

Einwohnergemeinde Baden
Gesamtrechnung 2022

www.baden.ch

Antrag an den Einwohnerrat

Die Gesamtrechnung 2022 sei zu genehmigen.

Baden, 20. März 2023

Namens des Stadtrats

Markus Schneider
Stadtkammann

Heinz Kubli
Stadtschreiber

Hinweis:

Die Produktrechnungen 2022 beruhen noch auf den alten Strukturen vor der neuen Verwaltungsorganisation, weil auch noch auf den alten Strukturen budgetiert wurde. Die neuen Abteilungsleitenden haben trotz der alten Strukturen schon Einfluss auf die Kommentare ihrer neuen Bereiche genommen.

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde Baden Gesamtrechnung 2022	1
Antrag an den Einwohnerrat	3
Inhaltsverzeichnis	4
Vorwort	8
Gesamtrechnung 2022	9
Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)	13
Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)	15
Produktrechnung 2022	19
Ergebnisse der Produktrechnung	20
Gesamtübersicht	20
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	22
Bereinigte Budgetabweichungen	23
Entwicklung der WOV-Bestände	24
Erläuterungen zur Produktrechnung	25
Erklärung der verwendeten Begriffe	25
11.01 Behördendienste	27
Total aller Produkte	27
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	27
11.01.01 Dienstleistungen Legislative	29
11.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung	31
11.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit	33
09.02 Informatik	35
Total aller Produkte	35
09.02.01 Informatik ICT	36
09.03 Human Resources	38
Total aller Produkte	38
09.03.01 Human Resources	39
09.04 Stabsleitung, Controlling, Digital Management, Projektportfolio, Standortförderung	41
Total aller Produkte	41
09.04.01 Dienstleistungen Verwaltung/Standortförderung	42
10.01 Standortmarketing	44
Total aller Produkte	44
10.01.01 Standortmarketing	45
08.01 Entwicklungsplanung	47
Total aller Produkte	47
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	47
08.01.01 Planungsleitbild/Entwicklungsplan	49
08.02 Stadtökologie	51
Total aller Produkte	51
08.02.01 Natur und Landschaft	52
08.02.02 Öffentlichkeitsarbeit und Umwelterziehung	53

08.02.03 Sicherstellen der Umweltqualität	54
01.01 Finanzen	55
Total aller Produkte	55
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	56
01.01.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr	57
01.01.02 Buchführungen	59
01.01.03 Lohnwesen	61
01.01.04 Dienstleistungen, Projekte	63
01.02 Steuern	64
Total aller Produkte	64
01.02.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen	65
01.02.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis	67
01.02.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern	69
01.03 Betreibungsamt	71
Total aller Produkte	71
01.03.11 Dienstleistungen Betreibungswesen	72
02.01 Stadtbüro	74
Total aller Produkte	74
02.01.01 Stadtbüro Baden	75
02.02 Zivilstandskreis	77
Total aller Produkte	77
02.02.01 Zivilstandswesen	78
02.02.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation	80
02.03 Öffentliche Sicherheit	81
Total aller Produkte	81
02.03.01 Sicherheit Einwohnerschaft	82
02.03.02 Verkehrsdienst	84
02.03.03 Übrige Dienstleistungen	86
02.03.04 Feuerwehr	88
02.03.05 Zivilschutz und Militär	90
03.01 Volksschule	92
Total aller Produkte	92
03.01.01 Kindergarten	93
03.01.02 Primarschule	95
03.01.03 Sekundarstufe I	97
03.01.05 Dienstleistungen	99
04.01 Kultur	101
Total aller Produkte	101
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	102
04.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit	103
04.01.02 Kulturförderung	105
04.01.03 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz	107
04.01.04 Historisches Museum: Ausstellungen	109
04.01.06 Stadtarchiv	112

04.01.07 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst	114
04.05. Gesellschaft	116
Total aller Produkte	116
04.05.11 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung	117
04.05.12 Kinder- und Jugendanimation	119
04.05.13 Integration	121
04.05.14 Familie: Dienstleistungen Fachstelle	123
04.05.15 Familie: Betreuung Vorschulkinder	125
04.05.16 Familie: Betreuung Schulkinder	127
04.05.17 Schulsozialarbeit	129
05.01 Regionaler Sozialdienst Baden	131
Total aller Produkte	131
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	131
05.01.22 Finanzleistungen	132
05.01.33 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden	134
06.01 Planung und Bau	136
Total aller Produkte	136
06.01.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung	137
06.01.02 Hochbauprojekte	138
06.01.03 Öffentlicher Raum	140
06.01.04 Baubewilligungen	142
07.01 Immobilien	144
Total aller Produkte	144
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	145
07.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser	146
07.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	148
07.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen	150
07.01.04 Dienstleistungen	152
07.01.05 Frei- und Hallenbad, Lehrschwimmbecken	154
07.02 Tiefbau	156
Total aller Produkte	156
07.02.01 Tiefbau und öffentlicher Raum	157
07.02.02 Stadtentwässerung	159
07.03 Werkhof	161
Total aller Produkte	161
07.03.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum	162
07.03.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen	164
07.03.03 Dienstleistungen	166
07.03.04 Entsorgungswesen	168
Investitionsrechnung 2022	171
Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)	174
Kommentare Budgetkredite 2022	175
Gebundene Beiträge 2022	182
Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite	183
Bilanz	185

Bilanz 2022	186
Geldflussrechnung	191
Anhang zur Jahresrechnung	195
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)	196
Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung	197
Rückstellungsspiegel	201
Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	202
Anlagespiegel Finanzvermögen	202
Finanzkennzahlen	203
Finanzkennzahlen HRM2 (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	204
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	205
Finanzen auf einen Blick	207

Vorwort

Sehr geehrte Frau Präsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren

Gemäss § 91c Abs 3 des Gemeindegesetzes müssen jeweils zu Beginn einer neuen Amtsperiode die Liegenschaften des Finanzvermögens systematisch neu bewertet werden. Eine solche Neubewertung stand im Geschäftsjahr 2022 erneut an und führt in Summe zu einem Buchgewinn von rund CHF 11 Mio. Dieser Buchgewinn sowie ein ausserordentlich tiefer Realisierungsgrad der Nettoinvestitionen stellen die grössten Abweichungen in der Jahresrechnung 2022 dar.

Das Operative Ergebnis 2022 liegt mit CHF 9.7 Mio. um CHF 14.1 Mio. höher als das budgetierte Operative Ergebnis von -CHF 4.4 Mio. Ein Anteil von CHF 11 Mio. dieser Abweichung stammen aus der nicht budgetierten Neubewertung, aber auch das Betriebliche Ergebnis konnte um rund CHF 3 Mio. verbessert werden, hauptsächlich beim Transferertrag. Das Finanzpolitische Ziel eines ausgeglichenen Operativen Ergebnis ist für die Jahre 2019 bis 2022 nach wie vor eingehalten.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung 2022 kann auch nach der Neutralisierung der Effekte aus der Neubewertung als gutes Ergebnis bezeichnet werden. Budgetiert wurde ein negatives Ergebnis in Höhe von minus CHF 1.8 Mio. Erreicht wurde ein ausgeglichenes Ergebnis.

Das Ergebnis der Neubewertung beeinflusst auch sämtliche Kennzahlen. Die Selbstfinanzierung steigt auf CHF 27.4 Mio. und ergibt in Kombination mit den tiefen Nettoinvestitionen einen erfreulichen Selbstfinanzierungsgrad von 167% (Budget 30%). Die Aufwertung des Finanzvermögens reduziert die Nettoschuld von CHF 4'760 auf CHF 4'250. Dies ist eine reine Bewertungskorrektur und kein Abbau von Verschuldung.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 16.4 Mio. bei einem Budget von CHF 50 Mio. Bei den Investitionsausgaben liegen die grössten Abweichungen beim Nichtkauf des Trafocentrums (-CHF 14.43 Mio.) sowie beim Schulhaus Pfaffschappe aufgrund von Verschiebungen (-CHF 5.1 Mio.). Bei

den Investitionseinnahmen war der Staatsbeitrag des Kantons Aargau für das Sekundarstufenzentrum von CHF 6.55 Mio. nicht budgetiert. Die weiteren Minderausgaben in Höhe von CHF 7.5 Mio. betreffen diverse Vorhaben.

