufgenommenen Ausländerinnen und Ausländern.

Zu den Beiträgen

- Höherer Kostenersatz und mehr Betreuungspauschalen für die Asylsozialhilfe aufgrund der Ukraine Krise.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Bearbeitete Dossiers Sozialhilfe	280	350	312
Bearbeitete Dossiers Elternschaftsbeihilfe	4	5	0
Bearbeitete Dossiers Alimentenbevorschussung	42	40	35
Betreute Personen Flüchtlingsbetreuung	201	290	Neu ab 2023
Anzahl Beratungen über Mittag	54	60	51

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	55.2%	45%	10.2%	56.7%
Rückfall in die Sozialhilfe (Anzahl Fälle pro Jahr)	16	20	-4	15
Ablösung Verbesserung Erwerbssituation	15%	10%	5%	11.5%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'418'268		7'128'840		289'428	4.1	7'526'189	
Lohnkosten der Abteilung	2'020'076		1'493'571		526'505	35.3	1'209'107	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'584		124'584		0	0.0	124'584	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	146'544		146'544		0	0.0	97'073	
Total Kosten	9'709'472		8'893'539		815'933	9.2	8'956'953	
Rückerstattungen		4'001'532		3'724'079	277'453	7.5		3'308'127
Beiträge		1'817'890		975'200	842'690	86.4		1'315'663
Finanzierung aus Steuermitteln		3'890'050		4'194'260	-304'211	-7.3		4'333'162
Total Finanzierung		9'709'472		8'893'539	815'933	9.2		8'956'953
Kostendeckungsgrad	59.9		52.8				51.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'618'921		3'923'132		-304'211	-7.8	4'111'506	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'618'921		3'923'132		-304'211	-7.8	4'111'506	

33 Abteilung Bildung und Sport

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'756'889		7'794'523		-37'634	-0.5	7'250'356	
Lohnkosten der Abteilung	445'167		454'700		-9'533	-2.1	408'485	
Gebundene Aufwendungen	10'683'198		10'862'000		-178'802	-1.6	10'379'873	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	223'827		223'827		0	0.0	297'800	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	11'842'453		11'842'453		0	0.0	11'824'440	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	366'770		366'770		0	0.0	317'125	
Total Kosten	31'318'305		31'544'273		-225'968	-0.7	30'478'079	
Erlöse		273'655		280'200	-6'546	-2.3		380'546
Rückerstattungen		1'787'925		1'728'000	59'925	3.5		1'621'187
Gebundene Erlöse		3'387'629		3'205'970	181'659	5.7		3'169'422
Finanzierung aus Steuermitteln		25'869'097		26'330'103	-461'006	-1.8		25'306'924
Total Finanzierung		31'318'305		31'544'273	-225'968	-0.7		30'478'079
Kostendeckungsgrad	17.4		16.5				17.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	13'659'874		14'120'880		-461'006	-3.3	13'165'359	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	13'436'047		13'897'053		-461'006	-3.3	12'867'560	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	Verrechnung Turnhallenbenützung, Inserate Schulblatt
Rückerstattungen:	Elternbeiträge Ganztagesesshulen und Tagesstrukturen, Aufgabenhilfe und Tastatur schreiben
Gebundene Erlöse:	Schulgelder und Rückerstattung Besoldungsanteile von anderen Gemeinden Eltern beiträge Sonderschulung

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	461'006
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-393'674
Bereinigter Budgetüberschuss	67'332
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	38'716
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	21'883
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	6'733

Schulgelder und Besoldungsanteile für Lehrpersonen werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

33.02.01 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 Deutsch als Zweitsprache angeboten
- Der Unterricht wird in Blockzeiten angeboten

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Kinder	346	345	354
Anzahl Lehrpersonen	48	50	46
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen	2'386	2'420	2'546
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	18	18	20
Anzahl Abteilungen in Tagesschule Rütihof	1	1	Separat ab 2023

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Kindergartenkinder pro Klasse/Abteilung (Durchschnitt inkl. Teilabteilungen)	18.2	18.2	0	17.7
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenkind	CHF 7'468	CHF 7'553	CHF -85	CHF 7'212
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenabteilung	CHF 143'557	CHF 137'145	CHF 6'412	CHF 127'665
Anzahl der Kinder, die nach absolviertem Kindergarten an eine Regelklasse übertreten	97.7%	97%	0.7%	98.3%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	Keine Erhebung	0	Keine Erhebung

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	383'200		370'846		12'353	3.3	293'037	
Gebundene Aufwendungen	1'330'717		1'364'800		-34'083	-2.5	1'394'608	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	35'812		35'812		0	0.0	47'648	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	775'621		775'621		0	0.0	772'699	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	58'683		58'683		0	0.0	45'305	
Total Kosten	2'584'033		2'605'763		-21'729	-0.8	2'553'297	
Erlöse		37'328		37'600	-272	-0.7		37'371
Finanzierung aus Steuermitteln		2'546'705		2'568'163	-21'458	-0.8		2'515'926
Total Finanzierung		2'584'033		2'605'763	-21'729	-0.8		2'553'297
Kostendeckungsgrad	1.4		1.4				1.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'712'401		1'733'859		-21'458	-1.2	1'697'922	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'676'588		1'698'046		-21'458	-1.3	1'650'274	

33.02.02 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 (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

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Der Besoldungsanteil Lehrpersonen fiel leicht tiefer aus als budgetiert.

Zu den Rückerstattungen

- Die Aufgabenstunden wurde mehr nachgefragt, entsprechend höher fallen die Elternbeiträge aus
- Die Nachfrage nach den modularen Tagesstrukturen in Rütihof stieg stark an, die Ganztagsschule in Rütihof wuchs um einen Jahrgang. Dadurch nahmen die Elternbeiträge zu.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Schüler/innen	1'117	1'115	1'115
Anzahl Lehrpersonen	150	145	145
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen	8'785	8'650	8'667
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	49	51	49
Anzahl Abteilungen an Tagesschulen (Ländli / Rütihof)	7 (6/1)	7 (6/1)	7 (6/1)
Auslastung Atelier Primarschule	78%	70%	70%

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Schulkinder pro Klasse/Abteilung	19.9	19.2	0.7	19.9
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Primarschüler	CHF 12'480	CHF 12'617	CHF -137	CHF 12'420
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 284'502	CHF 275'836	CHF 8'666	CHF 282'623
Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende	99.6%	98%	1.6%	99.8%
Anteil definitiver Aufnahmen in die Sekundarstufe I	98.4%	98%	0.4%	97.2%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.6	3.5	0.1	Keine Erhebung
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	Keine Erhebung		3.6

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'498'402		3'519'033		-20'631	-0.6	3'553'740	
Gebundene Aufwendungen	4'581'003		4'687'400		-106'397	-2.3	4'459'897	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	107'437		107'437		0	0.0	142'944	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'577'706		5'577'706		0	0.0	5'556'039	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	176'050		176'050		0	0.0	135'916	
Total Kosten	13'940'598		14'067'626		-127'028	-0.9	13'848'536	
Erlöse		112'517		112'800	-283	-0.3		116'811
Rückerstattungen		1'768'471		1'680'000	88'471	5.3		1'574'500
Gebundene Erlöse		41'205		50'000	-8'795	-17.6		38'780
Finanzierung aus Steuermitteln		12'018'405		12'224'826	-206'421	-1.7		12'118'444
Total Finanzierung		13'940'598		14'067'626	-127'028	-0.9		13'848'536
Kostendeckungsgrad	13.8		13.1				12.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'264'649		6'471'070		-206'421	-3.2	6'426'489	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'157'212		6'363'633		-206'421	-3.2	6'283'545	

33.02.03 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 Urteils-fähigkeit sowie für selbstständiges Denken und Handeln
- Die Sekundarstufe I umfasst die drei Typen Realschule, Sekundarschule und Bezirksschule
- In ergänzenden Angeboten (Integrations- und Berufs-findikungsklasse, 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 Rückerstattungen

- Ab Schuljahr 2023/24 wird Tastaturschreiben als kostenloses Wahlfach angeboten, die Elternbeiträge entfallen

Zu den gebundenen Erlösen

- Der Ertrag durch die Schulgelder fiel höher aus als budgetiert (höheres Schulgeld, mehr auswärtige Schülerinnen und Schüler)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Schüler/innen	974	970	936
Anzahl Abteilungen	51	50	48
Anzahl Lehrpersonen	116	125	117
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen	7'557	8'080	7'309

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Schüler/innen pro Klasse/Abteilung	19.1	19.0	0.1	19.5
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Oberstufenschüler/in	CHF 12'768	CHF 12'884	CHF -116	CHF 12'625
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 243'852	CHF 249'954	CHF -6'102	CHF 246'188
Anteil beförderte Schüler/innen	97.4%	95%	2.4%	97.4%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.4	3.5	-0.1	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)	0.3%	0%	0.3%	0.3%

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'701'372		2'731'179		-29'807	-1.1	2'282'158	
Gebundene Aufwendungen	4'033'329		4'064'800		-31'471	-0.8	3'858'009	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	80'578		80'578		0	0.0	107'208	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'489'126		5'489'126		0	0.0	5'467'693	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	132'037		132'037		0	0.0	101'937	
Total Kosten	12'436'442		12'497'719		-61'277	-0.5	11'817'006	
Erlöse		103'989		119'800	-15'811	-13.2		196'537
Rückerstattungen		19'454		48'000	-28'546	-59.5		40'675
Gebundene Erlöse		3'139'718		2'905'370	234'348	8.1		2'935'111
Finanzierung aus Steuermitteln		9'173'281		9'424'549	-251'269	-2.7		8'644'684
Total Finanzierung		12'436'442		12'497'719	-61'277	-0.5		11'817'006
Kostendeckungsgrad	26.2		24.6				26.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'552'118		3'803'386		-251'269	-6.6	3'075'054	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'471'540		3'722'809		-251'269	-6.7	2'967'846	

33.02.05 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
- Umsetzung des Sportleitbilds

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
- Die Sportinfrastruktur wird optimal ausgenutzt
- Das vielfältige Schulsport+ Programm animiert viele Kinder und Jugendliche zur Teilnahme
- Bewegung und Sportaktivitäten aller Altersgruppen werden gefördert
- 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 Erlösen

- Die Gemeinde Turgi hat bereits ab August 2023 den technischen ICT Support für die Schulen bei der der VSB eingekauft.

Zu den gebundenen Erlösen

- Die Rückerstattungen der Eltern an den Verpflegungskosten bei Heimaufenthalten nahmen ab (im gleichen Verhältnis nahm auch der Aufwand für die Verpflegungskosten ab > kostenneutrale Veränderung)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Schüler/innen aus anderen Gemeinden	444	435	440
Anzahl Schüler/innen in einer Sonderschule oder einem Heim	36	37	38
Anzahl Schüler/innen mit schulischen Unterstützungsmassnahmen (DaZ / Verstärkte Massnahmen)	483 (444 / 39)	470 (430 / 40)	492 (438 / 54)
Anzahl Badener Schülerinnen und Schüler der Musikschule (Kindergarten, Sekundarstufe I und Berufslehre)	459	480	490
Anzahl Vereine, welche die städtischen Turnhallen nutzen	60	55	55
Anzahl Ausgaben Schulblatt	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Auslastung der Hallenkapazitäten im Sommer ¹	86%	80%	6%	80%
Auslastung der Hallenkapazitäten im Winter ¹	96%	95%	1%	94%
Auslastung der Hallenkapazitäten während der Schulferien ²	34.7%	15%	19.7%	40.5%
Anzahl Kurse im Schulsport+	118	110	8	120
Anzahl Teilnehmende im Schulsport+	795	760	35	776

¹ 13 städtische Sporthallen sowie 11 kantonale Hallen, deren Nutzung am Abend durch die Fachstelle Sport vergeben werden kann

² Die Hallenkapazitäten während der Schulferien beinhaltet die Auslastung gemessen an den zur Verfügung stehenden Tagen (alle Ferientage abzüglich jener, welche wegen Revision/Reinigung nicht gebucht werden können).

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'161'777		1'157'815		3'962	0.3	1'107'423	
Gebundene Aufwendungen	738'150		745'000		-6'851	-0.9	667'359	
Total Kosten	1'899'926		1'902'815		-2'889	-0.2	1'774'782	
Erlöse		19'820		10'000	9'820	98.2		29'827
Gebundene Erlöse		206'706		250'600	-43'895	-17.5		195'531
Finanzierung aus Steuermitteln		1'673'401		1'642'215	31'186	1.9		1'549'424
Total Finanzierung		1'899'926		1'902'815	-2'889	-0.2		1'774'782
Kostendeckungsgrad	11.9		13.7				12.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'673'401		1'642'215		31'186	1.9	1'549'424	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'673'401		1'642'215		31'186	1.9	1'549'424	

33.03.01 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)
- Niederschwellige Beratung und Unterstützung von Lehrpersonen sowie Schulleitungen bei Anliegen zur Schulkultur, Klassendynamik oder bei sozialen Fragestellungen
- Beratung von Eltern und Erziehungsberechtigten
- 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 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

Zur Zielerreichung

- Um der stetig steigenden Nachfrage gerecht zu werden, wurden die Prioritäten noch mehr zu Gunsten der Präsenz an den Schulen verschoben. Somit ist es gelungen, die hohe Fallzahl zu bewältigen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Schulhausstandorte, an denen die Schulsozialarbeit aktiv ist	7	7	7

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Beratungen Eltern und Erziehungsberechtigte	298	300	-2	247
Anzahl Beratungen Schulleitungen	246	160	86	246
Anzahl Fach- und Vermittlungsgespräche mit Fachpersonen	275	190	85	195
Anzahl Beratungen einzelner Schüler/innen und Gruppen	1'150	1'100	50	1'242
Anzahl Beratungen Lehrpersonen und schulische Heilpädagogik	780	550	230	878
Anzahl Klasseninterventionen	210	190	20	211
Anzahl Veranstaltungen	54	50	4	45
Anzahl Sprechstunden in Schulhäusern	3'913	3'410	733	3'774

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	12'139		15'650		-3'511	-22.4	13'999	
Lohnkosten der Abteilung	445'167		454'700		-9'533	-2.1	408'485	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	0		0		0	0.0	28'009	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	0		0		0	0.0	33'966	
Total Kosten	457'306		470'350		-13'044	-2.8	484'459	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		6'013
Finanzierung aus Steuermitteln		457'306		470'350	-13'044	-2.8		478'446
Total Finanzierung		457'306		470'350	-13'044	-2.8		484'459
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				1.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	457'306		470'350		-13'044	-2.8	416'471	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	457'306		470'350		-13'044	-2.8	416'471	

34 Abteilung Kultur

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	3'343'406		3'174'970		168'436	5.3	2'661'589	
Lohnkosten der Abteilung	2'938'479		2'989'529		-51'050	-1.7	2'485'954	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	1'388'489		437'581		950'909	217.3	423'020	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	1'213'114		1'213'114		0	0.0	1'204'251	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	322'609		322'609		0	0.0	281'518	
Total Kosten	9'206'097		8'137'803		1'068'295	13.1	7'056'332	
Erlöse		64'081		85'500	-21'420	-25.1		34'403
Dienstleistungserlöse		24'975		30'000	-5'025	-16.8		31'621
Gebühren		234'677		221'500	13'177	5.9		217'448
Rückerstattungen		59'284		16'000	43'284	270.5		19'871
Beiträge		309'347		250'000	59'347	23.7		325'096
Provisionen		15'610		5'000	10'610	212.2		31'863
Kommerzielle Erträge		476'702		716'300	-239'598	-33.4		23'256
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		93'200
Entnahme von WOV-Über- schuss		0		0	0	0.0		34'000
Finanzierung aus Steuermitteln		8'021'422		6'813'503	1'207'919	17.7		6'245'573
Total Finanzierung		9'206'097		8'137'803	1'068'295	13.1		7'056'332
Kostendeckungsgrad	12.9		16.3				11.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	6'485'699		5'277'780		1'207'919	22.9	4'759'804	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'097'209		4'840'199		257'010	5.3	4'336'784	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse Bibliothek, Eintritte Museum und ab 2023 Jugendkulturlokal Werkk
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, Rückerstattun- gen für beschädigte Bücher
Beiträge:	Beiträge von Kanton und Gemeinden für die verschiedenen Angebote
Provisionen:	Verkaufsprovisionen für Kunstwerke
Kommerzielle Erträge:	diverse Verkaufserlöse Museum, Kunstraum und ab 2023 Jugendkulturlokal Werkk

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-1'207'919
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	1'120'909
Bereinigtes Budgetdefizit	-87'010
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	-50'031
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-28'278
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-8'701

Abschreibungen in Zusammenhang mit dem Umbau des Kurtheaters und Umzugskosten des Kunstraums werden für die Be-
rechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Verwaltete Beiträge	77'521		76'810		711	0.9	85'188	
Verwaltete Erlöse		17'400		18'000	-600	-3.3		198'390
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	60'121		58'810		1'311	2.2	-113'202	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	60'121		58'810		1'311	2.2	-113'202	

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

34.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Kulturpolitik der Stadt Baden gemäss Kulturkonzept
- Erarbeitung und Umsetzung von Entwicklungsstrategien, -modellen und -instrumenten für den Kulturbereich
- Kontakt-, Beratungs- und Informationsstelle der Stadt Baden für die Verwaltung und die Bevölkerung in kulturellen Belangen
- Schnittstelle zwischen Stadtverwaltung, Stadtrat, Kommissionen, Kulturschaffenden und Kulturinstitutionen
- Vernetzung von Verwaltung, Politik, Wirtschaft, Bevölkerung, Kulturschaffenden und -institutionen sowie Repräsentation der Kultur- und Bäderstadt nach aussen
- Initiierung und Umsetzung von Kooperationen innerhalb der Stadtverwaltung sowie mit Region, Kanton, Bund, Wirtschaft und Tourismus
- Kommunikation des städtischen Förderengagements nach innen und aussen
- Koordination zielgruppenspezifischer Aktivitäten der Abteilung inklusive der Kompetenzbereiche
- Organisation und Abwicklung der administrativen Aufgaben der Abteilung Kultur

Ziele

- Die administrative Begleitung der verschiedenen Anliegen im Kulturbereich als Schnitt- und Koordinationsstelle erfolgt umfassend, kostenbewusst und termingerecht
- Die städtische Kulturpolitik ist im Rahmen der finanziellen und strukturellen Bedingungen umgesetzt und findet Eingang in übergeordnete städtische (Handlungsfelder und) Projekte
- Kommunikation und Marketing im Bereich Kultur der Stadt Baden sind koordiniert
- Die Wahrnehmung der kulturellen Leistungen in der Bevölkerung ist gewährleistet