Beim Steuerertrag wurde das Budgetziel 2022 gesamthaft um CHF 0.8 Mio. verfehlt. Hauptgrund waren die Steuern juristischer Personen mit einer negativen Budgetabweichung von CHF 3.5 Mio. Die erwartete wirtschaftliche Erholung fand nicht bei allen Firmen im erwarteten Umfang statt und die Senkung des Gewinnsteuersatzes hatte auch einen Einfluss darauf.

Die Produktrechnungen der Abteilungen, die noch nach alter Struktur vor Einführung der neuen Verwaltungsorganisation budgetiert und entsprechend abgerechnet wurden, schliessen insgesamt mit einem guten Ergebnis ab. 12 von 21 Abteilungen/Fachabteilungen haben trotz strenger Budgetvorgaben positive Budgetabweichungen erzielen können.

Die Finanzierungsrechnung ist ein Spiegelbild der bisherigen Ausführungen. Anstelle eines Fehlbetrags von CHF 34.7 Mio, resultiert ein Überschuss von rund CHF 11 Mio. Neutralisiert um den Aufwertungsbuchgewinn wäre dies eine schwarze Null. Für die künftige Entwicklung der Verschuldung wird entscheidend sein, welcher Anteil der Nettoinvestitionsabweichung 2022 erst in den Folgejahren realisiert wird.

Auch 2022 konnte der angestrebte Abbau des hohen Saldos der Abwasserkasse fortgesetzt werden. Bei der Abfallkasse erfolgte ein leichter Aufbau. Die Saldi zeigen sich Ende 2022 wie folgt:

Abwasser	CHF 17.35 Mio. zugunsten EWB
Abfall	CHF 2.551 Mio. zugunsten EWB

Beim Abwasser wurden auch 2022 negative Nettoinvestitionen erzielt (-CHF 0.941 Mio.).

Gesamtrechnung 2022

Dreistufige Erfolgsrechnung 2022

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand	135'020'993.20	135'570'938.89	126'776'319.85
30	Personalaufwand	40'876'326.41	41'108'625.00	39'523'303.02
31	Sach- und übriger Aufwand	24'694'757.82	24'859'290.00	22'793'283.77
33	Abschreibungen	16'471'627.67	17'462'038.44	13'723'420.64
35	Einlagen	366'946.30	37'000.00	227'225.43
36	Transferaufwand	52'611'335.00	52'103'985.45	50'509'086.99
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	117'575'935.97	115'280'703.00	109'097'086.40
40	Fiskalertrag	83'408'559.85	84'213'000.00	77'091'873.50
41	Regalien und Konzessionen	366'579.90	283'500.00	187'419.20
42	Entgelte	18'938'414.68	18'015'455.00	18'635'349.50
43	Verschiedene Erträge	55'927.69	76'000.00	107'668.75
45	Entnahmen Fonds	1'547'145.89	347'000.00	411'722.26
46	Transferertrag	13'259'307.96	12'345'748.00	12'663'053.19
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'445'057.23	-20'290'235.89	-17'679'233.45
34	Finanzaufwand	2'797'483.95	2'837'540.00	3'293'006.82
44	Finanzertrag	29'983'353.52	18'702'247.00	19'602'039.98
	Ergebnis aus Finanzierung	27'185'869.57	15'864'707.00	16'309'033.16
	Operatives Ergebnis	9'740'812.34	-4'425'528.89	-1'370'200.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'088'477.00	0.00	3'257'726.78
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'339'846.27	2'602'920.00	5'179'340.80
	Ausserordentliches Ergebnis	1'251'369.27	2'600'920.00	1'921'614.02
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	10'992'181.61	-1'822'608.89	551'413.73

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	25'009'000	49'775'000	60'715'428
50 Sachanlagen	21'848'626	42'517'000	57'527'773
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	1'177'913	4'328'000	1'710'727
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	1'982'461	2'930'000	1'476'927
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	8'583'369	78'000	2'937'185
60 Abgang von Sachanlagen	111'005		432'904
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	8'472'364	78'000	2'482'038
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			22'243
Ergebnis Investitionsrechnung	-16'425'632	-49'697'000	-57'778'243
Selbstfinanzierung	27'412'918	14'966'481	15'636'648
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	+10'987'286	-34'730'519	-42'141'595

Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	135'020'993	135'570'939	126'776'320
Betrieblicher Ertrag	117'575'936	115'280'703	109'097'086
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'445'057	-20'290'236	-17'679'233
Ergebnis aus Finanzierung	27'185'870	15'864'707	16'309'033
Operatives Ergebnis	9'740'812	-4'425'529	-1'370'200
Ausserordentliches Ergebnis	1'251'369	2'602'920	1'921'614
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	10'992'182	-1'822'609	551'414

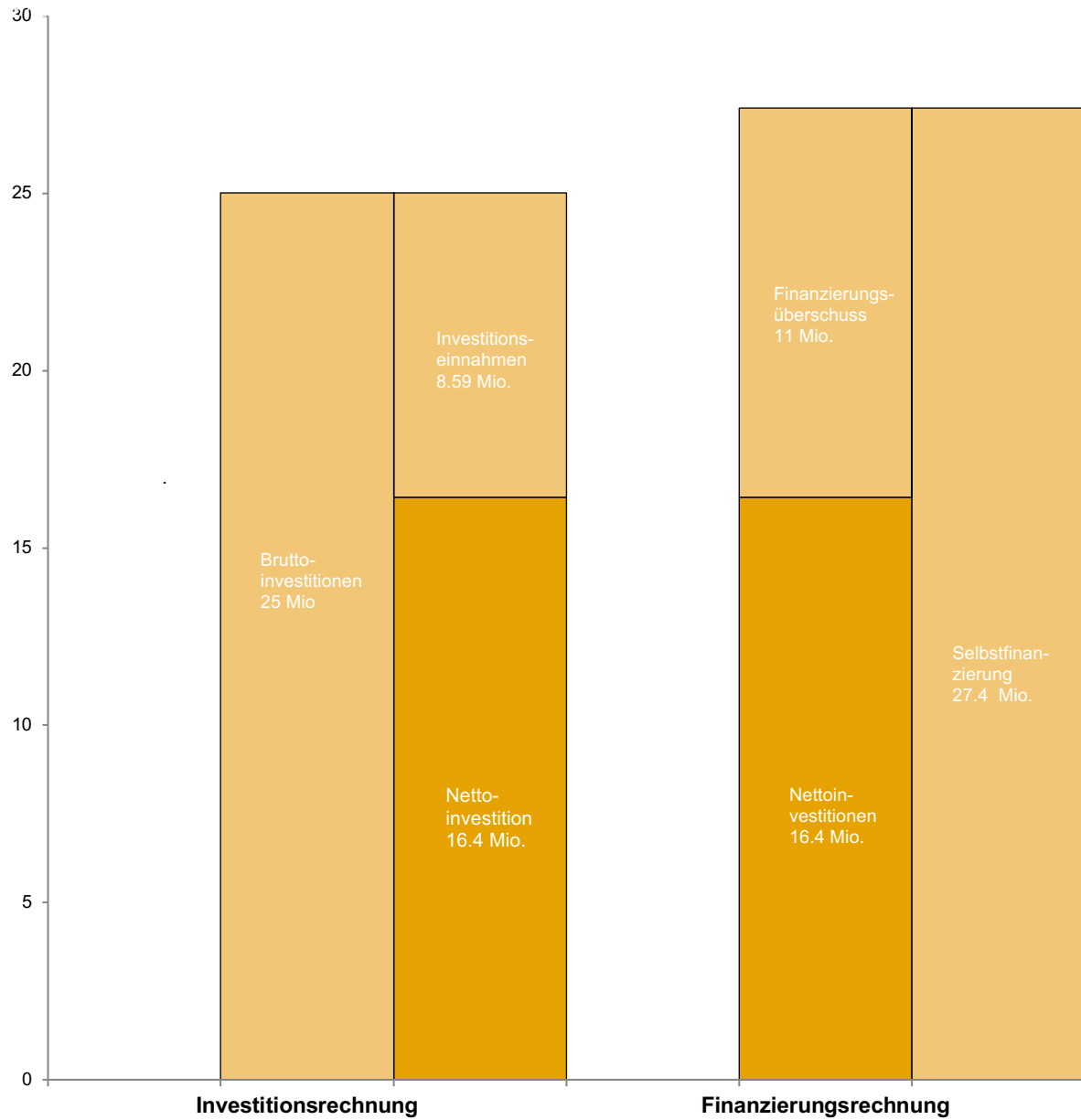
Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	3'604'493	3'735'563	3'619'320
Betrieblicher Ertrag	1'417'090	1'451'571	1'321'418
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'187'403	-2'283'992	-2'297'902
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-2'187'403	-2'283'992	-2'297'902
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'187'403	-2'283'992	-2'297'902

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfall

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	1'927'072	2'164'149	2'278'186
Betrieblicher Ertrag	2'130'122	2'093'000	2'151'928
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	203'050	-71'149	-126'258
Ergebnis aus Finanzierung	0	4'500	0
Operatives Ergebnis	203'050	-66'649	-126'258
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	11'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	203'050	-66'649	-115'258

Finanzierungsrechnung 2022



Investitionsrechnung			25'009'000	Bruttoinvestition
	Nettoinvestition	16'425'632	8'583'369	Investitionseinnahmen
Finanzierungsrechnung	Nettoinvestition	16'425'632	10'987'287	Finanzierungsüberschuss
			27'412'918	Selbstfinanzierung

Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)

1. Transferaufwand

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Kommentar	Produkt	Verw. Ext Beiträge
3611 Entschädigung an den Kanton	65'424.65	74'900.00	72'299.45	Div. Buchungen Teilpooling und Kostenersatz an Kanton SD, Restkosten Servicelösung	X	
3612 Entschädigungen an Gemeinden	7'545'441.72	7'352'000.00	7'386'416.64	Vormundschaftsmandate, Interne Verrechnung EWB (neutral) Hydrantenentschädigung, Beitrag Abwasserverband, CHF 3'177'563.45 an IZAB Aarau	X	
3621.50 Finanz- und Lastenausgleich	11'811'000.00	11'811'000.00	11'088'000.00	Durchschnitt letzte 3 Steuerjahre		X
3631.50 Diverse Beiträge Kanton	8'135'593.10	7'480'500.00	7'468'058.45	höhere Beträge an den Kanton / Pflegekosten für Badenerinnen und Badener in stationären Einrichtungen (Pflegegesetz), abhängig von Anzahl Personen und Pflegebedürftigkeit		X
3631.60-66 Besoldungsanteile	8'286'274.40	8'298'200.00	7'509'575.60	Lehrerbesoldungen vom BKS direkt an Gemeinden verrechnet (5/12) siehe auch 463	X	
3632 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverb	543'992.60	480'000.00	525'087.00	Betriebsbeitrag ZSO, IT Beiträge Zivilstandskreis, Baden Regio	X	X
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'349'675.30	1'258'300.00	1'338'557.83	Schulgelder Berufsschulen, Musikschule		X
3636 Beiträge an private Organisationen	6'137'388.00	5'995'368.00	5'925'033.16	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	8'096'991.85	8'510'946.00	7'975'253.87	Materielle Hilfe rund CHF 1.2 Mio. tiefer als budgetiert, Budgetüberschreitung Flüchtlingsbetreuung 550', Energieförderprogramm 230' nicht budgetiert, gedeckt durch Erträge	X	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'492'775.30	2'478'928.80	3'686'924.27		X	
Total Position erläutert	54'464'556.92	53'740'142.80	52'975'206.27			
Total Transferaufwand	55'808'912.41	55'381'142.80	54'030'420.12			

2. Transferertrag

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Kommentar	Prod ukt	Verw. Ext Beiträ ge
4610.00 Entschädigungen vom Bund	783'491.90	322'500.00	309'128.50	Höhere Gutschriften Kanton für Flüchtlingsbetreuung	X	
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	962'461.00	1'196'400.00	1'168'119.55	Abnahme Flüchtlinge, die mit dem Kanton verrechnet werden können. Flüchtlinge aus dem "flüchtlingsreichen" Jahr 2015 fielen nach Ablauf der 7 Jahre aus dem Kostenersatz		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und GV	6'313'737.71	5'882'293.00	5'666'651.39	alle Drittbeiträge aus Zusammenarbeiten (Zivilstandskreis, OESI, Gesellschaft), Bezugsentschädigungen Kirchgemeinden, Höherer Ausgleich Reg Zivilstandskreis CHF 60', Regionale Flüchtlingsbetreuung nicht budgetiert CHF 351'	X	X
4612.01-02 Schulgelder Ehrendingen, Bi Et-Baden	3'047'143.00	2'760'000.00	3'082'753.80	Schulgelder und Besoldungsanteile, Kostenrückerstattung nach Anzahl Schüler, tieferer Zinssatz	X	
4612.03 Interne Verrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	827'607.00	910'200.00	1'295'499.00	Interne Verrechnungen (Ausgleich zu 3611.00)	X	
4621.60 Feinausgleich Ausgabenteilung	447'100.00	450'000.00	452'800.00	§1 Aufgabenteilungsdekret, ca. 15 Mio. an Gemeinden (Steuerfussabtausch höher als Aufgabenteilungsbilanz)		X
463 Beiträge von Gemeinden und Dritten	837'680.40	807'355.00	656'566.45	Gesetzesänderung Besoldungsanteile Schulgelder ab 2021 direkt an Gemeinden fakturiert, nur noch Schulleitung weiterverrechnet	X	X
Total Position erläutert	13'219'221.01	12'328'748.00	12'631'518.69			
Total Transferertrag	14'104'637.41	13'190'319.15	13'440'383.84			
Netto Transferaufwand	41'704'275.00	42'190'823.65	40'590'036.28			

Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)

Im Rechnungsjahr 2022 wurde inkl. Neubewertungsergebnis ein Operatives Ergebnis von CHF 9'740'812.34 erzielt. Damit ist das Finanzpolitische Ziel eines ausgeglichenen Operativen Ergebnisses für die Jahre 2019 bis 2022 mit kumulativ CHF 31.9 Mio. eingehalten.

Gegenüber dem budgetierten Operativen Ergebnis von –CHF 4'425'529 stammt die Verbesserung aus dem Ergebnis der Neubewertung der Liegenschaften Finanzvermögen (Buchgewinn von CHF 11 Mio.) sowie aus Fondsentnahmen.

Der Betriebliche Aufwand ist budgetkonform, der Betriebliche Ertrag rund CHF 2.3 Mio. höher als budgetiert. Dies unter anderem auch aufgrund des Transferertrags (Seite 14).

Der Finanzertrag zeigt das bereits kommentierte Aufwertungsergebnis.

Das Gesamtergebnis liegt bei knapp CHF 11 Mio., neutralisiert um das Bewertungsergebnis in etwa bei Null und ist damit CHF 1.8 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 22	Bu 22	Rech 21	Veränderung Rech 22-Bu 22	Veränderung Rech 22 - Rech 21
40 Fiskalertrag	83'409	84'213	77'092	-804	6317
41 Regalien und Konzessionen	367	284	187	83	180
42 Entgelte	18'938	18'015	18'635	923	303
43 Verschiedene Erträge	56	76	108	-20	-52
45 Entnahmen Fonds	1'547	347	412	1200	1135
46 Transferertrag	13'259	12'346	12'663	913	596
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Betrieblicher Ertrag	117'576	115'281	109'097	2295	8479
44 Finanzertrag	29'983	18'702	19'602	11281	10381
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'339	2'603	5'179	1736	-840

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 2022 um CHF 1 Mio. übertroffen wurde, zeigen die Steuern juristischer Personen eine Budgetabweichung von CHF 3.5 Mio. Dank den Sondersteuern beträgt die negative Budgetabweichung in Summe CHF 0.8 Mio.

Gemäss langjähriger Praxis werden die Steuern juristischer Personen nach dem Sollstellungsprinzip verbucht. Zu diesem

Zweck wird jeweils Ende Jahr eine Abgrenzungsbuchung Sollstellung – Zahlungsverkehr vorgenommen. Diese fiel mit CHF 8.9 Mio. aufgrund einer unerwarteten Dezemberkorrektur einer grösseren Firma höher aus als prognostiziert. Im Jahresabschluss 2023 wird das Kantonale Steueramt allerdings auch zum Sollstellungsprinzip wechseln, es ist mit einer positiven Korrektur zu rechnen.

Die **Regalien und Konzessionen** sind unerheblich

Bei den **Entgelten** stammt die positive Budgetabweichung vor allem aus den Busseneinnahmen (CHF 0.5 Mio.) sowie aus den übrigen Entgelten.