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Abschreibungen für das Projekt Langmatt wurden im Zuge der Organisationsumstellung für 2023 irrtümlicherweise beim Produkt Kulturförderung budgetiert. Im Budget 2024 wurde dieser Fehler korrigiert.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Mitwirkung der Abteilung Kultur in übergeordneten Projekten	6	5	1	8
Anzahl werbende Institutionen APG-Kulturplakatstellen	57	55	2	55
Abteilungsinterne Strategieprojekte	4	4	0	Neu ab 2023
Verhältnis der administrativen Kosten zur Förderungssumme	14%	Max. 16%	-2%	13.6%
Mitteilung des KUKO-Entscheidung an die Geschssteller	erfüllt	Innert 5 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	49'713		62'484		-12'771	-20.4	40'223	
Lohnkosten der Abteilung	184'857		169'710		15'147	8.9	183'015	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	21'219		0		21'219	0.0	21'219	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	33'147		33'147		0	0.0	33'147	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	29'960		29'960		0	0.0	29'861	
Total Kosten	318'896		295'301		23'594	8.0	307'464	
Rückerstattungen		2'321		0	2'321	0.0		1'661
Entnahme von WOV-Über- schuss		0		0	0	0.0		34'000
Finanzierung aus Steuermitteln		316'575		295'301	21'273	7.2		271'803
Total Finanzierung		318'896		295'301	23'594	8.0		307'464
Kostendeckungsgrad	0.7		0.0				11.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	253'468		232'194		21'273	9.2	208'795	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	232'249		232'194		55	0.0	187'577	

34.02.01 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
- 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 aus Anlagebuchhaltung

- Erhöhte Abschreibungen stehen in Zusammenhang mit dem Umbau Kurtheater

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl im jährlichen Budget geförderte Institutionen	30	31	31
Anzahl Gesuche einmalige Projekte total	85	90	114
davon positiv beantwortet	48		71
davon negativ beantwortet	37		34

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Bericht Stand Umsetzung Kulturkonzept (2011)	Evaluation erfolgt	Plan Überarbeitung 2023-2026		Keine neue Erhebung

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	1'641'884		1'643'116		-1'232	-0.1	1'731'248	
Lohnkosten der Abteilung	104'255		105'782		-1'527	-1.4	107'167	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	1'061'280		207'949		853'332	410.4	112'371	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	4'420		4'420		0	0.0	4'420	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	3'995		3'995		0	0.0	3'981	
Total Kosten	2'815'834		1'965'261		850'573	43.3	1'959'187	
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		93'200
Finanzierung aus Steuermitteln		2'815'834		1'965'261	850'573	43.3		1'865'987
Total Finanzierung		2'815'834		1'965'261	850'573	43.3		1'959'187
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				4.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	2'807'420		1'956'847		850'573	43.5	1'857'586	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'746'140		1'748'898		-2'759	-0.2	1'745'215	

34.03.01 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 Kundschaft ist 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 besuchen eine Einführung der Bibliothek
- 80% der Sitzplätze werden zum Lernen genutzt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Ausbau E-Medienangebot mit filmfrend (Filme) und e-Bibliomedia (eBook)

Zu den Betriebskosten und den Rückerstattungen

- Mehraufwand Umbau Kinderbibliothek, externe (Textil-) Reinigung und Heiz- und Energiekosten
- Rückerstattung Umbau Kinderbibliothek aus zweckgebundenen Fondsmitteln

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Abschreibungen für Neukonzeption und Erweiterung der Stadtbibliothek wurden im Zuge der Organisationsumstellung für 2023 irrtümlicherweise beim Produkt Kulturförderung budgetiert. Im Budget 2024 wurde dieser Fehler korrigiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Bestand Bücher	45'940	46'000	46'359
Bestand Audios, Videos	7'948	9'500	9'332
Bestand E-Medien	79'365	36'000	63'562
Bestand Spiele	947	900	932
Bestand Total	134'200	92'400	120'185
Grundfläche Bibliothek Freihand (m2)	800	800	800
Anzahl Sitzplätze	58	58	58
Öffnungszeiten pro Woche	64	64	64
Eigene Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz	91	90	69
Eigene Veranstaltungen für den generationenübergreifenden, interkulturellen Austausch	288	240	279
Eigene Veranstaltungen Sprach- und Leseförderung	85	110	99
Veranstaltungen Dritter ausserhalb der Öffnungszeiten	10	10	7
Veranstaltungen total	474	450	454

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Ausleihen	303'460	Min. 270'000	33'460	292'958
Anzahl Verlängerungen	134'693	Min. 130'000	4'693	132'232
Ausleihen und Verlängerungen total	438'153	Min. 400'000	38'153	425'190
Davon Bücher	271'907	Min. 260'000	11'907	270'378
davon Audios, Videos	67'157	Min. 64'000	3'157	67'238
davon E-Medien	90'647	Min. 70'000	20'647	79'827
Davon Spiele	8'442	Min. 6'000	2'442	7'747
Anzahl Besucher/innen	142'180	Min. 130'000	12'180	129'902
davon Veranstaltungsteilnehmer/innen	7'049	Min. 4'500	2'549	6'646
Teilnehmer/innen Primarschüler/innen Medien- und Recherchekompetenz	771	Min. 800	-29	588
Bestandesumsatz	7 Mal	Min. 6 Mal	1 Mal	7 Mal
Anzahl Sitzplätze für Lernende	27	22	5	27
Bestandenserneuerung	13%	Min. 12%	1%	13%
Kosten pro Ausleihe (ohne Verlängerungen)	CHF 6.69	Max. CHF 6.89	CHF -0.2	CHF 6.54

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	354'115		306'050		48'065	15.7	289'666	
Lohnkosten der Abteilung	1'172'385		1'127'406		44'979	4.0	1'121'441	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	76'359		0		76'359	0.0	76'359	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	289'856		289'856		0	0.0	289'856	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	137'884		137'884		0	0.0	137'309	
Total Kosten	2'030'599		1'861'196		169'403	9.1	1'914'630	
Erlöse		14'601		15'500	-899	-5.8		13'066
Gebühren		220'849		201'500	19'349	9.6		204'614
Rückerstattungen		39'643		16'000	23'643	147.8		18'210
Beiträge		140'847		123'000	17'847	14.5		140'062
Finanzierung aus Steuermitteln		1'614'658		1'505'196	109'462	7.3		1'538'678
Total Finanzierung		2'030'599		1'861'196	169'403	9.1		1'914'630
Kostendeckungsgrad	20.5		19.1				19.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'186'917		1'077'456		109'462	10.2	1'111'514	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'110'559		1'077'456		33'103	3.1	1'035'155	

34.04.01 Historisches Museum

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
- Aktive Kooperationstätigkeit in der Thematik der Bädergeschichte
- 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 eines attraktiven Shops
- Akquisition von Drittmitteln (Fundraising)
- Kleiner Unterhalt und punktuelle Erneuerung der Museumsinfrastruktur (Ausstellungsräume, Depots, Immobilie)
- Systematische Zusammenarbeit mit dem städtischen Standortmarketing und den Tourismusverantwortlichen
- 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 Messgrössen

- Weniger eigene Veranstaltungen aufgrund des Wechsels in der Museumsleitung

Zu den Betriebskosten und den Beiträgen

- Mehraufwand im Bereich Heiz- und Energiekosten, Verlagerung Lohnkosten in Honorare, Ausgleich Aufwand Projekte via Finanzierung durch Drittmittel (Beiträge)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Öffnungszeiten pro Jahr	1'533	1'533	1'533
Anzahl Sonderausstellungen	3	3	2
Ausstellungsfläche in m2	1'222	1'222	1'222
Anzahl bewirtschaftete Medienprodukte	76	75	77
Anzahl Neuzugänge (Schenkungen, Ankäufe)	32	30	16
Anzahl Leihkontakte (Leihgaben und -nahmen)	12	15	2
Lagerfläche in m2	638	638	638

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Besucherzahlen	14'137	16'000	-1'863	15'291
- Erwachsene Ausstellungsbesucher/innen	7'231	8'000	-769	7'052
- andere Besucher/innen	3'641	4'500	-859	3'945
- Kinder und Jugendliche	3'193	3'500	-307	4'105
Anlässe, Veranstaltungen	106	120	-14	111
davon eigene Veranstaltungen (Rahmenprogramm) zu Sonderausstellungen	56	60	-4	57
davon übrige eigene Veranstaltungen	6	20	-14	10
davon Anlässe Dritter	44	40	4	44
Führungen	124	180	-56	164
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)	1'569	800	769	2'306
Aktivitäten zur Sammlungskommunikation (Depotbesichtigung / Objektpräsentation / Veranstaltung)	3	2	1	8
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 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	404'039		329'396		74'643	22.7	324'320	
Lohnkosten der Abteilung	791'814		801'748		-9'934	-1.2	804'110	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	156'462		156'462		0	0.0	157'460	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	734'858		734'858		0	0.0	734'858	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	86'369		86'369		0	0.0	76'614	
Total Kosten	2'173'542		2'108'832		64'709	3.1	2'097'361	
Erlöse		38'239		33'000	5'239	15.9		21'338
Dienstleistungserlöse		16'650		20'000	-3'350	-16.8		21'081
Gebühren		12'358		15'000	-2'642	-17.6		10'350
Beiträge		90'000		25'000	65'000	260.0		109'534
Kommerzielle Erträge		23'610		10'000	13'610	136.1		20'490
Finanzierung aus Steuermitteln		1'992'685		2'005'832	-13'147	-0.7		1'914'569
Total Finanzierung		2'173'542		2'108'832	64'709	3.1		2'097'361
Kostendeckungsgrad	8.3		4.9				8.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'171'458		1'184'606		-13'147	-1.1	1'103'098	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'014'996		1'028'144		-13'147	-1.3	945'638	

34.04.02 Stadtarchiv

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Eruiere, sichere, bewerte, erschliesse und vermittele 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

Zu den Messgrössen

- Erfassung neue Verzeichniseinträge ist schwankend aber in der Tendenz steigend, da zunehmend digitale Ablieferung

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Verzeichniseinträge	154'866	122'000	123'556
Benutzung Langzeitspeicher (in GB)	5'649	5'000	5
Anzahl digitale Objekte (Ordner und Dateien)	763'359	700'000	714'947

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl betreute Nutzungen	267	Min. 260	7	279
Anzahl neue Verzeichniseinträge	31'310	Min. 7'000	24'310	17'042

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	147'582		129'854		17'728	13.7	152'037	
Lohnkosten der Abteilung	0		24'253		-24'253	-100.0	18'303	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	55'259		55'259		0	0.0	55'612	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	130'898		130'898		0	0.0	130'898	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	3'733		3'733		0	0.0	3'302	
Total Kosten	337'473		343'998		-6'524	-1.9	360'152	
Dienstleistungserlöse		8'325		10'000	-1'675	-16.8		10'540
Finanzierung aus Steuermitteln		329'148		333'998	-4'849	-1.5		349'612
Total Finanzierung		337'473		343'998	-6'524	-1.9		360'152
Kostendeckungsgrad	2.5		2.9				2.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	194'517		199'366		-4'849	-2.4	215'412	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	139'257		144'107		-4'849	-3.4	159'800	

34.05.01 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 Ausstellungen

- Der Kunstraum war ab Ende Oktober geschlossen, daher fand ein Ausstellungsprojekt weniger als geplant statt. Umzug und Umbau erfolgten im November/ Dezember.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Kosten für den Umzug des Kunstraums und die Umbauten am neuen Standort waren nicht budgetiert, da sich die Möglichkeit für einen Standortwechsel im März 2023 kurzfristig ergeben hat. Rahmenkredit wurde im Mai 2023 vom Stadtrat genehmigt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Projekte	3	5	5
davon Ausstellungen	3	4	4
davon Publikationen	0	1	1
Anzahl Kooperationen	2	1	3

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Besucher/innen	4'515	Min. 5'300	-785	5'704
Anzahl Führungen und Anlässe	21	Min. 52	-31	25
Anzahl Workshops	19	Min. 5	14	10
Medienpräsenz (Artikel)	10	Min. 20	-10	16

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	278'652		154'470		124'182	80.4	124'094	
Lohnkosten der Abteilung	243'168		234'831		8'337	3.6	251'919	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	11'073		11'073		0	0.0	11'073	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	30'517		30'517		0	0.0	30'452	
Total Kosten	563'410		430'891		132'518	30.8	417'538	
Gebühren		1'470		5'000	-3'530	-70.6		2'484
Rückerstattungen		17'320		0	17'320	0.0		0
Beiträge		78'500		102'000	-23'500	-23.0		75'500
Provisionen		15'610		5'000	10'610	212.2		31'863
Kommerzielle Erträge		1'574		500	1'074	214.8		2'766
Finanzierung aus Steuermitteln		448'936		318'391	130'545	41.0		304'924
Total Finanzierung		563'410		430'891	132'518	30.8		417'538
Kostendeckungsgrad	20.3		26.1				27.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	407'346		276'801		130'545	47.2	263'400	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	407'346		276'801		130'545	47.2	263'400	

34.06.01 Jugendkultur

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betreiben eines Jugendkulturlokals und einer Mittagsgastronomie als Treffpunkt mit und für Jugendliche und junge Erwachsene ab 16 Jahren.
- Beraten, Begleiten und Unterstützen von Jugendlichen, die sich aktiv in die Erarbeitung und der Umsetzung des Kultur- und Gastroangebots miteinbringen.
- Ermöglichen von verschiedenen Partizipationsformen und Aktivistengruppen, um die unterschiedlichen Interessen und Ressourcen der Jugendlichen zur Geltung kommen zu lassen.
- Organisation eines professionellen Kulturprogramms in mehreren Kultursparten mit Schwerpunkt auf lokalen und nationalen Musik-Acts.
- Unterstützung und Förderung junger Musik- und Kulturschaffender.
- Betreiben eines für Jugendliche angepassten Gastronomie-Angebots sowohl in der Mittagsbeiz als auch an Kultur-Veranstaltungen.
- Förderung des aktiven Austausches zwischen den verschiedenen Jugendszenen im Sinne der Primärprävention.
- Förderung und Pflege des Austausches mit Jugendkulturhäusern im Aargau und in der Schweiz sowie anderen Kulturhäusern im Raum Baden
- Vermietung der Räumlichkeiten
- Durchführung von Veranstaltungen Dritter bei Vermietungen.

Ziele

- Das Jugendkulturlokal wird im Sinne der Jugendförderung betrieben und richtet sich nach den Grundsätzen der soziokulturellen Animation: Partizipation, Prävention und Integration.
- Jugendliche und junge Erwachsene werden in ihrer Freizeitgestaltung und ihrer persönlichen und kulturellen Entwicklung begleitet und gefördert.
- Jugendlichen und jungen Erwachsenen wird eine Plattform geboten für ihr kulturelles Schaffen. In der Gestaltung des Programms werden junge Nachwuchsbands berücksichtigt und bei Fragen unterstützt.
- Jugendliche und junge Erwachsene verfügen über attraktive Begegnungsräume und werden in der aktiven Auseinandersetzung mit ihren eigenen Kulturformen gefördert.
- Jugendliche und junge Erwachsene bekommen Einblick und machen Erfahrungen in den Lernfeldern der Gastronomie, Eventorganisation, Kulturmanagement Veranstaltungstechnik und Öffentlichkeitsarbeit.
- Jugendliche und junge Erwachsene können sich engagieren, übernehmen Verantwortung und stärken ihre sozialen Bindungen untereinander.
- Jugendliche und junge Erwachsene pflegen untereinander und mit anderen Bevölkerungsgruppen einen respektvollen Umgang.
- Die Halle Alte Schmiede ist – vor allem in der Zwischensaison – eine attraktive Eventlokalität

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu Kosten und Erträgen

- Mittagsbeiz war defizitär und wurde daher 11/2022 geschlossen. Für 2023 war sie budgetiert.

Zu den Erlösen

- Geringere Einnahmen aufgrund der Vermietung der Halle ans Badenfahrt-Komitee über die Sommermonate zu günstigem Kulturtarif.

Zu den kommerziellen Erträgen

- Gastro-Umsatzziele konnten nicht erreicht werden, u.a. wegen geringerem Umsatz pro Gast

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Jugendkulturlokal	1	1	1
Gastrobetriebe	0	1	1 (bis 30.11.22)

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Veranstaltungen Jugendkulturlokal Werkk	221	150	71	138
Anzahl Besuchende Jugendkulturlokal Werkk	16'135	14'000	2'135	13'545
Anzahl Vermietungen Jugendkulturlokal Werkk	106	25	81	30
Anzahl Besuchende Werkk Beiz	0	10'400	-10'400	1'740
Anzahl verkaufter Mittagsmenu Werkk Beiz	0	9'200	-9'200	1'740
Anzahl Vermietungen Werkk Beiz	0	98	-98	101
Anzahl Vermietungen Halle Alte Schmiede	15	20	-5	28
Anzahl Belegungstage Halle Alte Schmiede	65	100	-35	63
Anzahl andere Besuchende im Kulturzentrum Alte Schmiede	0	20'000	-20'000	5'362

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	467'421		549'600		-82'179	-15.0		
Lohnkosten der Abteilung	442'000		525'799		-83'799	-15.9		
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	17'911		17'911		0	0.0		
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'863		8'863		0	0.0		
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	30'150		30'150		0	0.0		
Total Kosten	966'344		1'132'323		-165'978	-14.7		
Erlöse		11'240		37'000	-25'760	-69.6		
Kommerzielle Erträge		451'518		705'800	-254'282	-36.0		
Finanzierung aus Steuermitteln		503'586		389'523	114'063	29.3		
Total Finanzierung		966'344		1'132'323	-165'978	-14.7		
Kostendeckungsgrad	47.9		65.6					
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	464'573		350'510		114'063	32.5		
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	446'662		332'599		114'063	34.3		

35 Abteilung Öffentliche Sicherheit

35.02, 35.03, 35.04 Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	4'220'268		4'741'527		-521'259	-11.0	3'376'885	
Lohnkosten der Abteilung	6'298'716		6'311'462		-12'746	-0.2	5'899'430	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	309'211		305'628		3'583	1.2	281'475	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	962'635		962'635		0	0.0	962'635	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	418'480		418'480		0	0.0	417'164	
Total Kosten	12'209'310		12'739'732		-530'422	-4.2	10'937'590	
Gebühren		467'781		372'550	95'231	25.6		433'269
Rückerstattungen		3'159'353		3'333'345	-173'992	-5.2		2'539'383
Beiträge		188'785		210'425	-21'640	-10.3		273'707
Übrige Erlöse		516'427		343'460	172'967	50.4		390'053
Bussen		4'236'025		4'587'800	-351'775	-7.7		4'856'417
Parkgebühren		1'172'990		1'156'000	16'990	1.5		1'202'096
Feuerwehrepflichtersatz		967'787		1'000'000	-32'213	-3.2		984'509
Finanzierung aus Steuermitteln		1'500'163		1'736'152	-235'989	-13.6		258'155
Total Finanzierung		12'209'310		12'739'732	-530'422	-4.2		10'937'590
Kostendeckungsgrad	87.7		86.4				97.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	119'048		355'037		-235'989	-66.5	-1'121'644	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-190'164		49'409		-239'573	-484.9	-1'403'119	