Der **Fonds** Erneuerung Licht-und Tontechnik nordportal wurde 2022 aufgelöst, weil diese Technik ins Eigentum der Mieterin überging. (CHF 0.3 Mio.). Aus dem Fonds Ersatz-abgaben Parkplätze wurden CHF 0.2 Mio. zugunsten der Umgestaltung Lindenplatz eingesetzt.

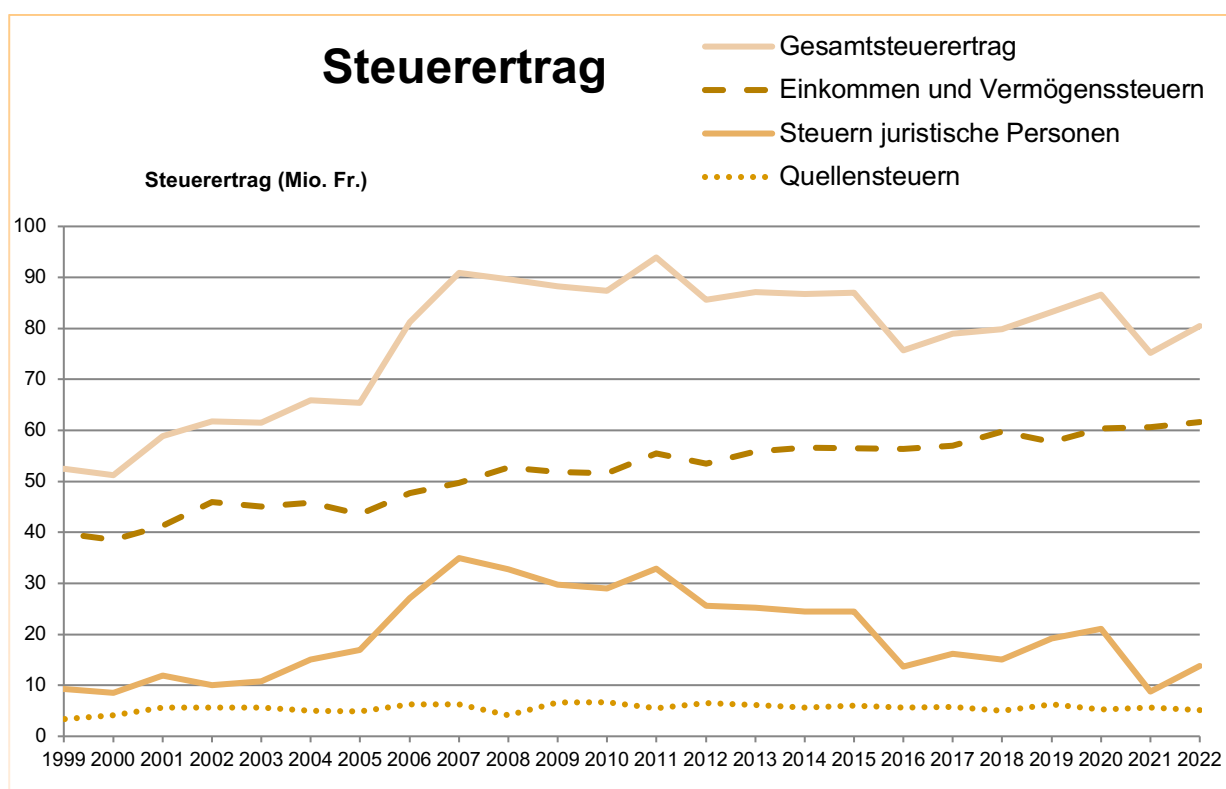
Beim **Transferertrag** werden die Details auf Seite 14 ausgewiesen. Erfreulicherweise sank der Nettotransfer-aufwand gegenüber Budget um CHF 0.4 Mio.

Der **betriebliche Ertrag** stieg gegenüber Budget um rund CHF 2.3 Mio.

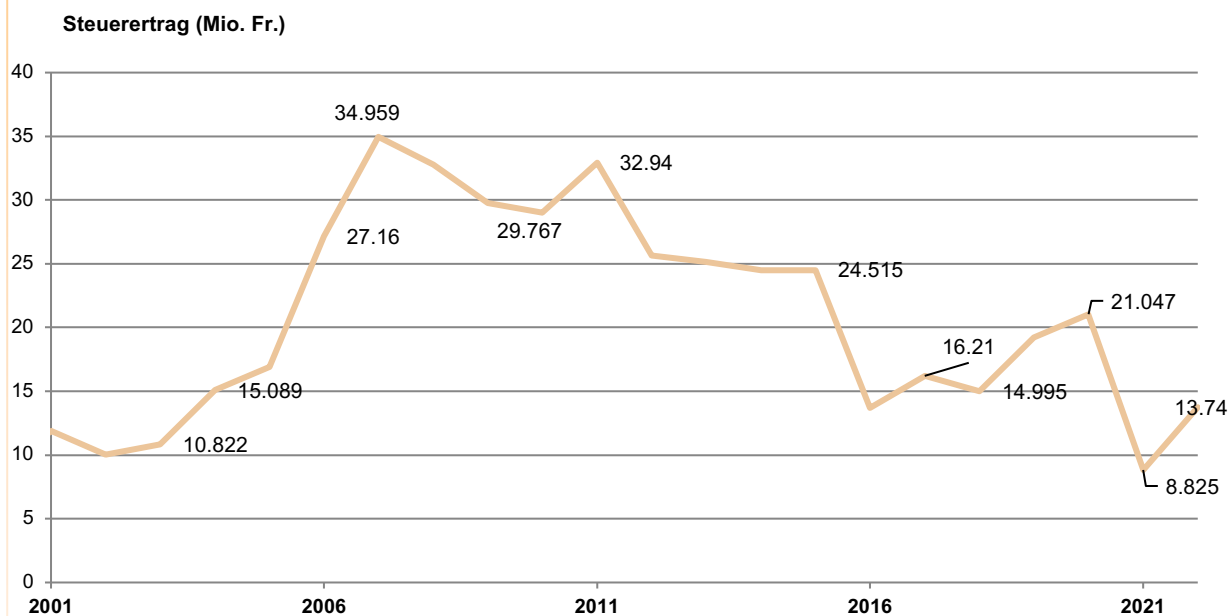
Die gesetzlich vorgeschriebene Neubewertung wurde Mitte 2022 durch die Firma Wüst Partner AG vorgenommen. Sie führte zu einem Aufwertungsgewinn von CHF 11 Mio.

Bei den **ausserordentlichen Erträgen** wurde die Entnahme aus Aufwertungsreserve (CHF 2.18 Mio.) budgetiert. 2022 betragen die kumulierten WOV-Entnahmen CHF 1.4 Mio. und die Aufwandüberschüsse WOV CHF 0.7 Mio.

Steuerertrag (in Mio. CHF)



Steuerertrag Aktiensteuern



Stadt Baden

Aufwände in Tausend CHF

	Rech 22	Bu 22	Rech 21	Veränderung Rech 22-Bu 22	Veränderung Rech 22 - Rech 21
30 Personalaufwand	40'876	41'109	39'523	-233	1353
31 Sach- und übriger Aufwand	24'695	24'859	22'793	-164	1902
33 Abschreibungen	16'472	17'462	13'723	-990	2749
35 Einlagen	367	37	227	330	140
36 Transferaufwand	52'611	52'104	50'509	507	2102
Betrieblicher Aufwand	135'021	135'571	126'775	-550	8246
34 Finanzaufwand	2'797	2'838	3'293	-41	-496
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'088		3'258	3088	-170

Im Budget 2022 wurde beim **Personalaufwand** aufgrund der wirtschaftlichen Aussichten eine Erhöhung der Lohnsumme um 0.5% budgetiert. Diese wurde auch ausgeschöpft. Ebenfalls wurde eine Strukturelle Lohnrunde vorgenommen, gesamthaft liegt der Personalaufwand leicht unter Budget.

Der **Sachaufwand** zeigt bei einem Gesamtbudgetvolumen von CHF 24 Mio. wenig Abweichungen zwischen Budget und Rechnung. Beim baulichen Unterhalt sind leichte Mehrkosten von rund CHF 0.3 Mio. zu verzeichnen, bei den Dienstleistungen und Honoraren dagegen Minderkosten von rund CHF 0.7 Mio.