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	235'989
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	235'989
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	135'693
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	76'697
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	23'599

35.02.01 Sicherheit Einwohnerschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Interventionen bei Delikten und Gesetzeswiderhandlungen
- Hilfeleistung gegenüber Betroffenen
- Information und Warnung der Bevölkerung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- präventive Präsenz mittels Patrouillentätigkeit und Personenkontrollen
- Videoüberwachung Parkhäuser, Metroshop, Limmatsteg, Ruine Stein und weitere
- Kreispolizeidienst ("Community Policing"), Beratung und Vorträge, Prävention Jugend und junge Erwachsene
- Informationsaustausch und gemeinsame Patrouillentätigkeit Kantonspolizei / Regionalpolizei

Ziele

- Bevölkerung und Touristen fühlen sich in Baden und Region subjektiv sicher
- sichtbare Polizeipräsenz mittels Fuss- und Bike-Patrouillen 365 / 7 / 24
- rasche Interventionen und Hilfeleistungen permanent

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

zu den Betriebskosten

- Notwendige Massnahmen aus dem Ereignis Badenfahrt konnten dem Organisationskomitee zur direkten Bezahlung zugewiesen werden.

zu den Personalkosten

- Kostenzuweisung aus der Rapportierung der Arbeitsstunden von anderen Produkten wegen der Badenfahrt höher

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzeigen Widerhandlungen StGB	677	600	607
Verhaftungen/Festnahmen	50	100	57
Mindestbestand Nacht Fr/Sa	5	6	5
Mindestbestand Nacht übrige Tage	5	4	5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Strafanzeigen pro 1,000 Einwohner (ohne Straftaten im Verkehr)	3.7	3	0.7	3.3
Patrouillentätigkeit in Stunden	41'568	min 45'000	-3'432	31'367

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	311'023		383'775		-72'752	-19.0	225'902	
Lohnkosten der Abteilung	4'620'936		4'466'439		154'498	3.5	4'111'659	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	159'575		159'846		-271	-0.2	121'766	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	164'949		164'949		0	0.0	164'949	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	135'002		135'002		0	0.0	134'577	
Total Kosten	5'391'484		5'310'010		81'474	1.5	4'758'853	
Rückerstattungen		2'121'841		2'080'625	41'216	2.0		1'947'917
Beiträge		83'025		110'000	-26'975	-24.5		167'306
Finanzierung aus Steuermitteln		3'186'618		3'119'385	67'233	2.2		2'643'631
Total Finanzierung		5'391'484		5'310'010	81'474	1.5		4'758'853
Kostendeckungsgrad	40.9		41.3				44.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	2'886'668		2'819'434		67'233	2.4	2'344'105	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'727'093		2'659'588		67'505	2.5	2'222'339	

35.03.01 Verkehrsdienst

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen
- Erteilen und Kontrolle der Park- und Durchfahrtsbewilligungen
- Signalisation und Markierungen
- Betriebskosten von Lichtsignalanlagen
- Feststellen von Verkehrsgesetzübertretungen, Durchführung des Ordnungsbussenverfahrens

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit bei der Verkehrsplanung
- Verkehrserziehung in Schulen, Durchführung von Veloprüfungen
- 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

zu den Betriebskosten und den Rückerstattungen

- Notwendige Massnahmen aus dem Ereignis Badenfahrt konnten dem Organisationskomitee zur direkten Bezahlung zugewiesen werden. Weniger Kosten und weniger Rückerstattungen.

zu den Personalkosten

- Kostenzuweisung aus der Rapportierung der Arbeitsstunden an Produkt Sicherheit Einwohnerschaft wegen der Badenfahrt höher; hier deshalb tiefer

zu den Bussen

- Rückgang der Übertretungen der stationären Verkehrskontrollanlage "Gstühl"

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden) "mobil"	377	180	347
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "mobil"	13'841	8'000	11'673
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "semistationär"	32'853	30'000	30'841
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "RLGK Gstühl"	25'858	30'000	29'802
Anzahl Ordnungsbussen (mit Schiefe Brücke und automatische Verkehrsüberwachungsanlage)	17'903	17'000	20'186
Anzahl Ordnungsbussen Rottlicht RLGK Gstühl	1'152	1'300	1'294
Park- und Durchfahrtsbewilligungen (Baden)	2'167	1'900	2'344
Anzahl bewirtschaftete offene Parkplätze (Baden)	rund 1'400	rund 1'000	rund 1'400

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Stunden Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden/mobil und semistationär)	7'971	7'270	701	10'652
Anzahl Verkehrsunterrichtsstunden pro Jahr (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	3'115	3'400	-285	3'376
Erfolgsquote Veloprüfung pro Jahr	95%	95%	0%	95%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	1'424'555		1'596'024		-171'469	-10.7	1'094'562	
Lohnkosten der Abteilung	1'085'962		1'240'419		-154'457	-12.5	1'233'421	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	39'894		39'961		-68	-0.2	30'442	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	109'966		109'966		0	0.0	109'966	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	90'015		90'015		0	0.0	89'732	
Total Kosten	2'750'391		3'076'385		-325'994	-10.6	2'558'123	
Rückerstattungen		465'821		612'820	-146'999	-24.0		427'592
Übrige Erlöse		98'914		33'500	65'414	195.3		81'555
Bussen		4'236'025		4'587'800	-351'775	-7.7		4'856'417
Parkgebühren		1'172'990		1'156'000	16'990	1.5		1'202'096
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'223'359		-3'313'735	90'376	-2.7		-4'009'536
Total Finanzierung		2'750'391		3'076'385	-325'994	-10.6		2'558'123
Kostendeckungsgrad	217.2		207.7				256.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	-3'423'340		-3'513'715		90'376	-2.6	-4'209'234	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-3'463'233		-3'553'677		90'444	-2.5	-4'239'675	

35.03.02 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

- Notwendige Massnahmen aus dem Ereignis Badenfahrt konnten dem Organisationskomitee zur direkten Bezahlung zugewiesen werden.

zu den Gebühren:

- stärkere Nutzung öffentlicher Raum und konsequente Verrechnung von Material und Ressourcen bei temporären Signalisationen

zu den übrigen Erlösen:

- Erlös Taxilizenzen aus dem Jahr 2022 erst 2023 vereinnahmt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen (Baden)	310	470	276
Anzahl Marktstände Jahrmarkt (Baden)	498	400	352
Widerhandlungen Polizeireglement	179	100	213
Widerhandlungen Taxifahrer/-halter	10	30	6

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Durchschnittliche Dauer Gesuchsbehandlung von Bewilligungen in der Kompetenz der Stadtpolizei	3 Arbeitstage	3 Arbeitstage	0	3 Arbeitstage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	293'957		355'570		-61'612	-17.3	240'562	
Lohnkosten der Abteilung	569'212		583'727		-14'514	-2.5	543'452	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	219'932		219'932		0	0.0	219'932	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	179'988		179'988		0	0.0	179'422	
Total Kosten	1'263'090		1'339'216		-76'127	-5.7	1'183'368	
Gebühren		467'781		372'550	95'231	25.6		433'269
Übrige Erlöse		99'900		55'500	44'400	80.0		14'793
Finanzierung aus Steuermitteln		695'408		911'166	-215'758	-23.7		735'305
Total Finanzierung		1'263'090		1'339'216	-76'127	-5.7		1'183'368
Kostendeckungsgrad	44.9		32.0				37.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	295'488		511'246		-215'758	-42.2	335'951	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	295'488		511'246		-215'758	-42.2	335'951	

35.03.03 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

- Leistungseinkauf bei der Gemeinde Untersiggenthal; Regionale Bevölkerungsschutzkonferenz

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

- leicht tiefere Kosten für die Beschaffung von Material.

zu den übrigen Erlösen:

- die vom Kanton freizugebenden Ersatzbeiträge wurden zeitverschoben vereinnahmt.

Die Rechnungsführung erfolgt durch die Leitgemeinde Untersiggenthal. Um die zeitlichen Verschiebungen der Ersatzbeiträge bereinigt und ohne Berücksichtigung der kalk. Kosten betragen die Kosten der ZSO Baden pro Kopf CHF 16.60.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kosten pro Kopf und Jahr Baden (o. RFO)	CHF 18	CHF 13	CHF 5	CHF 18

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	407'774		432'760		-24'986	-5.8	409'995	
Lohnkosten der Abteilung	11'303		10'439		864	8.3	326	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	15'082		15'082		0	0.0	15'082	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	38'488		38'488		0	0.0	38'488	
Total Kosten	472'647		496'768		-24'122	-4.9	463'890	
Übrige Erlöse		75'282		50'000	25'282	50.6		37'712
Finanzierung aus Steuermitteln		397'365		446'768	-49'404	-11.1		426'179
Total Finanzierung		472'647		496'768	-24'122	-4.9		463'890
Kostendeckungsgrad	15.9		10.1				8.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	358'877		408'280		-49'404	-12.1	387'691	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	343'795		393'199		-49'404	-12.6	372'609	

35.04.01 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

Grundsätzliche Bemerkung

- Der Zusammenschluss der Feuerwehren Baden (Ennetbaden), Birmenstorf-Mülligen und Gebenstorf-Turgi erfolgte entgegen der Planungen statt auf den 1. Januar erst auf den 1. April.

zum Leistungsauftrag:

- Weniger Ausbildungen als budgetiert, da weniger Neuausbildungen durchzuführen waren.

zu den Betriebskosten und den Rückerstattungen

- Aufgrund des verspäteten Zusammenschlusses und weniger zeitintensiven Einsätzen tiefere Soldkosten und andere Entschädigungen; Rückerstattungen von Gemeinden nur für neun Monate.

zu den übrigen Erlösen

- Anteil verrechenbare Einsätze höher.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Einsätze	228	220	161
davon Stützpunkteinsätze	19	60	28
Alarm ohne Einsatz	70	100	57
Mannschaftsbestand	201	170	107
Kurstage	139	220	116

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
1. Einsatzfahrzeug auf dem Schadenplatz	10 Min.	max. 10 Min.	0 Min.	10 Min.
Atemschutz einsatzbereit	15 Min.	max. 15 Min.	0 Min.	15 Min.
Beteiligung an Ausbildungsveranstaltungen	85%	80%	5%	84%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	1'782'959		1'973'399		-190'440	-9.7	1'405'864	
Lohnkosten der Abteilung	11'302		10'438		864	8.3	10'573	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	94'661		90'739		3'923	4.3	114'186	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	429'301		429'301		0	0.0	429'301	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	13'475		13'475		0	0.0	13'433	
Total Kosten	2'331'699		2'517'352		-185'654	-7.4	1'973'356	
Rückerstattungen		571'691		639'900	-68'209	-10.7		163'875
Beiträge		105'760		100'425	5'335	5.3		106'402
Übrige Erlöse		242'331		204'460	37'871	18.5		255'993
Feuerwehrpflichtersatz		967'787		1'000'000	-32'213	-3.2		984'509
Finanzierung aus Steuermitteln		444'130		572'567	-128'437	-22.4		462'577
Total Finanzierung		2'331'699		2'517'352	-185'654	-7.4		1'973'356
Kostendeckungsgrad	81.0		77.3				76.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'355		129'791		-128'437	-99.0	19'843	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-93'307		39'052		-132'359	-338.9	-94'343	

35.05 Betreibungsamt

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	97'786		73'300		24'486	33.4	75'142	
Lohnkosten der Abteilung	756'368		745'109		11'259	1.5	739'520	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	97'953		97'953		0	0.0	97'953	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	65'888		65'888		0	0.0	65'869	
Total Kosten	1'017'995		982'250		35'745	3.6	978'484	
Gebühren		999'799		865'000	134'799	15.6		876'521
Finanzierung aus Steuermitteln		18'196		117'250	-99'054	-84.5		101'963
Total Finanzierung		1'017'995		982'250	35'745	3.6		978'484
Kostendeckungsgrad	98.2		88.1				89.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	-145'645		-46'591		-99'054	212.6	-61'859	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-145'645		-46'591		-99'054	212.6	-61'859	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebühren für Amtshandlungen im Betreibungswesen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	99'054
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	99'054
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	56'956
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	32'193
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	9'905

35.05.01 Dienstleistungen Betreuungswesen

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 Schuldern, Gläubigern und Dritten werden in gleichem Masse gewahrt.
- möglichst wenig Verlustscheine nach Art. 115 und Art. 149 SchKG

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

- Mehreinnahmen infolge deutlicher Zunahme der kostenpflichtigen Betreibungsbegehren und Pfändungsvollzüge

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Auskunftbegehren	5'041	5'200	4'916
Anzahl Betreibungsbegehren	6'333	5'300	5'453
Anzahl zusätzliche Zustellversuche	3'381	2'600	2'850
Anzahl Vollzüge von Pfändungen, Retentionen, Arresten und amtlichen Feststellungen	2'519	2'300	2'268

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden bezüglich Registerauskünfte	0	0	0	0
Kosten zusätzliche Zustellversuche	CHF 50'715	CHF 37'500	CHF 13'215	CHF 42'750
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Zustellungen	0	0	0	0
Anzahl VS 149 in % der vollzogenen Pfändungen des Vorjahrs	30.5 %	50 %	-19.5 %	31.07 %
Anzahl VS 115 in % der vollzogenen Pfändungen des Kalenderjahrs	15.44 %	23 %	-7.57 %	18.12 %
Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt; jeweils in der Mitte eines Monats gemessen	81	60	21	56
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Vollzüge	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	97'786		73'300		24'486	33.4	75'142	
Lohnkosten der Abteilung	756'368		745'109		11'259	1.5	739'520	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	97'953		97'953		0	0.0	97'953	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	65'888		65'888		0	0.0	65'869	
Total Kosten	1'017'995		982'250		35'745	3.6	978'484	
Gebühren		999'799		865'000	134'799	15.6		876'521
Finanzierung aus Steuermitteln		18'196		117'250	-99'054	-84.5		101'963
Total Finanzierung		1'017'995		982'250	35'745	3.6		978'484
Kostendeckungsgrad	98.2		88.1				89.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	-145'645		-46'591		-99'054	212.6	-61'859	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-145'645		-46'591		-99'054	212.6	-61'859	

36 Abteilung Bau

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'709'532		2'341'680		367'852	15.7	1'981'429	
Lohnkosten der Abteilung	2'249'454		2'381'717		-132'263	-5.6	2'617'011	
Gebundene Aufwendungen	3'134'221		3'058'500		75'721	2.5	3'180'546	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	5'284'004		5'172'739		111'265	2.2	4'869'886	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	285'758		285'758		0	0.0	291'758	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	254'758		254'758		0	0.0	264'198	
Total Kosten	13'917'727		13'495'152		422'575	3.1	13'204'828	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		24'000		74'000	-50'000	-67.6		88'500
Gebühren		1'070'585		1'195'000	-124'415	-10.4		1'314'642
Rückerstattungen		79'006		92'400	-13'394	-14.5		87'545
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		37'959		28'000	9'959	35.6		44'509
Interne Verrechnungen		26'023		45'500	-19'477	-42.8		45'000
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Entnahme aus Eigenkapital		3'562'153		3'188'424	373'729	11.7		2'954'326
Finanzierung aus Steuermitteln		9'116'800		8'869'128	247'672	2.8		8'669'105
Total Finanzierung		13'917'727		13'495'152	422'575	3.1		13'204'828
Kostendeckungsgrad	34.5		34.3				34.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	8'576'284		8'328'612		247'672	3.0	8'113'149	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'292'280		3'155'873		136'407	4.3	3'243'263	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse, zum Beispiel für Baudokumente
Dienstleistungserlöse:	Erlöse für Sondernutzungsplanungen und Projektleitungsmandate
Gebühren:	Gebühren für Baubewilligungen, Benützungsgebühren Abwasser, Bauplatzinstallationsgebühren, Bewilligungen für Strassenaufbrüche
Rückerstattungen:	Rückerstattungen von Auslagen in Zusammenhang mit Baugesuchen, Entschädigungen vom Kanton für Projektarbeiten
Beiträge:	Beiträge des Kantons an Planungen
Übrige Erlöse:	Konzessionen, Plakat- und Reklamegebühr, Bauplatzinstallationsgebühren
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	-247'672
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	270'454
Bereinigter Budgetüberschuss	22'782
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	13'100
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	7'404
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	2'278

Abschreibungen, interne Verrechnungen zugunsten des Eigenwirtschaftsbetriebs Stadtentwässerung und Beiträge für den Unterhalt von Kantonsstrassen werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

36.02.01 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

- Zwei der sieben Planungsprojekte erwachsen in Rechtskraft, jedoch wurden die Aufwände noch nicht in Rechnung gestellt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl bearbeitete Sondernutzungsplanungen	6	6	6

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Zweckmässigkeit der Planerlasse im Genehmigungsverfahren	Keine Rückweisungen	Keine Rückweisungen		Keine Rückweisungen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	63'647		42'552		21'095	49.6	47'981	
Lohnkosten der Abteilung	246'066		257'295		-11'229	-4.4	249'207	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	52'340		56'383		-4'043	-7.2	39'467	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	24'810		24'810		0	0.0	24'810	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	22'694		22'694		0	0.0	22'666	
Total Kosten	409'556		403'733		5'823	1.4	384'130	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		0		50'000	-50'000	-100.0		37'185
Rückerstattungen		29'626		31'000	-1'374	-4.4		41'790
Finanzierung aus Steuermitteln		379'930		322'233	57'697	17.9		305'155
Total Finanzierung		409'556		403'733	5'823	1.4		384'130
Kostendeckungsgrad	7.2		20.2				20.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	332'427		274'729		57'697	21.0	257'679	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	280'087		218'347		61'740	28.3	218'212	

36.02.02 Baubewilligungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Prüfung der Baugesuche und Vorbereitung der Baubewilligungen zu Händen des Stadtrats
- Erteilung von Baubewilligungen im Bagatellverfahren
- Erteilung von Reklambewilligungen
- Vorbereitung von vorläufigen Stellungnahmen
- Bauinspektoraufgaben 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 Betriebskosten der Abteilung

- Im Rahmen der Nutzungsplanungsrevision sowie aufgrund von Einwendungen bei Baugesuchen wurden deutlich mehr Fachgutachten zum Denkmalschutz eingeholt als üblich. Aufgrund einer Vakanz im Brandschutz und im Bauinspektorat wurde externe Unterstützung in Anspruch genommen.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Vakanz im Brandschutz und im Bauinspektorat führte zu tieferen Lohnkosten als erwartet

Zu den Gebühren

- Die Baubewilligungskosten waren zu hoch budgetiert. Zusätzlich konnte ein grösseres Baubewilligungsverfahren aufgrund von Einwendungen nicht in Rechnung gestellt werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl Baubewilligungen durch Stadtrat	49	90	61
Anzahl Baubewilligungen durch Abteilung	88	100	87
Anzahl Vorentscheide und vorläufige Stellungnahmen	2	5	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei Bagatell-Baugesuchen	4.8 Wochen	Max. 6 Wochen		5.8 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen ohne kantonale Teilbewilligung	10.1 Wochen	Max. 9 Wochen		10.8 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen mit kantonaler Teilbewilligung	13.2 Wochen	Max. 12 Wochen		14.7 Wochen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	192'644		116'468		76'176	65.4	140'768	
Lohnkosten der Abteilung	1'044'403		1'108'356		-63'953	-5.8	948'176	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	86'834		86'834		0	0.0	86'834	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	79'428		79'428		0	0.0	79'330	
Total Kosten	1'403'309		1'391'086		12'223	0.9	1'255'108	
Gebühren		346'111		415'000	-68'889	-16.6		581'878
Übrige Erlöse		27'159		28'000	-841	-3.0		26'509
Finanzierung aus Steuermitteln		1'030'039		948'086	81'952	8.6		646'721
Total Finanzierung		1'403'309		1'391'086	12'223	0.9		1'255'108
Kostendeckungsgrad	26.6		31.9				48.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	863'776		781'824		81'952	10.5	480'556	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	863'776		781'824		81'952	10.5	480'556	

36.03.01 Hochbauprojekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Teilweise werden Projekte auf Grund von gesetzlichen Vorgaben ausgelöst (z.B. zur Verfügung- stellung 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 Händen des Stadtrates
- Mitarbeit in Kommissionen und bei abteilungsübergrei- fenden Projekten
- Informationsaufbereitung und -vermittlung für Projektrea- lisierungen

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Eine Vakanz konnte länger nicht besetzt werden, diese zieht sich bis ins 2024

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	5	6	2
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	0	0	1
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	4	5	10
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	17.0	33.3	33.5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	0	0	1

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	60'782		37'844		22'938	60.6	47'044	
Lohnkosten der Abteilung	334'895		505'313		-170'418	-33.7	517'378	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	134'017		146'004		-11'987	-8.2	138'492	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	55'822		55'822		0	0.0	55'822	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	51'061		51'061		0	0.0	50'998	
Total Kosten	636'577		796'044		-159'467	-20.0	809'734	
Dienstleistungserlöse		24'000		24'000	0	0.0		51'315
Entnahme aus Eigenkapital		55'800		0	55'800	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		556'777		772'044	-215'267	-27.9		758'419
Total Finanzierung		636'577		796'044	-159'467	-20.0		809'734
Kostendeckungsgrad	12.5		3.0				6.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	449'894		665'161		-215'267	-32.4	651'599	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	315'877		519'157		-203'280	-39.2	513'107	

36.04.01 Tiefbau und Öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Ehemals öffentlicher Raum:

Gesetzliche Leistungen

- 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

Ehemals Tiefbau:

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 und Begegnungszonen
- 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 Lohnkosten der Abteilung

- Die Lohnkosten des Kompetenzbereichs Tiefbau sind insgesamt budgetkonform. Da jedoch weniger Stundenaufwand für den Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser anfiel, sind die Lohnkosten bei diesem Produkt höher als budgetiert.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Planung und Realisierung des öffentlichen Raums Bäder wird neu hier abgeschrieben.

Zur reduzierten Erneuerung der Belagsflächen

- Die massive Bauteuerung und die Stellenvakanzen führten dazu, dass nicht genügend finanzielle und personelle Ressourcen zur Verfügung stehen um 1/30 der Belagsflächen zu erneuern.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit (inkl. Bäder)	7	3	2
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	3	3	2
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	1	1	0
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	5.4	5.4	1.9
Strassenfläche in m2	482'000	482'000	482'000
Kunstabauten (Brücken, Überführungen, Unterführungen, Stützmauern u.a.)	54	54	54

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	1	0	0	0
Erneuerte Belagsflächen	10'456 m2	1/30 pro Jahr = 16'000 m2		11'332 m2
Haftplichtforderungen infolge mangelhaften baulichen Strassenunterhalts	keine	keine		keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'092'577		1'014'936		77'641	7.6	1'014'208	
Lohnkosten der Abteilung	624'091		510'753		113'337	22.2	902'250	
Gebundene Aufwendungen	1'107'401		1'099'500		7'901	0.7	1'100'048	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'298'899		4'175'808		123'091	2.9	3'899'360	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	118'292		118'292		0	0.0	124'292	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	101'575		101'575		0	0.0	111'204	
Total Kosten	7'342'835		7'020'865		321'970	4.6	7'151'362	
Gebühren		105'378		85'000	20'378	24.0		82'597
Rückerstattungen		49'380		61'400	-12'020	-19.6		45'755
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		10'800		0	10'800	0.0		18'000
Interne Verrechnungen		26'023		45'500	-19'477	-42.8		45'000
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Finanzierung aus Steuermitteln		7'150'054		6'826'765	323'289	4.7		6'958'811
Total Finanzierung		7'342'835		7'020'865	321'970	4.6		7'151'362
Kostendeckungsgrad	2.6		2.8				2.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'930'187		6'606'898		323'289	4.9	6'723'315	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'631'288		2'431'089		200'198	8.2	2'823'955	

36.04.02 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 "Fislibach-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

- Es erfolgten viele umfangreiche Nachführungen des Abwasserkatasters (Überbauung Römerstrasse, Thermalbad, Schulhaus Burghalde). Zudem schritt das kantonale Bauvorhaben Schadenmühle schneller voran als geplant. Da die Arbeiten ein Jahr eher abgeschlossen wurden, wurden diese 2023 fast vollständig abgerechnet.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Leitungsnetz in km	76	76	76
Anzahl Regenbecken	5	5	5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kontrolle der Rückhaltebecken	Einmal pro Monat	Einmal pro Monat		Einmal pro Monat
Kontrolle des Leitungsnetzes (Total ca. 76 km)	9.485 km	1/10 pro Jahr = 7.6 km	1.885 km	8.1 km
Spülen des Leitungsnetzes	27 km	1/3 pro Jahr = 25 km	2 km	34.609 km
Leitungen erneuern oder sanieren	0.758 km	Durchschnittlich 1 km/Jahr	0 km	0.463 km

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'299'882		1'129'880		170'002	15.0	731'428	
Gebundene Aufwendungen	2'026'820		1'959'000		67'820	3.5	2'080'497	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	798'748		794'544		4'204	0.5	792'567	
Total Kosten	4'125'450		3'883'424		242'026	6.2	3'604'493	
Gebühren		619'097		695'000	-75'903	-10.9		650'167
Entnahme aus Eigenkapital		3'506'353		3'188'424	317'929	10.0		2'954'326
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		4'125'450		3'883'424	242'026	6.2		3'604'493
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-798'748		-794'544		-4'204	0.5	-792'567	

37 Abteilung Infrastruktur

37.01 Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	15'490'763		14'925'409		565'354	3.8	13'810'728	
Lohnkosten der Abteilung	1'598'241		1'639'479		-41'238	-2.5	1'677'989	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	12'079'504		12'248'990		-169'486	-1.4	11'732'688	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'974'639		5'974'639		0	0.0	5'974'639	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	478'047		478'047		0	0.0	475'370	
Total Kosten	35'621'194		35'266'564		354'629	1.0	33'671'413	
Erlöse		13'320'172		12'856'056	464'116	3.6		13'125'985
Gebühren		119'682		85'000	34'682	40.8		106'658
Rückerstattungen		583'730		446'780	136'950	30.7		628'763
Übrige Erlöse		0		100'000	-100'000	-100.0		11'064'736
Interne Verrechnungen		1'627'359		1'645'400	-18'041	-1.1		1'425'740
Kommerzielle Erträge		1'080'115		1'100'460	-20'345	-1.8		1'028'310
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		89'000
Kalkulatorische Erlöse		14'875'330		14'875'330	0	0.0		14'820'307
Kostenumlagen		129'399		129'399	0	0.0		128'199
Finanzierung aus Steuermitteln		3'885'407		4'028'139	-142'733	-3.5		-8'746'286
Total Finanzierung		35'621'194		35'266'564	354'629	1.0		33'671'413
Kostendeckungsgrad	89.1		88.6				126.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	12'437'450		12'580'182		-142'733	-1.1	-247'789	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	357'946		331'192		26'754	8.1	-11'980'476	

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

Budgetüberschuss der Abteilung	142'733
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	142'733
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	82'072
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	46'388
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	14'273

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'835'455		1'678'800		156'655	9.3	1'729'441	
Verwaltete Erlöse		281'608		281'600	8	0.0		281'608
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'553'847		1'397'200		156'647	11.2	1'447'833	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'553'847		1'397'200		156'647	11.2	1'447'833	

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)
- GF = Geschossfläche, ohne Aussen- und Umgebungsflächen (Messweise gemäss SIA 416 Flächen und Volumen von Gebäuden)
- Reinigungskosten: pro m2 Geschossfläche
- Ver- und Entsorgungskosten: pro m2 Geschossfläche
- 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

37.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der drittgenutzten Liegenschaften (FV) sowie der Parkhäuser (VV)
- Portfoliomanagement
- Raumbeteiligungsplanung
- 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

Zur Anzahl bew. Parkplätze im Fremdeigentum gedeckt

- Der Prognosewert 2023 wurde falsch berechnet.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Erhöhte Unterhaltskosten einzelne Liegenschaften, u.a. Wasserschaden.
Nicht erwartete Mieterwechsel mit entsprechenden Kostenfolgen im Unterhalt.

Zu den Erlösen

- Mehrertrag infolge Nachjustierung Mietzins bei Wohnungswechsel sowie Anpassung aufgrund gestiegenem Referenzzinssatz.
Mehrertrag Baurechtszinsen durch Indexierung und Zinsanstieg.

Zu den übrigen Erlösen

- Keine ausserordentlichen Erlöse im 2023 z. B. aus Buchgewinnen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im FV	251	251	251
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	239	239	239
Anzahl bewirtschafteter Parkplätze im Eigentum gedeckt	960	960	960
Anzahl bewirtschafteter Parkplätze im Eigentum offen	267	267	271
Anzahl bew. Parkplätze im Fremdeigentum gedeckt	1'555	2'824	1'555
Anzahl bewirtschafteter Baurechte und Pachten	115	115	115

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Gebäudeversicherungswert	CHF 88'645'000	CHF 82'512'000	CHF 6'133'000	CHF 82'512'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 54.90	CHF 50.00	CHF 4.90	CHF 34.35
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 14.30	CHF 20.00	CHF -5.70	CHF 12.95
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.63%	1.1%	-0.47%	1.1%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 11.20	CHF 18.00	CHF -6.80	CHF 6.10
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 10.30	CHF 10.00	CHF 0.30	CHF 3.90
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.71	0.80	-0.09	0.73
Nettorendite	4.38%	4.00%	0.38%	4.30%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	2'576'335		2'389'515		186'820	7.8	2'521'832	
Lohnkosten der Abteilung	747'162		819'740		-72'578	-8.9	695'186	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	717'270		737'270		-20'000	-2.7	717'270	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	1'163'141		1'163'141		0	0.0	1'163'141	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	243'804		243'804		0	0.0	242'439	
Total Kosten	5'447'712		5'353'470		94'242	1.8	5'339'869	
Erlöse		8'974'536		8'702'378	272'158	3.1		8'742'060
Rückerstattungen		225'122		186'100	39'022	21.0		228'663
Übrige Erlöse		0		100'000	-100'000	-100.0		11'064'736
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'751'947		-3'635'008	-116'939	3.2		-14'695'591
Total Finanzierung		5'447'712		5'353'470	94'242	1.8		5'339'869
Kostendeckungsgrad	168.9		167.9				375.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	-5'158'892		-5'041'953		-116'939	2.3	-16'101'171	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-5'876'162		-5'779'223		-96'939	1.7	-16'818'441	

37.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der betrieblich genutzten Liegenschaften (VV)
- Portfoliomanagement
- Raumbeteiligungsplanung
- 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 Erlösen

- Anpassung Geschäftsflächenmieten an Index. Gestiegener Referenzzinssatz, erfolgreiche Neuvermietungen Geschäftsflächen.

Zu den Rückerstattungen

- Mehrertrag Rückerstattungen durch Versicherungen (im Gegenzug zu Mehraufwand durch Vandalismus)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im VV	17	17	17
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	97	99	97
Bewirtschaftete Hauptnutzfläche (HNF) für Verwaltung	13'393	13'393	13'393

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Gebäudeversicherungswert	CHF 430'901'000	CHF 403'815'000	CHF 27'086'000	CHF 403'815'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 28.30	CHF 70.00	CHF -41.70	CHF 44.5
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 12.40	CHF 50.00	CHF -37.60	CHF 22.95
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.41%	1.50%	-1.09%	1.05%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GK)	CHF 4.80	CHF 20.00	CHF -15.20	CHF 15.2
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GK)	CHF 4.20	CHF 10.00	CHF -5.80	CHF 4.3
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.70	0.80	-0.10	0.77

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	3'407'392		3'367'404		39'988	1.2	2'582'432	
Lohnkosten der Abteilung	322'491		327'896		-5'405	-1.6	352'433	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	4'467'682		4'517'111		-49'429	-1.1	4'303'921	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	2'738'234		2'738'234		0	0.0	2'738'234	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	90'829		90'829		0	0.0	90'320	
Total Kosten	11'026'628		11'041'474		-14'846	-0.1	10'067'340	
Erlöse		4'216'534		4'068'248	148'286	3.6		4'214'518
Rückerstattungen		142'297		108'740	33'557	30.9		188'520
Kalkulatorische Erlöse		3'278'095		3'278'095	0	0.0		3'269'094
Kostenumlagen		14'400		14'400	0	0.0		14'266
Finanzierung aus Steuermitteln		3'375'301		3'571'991	-196'689	-5.5		2'380'942
Total Finanzierung		11'026'628		11'041'474	-14'846	-0.1		10'067'340
Kostendeckungsgrad	69.4		67.7				76.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	3'838'733		4'035'423		-196'689	-4.9	2'835'748	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-628'949		-481'688		-147'260	30.6	-1'468'173	

37.01.03 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 Schüler/innen 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

Zur Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2

- Prognosewert aufgrund laufender Schulraumprojekte zu hoch.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Generell gestiegene Energiepreise Strom und Heizmittel. Mehraufwand infolge Vandalismus (Hauswartung, Reinigung und Reparaturen). Eigentümerseitige Vorabklärungen bis und mit SIA Phase 21 (Machbarkeitsabklärungen, Vorstudien) im Rahmen der Schul- und Betreuungsraumbereitstellung. Personeller Mehraufwand Esp Saison 2023/2024.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Abschreibungen beim Oberstufenzentrum sind tiefer als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Anzahl rein öffentliche Spielplätze	10	10	10
Anzahl Spielplätze auf Kindergärten oder Schulanlagen	18	18	17
Spielplatzfläche gesamthaft in m2	12'000	12'000	11'810
Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2	98'415	101'570	98'415
Aussenfläche der Sportanlagen in m2	68'390	68'390	68'390

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kontrolle und Instandhaltung Spielplätze pro Jahr	6	6	0	6
Gebäudeversicherungswert	CHF 256'696'000	CHF 240'706'000	CHF 15'990'000	CHF 178'344'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 69.50	CHF 90.00	CHF -20.50	CHF 85.35
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 17.50	CHF 40.00	CHF -22.50	CHF 39.45
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.50%	1.50%	-1.00%	1.50%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 19.00	CHF 40.00	CHF -21.00	CHF 27.20
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 14.20	CHF 20.00	CHF -5.80	CHF 16.65
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.88	0.80	0.08	0.88

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	6'424'318		6'215'805		208'513	3.4	5'584'843	
Lohnkosten der Abteilung	361'923		361'084		839	0.2	357'159	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	6'258'387		6'370'273		-111'886	-1.8	6'197'279	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	1'815'040		1'815'040		0	0.0	1'815'040	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	119'512		119'512		0	0.0	118'843	
Total Kosten	14'979'179		14'881'714		97'465	0.7	14'073'163	
Erlöse		129'102		85'430	43'672	51.1		169'407
Gebühren		119'682		85'000	34'682	40.8		106'658
Rückerstattungen		121'823		96'400	25'423	26.4		138'499
Interne Verrechnungen		1'627'359		1'645'400	-18'041	-1.1		1'425'740
Kalkulatorische Erlöse		11'597'235		11'597'235	0	0.0		11'551'213
Finanzierung aus Steuermitteln		1'383'979		1'372'249	11'730	0.9		681'647
Total Finanzierung		14'979'179		14'881'714	97'465	0.7		14'073'163
Kostendeckungsgrad	90.8		90.8				95.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	11'046'662		11'034'932		11'730	0.1	10'298'977	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'788'275		4'664'659		123'616	2.7	4'101'698	

37.01.04 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
- Aufbau und Weitergabe von Fachwissen des Liegenschaftswesens im Rahmen verschiedener Projekte
- Die Kommunikation und vernetzte Zusammenarbeit im Bereich Immobilien zwischen privaten und öffentlichen Trägern sicherstellen
- Austausch und Vernetzung mit lokalen Akteur/innen, Interessengruppen, Anbietern etc. im Sinne der Vertretung der städtischen Interessen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Tiefere Kosten für Postdienstleistungen.

Zu den Rückerstattungen

- Mehrertrag durch konsequente Weiterverrechnung gegenüber Dritten (u.a.. Projektarbeiten für Ortsbürgergemeinde).