Die Abweichung gegenüber Budget bei den **Abschreibungen** stammt vom Umbau Kurtheater, für welches 2022

Abschreibungen budgetiert wurden. Beim Kurtheater wurde ein Darlehensvertrag vereinbart mit 5jährigen Abschreibungstranchen. Die Darlehensumbuchung konnte 2022 noch nicht vorgenommen werden.

Die **Fondseinlagen** sind nicht wesentlich.

Beim **Transferaufwand** gilt wiederum der Verweis auf Seite 13 (Detailtabelle) sowie der Hinweis, dass bei einer Nettobetrachtung des Transferaufwands das Budget 2022 unterschritten wurde.

Gesamthaft sank der **betriebliche Aufwand** gegenüber dem Budget um CHF 0.5 Mio., stieg allerdings gegenüber Rechnung 2021 um CHF 8.2 Mio. an.

Der **Finanzaufwand** ist 2022 budgetkonform.

Sämtliche WOV-Buchungen (Verwendung durch Abteilungen CHF 0.7 Mio., durch Stadtrat CHF 0.2 Mio. und Ertragsüberschüsse WOV CHF 2.0 Mio.) werden nicht budgetiert.

Produktrechnung 2022

Ergebnisse der Produktrechnung

Gesamtübersicht

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung inkl. Abschreibungen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021	Rechnung 2019
Produkte					
Behördendienste	1'194'946	1'196'850	-1'904	1'118'490	1'176'157
Informatik	3'227'462	3'169'586	57'876	3'081'274	3'126'142
Human Resources	1'394'845	1'348'781	46'064	1'387'797	1'315'452
Stabsleitung/Controlling/Digital Management/Standortförderung	1'720'236	1'453'510	266'726	862'340	915'222
Standortmarketing	1'108'746	1'100'212	8'534	1'147'731	1'083'258
Entwicklungsplanung	1'043'193	1'108'737	-65'544	1'059'340	796'086
Stadtökologie	839'010	988'114	-149'104	559'919	543'495
Finanzen	209'316	189'160	20'156	369'217	113'598
Steuern	-82'075'941	-82'871'800	795'859	-75'734'481	-83'486'963
Betreibungsamt	-61'859	-55'086	-6'773	-79'183	-74'789
Stadtbüro	380'505	397'800	-17'295	365'380	389'366
Zivilstandskreis	112'992	167'000	-54'008	94'664	168'600
Öffentliche Sicherheit	-1'121'644	101'602	-1'223'246	-1'719'780	-387'458
Volksschule	12'748'888	13'197'695	-448'807	12'176'298	10'955'658
Kultur	4'759'804	5'442'578	-682'774	4'646'795	4'752'429
Gesellschaft	4'861'277	4'852'096	9'182	4'864'848	4'355'232
Regionaler Sozialdienst	4'156'658	4'570'081	-413'423	3'674'045	3'485'718
Planung und Bau	3'752'833	3'938'985	-186'151	3'789'831	3'773'467
Immobilien	-247'789	11'678'532	-11'926'320	7'245'660	6'071'056
Tiefbau	4'360'316	4'301'678	58'638	4'685'494	3'525'845
Werkhof	3'303'739	3'295'892	7'846	3'302'480	3'071'064
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern vor WOV-Einlagen	-34'332'466	-20'427'999	-13'904'468	-23'101'842	-34'331'366
Steuererträge	-83'302'869	-84'117'000	814'130	-76'994'614	-84'679'477
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Steuern vor WOV-Einlagen	48'970'403	63'689'001	-14'718'598	53'892'771	50'348'111
Einlage in WOV-Fonds der Abteilungen	562'644		562'644	438'562	1'879'354
Einlage in WOV-Fonds des Stadtrates	173'120		173'120	134'940	578'264
Einlage in TEK-Fonds des Stadtrates	562'644		562'644	438'561	0
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern nach WOV-Einlagen	-33'034'058	-20'427'999	-12'606'059	-22'089'779	-31'873'748
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse					
Behördendienste	1'396'160	1'326'000	70'160	1'357'621	1'251'679
Entwicklungsplanung	149'776	387'000	-237'224	90'020	75'222
Finanzen	9'849'467	10'299'980	-450'513	10'544'282	9'382'108
Kultur	-113'202	58'810	-172'012	61'125	58'368
Regionaler Sozialdienst	11'493'661	10'879'618	614'042	10'886'737	10'533'805
Immobilien	1'447'833	1'481'020	-33'186	1'144'035	1'151'394
Total verwaltete externe Beiträge und Erlöse	24'223'695	24'432'428	-208'733	24'083'821	22'452'576
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-2'181'818	-2'181'820	-2	-2'545'455	-3'272'727
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-10'992'182	1'822'609	-12'814'791	-551'414	-12'693'899

Hinweis: ein Minuszeichen bedeutet Nettoertrag

Entwicklung Messgrösse Budgetkommission

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Nettoaufwands der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge. Dies ist die Messgrösse, die damals vom Einwohnerrat für das Budget 2019 vorgegeben wurde. Deshalb wird auch für den Vergleich die Rechnung 2019 hier nochmals aufgeführt.

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Budget- Abweichung	Rechnung 2021	Rechnung 2019
Produkte					
Behördendienste	1'194'946	1'196'850	-1'904	1'118'490	1'176'157
Informatik	3'177'563	3'041'200	136'363	2'829'113	2'538'075
Human Resources	1'337'124	1'291'060	46'064	1'330'077	1'257'731
Stabsleitung/Controlling/Digital Management/Standortförderung	1'720'236	1'453'510	266'726	862'340	915'222
Standortmarketing	1'072'084	1'063'550	8'534	1'111'069	1'083'258
Entwicklungsplanung	735'059	821'252	-86'193	816'296	483'286
Stadtökologie	542'291	694'464	-152'173	559'919	543'495
Finanzen	209'316	189'160	20'156	369'217	113'598
Steuern	1'226'928	1'245'200	-18'272	1'260'132	1'192'514
Betreibungsamt	-61'859	-55'086	-6'773	-79'183	-74'789
Stadtbüro	380'505	397'800	-17'295	365'380	389'366
Zivilstandskreis	112'992	167'000	-54'008	94'664	168'600
Öffentliche Sicherheit	-1'403'119	-179'951	-1'223'168	-2'090'636	-657'841
Volksschule	4'312'744	4'755'695	-442'951	4'440'180	3'401'529
Kultur	4'336'784	4'299'250	37'534	4'227'774	4'058'180
Gesellschaft	4'821'233	4'810'239	10'994	4'822'991	4'299'911
Regionaler Sozialdienst	4'156'658	4'570'081	-413'423	3'674'045	3'485'718
Planung und Bau	1'619'902	1'804'383	-184'481	1'652'993	1'724'587
Immobilien	-11'980'476	-320'536	-11'659'940	-1'468'972	-2'079'931
Tiefbau	1'623'361	1'563'337	60'024	1'583'153	1'532'579
Werkhof	2'598'510	2'620'359	-21'849	2'543'766	2'408'477
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge	21'732'784	35'428'817	-13'696'033	30'022'808	27'959'721
Nachweis Gesamtergebnis Erfolgsrechnung					
Besoldungsanteile der Lehrkräfte	8'138'344	8'144'200	-5'856	7'387'186	7'053'950
Abschreibungen der Produkte	19'099'275	20'115'984	-1'016'709	16'482'778	15'334'440
Steuererträge	-83'302'870	-84'117'000	814'130	-76'994'614	-84'679'477
Einlage in WOV-Fonds	1'298'408	0	1'298'408	1'012'063	2'457'617
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	24'223'695	24'432'428	-208'733	24'083'821	22'452'576
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-2'181'818	-2'181'820	2	-2'545'455	-3'272'727
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-10'992'182	1'822'609	-12'814'791	-551'414	-12'693'899

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

Budgetabweichung Nettoaufwand der Produkte

In den Produktrechnungen ist der Nettoaufwand der Produkte vor WOV-Einlagen massgebend. Diese Grösse schliesst um CHF 13.9 Mio. besser ab als budgetiert. Die grössten positiven Abweichungen sind bei den folgenden Abteilungen zu verzeichnen:

- Immobilien
Schliesst CHF 11.9 Mio. besser ab als budgetiert. Die grösste Abweichung sind die Buchgewinne aus der Neubewertung der Liegenschaften, welche rund CHF 11 Mio. betragen.
- Öffentliche Sicherheit
Schliesst CHF 1.2 Mio. besser ab als budgetiert.
Hauptgründe sind Minderkosten bei Personal- und Sachaufwand und die gegenüber Budget höheren Busseneinnahmen

Die grösste negative Budgetabweichung ist bei der Fachabteilung Steuern mit minus CHF 0.8 Mio. eingetreten, da das Budgetziel beim Steuerertrag insgesamt verfehlt wurde.