Ziele

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Anzahl aufgewendete Stunden	1'589	1'200	1'200	2'356

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	378'474		410'016		-31'541	-7.7	434'521	
Lohnkosten der Abteilung	157'335		115'162		42'173	36.6	265'336	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'393		48'393		0	0.0	48'393	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'499		8'499		0	0.0	8'499	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	19'122		19'122		0	0.0	19'015	
Total Kosten	611'823		601'192		10'631	1.8	775'764	
Rückerstattungen		94'488		55'540	38'948	70.1		73'082
Kommerzielle Erträge		14'812		5'000	9'812	196.2		2'064
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		89'000
Kostenumlagen		114'999		114'999	0	0.0		113'933
Finanzierung aus Steuermitteln		387'524		425'653	-38'129	-9.0		497'687
Total Finanzierung		611'823		601'192	10'631	1.8		775'764
Kostendeckungsgrad	36.7		29.2				35.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	474'902		513'031		-38'129	-7.4	584'105	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	426'509		464'638		-38'129	-8.2	535'712	

37.01.05 Frei- und Hallenbad

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt sämtlicher Wasserflächen, bestehend aus Terrassenbad (Hallenbad und Freibad) und den Lehrschwimmhallen Pfaffechappe 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 Betriebskosten der Abteilung

- Generell gestiegene Energiepreise Strom und Heizmittel Mehraufwand im Unterhalt sowie beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Wasserfläche in m2	3'400	3'400	3'400
Arealfäche in m2	33'000	33'000	33'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Freibad: Anzahl Eintritte	106'852	100'000	6'852	108'375
Hallenbad: Anzahl Eintritte	64'252	100'000	-35'748	64'959
Gebäudeversicherungswert	CHF 19'786'000	CHF 18'553'000	CHF 1'233'000	CHF 18'553'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 355.20	CHF 400.00	CHF -44.80	CHF 433.15
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 58.30	CHF 210.00	CHF -151.70	CHF 216.25
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.68%	6.00%	-4.32%	6.55%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 100.40	CHF 155.00	CHF -54.60	CHF 166.60
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 43.90	CHF 40.00	CHF 3.90	CHF 47.45
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.77	0.90	-0.13	0.78
Wasserqualität: Anzahl Beanstandungen	0	0	0	0
Kundenzufriedenheit (Umfrage)	Sehr zufrieden	Sehr zufrieden		Sehr zufrieden

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	2'704'244		2'542'669		161'575	6.4	2'687'099	
Lohnkosten der Abteilung	9'331		15'597		-6'266	-40.2	7'874	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	587'772		575'943		11'829	2.1	465'825	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	249'725		249'725		0	0.0	249'725	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	4'780		4'780		0	0.0	4'754	
Total Kosten	3'555'852		3'388'715		167'138	4.9	3'415'276	
Kommerzielle Erträge		1'065'303		1'095'460	-30'157	-2.8		1'026'247
Finanzierung aus Steuermitteln		2'490'549		2'293'255	197'295	8.6		2'389'030
Total Finanzierung		3'555'852		3'388'715	167'138	4.9		3'415'276
Kostendeckungsgrad	30.0		32.3				30.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	2'236'044		2'038'749		197'295	9.7	2'134'551	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'648'272		1'462'806		185'466	12.7	1'668'726	

37.02 Werkhof

Total aller Produkte

	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'110'353		3'184'900		-74'547	-2.3	2'797'717	
Lohnkosten der Abteilung	3'657'323		3'628'846		28'477	0.8	3'482'921	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	825'376		816'868		8'507	1.0	705'229	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	522'214		522'214		0	0.0	522'214	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	255'317		255'317		0	0.0	254'226	
Total Kosten	8'370'582		8'408'145		-37'563	-0.4	7'762'307	
Dienstleistungserlöse		49'901		60'000	-10'099	-16.8		26'325
Gebühren		2'382'850		2'318'000	64'850	2.8		2'333'592
Rückerstattungen		689'653		636'200	53'453	8.4		713'460
Übrige Erlöse		195'008		286'887	-91'879	-32.0		206'594
Interne Verrechnungen		510'844		507'517	3'328	0.7		505'907
Entnahme aus Eigenkapital		-190'513		3'800	-194'313	5'113.5		-203'050
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		99'300
Finanzierung aus Steuermitteln		4'732'840		4'595'741	137'099	3.0		4'080'179
Total Finanzierung		8'370'582		8'408'145	-37'563	-0.4		7'762'307
Kostendeckungsgrad	43.5		45.3				47.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'955'309		3'818'210		137'099	3.6	3'303'739	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'129'933		3'001'342		128'591	4.3	2'598'510	

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	-137'099
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	26'449
Bereinigtes Budgetdefizit	-110'650
Verwendung	
57.5% Rechnung Cash Flow	-63'624
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-35'961
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-11'065

Ein Buchverlust in Zusammenhang mit dem Ersatz eines Fahrzeugs wird für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

37.02.01 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 Lohnkosten der Abteilung

- Da weniger Aufwendungen auf dem Produkt 37.02.03 (Markt, Gesundheit, Dienstleistungen für andere Abteilung) angefallen sind, wurden die Ressourcen auf diesem Produkt eingesetzt (Reinigung und Unterhalt öffentlicher Raum).

Zu den Erlösen und Rückerstattungen

- Weniger Einnahmen Winterdienstleistungen und Graffiti-entfernungen Kanton, geringere Investitionen beim Promenadenlift notwendig und deshalb kleinere Rückerstattung seitens Ennetbaden

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
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 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
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 2.56 pro m2	Max. CHF 4.00 pro m2	CHF -1.44	CHF 2.70 pro m2
Winterdienst, Dauer ab Eintreffen Aufgebot bis Benützbarkeit der Verkehrswege sichergestellt	Erfüllt	Hauptstrassen, Busverbindungen 4 Std. / Quartierstrassen und Gehwege 6 Std.		Erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	510'698		482'480		28'218	5.8	518'690	
Lohnkosten der Abteilung	1'080'440		955'000		125'440	13.1	1'220'624	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	115'459		140'237		-24'778	-17.7	103'023	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	160'630		160'630		0	0.0	141'732	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	102'127		102'127		0	0.0	89'727	
Total Kosten	1'969'354		1'840'473		128'881	7.0	2'073'796	
Dienstleistungserlöse		3'256		10'000	-6'744	-67.4		6'746
Rückerstattungen		66'836		91'867	-25'030	-27.2		93'369
Übrige Erlöse		6'993		2'333	4'660	199.7		9'797
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		99'300
Finanzierung aus Steuermitteln		1'892'268		1'736'273	155'995	9.0		1'864'584
Total Finanzierung		1'969'354		1'840'473	128'881	7.0		2'073'796
Kostendeckungsgrad	3.9		5.7				10.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'629'512		1'473'517		155'995	10.6	1'633'125	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'514'053		1'333'280		180'773	13.6	1'530'102	

37.02.02 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

- Energiekosten waren deutlich höher als budgetiert
- Ersatz Weihertechnik Kurpark war notwendig

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Gestaltung des Mätteliparks und zwei Fahrzeuge werden neu abgeschrieben

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Entschädigung aus Betrieb Krematorium und Projektleitung Anlagenersatz als budgetiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Öffentliche Grünflächen in m2	260'144	260'144	260'144
Arealfäche der Friedhofanlagen in m2	64'400	64'400	64'400

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Kosten betrieblicher Unterhalt der Grünflächen	CHF 4.95 pro m2	Max. CHF 6.00 pro m2	CHF -1.05	CHF 4.79 pro m2
Kosten pro Kremation	CHF 109	Max. CHF 130	CHF -21	CHF 106

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	878'162		803'993		74'169	9.2	666'720	
Lohnkosten der Abteilung	1'253'226		1'271'000		-17'774	-1.4	1'346'392	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	571'256		513'193		58'063	11.3	475'979	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	308'041		308'041		0	0.0	285'994	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	119'148		119'148		0	0.0	104'681	
Total Kosten	3'129'833		3'015'375		114'458	3.8	2'879'767	
Dienstleistungserlöse		46'645		50'000	-3'355	-6.7		19'579
Gebühren		190'963		198'000	-7'037	-3.6		203'471
Rückerstattungen		601'015		528'667	72'348	13.7		598'389
Übrige Erlöse		6'993		2'333	4'660	199.7		4'637
Finanzierung aus Steuermitteln		2'284'217		2'236'375	47'841	2.1		2'053'691
Total Finanzierung		3'129'833		3'015'375	114'458	3.8		2'879'767
Kostendeckungsgrad	27.0		25.8				28.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	1'857'028		1'809'186		47'841	2.6	1'663'016	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'285'772		1'295'993		-10'221	-0.8	1'187'036	

37.02.03 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 Infrastrukturmaterials 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
- Einfangen und Bekämpfen von Bienen- und Wespen-völkern
- 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 Betriebskosten der Abteilung

- Die budgetierte Gebäudesanierung der Tierkörpersammelstelle wurde nochmals zurückgestellt

Zu Lohnkosten der Abteilung

- Siehe Kommentar Produkt 37.02.01, zusätzlich erfolgt Ausgleich Lohnkosten/interne Verrechnungen auf diesem Produkt

Zu den Erlösen

- Tiefere Einnahmen im Vermietungswesen infolge Badenfahrt
- Die budgetierte Gebäudesanierung der Tierkörpersammelstelle wurde nochmals zurückgestellt. Deshalb auch keine Fondsentnahme.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Termingerechte Lieferung der Infrastruktur: Anzahl der Reklamationen pro Jahr	2	Max. 5	-3	1
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 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	248'691		290'227		-41'536	-14.3	234'129	
Lohnkosten der Abteilung	795'085		887'246		-92'161	-10.4	367'011	
Abschreibungen aus Anlage- buchhaltung	138'661		163'438		-24'778	-15.2	126'226	
Kalk. Kosten (Räume, Infra- struktur, Kapital)	53'543		53'543		0	0.0	94'488	
Kostenumlagen der Abt. ENT, POL	34'042		34'042		0	0.0	59'818	
Total Kosten	1'270'022		1'428'496		-158'474	-11.1	881'672	
Rückerstattungen		21'802		15'667	6'135	39.2		21'702
Übrige Erlöse		181'021		282'220	-101'199	-35.9		192'159
Interne Verrechnungen		510'844		507'517	3'328	0.7		505'907
Finanzierung aus Steuermitteln		556'355		623'093	-66'738	-10.7		161'904
Total Finanzierung		1'270'022		1'428'496	-158'474	-11.1		881'672
Kostendeckungsgrad	56.2		56.4				81.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung	468'770		535'507		-66'738	-12.5	7'598	
Nettoaufwand der Erfolgsrech- nung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	330'109		372'069		-41'960	-11.3	-118'628	

37.02.04 Entsorgungswesen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Eine kostengünstige und umweltgerechte Abfallbewirtschaftung
- Verursachergerechte Gebühren für die drei Bereiche Kehrichtabfuhr, Grünabfuhr und Sammelstellen/ Spezialabfuhr

- Geordnete und saubere Wertstoffsammelstellen, Spezialsammlungen für die Entsorgung von wiederverwertbarem Abfall
- 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

- Tiefere Transportkosten, Verwertungsgebühren, Entschädigungen infolge geringerer Mengen Hauskehricht, Grüngut und Altpapier/Karton als budgetiert
- Die budgetierte unterirdische Sammelstelle Stockmattgraben wurde erst teilweise realisiert

Zu den Gebühren

- Höhere Einnahmen bei Kehricht- und Grünabfuhrgebühren als budgetiert
- Einbruch Erträge Altpapier und Karton

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2023	Prognose 2023	Ist-Werte 2022
Hauskehricht in Tonnen	3'955	4'100	3'896
Grünabfuhr in Tonnen	1'470	1'600	1'416
Wertstoffe in Tonnen (ohne Grünabfuhr)	1'384	1'900	1'541
Wertstoffe in Tonnen (mit Grünabfuhr)	2'854	3'500	2'957
Anzahl Quartiersammelstellen	13	13	13

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2023	Budget 2023	Budgetabw.	Rechnung 2022
Abfallmenge pro Einwohner/in in kg	193	210	-17	197
Separatsammelquote mit Grünabfuhr	39.4%	43%	-3.6%	40.6%
Kosten pro Tonne Hauskehricht	CHF 262	Max. CHF 270	CHF -8	CHF 261
Kosten pro Tonne Grünabfuhr	CHF 293	Max. CHF 300	CHF -7	CHF 298
Kosten pro Tonne Wertstoff	CHF 387	Max. CHF 290	CHF 97	CHF 318
Anzahl Reklamationen Kehrichtabfuhr	8	Max. 10 / Jahr	-2	15
Anzahl Reklamationen Grünabfuhr	12	Max. 10 / Jahr	2	10

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2023		Budget 2023		Budgetabw.		Rechnung 2022	
	Kosten	Finanzie- rung	Kosten	Finanzie- rung	absolut	%	Kosten	Finanzie- rung
Betriebskosten der Abteilung	1'472'801		1'608'200		-135'399	-8.4	1'378'178	
Lohnkosten der Abteilung	528'572		515'600		12'972	2.5	548'894	
Total Kosten	2'001'373		2'123'800		-122'427	-5.8	1'927'072	
Gebühren		2'191'886		2'120'000	71'886	3.4		2'130'122
Entnahme aus Eigenkapital		-190'513		3'800	-194'313	5'113.5		-203'050
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		2'001'373		2'123'800	-122'427	-5.8		1'927'072
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	0	

Investitionsrechnung 2023

Im Jahr 2023 wurden netto (exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) CHF 35'333'689.16 investiert, Investitionsausgaben von CHF 52'202'683.09 standen Investitionseinnahmen von CHF 16'868'993.93 gegenüber. Die budgetierten Nettoinvestitionen 2023 betrugen CHF 38'914'000, der Realisierungsgrad betrug somit 91%.

Einen grossen Anteil der Gesamtinvestitionen steuerten zwei grosse Vorhaben bei: Ausführung Schulhaus Pfaffschappe mit Investitionsausgaben von CHF 16'281'063 (Budget CHF 15'177'000) und Beitrag Langmatt AG mit CHF 10'000'00 (gleicher Budgetbetrag). Abweichungen gegenüber Budget ergaben sich vor allem aus noch nicht realisierten oder nicht weiterverfolgten Investitionen wie Technischer Ersatz Videoüberwachung (-500'), Areal Brisgi Umgebungsgestaltung (-400'), Südhaus (-500') und Arealentwicklung Hofstrasse (-375').

Bei den gebundenen Investitionsausgaben ergab sich eine Budgetabweichung von rund CHF 500'000. Die Totalsumme 2023 beträgt netto CHF 1'396'055.80 (Voranschlag 2023: CHF 1,813,000).

2023 wurden die Investitionsausgaben Kurtheater in ein Darlehen umgebucht. Da diese Umbuchung über die Investitionsrechnung erfolgen muss, verlängerte sich die Investitions-

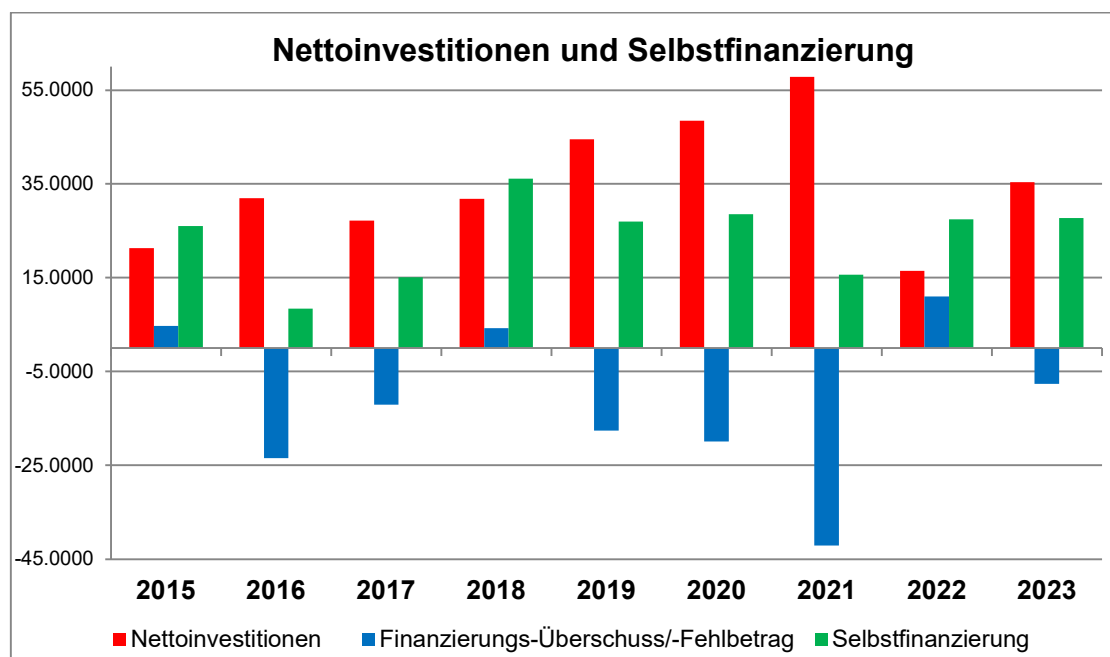
rechnung 2023 ausgaben- und einnahmenseitig um je CHF 15.8 Mio.

Die budgetierte Selbstfinanzierung von CHF 14,861 Mio. wurde dank der ausserordentlich hohen Aktiensteuererträge mit CHF 27.685 fast verdoppelt. Dies trug massgeblich dazu bei, das negativ budgetierte Finanzierungsergebnis von CHF 24.1 Mio. viel tiefer zu halten (CHF 7.6 Mio.) und somit die Verschuldung weniger rasch ansteigen zu lassen. Der budgetierte Selbstfinanzierungsgrad von 38.2% wurde mit 78% ebenfalls übertroffen.

Die Nettoschuld erhöhte sich von CHF 83 Mio. wieder auf CHF 92 Mio., die budgetierte Entwicklung lag allerdings bei CHF 153 Mio.

Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung stehen CHF 72,660.03 Investitionsausgaben Einnahmen von CHF 1,557,477 aus Investitionsbeiträgen gegenüber.

Detailangaben zu den einzelnen Investitionskrediten und deren Beanspruchung sowie ein bereichsweiser Zusammenzug befindet sich in der nachfolgenden Kreditkontrolle sowie in den Kommentaren zu den Budgetkrediten 2023.



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

Die durchschnittlichen Nettoinvestitionen zeigen die gestiegene Investitionsintensität der Stadt Baden auf. Während der langfristige Durchschnitt (15 Jahre) noch bei knapp CHF 31 Mio. lag, wurden in den letzten 5 Jahren bereits CHF 40.5 Mio. durchschnittlich investiert.

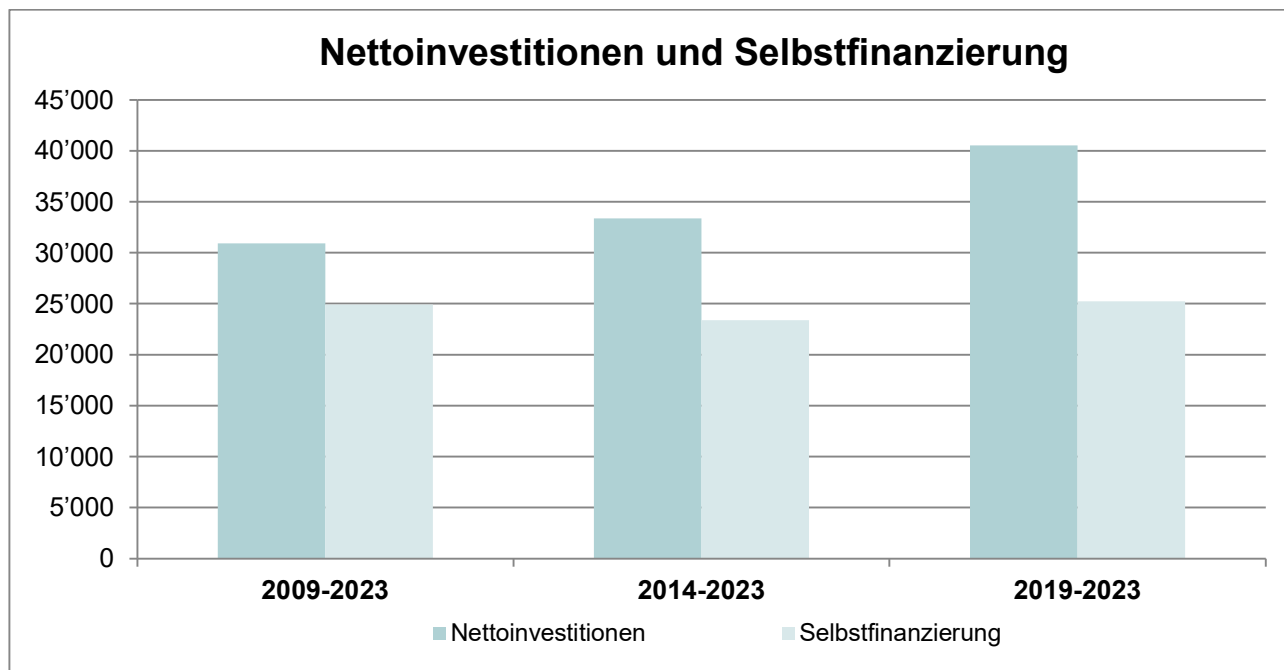
Um die Verschuldung konstant zu halten, müssten die gleich hohen Selbstfinanzierungen erzielt werden können, dies wird im langjährigen Durchschnitt verfehlt.