Die Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung, welche im Nettoaufwand der Produkte enthalten sind, liegen CHF 1.0 Mio. tiefer als budgetiert. Der Hauptgrund dafür ist die nicht angefallene Abschreibung beim Kurtheater. Die Investition an das Kurtheater wird in ein Darlehen an die Theaterstiftung umgewandelt und wird damit nicht mehr über die Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Die weiteren Einzelheiten zu den Budgetabweichungen der Produkte sind auf den Produkteblättern ersichtlich.

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

Diese Messgrösse wurde vom Stadtrat in Absprache mit der damaligen Budgetkommission festgelegt. Der für 2022 budgetierte Wert von CHF 35.4 Mio. ist um CHF 13.7 Mio. unterschritten worden. Enthalten ist darin der Sondereffekt durch die Aufwertungsgewinne bei den Immobilien in Höhe von rund CHF 11 Mio.

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 0.2 Mio. besser als budgetiert ab.

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 15 Abteilungen/Kompetenzbereichen erzielt. 6 Abteilungen/Kompetenzbereiche weisen negative Budgetabweichungen aus. Die Möglichkeiten der einzelnen Abteilungen, ihre Produkteergebnisse 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 aufgrund des Ende 2022 erreichten Saldos von über CHF 2 Mio. im Jahr 2023 nicht gespiesen wird.

Abteilung	Bereinigte Budgetabweichung	Einlage in WOV-Konto der Abteilung 32.5%	Einlage in WOV-Konto des Stadtrats 10%	Einlage in TEK-Konto des Stadtrats 32.5%	zugunsten Cash Flow der Einwohnergemeinde 25%
Behördendienste	1'904	619	190	619	476
Stabsleitung, Controlling, Digital Management, Projektportfolio, Standortförderung	-55'298	-17'972	-5'530	-17'972	-13'825
Informatik*	-57'876	0	0	0	-57'876
Human Resources	1'527	496	153	496	382
Standortmarketing	-8'534	-2'773	-853	-2'773	-2'133
Entwicklungsplanung	65'544	21'302	6'554	21'302	16'386
Stadtökologie	39'104	12'709	3'910	12'709	9'776
Finanzen	-20'156	-6'551	-2'016	-6'551	-5'039
Steuern	-795'859	-258'654	-79'586	-258'654	-198'965
Betreibungsamt	6'773	2'201	677	2'201	1'693
Stadtbüro	17'295	5'621	1'729	5'621	4'324
Zivilstandskreis	72'092	23'430	7'209	23'430	18'023
Öffentliche Sicherheit	1'223'246	397'555	122'325	397'555	305'811
Volksschule	112'230	36'475	11'223	36'475	28'058
Kultur	19'848	6'451	1'985	6'451	4'962
Gesellschaft	-9'182	-2'984	-918	-2'984	-2'295
Regionaler Sozialdienst	413'423	134'362	41'342	134'362	103'356
Planung und Bau	186'151	60'499	18'615	60'499	46'538
Immobilien	335'257	108'959	33'526	108'959	83'814
Tiefbau	53'653	17'437	5'365	17'437	13'413
Werkhof	72'192	23'462	7'219	23'462	18'048
Total	1'673'335	562'644	173'121	562'644	374'927

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

Entwicklung der WOV-Bestände

Bei der Abteilung Steuern wird der überwiegende Teil des WOV-Ergebnisses (95%) für den Ausgleich von Budgetabweichungen beim Steuerertrag ausgeschieden. Die untenstehende Tabelle zeigt, dass dieses Konto aufgrund des leicht negativen Resultats bei den Steuern etwas gesunken ist.

Das WOV-Konto für Corona-Massnahmen wurde im Juni 2020 geschaffen. Damit wurde die Verfügungsgewalt über Entscheide zu Covid-Unterstützungsmassnahmen oder Sonderkosten zum Stadtrat verschoben. Das Konto war bis

Ende 2022 befristet. Im Rechnungsjahr erfolgten keine Zahlungen mehr. Per Jahresende erfolgte nun die Rückbuchung des Saldos auf die Abteilungen.

Aus dem WOV-Konto des Stadtrats wurden neben kleineren Vorhaben unter anderem folgende grössere Projekte finanziert: Spielraum Bäder, Business Continuity Management (BCM), Sponsoring Game Soul Festival, künftige Beteiligung Trafohalle, Vorprojekt Limmatpromenade.

WOV-Konten	Anfangsbestand 1.1.2022	Veränderung	Endbestand 31.12.2022
WOV-Konti Abteilungen	2'258'037	429'471	2'687'508
WOV Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	7'172'932	-245'721	6'927'211
TEK-Konto des Stadtrats	1'920'685	144'153	2'064'838
WOV-Konto des Stadtrats	327'673	-47'764	279'909
WOV-Konto des Stadtrats Corona	346'129	-346'129	0
Total	12'025'456	-65'990	11'959'466

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 07.01.03 Schul- und Aussenanlagen:

	Rechnung 2022
Betriebskosten der Abteilung (enthalten auch direkte Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal)	5'584'843
Lohnkosten der Abteilung (gemäss Zeiterfassung auf verschiedene Produkte verteilte Löhne)	357'159

- Gebundene Aufwendungen

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

- Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

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

- Interne Verrechnungen (KORE)

Interne Verrechnungen von Leistungen, die nur in

der Kostenrechnung vorgenommen werden.

Unterschieden werden folgende Rubriken:

- Kalkulatorische Kosten (Miete, Infrastruktur, Kapital)

Kosten für die Raumbenützung:

Bei Büroräumen wird ein Eigenmietwert eingesetzt.

Berechnung: beanspruchte m2 multipliziert mit marktüblicher Miete.

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

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

Berechnung: Anlagekosten verzinst und amortisiert nach Lebensdauer.

- Kostenumlagen der Abteilungen FIN, VL/BHD, IT

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

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

- Erlöse (verschiedene Bezeichnungen)

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

- Rückerstattungen

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

- Kalkulatorische Erlöse

Erlöse aus internen Verrechnungen an andere Abteilungen

- Kostenumlagen

Erlöse aus Gemeinkostenumlagen in den Abteilungen Stabs- und Personaldienste (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. FIN, VL/BHD, IT.

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

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

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

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

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse:

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

11.01 Behördendienste

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	153'758		161'550		-7'792	-4.8	150'858	
Lohnkosten der Abteilung	1'106'277		1'125'300		-19'023	-1.7	1'056'790	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	122'941		122'941		0	0.0	117'062	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	115'863		115'863		0	0.0	112'535	
Total Kosten	1'498'839		1'525'654		-26'815	-1.8	1'437'245	
Rückerstattungen		65'089		90'000	-24'911	-27.7		89'158
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		1'404'086		1'405'990	-1'904	-0.1		1'318'423
Total Finanzierung		1'498'839		1'525'654	-26'815	-1.8		1'437'245
Kostendeckungsgrad	6.3		7.8				8.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'194'946		1'196'850		-1'904	-0.2	1'118'490	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'194'946		1'196'850		-1'904	-0.2	1'118'490	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Erlöse für Rechtsberatung zugunsten anderer Abteilungen

Kostenumlagen: Interne Umlage für Papier und Couverts

Verwaltete Erlöse: Verwaltungsentschädigung von Ortsbürgergemeinde, Fondsentnahmen aus Eigenkapital

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	1'904
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	1'904
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	476
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	619
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	190
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	619

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'549'004		1'348'000		201'004	14.9	1'466'506	
Verwaltete Erlöse		152'844		22'000	130'844	594.7		108'885
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'396'160		1'326'000		70'160	5.3	1'357'621	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'396'160		1'326'000		70'160	5.3	1'357'621	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse der Kostenstellen Legislative und Exekutive

Zu den verwalteten Beiträgen

- Mehrkosten resultieren aus nicht hier budgetierten Lohnkosten für Spezialaufgaben (P. Nöthiger) sowie Beiträgen aus dem Fonds zur freien Verfügung (Kto. "Vereine") und Honoraren für Überprüfung WOV (Gegenposition bei Erlösen)