Die Darstellung zeigt, dass Baden realistischerweise mit einer durchschnittlichen Selbstfinanzierung im Bereich von ca. CHF 25 Mio. rechnen darf, dies selbst bei stark erhöhten Aktiensteuererträgen.

Mittelfristig muss ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% erreicht werden, weshalb die Nettoinvestitionssummen im Bereich von CHF 25 Mio. zu halten wären.

	Nettoinvestitionen TCHF	Selbstfinanzierung TCHF	Selbstfinanzierungsgrad
Durchschnitt 2019-2023	40'508	25'234	62%
Durchschnitt 2014-2023	33'358	23'390	70%
Durchschnitt 2009-2023	30'919	24'916	81%

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



Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)

Inst	Abteilung	Betrag 2023	Betrag 2022	Betrag 2021
30	Politik	0	0	0
31	Entwicklung und Ressourcen	895'734	749'134	1'787'418
32	Gesellschaft	281'052	281'052	281'052
33	Bildung und Sport	223'827	297'800	348'932
34	Kultur	1'388'489	440'931	438'743
35	Öffentliche Sicherheit	309'211	281'485	370'856
36	Bau	4'485'256	4'077'319	4'463'017
37	Infrastruktur	12'904'880	12'597'736	9'481'369
39	Stab			
		20'488'449	18'725'456	17'171'388

Kommentare Budgetkredite 2023

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 2023 bewilligt.

Die Totalsumme der Budgetkredite 2023 (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt brutto CHF 4'541'182.60 gegenüber einem Budget von CHF 5,615'000. Im Vorjahr wurden brutto CHF 5,805,037.62 in Budgetkredite 2022 investiert.

Entwicklung und Ressourcen / IZAB		Kreditbetrag	Ausgaben
10-348	Build the business	625'000	587'884.45
	In 2023 konnte mit dem Kredit erfolgreich die Gebäuderedundanz (Internet und Netzwerk zu und zwischen den Amtsgebäuden) sowie die Compute-Redundanz (redundante Rechenleistungen in den Rechenzentren von Baden und Aarau) fertiggestellt werden. Damit erhält die Stadt eine höhere Ausfallsicherheit dieser kritischen Infrastruktur-Komponenten. Innerhalb der Amtsgebäude konnten die Netzwerk-Switches in einer ersten Etappe erneuert werden (zweite Etappe über Build the business 2024) und die wichtigsten W-Lan-Sender wurden erneuert, womit das W-Lan-Netz stabilisiert werden konnte. Mit dem Kredit konnte schliesslich unter anderem ein Sicherheits-Konzept für das Management von Mobiltelefonen erarbeitet werden. Ebenso konnte der Speicher der Server ausgebaut werden.		

Kultur		Kreditbetrag	Ausgaben
10-346	Strategieentwicklung Stadtbibliothek Baden 2035	150'000	137'312.25
	Der Strategieprozess erfolgte in zwei Teilen: Im Rahmen des im Jahr 2022 durchgeführten Vorprojekts zur Strategieentwicklung wurde die Innensicht der Bibliothek geschärft und die heutigen wie künftigen Bedürfnisse der Bibliothek herausgearbeitet. Mit dem Kredit konnte das Hauptprojekt für die Strategie Stadtbibliothek 2035 erarbeitet werden. Das Vorgehen im Hauptprojekt schloss 2023 direkt an die im Vorprojekt erarbeiteten Grundlagen an. Die Strategie Stadtbibliothek 2035 mit der darin formulierten Vision, den strategischen Zielen sowie daraus abgeleiteten Handlungsfeldern und Massnahmen resultiert aus einem sowohl fachlich wie auch an den Bedürfnissen der Nutzenden orientierten breit abgestimmten Prozess. Die gesamtstädtischen Vorstellungen, Ziele und geplanten Aktivitäten wurden mit den bibliotheksinternen Vorstellungen abgestimmt. Die Stadtbibliothek hat ihre Öffnungszeiten in den letzten Jahren stark ausgeweitet, Ziel ist ein umfassender 365-Tage-Betrieb in Form einer Open Library. Innerhalb des Kredits, Strategieentwicklung «Stadtbibliothek Baden 2035» und zeitgleich zum Strategieprozess lancierte die Bibliothek im Jahr 2023 die erste Phase der Open Library (Ausdehnung der Öffnungszeiten ohne Präsenz im Kundendienst) als ein zweites, fortdauerndes Projekt. Die laufenden Kosten wurden ins Budget 2024 aufgenommen. Die Open Library steht für einen zeitgemässen Standard im Bibliothekswesen, und die schrittweise Umsetzung der Open Library in Baden gibt wichtige Impulse für die Strategieentwicklung, weshalb sie auch in diesem Bericht adressiert wird.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-350	Zivilfahrzeug SIPO	100'000	100'658.55
	Ersetzt wurde ein für sicherheitspolizeiliche Aufgaben eingesetztes ziviles Dienstfahrzeug aus dem Jahr 2013. Das Fahrzeug wies eine Laufleistung von 138'000 Km aus und wurde durch die Einsatzkräfte stark genutzt. Ausgerüstet wurde ein Fahrzeug BMW X 1 mit polizeispezifischen Ausrüstungen und Ausbauten, allerdings ohne polizeispezifische Beschriftung. Noch einsetzbare Ausrüstungen und Ausbauten des alten Fahrzeuges wurden übernommen, dennoch mussten insbesondere elektronische Komponenten (Funk und Telefonie) neu beschafft werden. Die Beschaffung eines Fahrzeuges mit Elektroantrieb konnte wegen der räumlichen Umstände und der hohen Beanspruchung durch die Einsatzkräfte (Ladezeiten können nicht gehalten werden) nicht erfolgen. Aufgrund der Buchhaltungsregeln konnte der Verkaufspreis des alten Fahrzeuges von CHF 7'000 nicht der Beschaffungssumme verrechnet werden. Eine effektive Kostenüberschreitung ist nicht eingetreten.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-349	Ersatz Patrouillenfahrzeug Verkehrspolizei	100'000	107'654.70
	Ersetzt wurde ein für verkehrspolizeiliche Aufgaben eingesetztes Patrouillenfahrzeug aus dem Jahr 2009, welches 2016 von der ehemaligen Regionalpolizei Limmat-Aare-Reuss (LAR) übernommen wurde. Dessen Laufleistung lag bei rund 148'000 Km. Beschafft wurde ein Fahrzeug BMW X 1 mit sämtlichen polizeispezifischen Ausrüstungen und Ausbauten. Aufgrund des Alters der Einbauten konnten keine Ausrüstungen und Ausbauten aus dem Vorgängerfahrzeug übernommen werden. Dies führte zu einer Kostenüberschreitung. Die Beschaffung eines Fahrzeuges mit Elektroantrieb konnte wegen der räumlichen Umstände und der hohen Beanspruchung durch die Einsatzkräfte (Ladezeiten können nicht gehalten werden) nicht erfolgen. Aufgrund der Buchhaltungsregeln konnte der Verkaufspreis des alten Fahrzeuges von CHF 3'300 nicht der Beschaffungssumme verrechnet werden. Die effektive Kostenüberschreitung beläuft sich, unter Berücksichtigung der Veräusserung des alten Fahrzeuges, auf CHF 4'200.		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-207	Werterhalt Strassen- und Kunstbauten	1'755'000	1'502'994.61
	Die Hofstrasse, Oberhardstrasse, Untere Dorfstrasse und die Strasse Im Kehl konnten wie geplant saniert werden. Die geplante Sanierung der Brisgistrasse musste infolge der geplanten Arealüberbauung auf das Jahr 2024 verschoben werden. Die Rückstellung erfolgte auf Wunsch der Bauträgerschaft und der Abteilung Infrastruktur (Grundeigentümerschaft). Als Ersatzmassnahme konnte der Stationsweg, in Zusammenarbeit mit dem Fernwärmeprojekt der Regionalwerke AG Baden, mitsaniert werden.		
Bau (Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser)		Kreditbetrag	Ausgaben
07-193	Aufhebung / Umbau 4 Regenentlastungen, Massnahmen GEP	330'000	33'957.89
	Aufgrund der Erarbeitung der Generellen Entwässerungsplanung (GEP) 2. Generation, konnten nicht alle Massnahmen der GEP 1. Generation umgesetzt werden. Aufgrund der Erkenntnisse der bereits erstellten hydraulischen Berechnungen der 2. Generation, sind stark abweichende Massnahmen zu den geplanten Massnahmen aus der GEP 1. Generation zu erwarten. Diese abweichenden Massnahmen konnten nicht vorgesehen werden, denn es spielen Parameter wie der Verbands-GEP des Abwasserverbands oder die Anforderungen des GEP 2. Generation mit. Es erfolgten nur die Massnahmen, die aufgrund der neuen Erkenntnisse auch für den GEP 2. Generation sinnvoll erschienen. So wurde die Einleitstelle der Regenentlastung des Regenbeckens Hägeler saniert und der Umbau der Regenentlastung des Regenbeckens Graben ausgeführt.		

Bau (Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser)		Kreditbetrag	Einnahmen
07-208	Investitionsgebühren 2023	-1'500'000	-1'557'477.38
	Die Investitionsgebühren sind direkt abhängig von der Bautätigkeit. Entsprechend sind die Gebühren nicht beeinflussbar.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-202	Terrassenbad Sanierung/Umnutzung OG Hallenbad	300'000	307'897.70
	Die Lüftungsanlage der Sauna und der Garderoben Hallenbad hat die Lebensdauer erreicht. Komponenten waren nicht mehr erhältlich und somit ein Ersatz unumgänglich. Die Lüftung besteht aus zwei Teilen (Zuluft im Keller – Abluft im Obergeschoss) und wird für die Garderoben des Hallenbads sowie die Sauna benötigt. Der Einwohnerrat genehmigte am 25. Oktober 2022 das Budget und hiess dabei einen Antrag auf Kürzung des Budgetkredits "08-202 Terrassenbad Sanierung / Umnutzung OG Hallenbad" von CHF 750'000 auf CHF 300'000 gut. Mit den reduzierten Mitteln ist ein Umsetzen des ursprünglich beantragten und vorgesehenen Projekts nicht möglich. Daher wurde der Fokus auf die dringend nötige Sanierung der Lüftung gelegt und die dringlichen Massnahmen umgesetzt. Die unerwartete Überschreitung von 2.6% resultiert aus der Materialpreiserhöhung einer Anlagekomponente und unvorhergesehenen, notwendigen Anpassungsarbeiten der Installation.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-219	Generalüberholung Sprinkleranlage Metro Shop inkl. Deckensanierung	1'235'000	1'091'998.03
	Sprinkleranlagen sind alle 20 Jahre obligatorisch einer Generalüberholung zu unterziehen (Ziffer 5.4, VKF Brandschutzrichtlinie Sprinkleranlagen). Die feuerpolizeilich geforderten Massnahmen führten zu erheblichen Anpassungen an der Sprinkleranlage und damit verbunden ebenfalls an der heruntergehängten Deckenkonstruktion aus Metall. In diesem Zusammenhang erfolgten lokale Instandsetzungen von darunterliegenden Bauteilen und die Neukonzeption der Beleuchtung mittels energieeffizienter LED-Technologie. Es gelang rund 40% der bestehenden Deckenelemente wieder zu verwenden (ReUse).		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-237	Strategische Planung Schul- und Betreuungsraum	140'000	136'303.05
	Der Budgetkredit wurde für externe Dienstleistungen für die «Strategische Planung Schul- und Betreuungsraum Innenstadt» eingesetzt: - Vertiefungsstudie Bedarfsprognose Innenstadt CHF 7'000.55 - Standortanalyse Innenstadt CHF 52'482.40 - Machbarkeitsstudie Umnutzung Tannegg CHF 76'820.60 (inkl. Technical Due Diligence und Erdbebenprüfung) Die Ergebnisse werden im Q1/Q2 2024 zu einer Strategie konsolidiert, in der Steuerung Schul- und Betreuungsraum diskutiert und zuhanden des Stadtrates verabschiedet.		
Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-241	Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen	500'000	439'465.11
	Unterhalt besteht aus Instandsetzung (investiv) und Instandhaltung (nicht investiv). Nur Massnahmen mit Investitionscharakter sollen über diesen Budgetkredit umgesetzt werden. Nicht investiver Unterhalt erfolgt über die Erfolgsrechnung, wobei die Umsetzung in Abhängigkeit der zur Verfügung stehenden Mittel des Budgets 2023 steht. Umgesetzte Massnahmen: - Ersatz Raumabgrenzung und Sicherheitsgitterantrieb bei einem der Ladengeschäfte im Metro Shop. - Neues Garagentor und erstellen der Infrastruktur für E-Ladestationen im Parkhaus Pfaffenchappe. - Brandschutzertüchtigungen im Kornhaus. - technisch bedingte und notwendige Anpassungen an Gebäudeautomationen (Energiesparmassnahmen erzielt). - punktuelleres Aufarbeiten des Parketts im Stadthaus. - Schallschutzmassnahmen in der Turnhalle Meierhof. - Optimierte Rasenbewässerung Spielwiese Kappelerhof (Wasserverbrauch und Aufwand für Unterhalt reduziert). - Erweiterung WC-Anlage und bauliche Anpassungen Verpflegungsraum im gelben Schulhaus Rütihof. - Anpassungen und Erweiterung Schalterraum Betriebsamt, Klösterli.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-242	Erneuerung Anstrahlbeleuchtung Schlossruine Stein	130'000	95'056.26
	Die gesamte Anstrahlbeleuchtung der Ruine Stein wurde erneuert und damit Energieverbrauch, Unterhaltsaufwand und Emissionen stark reduziert werden. Die alte Anlage wurde im Jahr 2000 erstellt. Dank Reduktion der Beleuchtungsstärke, dem Weglassen nicht zwingender Beleuchtungselemente und insbesondere präziser Lichtlenkung, reduziert sich die Lichtleistung um 90% und die elektrische Leistung um 93%.		

Gebundene Beiträge 2023

Anmerkung:

Beiträge an Neu- und Ausbauten von Kantonsstrassen sowie Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten. Gesetz über das kantonale Strassenwesen (Strassengesetz, StrG) haben die Gemeinden Beiträge zu leisten. Bringt die Stadt Baden keine Zusatzwünsche an, werden die Beiträge im Rahmen des In-

vestitionsvoranschlags ohne Kreditvorlage bewilligt, Sie werden summarisch im Rechnungsjahr abgerechnet. Die aufgeführten Beträge betreffen gebundene Ausgaben im Jahr 2023. Die Totalsumme 2023 beträgt netto CHF 1'396'055.80 (Voranschlag 2023: CHF 1,813,000). Im Vorjahr wurden CHF 1'962'461.35 ausgegeben.

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-169	Schadenmühlestich	1'200'000	1'200'000.00
	Der Kanton hat der Stadt planmässig eine Akonto-Rechnung für das Jahr 2023 zugestellt. Das ursprüngliche Terminprogramm konnte deutlich unterschritten werden. Die Hauptarbeiten wurden bereits im Oktober 2023 abgeschlossen.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen	100'000	13'837.15
	Die Lärmsanierungsmassnahmen werden durch den Kanton vorangetrieben. Eine genauere Abschätzung der zu erwartenden Kosten ist nicht möglich.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-143	Sanierung Brückenkopf Ost	313'000	53'000
	Die geplante Sanierung hat sich verzögert. Es werden noch Verbesserungen für die Velofahrenden von der Seminarstrasse in Richtung Hochbrücke geprüft.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-186	Umgestaltung der kantonalen Bushaltestellen gem. Behindertengesetzgebung	200'000	129'218.65
	Mit der Umgestaltung der Bushaltestelle Schellenacker wurde im September 2023 begonnen. Die Arbeiten wurden mit Ausnahme des Deckbelags, der im Frühjahr 2024 eingebaut wird, abgeschlossen. Seitens des Kantons wurden der Stadt zwei Akontorechnungen zugestellt. Die Restkosten werden 2024 verrechnet.		

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.

		Kreditbetrag	Ausgaben
	keine		

Bilanz

Bilanz 2023

	Bestand	Bestand	Veränderung
SCHULDENNACHWEIS	per 31.12.2023	per 31.12.2022	
	CHF	CHF	CHF
Aktiven	826'638'548.85	821'813'161.45	4'825'387.40
Finanzvermögen	163'159'448.34	172'394'880.64	-9'235'432.30
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	663'479'100.51	649'418'280.81	14'060'819.70
Passiven	826'638'548.85	821'813'161.45	4'825'387.40
Fremdkapital	249'936'257.62	249'013'157.27	923'100.35
Eigenkapital total, davon	576'702'291.23	572'800'004.18	3'902'287.05
-Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	27'215'702.62	29'700'693.90	-2'484'991.28
-Fonds im Eigenkapital	4'841'523.19	4'986'355.56	-144'832.37
-Rücklagen für Globalkreditbereiche	12'929'260.72	11'959'465.98	969'794.74
-Aufwertungsreserve im Eigenkapital (inkl. EWB)	252'933'930.20	375'588'367.20	-122'654'437.00
-Bilanzüberschuss	150'565'121.54	278'781'874.50	-128'216'752.96

Aktiven

Finanzvermögen

Die Reduktion des Finanzvermögens um rund CHF 9 Mio. begründet sich hauptsächlich aus einem Abbau der Forderungen, insbesondere der Steuerforderungen. Die Flüssigen Mittel erhöhten sich gleichzeitig um rund CHF 5 Mio.

raum wurden insgesamt CHF 20.49 Mio. Abschreibungen verbucht im Verwaltungsvermögen (siehe Abschreibungstabelle Seite 180). Gesamthaft wurden 2023 Anlagen im Umfang von CHF 0.4 Mio. in Betrieb genommen, diese generieren ab 2023 neue Abschreibungen.

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

Verwaltungsvermögen

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

2023 wurde zusätzlich die Beteiligung von CHF 10 Mio. an der Villa Langmatt AG eingebucht. Die Beteiligungen sind im Anhang detailliert erläutert.