Zu den verwalteten Erlösen

- Mehrerlöse durch Entnahme aus Fonds zur freien Verfügung und Rückerstattung Langmatt

11.01.01 Dienstleistungen Legislative

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

- Die Unterlagen werden vollständig und zeitgerecht publiziert
- Die Vorlagen sind informativ, übersichtlich und fehlerfrei
- Die Einwohnerratsprotokolle werden 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

Zu den Lohnkosten

- Aufwand WOV-Kommission, Mehraufwand politische Vorstösse

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Sitzungen Einwohnerrat / traktandierte Geschäfte	8 / 85	8 / 75	7 / 74
Sitzungen Finanzkommission / traktandierte Geschäfte	6 / 40	8 / 65	8 / 57
Sitzungen Strategiekommission / traktandierte Geschäfte	6 / 41	6 / 45	6 / 45
Ortsbürgergemeindeversammlungen	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kundenzufriedenheit (Umfrage): Erhebung alle 2 Jahre	Keine Erhebung	Keine Erhebung		87%
Grad der rechtzeitigen Publikation der Vorlagen	100%	100%	0%	100%
Publikation der Einwohnerratsprotokolle bis zur nächsten Sitzung	89%	100%	-11%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	27'311		14'446		12'865	89.1	22'332	
Lohnkosten der Abteilung	171'382		149'102		22'280	14.9	135'011	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	16'388		16'388		0	0.0	15'604	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	15'445		15'445		0	0.0	15'001	
Total Kosten	230'525		195'381		35'144	18.0	187'949	
Finanzierung aus Steuermitteln		230'525		195'381	35'144	18.0		187'949
Total Finanzierung		230'525		195'381	35'144	18.0		187'949
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	198'693		163'548		35'144	21.5	157'344	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	198'693		163'548		35'144	21.5	157'344	

11.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Rechtsdienstleistungen für die Verwaltung (Beratung, Umsetzung)

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- v.a. neue Praktikumsstelle Rechtsdienst

Zu den Rückerstattungen

- Weniger verrechenbare Dienstleistungen Rechtsdienst

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Sitzungen	42	41	41
Behandelte Geschäfte/Traktanden	729	1'000	853
Aufträge Rechtsdienst	73	85	65

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Zeitpunkt Versand Protokollauszug	99.3% innert derselben Woche	95% innert derselben Woche	4.3%	98.5% innert derselben Woche
Genehmigung Gesamtprotokoll im Stadtrat	98% innert 1 Woche	93% innert 1 Woche	5%	95% innert 1 Woche

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	11'625		10'302		1'323	12.8	16'499	
Lohnkosten der Abteilung	766'742		702'187		64'555	9.2	650'650	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	73'765		73'765		0	0.0	70'237	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	69'518		69'518		0	0.0	67'521	
Total Kosten	921'649		855'772		65'878	7.7	804'907	
Rückerstattungen		65'089		90'000	-24'911	-27.7		89'158
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		826'897		736'108	90'789	12.3		686'085
Total Finanzierung		921'649		855'772	65'878	7.7		804'907
Kostendeckungsgrad	10.3		14.0				14.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	713'278		622'489		90'789	14.6	577'991	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	713'278		622'489		90'789	14.6	577'991	

11.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

- Verwaltungstätigkeit und Zusammenhänge sind klar und einfach dargestellt

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Minderaufwand durch Ausfall Neujahrsapéro

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Verschiebung von Stundenaufwand zu den Produkten "Dienstleistungen Legislative" und "Exekutive/Verwaltung" infolge Wechsel Kommunikation in die Abteilung Entwicklung und Ressourcen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Stimmberechtigte	12'223	12'200	12'159
Abstimmungs-/Wahltag	3	4	4
Medienmitteilungen/Medienanlässe	138	170	170

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
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 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	114'823		136'802		-21'979	-16.1	112'026	
Lohnkosten der Abteilung	168'153		274'011		-105'858	-38.6	271'129	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	32'788		32'788		0	0.0	31'220	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	30'901		30'901		0	0.0	30'013	
Total Kosten	346'665		474'502		-127'837	-26.9	444'389	
Finanzierung aus Steuermitteln		346'665		474'502	-127'837	-26.9		444'389
Total Finanzierung		346'665		474'502	-127'837	-26.9		444'389
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	282'976		410'813		-127'837	-31.1	383'155	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	282'976		410'813		-127'837	-31.1	383'155	

09.02 Informatik

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	3'177'563		3'041'200		136'363	4.5	2'829'113	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	49'898		128'386		-78'488	-61.1	252'161	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	163'000		163'000		0	0.0	163'000	
Total Kosten	3'390'462		3'332'586		57'876	1.7	3'244'274	
Kalkulatorische Erlöse		1'858'719		1'858'719	0	0.0		1'648'606
Kostenumlagen		1'070'887		1'070'887	0	0.0		1'052'798
Finanzierung aus Steuermitteln		460'856		402'980	57'876	14.4		542'870
Total Finanzierung		3'390'462		3'332'586	57'876	1.7		3'244'274
Kostendeckungsgrad	86.4		87.9				83.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'227'462		3'169'586		57'876	1.8	3'081'274	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'177'563		3'041'200		136'363	4.5	2'829'113	

Legende Erlöspositionen

Kalkulatorische Erlöse: interne Weiterverrechnung von Kosten an andere Abteilungen

Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

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

09.02.01 Informatik ICT

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Strategie / Planung

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

Beratung

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

Veränderungsprozesse

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

Betrieb und Unterhalt / Support

- Bereitstellen, betreiben und unterhalten der ICT-Sachmittel
- Sicherstellen eines zuverlässigen und reibungslosen Betriebs der ICT-Infrastruktur (Stabilität / Verfügbarkeit), inkl. Datensicherung

Leistungsauftrag

- 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

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Es wurde mit zusätzlichen Einnahmen durch einen signifikanten Leistungsausbau bei einem bestehenden Kunden gerechnet und dies auch so budgetiert. Dieser Kunde konnte schliesslich nicht für zusätzliche Dienstleistungen gewonnen werden und orientiert sich im Verlauf des Jahres 2023 neu. Da Ausgaben nicht im selben Umfang reduziert werden konnten, übernimmt die Stadt nun dieses Defizit (Durch Aarau und Baden geteilt getragenes Betriebsergebnis).

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Umsetzung der Digitalisierungsvorhaben ist nicht so weit fortgeschritten wie vorgesehen. Deshalb fallen budgetierte Abschreibungen teilweise nicht an.

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Arbeitsplatzsysteme	423	450	398
Anzahl Benutzeraccounts	590	550	557
Anzahl Teilnehmer Telekommunikation	710	720	680
Anzahl eingesetzte Fachapplikationen (Kern-/Branchenapplikationen)	72	70	70

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Anfragen	2'358	2'000	358	2'054
davon Anteil Störfälle in %	69	50	19	66
davon Anteil Aufträge/Bestellungen in %	31	50	-19	34
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Störfälle in %	83	80	3	78
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Aufträge/Bestellungen in %	92	90	2	90
Erfüllungsgrad Lösungszeit Störfälle in %	73	75	-2	65
Erfüllungsgrad Lösungszeit Aufträge/Bestellungen in %	81	80	1	81

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	3'177'563		3'041'200		136'363	4.5	2'829'113	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	49'898		128'386		-78'488	-61.1	252'161	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	163'000		163'000		0	0.0	163'000	
Total Kosten	3'390'462		3'332'586		57'876	1.7	3'244'274	
Kalkulatorische Erlöse		1'858'719		1'858'719	0	0.0		1'648'606
Kostenumlagen		1'070'887		1'070'887	0	0.0		1'052'798
Finanzierung aus Steuermitteln		460'856		402'980	57'876	14.4		542'870
Total Finanzierung		3'390'462		3'332'586	57'876	1.7		3'244'274
Kostendeckungsgrad	86.4		87.9				83.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'227'462		3'169'586		57'876	1.8	3'081'274	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'177'563		3'041'200		136'363	4.5	2'829'113	