Im Laufe des Jahres 2023 wurden netto exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe CHF 35.334 Mio. investiert. Im gleichen Zeit-

Passiven

Fremdkapital

Die Veränderung des Fremdkapitals (+CHF 0.9 Mio.) kam wie folgt zustande (in Mio. CHF):

200 Laufende Verbindlichkeiten	+3.0
201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-33.0
204 passive Rechnungsabgrenzung	-4.9
205 kurzfristige Rückstellungen	+ 0.02
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	+35.7
208 langfristige Rückstellungen	+ 0.2
209 Verbindlichkeiten ggü Spezialfinan+ Fonds	- 0.3

Die Veränderungen bei den kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten sind eine Folge des von der Finanzkommission angeregten Asset- und Liability Managements. Der maximale Anteil der kurzfristigen Schulden an der Gesamtverschuldung soll maximal 25% betragen, die Umsetzung soll bis spätestens Jahresabschluss 2024 erfolgen, ist aber bereits erfolgt.

Die im Vorjahr verbuchte Rechnungsabgrenzung bei den Aktiensteuern konnte 2023 wieder aufgelöst werden. Dies

begründet die Abnahme der Passiven Rechnungsabgrenzungen.

Die Erhöhung bei den langfristigen Rückstellungen steht im Zusammenhang mit den Krankenkassen-Verlustscheinen.

Eigenkapital

Über die Details des Eigenkapitals gibt der Eigenkapitalnachweis im Anhang Auskunft. Das Eigenkapital hat im Rechnungsjahr 2023 aufgrund des positiven Gesamtergebnis um knapp CHF 4 Mio. zugenommen.

Die Fonds bleiben praktisch unverändert. Die Rücklagen für Globalbudgetbereiche erhöhten sich trotz Entnahme von CHF 2 Mio. aus dem WOV Konto Ausgleich für Abweichung Steuerertrag gesamthaft wieder um CHF 1.0 Mio.

Die Aufwertungsreserve Grundstücke (Konto 29500.02 - CHF 120.8 Mio.) wurde aufgrund einer kantonalen Instruktion 2023 in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre umgebucht. Die Entnahmen aus der Auswertungsreserve werden weiterhin bis 2027 wie budgetiert vorgenommen.

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2023	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2023
1	A K T I V E N	821'779'181	915'652'595	910'827'207	826'638'549
10	FINANZVERMÖGEN	172'360'900	855'389'788	864'625'221	163'159'448
100	Flüssige Mittel	11'716'287	363'572'724	358'648'506	16'640'505
1000	Kassa	75'658	735'161	766'018	44'801
1001	Postcheck	9'396'004	187'962'253	182'828'654	14'529'603
1002	Banken	2'244'625	174'183'328	174'361'853	2'066'100
1004	Debit- und Kreditkarten	-0	691'982	691'982	-0
101	Forderungen	21'072'780	487'816'137	501'792'547	7'096'370
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leist ggü Dritten	4'522'764	24'997'448	25'654'571	3'865'641
1011	Kontokorrente mit Dritten	5'148'485	-	5'148'485	-0
1012	Steuerforderungen	11'224'798	416'578'216	424'778'908	3'024'106
1015	Interne Kontokorrente	-	44'336'794	44'336'794	-
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwalt aufgaben	24'184	-	24'184	0
1019	Übrige Forderungen	152'549	1'903'678	1'849'605	206'623
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'386'035	3'985'714	3'420'016	3'985'714
1040	Personalaufwand	33'981	-	33'981	-
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	250'714	551'425	250'714	551'425
1042	Steuern	3'014'548	3'304'476	3'014'548	3'304'476
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	120'773	129'813	120'773	129'813
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	-	-	-	-
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	18'526	4'414	18'526	4'414
1060	Roh- und Hilfsmaterial	18'526	4'414	18'526	4'414
107	Finanzanlagen	7'933'064	-	734'826	7'198'238
1070	Aktien und Anteilscheine	250	-	-	250
1071	Verzinsliche Anlagen	202'258	-	32'049	170'209
1072	Langfristige Forderungen	7'730'556	-	702'778	7'027'779
108	Sachanlagen Finanzvermögen	128'234'209	10'800	10'800	128'234'209
1080	Grundstücke Finanzvermögen	42'133'597	10'800	10'800	42'133'597
1084	Gebäude Finanzvermögen	86'100'612	-	-	86'100'612
14	SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSV.	649'418'281	60'262'806	46'201'987	663'479'101
140	Sachgüter	490'341'112	27'903'517	38'094'144	480'150'486
1400	Grundstücke	116'460'960	-	-	116'460'960
1401	Strassen- und Verkehrswege	41'364'452	1'706'648	1'962'296	41'108'805
1403	Tiefbauten	28'703'409	1'051'956	1'673'868	28'081'497
1404	Hochbauten	287'379'135	4'760'858	30'048'029	262'091'965
1406	Mobilien	5'291'542	4'006'264	4'402'767	4'895'039
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	11'141'614	16'377'792	7'185	27'512'221
1409	übrige Sachanlagen	-	-	-	-
142	Immaterielle Anlagen	14'814'393	5'001'613	5'291'367	14'524'638
1420	Software	47'691	887'412	911'257	23'846
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'028'651	729'919	335'807	1'422'764
1429	übrige immaterielle Anlagen	13'738'050	3'384'282	4'044'303	13'078'029
144	Darlehen	1'058'332	15'802'234	58'332	16'802'234
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	58'332	15'802'234	58'332	15'802'234
1445	Darlehen an private Unternehmen	1'000'000	-	-	1'000'000
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	74'772'702	10'000'000	-	84'772'702
1454	Beteiligungen an öffentlichen Untern.	72'172'702	10'000'000	-	82'172'702
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	2'600'000	-	-	2'600'000
146	Investitionsbeiträge	68'431'741	1'555'442	2'758'143	67'229'040
1461	Investitionsbeiträge an Kt und Konkordate	57'628'160	1'541'148	2'096'413	57'072'894
1462	IB an Gemeinden und Zweckverbände	3'811'123	-	272'154	3'538'969
1464	IB an öffentliche Unternehmen	5'477'209	14'295	296'812	5'194'692
1465	IB an private Unternehmen	1'485'249	-	85'264	1'399'985
1466	IB an private Organisationen	30'000	-	7'500	22'500
1467	IB an private Haushalte	0	-	-	0
1469	IB an Anlagen im Bau	-0	-	-	-0

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2023	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2023
2	P A S S I V E N	-821'813'161	750'580'684	745'755'296	-826'638'549
20	FREMDKAPITAL	-249'013'157	605'675'065	604'751'965	-249'936'258
200	Laufende Verpflichtungen	-18'987'174	490'741'162	487'663'866	-22'064'470
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lief und Leist	-2'327'716	163'328'796	154'653'675	-11'002'837
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'109'468	366'911	359'766	-2'116'613
2002	Steuern	-12'570'080	99'773'081	105'187'556	-7'155'604
2005	Interne Kontokorrente	-1'612'495	226'881'883	227'095'453	-1'398'925
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-367'415	390'490	367'415	-390'490
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-70'000'000	52'000'000	85'000'000	-37'000'000
2010	Verbindlichkeiten ggü Finanzintermediären	0			0
2011	Verbindlichkeiten ggü Gemeinwesen und Gemeindeverbänden	0	12'000'000	10'000'000	-2'000'000
2019	Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten ggü Dritten	-70'000'000	40'000'000	75'000'000	-35'000'000
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-20'535'745	15'598'576	20'472'797	-15'661'524
2040	Personalaufwand	0			0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0			0
2042	Steuern	-17'647'765	13'932'510	17'647'765	-13'932'510
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-1'997'226	604'608	1'847'579	-754'256
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-371'186	1'061'458	457'886	-974'758
2046	Investitionsrechnung	-519'568		519'568	0
205	Kurzfristige Rückstellungen	-867'712	168'322	0	-1'036'034
2050	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	-867'712	168'322		-1'036'034
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-134'379'468	46'557'477	10'830'849	-170'106'097
2063	Anleihen	-30'000'000			-30'000'000
2064	Darlehen	-91'000'000	45'000'000	10'000'000	-126'000'000
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-13'379'468	1'557'477	830'849	-14'106'097
208	Langfristige Rückstellungen	-1'069'587	550'470	404'790	-1'215'267
2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	0			0
2089	Übrige langfr. Rückstellungen IR	-1'069'587	550'470	404'790	-1'215'267
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen	-3'173'471	59'058	379'664	-2'852'865
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	-1'240'658	33'308	140'638	-1'133'328
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	-1'932'813	25'750	239'026	-1'719'538
29	EIGENKAPITAL	-572'800'004	144'905'619	141'003'331	-576'702'291
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-29'700'694	214'435	2'699'426	-27'215'703
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-29'700'694	214'435	2'699'426	-27'215'703
291	Fonds	-4'986'356	861'390	1'006'223	-4'841'523
2910	Fonds im Eigenkapital	-4'986'356	861'390	1'006'223	-4'841'523
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-11'959'466	4'620'859	3'651'064	-12'929'261
2920	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-11'959'466	4'620'859	3'651'064	-12'929'261
295	Aufwertungsreserven	-375'588'367	0	122'654'437	-252'933'930
2950	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-375'588'367		122'654'437	-252'933'930
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-150'565'122	139'208'935	10'992'182	-278'781'875
2990	Jahresergebnis	-10'992'182	7'380'498	10'992'182	-7'380'498
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-139'572'940	131'828'437		-271'401'377

Geldflussrechnung

Mit einer Geldflussrechnung soll die Veränderung im Bestand der Flüssigen Mittel nachgewiesen werden. Ausserdem zeigt sie 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 oder Operativer Geldfluss genannt.

Der Operative Geldfluss 2023 ist mit CHF 29 Mio. sehr hoch und hat gegenüber dem Vorjahr um CHF 18 Mio. zugenommen.

Dabei haben sich insbesondere die Steuerforderungen stark erhöht, was mit dem guten Steuerergebnis zusammenhängt. Der Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit beträgt CHF 25.8 Mio. und setzt sich zusammen aus rund CHF 31 Mio. Investitionen ins Verwaltungsvermögen minus CHF 5 Mio. beim Finanzvermögen durch Abbau des Kontokorrentkontos OBG.

Beim Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit fanden hauptsächlich Umschichtungen von kurzfristigen in langfristige Finanzverbindlichkeiten statt, netto eine Erhöhung um CHF 2 Mio. Die Verschuldung (langfristiges und kurzfristiges Fremdkapital) erhöhte sich somit von CHF 191 Mio. auf CHF 193 Mio.

Der Bestand der Flüssigen Mittel erhöhte sich leicht per Ende 2023 um CHF 4.9 Mio. auf CHF 16.4 Mio.

GELDFLUSSRECHNUNG		
Stadt Baden	2023	2022
	CHF	CHF
Bezeichnung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	4'895'506.68	9'007'829.03
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	21'287'197.09	19'518'012.87
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-830'848.50	-766'923.40
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-1'818'182.00	-2'181'818.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	718'426.55	-10'203'828.64
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	9'298'500.27	-1'968'090.36
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-565'697.90	-97'317.65
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	14'111.75	7'521.82
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-777'853.62	-4'766'862.40
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-4'354'653.12	3'353'158.86
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	168'322.00	91'268.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	145'680.17	213'731.40
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	-101'807.88	-736'944.14
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-43'024.49	-314'677.36
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	969'794.74	-65'990.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	29'005'471.74	11'089'070.03

Stadt Baden	2023	2022
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	17'916'009.51	9'871'089.05
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-48'946'906.59	-29'635'217.28
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	58'332.40	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-30'972'564.68	-19'764'128.23
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	24'237.80	23'500.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	5'148'484.79	-5'148'484.79
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	5'172'722.59	-5'124'984.79
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-25'799'842.09	-24'889'113.02
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	7'145.45	-1'163'452.47
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	97'000'000.00	65'000'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-95'000'000.00	-51'500'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-288'557.34	-256'355.66
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'718'588.11	12'080'191.87
Total Geldfluss	4'924'217.76	-1'719'851.12
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	11'716'286.75	13'436'137.87
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	16'640'504.51	11'716'286.75

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 2022)
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	2023 CHF	2022 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 2022 CHF 0.50 Mio., 2021: CHF 1.50 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig Vertretung im Verwaltungsrat 2023: Schneider Markus, Stadtammann 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 2022 CHF 2.10 Mio., 2021 CHF 2.10 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Schneider Markus, Stadtammann, 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 Regionalwerke Baden - Geschäftsbericht RWB 2022	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 2022 CHF 75'010; 2021 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 Parkhaus Ländli AG, Baden (parkhaus-laendli.ch) finden sich weiterführende Informationen (Bericht Verwaltungsrat, GV Protokoll)	2'600,000 50%	2'600'000 50%

POSITIONEN DER BILANZ	2023 CHF	2022 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: Conrad Caroline Leistungsauftrag basiert auf kantonalen Vorgaben. Der Verwaltungsrat der RVBW hat letztes Jahr (2023) mit allen Aktionärsgemeinden Gespräche über den bestehenden Aktionärsbindungsvertrag (ABV) geführt. Aufgrund der Rückmeldungen und des seit Unterzeichnung des ABV erfolgten Bevölkerungswachstums hat der Verwaltungsrat die Beteiligung der einzelnen Aktionärsgemeinden basierend auf den effektiven Einwohnerzahlen neu berechnet. Der Verwaltungsrat der RVBW wird als nächsten Schritt das Thema „Aktionärsgemeinden und Aktionärsbindungsvertrag“ mit den Gemeinden Baden, Wettingen und Ennetbaden vorbesprechen 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%
Villa Langmatt AG Aktienkapital CHF 1'500'0000 Beteiligungsquote Stadt Baden 33% (500 Aktien à CHF 1'000.--) Agio CHF 8'500'000 Die Gesellschaft schüttet keine Gewinne aus Eigentümerstrategie vom 12. September 2022 Vertretung im Verwaltungsrat: Kessler Steffi	10'000'000	0
Darlehen (Konto 14450.04) Go Easy Freizeit und Event AG, Grundpfandgesichert nachrangig, gewährt 2016 auf 10 Jahre zu 2.5% p.a. Zinszahlung in Verzug	1'000'000	1'000'000

POSITIONEN DER BILANZ					2023 CHF	2022 CHF
Eigenkapital (29)					-576'702'291	-572'800'004
Es wird auf den separaten Eigenkapitalnachweis verwiesen.						
Langfristige Forderungen Finanzvermögen aus Lieferung und Leistung Konto 10720.01 – 03)					7'027'779	7'730'556
Die Restbauschuld Berufsbildung wurde bei Einführung HRM2 (2014) umgruppiert vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen.						
Für 2023 wurden folgende Amortisationen und Zinsen verrechnet (KST 31.07.111)						
	Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr		
BBB	96'631.95 (1.25%)	84'333.35 (1%)	702'777.85	702'777,85		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					-37'000'000	-70'000'000
Die durchschnittliche Verzinsung beträgt im Jahr 2023: 1.64% (Vorjahr: -0,06%)						
Langfristige Finanzverbindlichkeiten					-156'000'000	-121'000'000
Die durchschnittliche Verzinsung beträgt netto im Jahr 2023: 1.39% (Vorjahr: 0,63%)						
Asset Liability Management						
Entscheid Stadtrat vom 9.1.2023						
Der maximale Anteil der kurzfristigen Schulden an der Gesamtverschuldung soll maximal 25% betragen, Umsetzung bis spätestens Jahresabschluss 2024					19.2%	36.7%
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Verpflichtungen Abwasserbeseitigung					-16'118'710	-17'339'498
Konti 29002.01/14032/14072/14622/20687.20						
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.						
Verpflichtungen Abfallbeseitigung						
Grauabfuhr Konto 29003.01/14063					-1'408'936	-1'228'388
Grünentsorgung Konto 29003.10					-189'927	-156'041
Spezialabfuhr Konto 29003.20					-1'142'814	-1'166'736
					-2'741'678	-2'551'165
Pensionskasse APK						
Arbeitgeberbeitragsreserve APK (AGBR) bei Unterdeckung zur Absicherung der Wertschwankungsreserve mit Verwendungsverzicht belegt, nicht verzinst (Anteil ehemals OBG: CHF 489'251.40)					Meldung im Juli Folgejahr	15'930'254

Zusätzliche Angaben

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN		2023 CHF	2022 CHF
Abwasserverband Region Baden Wettingen			
§19 Satzungen: subsidiär solidarisch, unter sich Haftungsquoten (Frischwasserverbrauch)		35%	35%
Abwasserverband Rehmatte			
§ 20 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Einwohnergleichwerte)		19%	17%
Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden			
Art. 16 Abs. 2 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Verhältnis der Kostenanteile)		22%	22%
Gemeinschaftsschiessanlage "Härdli", Spreitenbach			
Art. 17 Satzungen: subsidiär im Verhältnis Einwohnerzahlen		50%	50%

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2023 CHF	2022 CHF
Gemeindeverband Kehrrichtverwertung Region Baden-Brugg § 18 Satzungen: subsidiäre, solidarische Haftung gemäss festgelegten Quoten (Kehrrichtmengen)	12%	12%
Gemeindeverband Krematorium der Region Baden § 18 Satzungen: subsidiäre Haftung gemäss festgelegten Quoten	29%	29%
Defizitgarantie Badenfahrt 2023 Höchstbetrag (Abrechnung liegt noch nicht vor)	250'000	250'000

EVENTUALGUTHABEN	2023 CHF	2022 CHF
1 Aktie Nummer 45 der eOperations Schweiz AG, Nominalwert CHF 100	100	100

EIGENKAPITALNACHWEIS

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezial- finanzierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Global- budgetbereiche 292	Aufwertungs- reserve VV 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	-29'700'693.90	-4'986'355.56	-11'959'465.98	-375'588'367.20	-150'565'121.54	-572'800'004.18
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510						0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierun- gen des EK 4510						0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		-861'390.16				-861'390.16
Entnahmen aus Fonds EK 4511		1'006'222.53				1'006'222.53
Einlagen in Rücklagen der Global- budgetbereiche 3892			-4'620'859.07			-4'620'859.07
Entnahmen aus Rücklagen der Glo- balbudgetbereiche 4892			3'651'064.33			3'651'064.33
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893						0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893						0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895				1'818'182.00		1'818'182.00
Jahresergebnis 90	2'484'991.28				-7'380'497.96	-4'895'506.68
Bildung Neubewertungsreserve*						0.00
Auflösung Neubewertungsreserve*						0.00
Bildung Aufwertungsreserve*						0.00
Auflösung Aufwertungsreserve*				120'836'255.00	-120'836'255.00	0.00
Einlage in Bilanzüberschuss / -fehl- betrag*						0.00
Bestand per 31.12.	-27'215'702.62	-4'841'523.19	-12'929'260.72	-252'933'930.20	-278'781'874.50	-576'702'291.23