09.03 Human Resources

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	615'975		562'760		53'215	9.5	608'916	
Lohnkosten der Abteilung	770'168		743'600		26'568	3.6	723'111	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		57'721		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	74'948		74'948		0	0.0	71'719	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	67'196		67'196		0	0.0	65'368	
Total Kosten	1'586'007		1'506'225		79'783	5.3	1'526'835	
Rückerstattungen		33'719		0	33'719	0.0		1'950
Entnahme von WOV-Überschuss		15'300		15'300	0	0.0		0
Kostenumlagen		1'052'000		1'052'000	0	0.0		1'031'009
Finanzierung aus Steuermitteln		484'989		438'925	46'064	10.5		493'875
Total Finanzierung		1'586'007		1'506'225	79'783	5.3		1'526'835
Kostendeckungsgrad	69.4		70.9				67.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'394'845		1'348'781		46'064	3.4	1'387'797	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'337'124		1'291'060		46'064	3.6	1'330'077	

Legende Erlöspositionen

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-46'064
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	47'591
Bereinigter Budgetüberschuss	1'527
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	382
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	496
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	153
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	496

Die vorgezogene Realisierung des Projekts E-Dossier wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

09.03.01 Human Resources

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

Sicherstellen einer Personalarbeit im Sinn des Verwaltungsleitbildes

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Auszubildenden

- Schaffung neuer/zusätzlicher Ausbildungsstellen

Zur Fluktuationsrate

- Allgemein hohe Wechselwilligkeit bei Arbeitnehmenden sowie attraktive Arbeitsmarktsituation / verschiedene Austrittsgründe

Zu den Betriebskosten

- Das Projekt E-Dossier wurde vorgezogen

Zu den Lohnkosten

- Lohnkosten der zusätzlichen HR Projektleitungsstelle sowie Einsparung durch Personalwechsel

Zu den Rückerstattungen

- Rückerstattungen von Weiterbildungskosten durch austretende Mitarbeitende

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Pensen (exkl. AZUBI und Reinigungspersonal)	319	322	318
Auszubildende	28	24	23
Anzahl integrative Arbeitsplätze*	3	3	3

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

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Fluktuationsrate (nur unbefristete Anstellungen)	14.48%	unter 10%	4.48%	9.73%
Erfolgreicher Lehrabschluss	100%	100%	0%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	615'975		562'760		53'215	9.5	608'916	
Lohnkosten der Abteilung	770'168		743'600		26'568	3.6	723'111	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		57'721		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	74'948		74'948		0	0.0	71'719	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	67'196		67'196		0	0.0	65'368	
Total Kosten	1'586'007		1'506'225		79'783	5.3	1'526'835	
Rückerstattungen		33'719		0	33'719	0.0		1'950
Entnahme von WOV-Überschuss		15'300		15'300	0	0.0		0
Kostenumlagen		1'052'000		1'052'000	0	0.0		1'031'009
Finanzierung aus Steuermitteln		484'989		438'925	46'064	10.5		493'875
Total Finanzierung		1'586'007		1'506'225	79'783	5.3		1'526'835
Kostendeckungsgrad	69.4		70.9				67.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'394'845		1'348'781		46'064	3.4	1'387'797	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'337'124		1'291'060		46'064	3.6	1'330'077	

09.04 Stabsleitung, Controlling, Digital Management, Projektportfolio, Standortförderung

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	641'103		472'110		168'993	35.8	161'393	
Lohnkosten der Abteilung	1'165'883		1'086'600		79'283	7.3	781'247	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	102'397		102'397		0	0.0	93'700	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	99'940		99'940		0	0.0	78'443	
Total Kosten	2'009'323		1'761'047		248'276	14.1	1'114'783	
Rückerstattungen		86'750		105'200	-18'450	-17.5		80'300
Kostenumlagen		648'901		648'901	0	0.0		509'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'273'672		1'006'946	266'726	26.5		525'483
Total Finanzierung		2'009'323		1'761'047	248'276	14.1		1'114'783
Kostendeckungsgrad	36.6		42.8				52.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'720'236		1'453'510		266'726	18.4	862'340	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'720'236		1'453'510		266'726	18.4	862'340	

Legende Erlöspositionen

- Rückerstattungen: Verrechnung von Dienstleistungen für Aufgaben, die durch Drittgemeinden mitfinanziert werden (z. B. Zivilstandskreis) und Rückerstattungen für Projekte Standortförderung
- Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-266'726
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	211'428
Bereinigtes Budgetdefizit	-55'298
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-13'824
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-17'972
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-5'530
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-17'972

Die nicht budgetierten Stellen im Rahmen der neuen Verwaltungsorganisation und die Verschiebung der Zuständigkeit für den Beitrag an Fit4Digital wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

09.04.01 Dienstleistungen Verwaltung/Standortförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management:

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

Standortförderung:

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

Ziele

Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Verantwortlichen verfügen fach- und zeitgerecht über die nötigen Planungsinstrumente
- Die Abteilungen erhalten die notwendigen Führungsinformationen rechtzeitig
- Die Geschäftskontrolle ist transparent und à jour

Leistungsauftrag

- Die Mitarbeitenden sind über das Geschehen in der Stadtverwaltung laufend informiert
- Unsere Kunden treffen auf eine hohe Auskunftsbereitschaft

Standortförderung:

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Kosten für Personalbeschaffung und Büromöblierung waren nicht budgetiert. Vgl. auch Kommentar zu den Lohnkosten.
- Der Gemeindebeitrag für Fit4Digital war bei der Exekutive (Behördendienste) budgetiert. Da das Vorhaben vom Verantwortlichen für die digitale Transformation betreut wird, erfolgte die Verbuchung sachgerecht in diesem Produkt.

Zu den Lohnkosten

- Die neue Verwaltungsorganisation wurde nicht budgetiert, weil sie erst nach Erstellung des Budgets definitiv festgelegt wurde. Im Rahmen der neuen Verwaltungsorganisation wurden im Laufe des Jahres die Stellen "Projektportfoliomanagement" und "Assistenz Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen" geschaffen. Wegen Vakanzen fällt der Anstieg weniger hoch aus.

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Verwaltungsabteilungen	8	12	12
Firmenwachstum Netto	52	20	-14

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Zeitpunkt der Abgabe von Führungsinfo	20 Tage nach Viermonatsperiode	20 Tage nach Viermonatsperiode	0	20 Tage nach Viermonatsperiode
Anzahl Informationsveranstaltungen für Mitarbeitende	3	3	0	1
Anzahl Kontakte zu ansässigen Firmen & Wirtsch.partnern	694	Min. 450	244	548
Anzahl neuer Firmenkontakte für Abklärung Ansiedlungen	64	Min. 35	29	47

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	641'103		472'110		168'993	35.8	161'393	
Lohnkosten der Abteilung	1'165'883		1'086'600		79'283	7.3	781'247	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	102'397		102'397		0	0.0	93'700	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	99'940		99'940		0	0.0	78'443	
Total Kosten	2'009'323		1'761'047		248'276	14.1	1'114'783	
Rückerstattungen		86'750		105'200	-18'450	-17.5		80'300
Kostenumlagen		648'901		648'901	0	0.0		509'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'273'672		1'006'946	266'726	26.5		525'483
Total Finanzierung		2'009'323		1'761'047	248'276	14.1		1'114'783
Kostendeckungsgrad	36.6		42.8				52.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'720'236		1'453'510		266'726	18.4	862'340	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'720'236		1'453'510		266'726	18.4	862'340	

10.01 Standortmarketing

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	747'296		785'750		-38'454	-4.9	576'284	
Lohnkosten der Abteilung	1'035'033		1'083'400		-48'367	-4.5	1'049'082	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	36'662		36'662		0	0.0	36'662	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	98'314		98'314		0	0.0	97'517	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	118'449		118'449		0	0.0	113'007	
Total Kosten	2'035'754		2'122'575		-86'821	-4.1	1'872'552	
Dienstleistungserlöse		499'847		570'000	-70'153	-12.3		297'364
Rückerstattungen		53'304		70'600	-17'296	-24.5		81'132
Provisionen		33'234		60'000	-26'766	-44.6		34'808
Kommerzielle Erträge		123'861		105'000	18'861	18.0		100'994
Finanzierung aus Steuermitteln		1'325'509		1'316'975	8'534	0.6		1'358'255
Total Finanzierung		2'035'754		2'122'575	-86'821	-4.1		1'872'552
Kostendeckungsgrad	34.9		38.0				27.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'108'746		1'100'212		8'534	0.8	1'147'731	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'072'084		1'063'550		8'534	0.8	1'111'069	

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

Budgetdefizit