Rückstellungsspiegel

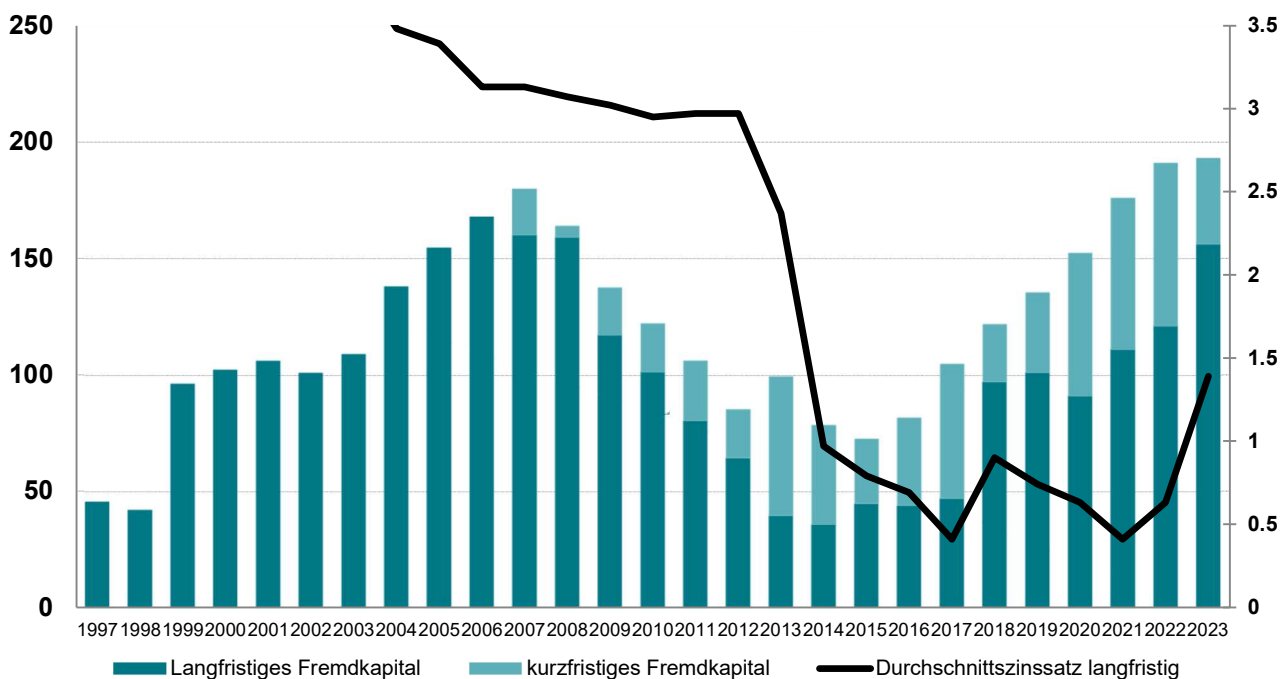
	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	Rückstellungen der Investitionsrechnung	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Total Sachgruppen
	2050	2051	2055	2058	2088	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	-867'712	0	0	0	0	-1'069'587	-1'937'299
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	168'322	0	0	0	0	550'470	718'792
Verwendungen / Auflösung	0	0	0	0	0	404'790	404'790
Bestand per 31.12.	-1'036'034	0	0	0	0	-1'215'267	-2'251'301

Kommentar zu den wichtigsten Positionen

2050 Zunahme Ferien- und Zeitrückstellungen Personal KCHF 168 (rund 20%)

2089 Abwicklung Krankenkassenverlustscheine 2018 bis 2021, Neubildung 2023 KCHF 500

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	Mobilien / Software / übr. Sachanl.	Imma- terielle Anlagen	Anlagen im Bau	TOTAL
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2023	116'461	287'380	50'463	64'847	5'338	13'737	12'170	550'396
Anschaffungswerte								
Bestand am 1.1.	116'461	418'226	68'961	92'258	17'821	22'581	12'170	748'478
Zugänge		-12'237	1'329	1'478	905	956	17'101	9'531
Abgänge/Verkäufe		-276	-326		-3'801	-1'895		-6'297
Korrekturen								-
Umgliederungen						336	-336	-
Bestand am 31.12.	116'461	405'713	69'965	93'736	14'925	21'978	28'935	751'712
Kumulierte Abschreibungen								
Bestand per 01.01.		-130'847	-18'498	-27'411	-12'482	-8'844	-	-198'082
Auflösung Abschreibungen Abgänge		276	326	-	3'801	1'895		6'297
planmässige Abschreibungen		-12'659	-1'721	-2'442	-1'325	-1'549		-19'695
Ausserplanmässige Abschreibungen		-391				-404		-794
Korrektur								
Bestand am 31.12.	-	-143'621	-19'893	-29'853	-10'006	-8'901	-	-212'274
Nettobuchwert am 31.12.2023	116'461	262'092	50'072	63'883	4'919	13'077	28'935	539'438
Nettobuchwert per 31.12.2022	116'461	287'380	50'463	64'847	5'338	13'737	12'170	550'396

Anlagespiegel Finanzvermögen

Finanzvermögen (Neubewertung 2022)	Grundstücke 10800.01	10840.01	Finanzkennzahlen 10860.01	TOTAL
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2023	42'134	86'101	-	128'235
Anschaffungswerte				
Bestand am 1.1.	42'134	86'101	-	128'235
Zugänge			26	-
Anpassung von Verkehrswerten				-
Umgliederungen				-
Abgänge			-26	-
Bestand am 31.12.	42'134	86'101	-	128'235
Kumulierte Abschreibungen				
Bestand per 01.01.	-	-	-	-
Auflösung Abschreibungen Abgänge				-
planmässige Abschreibungen				-
ausserplanmässige Abschreibungen				-
Umgliederungen				-
Bestand am 31.12.	-	-	-	-
Nettobuchwert am 31.12.2023	42'134	86'101	-	128'235
Nettobuchwert per 31.12.2022	42'134	86'101	-	128'235

Finanzkennzahlen

Allgemeine Finanzkennzahlen (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	%	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad							
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	55.5	113.3	60.5	58.8	27.1	166.7	78.4
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 2022: 141.8 (exkl. EWB)						
Nettoschuld 1 pro Einwohner	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Nettoschuld 1</u> Anzahl Einwohner	740	548	1,486	2'549	4'760	4'250	4'475
Aussage:	Ein negatives Vorzeichen bedeutet ein Nettovermögen. Je höher die Nettoschuld pro Einwohner, desto höher die Verschuldung und künftige Zinsbelastung. 2022 betrug das Nettovermögen pro Einwohner im Kanton Aargau durchschnittlich CHF 127 (exkl. EWB).						

Glossar

Selbstfinanzierung

Vereinfacht gesagt Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung plus Abschreibungen, selbst erwirtschaftete Mittel

Nettoschuld 1

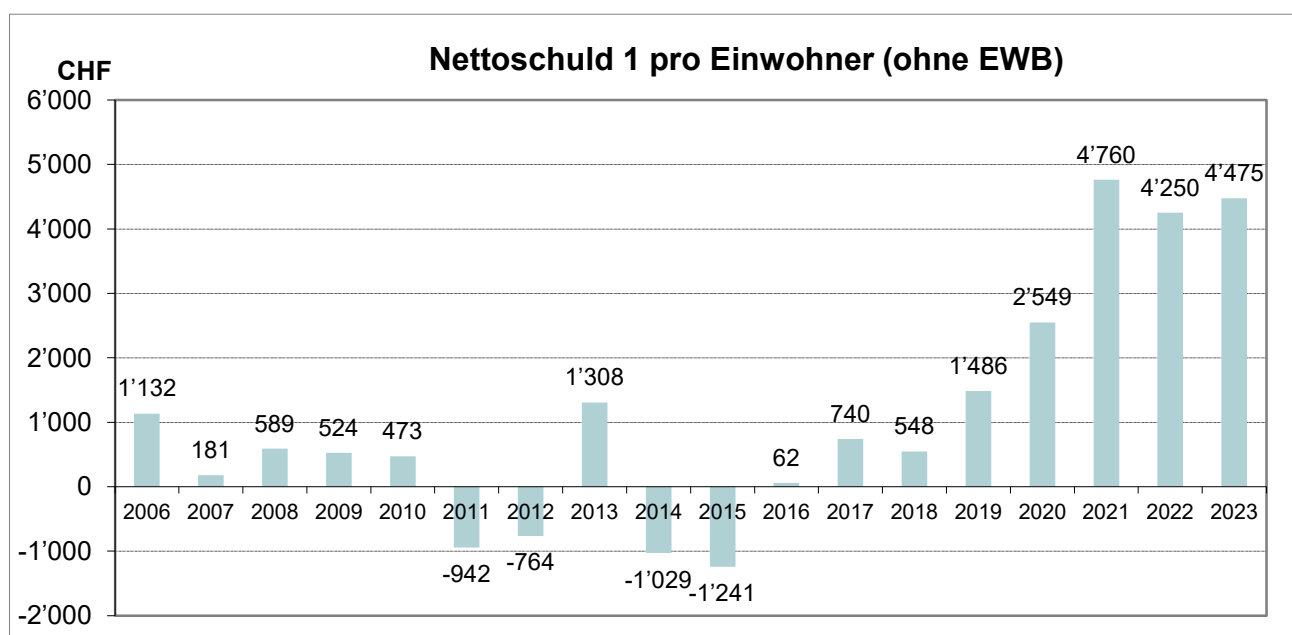
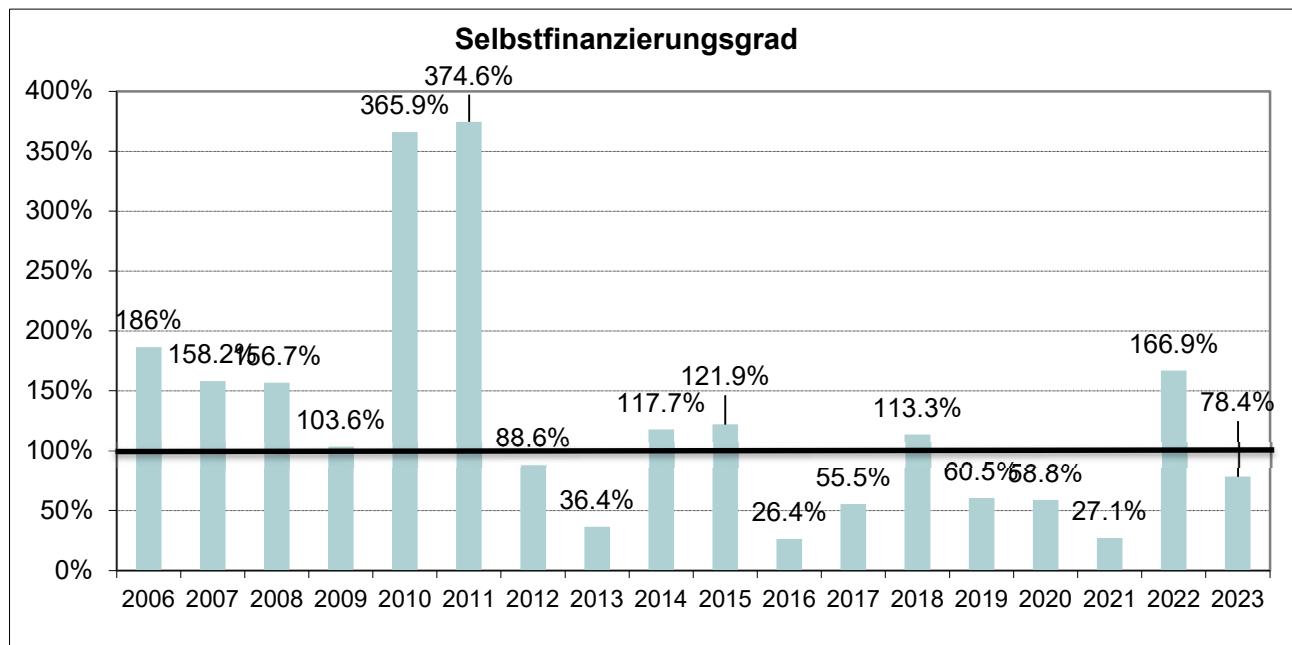
Fremdkapital und Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen abzüglich Finanzvermögen und Vorschüsse für Spezialfinanzierungen
HRM2: Fremdkapital (20), abzüglich passivierte Investitionsbeiträge (2068), abzüglich Finanzvermögen (10) gemäss Bilanz.

Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	%	%	%	%	%	%
Nettoverschuldungsquotient <u>Nettoschuld 1 x 100</u> Fiskalertrag/Finanzausgleich	15.2	38.9	62.1	140.1	115.4	100.4
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 2022: -4.2% (exkl. EWB)					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	%	%	%	%	%	%
Zinsbelastungsanteil <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0.3	0.58	0.58	0.76	0.76	1.44
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 2022: 0.10% exkl. EWB					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsanteil <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	23.6	19.7	20.1	11.9	18.3	17.5
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 2022: 14.2% exkl. EWB)					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	%	%	%	%	%	%
Kapitaldienstanteil <u>Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100</u> Laufender Ertrag	9.5	11.7	12.5	13.8	13.3	14.4
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 2022: 8.17% exkl. EWB)					

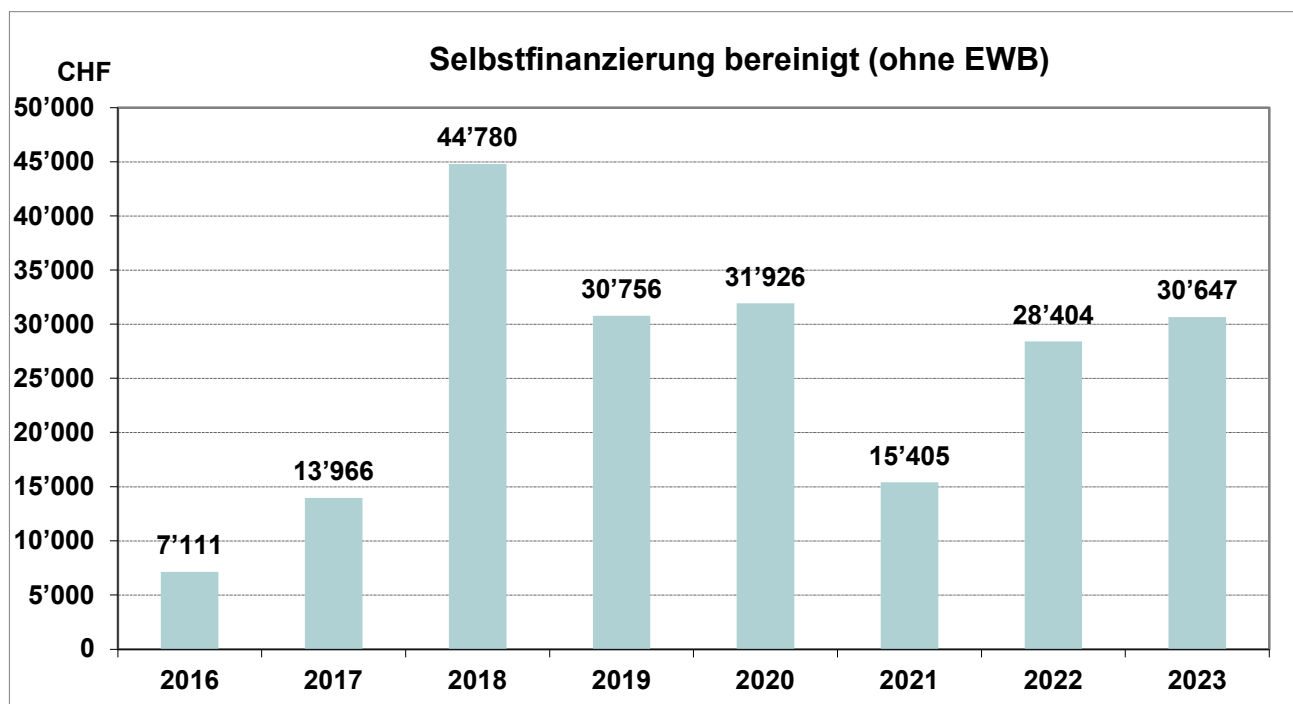
Glossar

Fiskalertrag/Finanzausgleich	Fiskalertrag (40), abzüglich Abgaben in den Finanz- und Lastenausgleich (362) gemäss Erfolgsrechnung.
Nettozinsaufwand	Zinsaufwand ^340) abzüglich Zinsertrag (440)
Laufender Ertrag	Ertrag der Erfolgsrechnung ohne durchlaufende Beiträge (47) und interne Verrechnungen (49).



Finanzen auf einen Blick

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Durchschnitt
Fiskalertrag abz. Finanzausgleich	66'179	70'046	68'863	74'349	80'067	66'457	72'045	91'134	73'643
./. Nettoaufwand									
Belastbarkeitsquote									
Nettozinsen									
Selbstfinanzierung	8'415	15'062	36'073	26'929	28'506	15'637	27'413	27'686	23'215
Nettoeinlagen	491	1'068	4'721	2'514	2'302	644	1'057	1'991	
Veränderung WOV Konti	-1'795	-2'164	3'986	1'313	1'118	-876	-66	970	
bereinigter Cash Flow	7'111	13'966	44'780	30'756	31'926	15'405	28'404	30'647	25'374
Nettoinvestitionen Einwohnergemeinde	31'912	27'129	31'828	44'521	48'479	57'778	16'426	35'334	36'676
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-23'497	-12'067	4'245	-17'592	-19'973	-42'141	10'987	-7'648	-13'461
-überschuss (+) ausgewiesen									
Finanzierungsfehlbetrag (-) und -überschuss (+) WOV-bereinigt	-24'801	-13'163	12'952	-13'765	-16'553	-42'373	11'978	-4'687	-13'461
Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	22.3	51.5	140.7	69.1	65.9	26.7	172.9	86.7	69.2



In den Jahre 2018 und 2022 fanden Neubewertungen Liegenschaften Finanzvermögen statt.

ANLAGEKATEGORIEN

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
2a	Containerbauten, Fahrmisbauten	20
2b	Heizsysteme, Photovoltaikanlagen	20
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
3a	Naturstrassen (nicht asphaltierte Strassen)	10
3b	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20
3c	Kunstrasenplätze	10
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
4a	Fernwärmenetz	35
5	Installationen, Ein- und Ausbauten bei Gebäuden	10-15
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	30
7	Mobilien, Maschinen, Ausstattungen, allgemeine Fahrzeuge	5-10
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeuge, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechsel-ladefahrzeug	25
8c	Andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen, Software	5
10	Orts-, Regionalplanungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3-5
11a	Datenübertragungsnetz	15-25
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
12a	Anschlussgebühren	20
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres
-	Abwasserreinigungsanlagen (ARA) Elektromechanischer Teil (Verfahrenstechnik)	10-15
-	Abwasserreinigungsanlagen (ARA) Elektro-, Mess-, Steuer-, Regel- und Leittechnik	5-10
-	Energieversorgungsbetriebe (EW)	Anlageklassen und Abschreibungsdauer gemäss VSE

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzordnung.

AKTIVIERUNGSGRENZE

Die im Rechnungsjahr für die Stadt Baden geltende Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab.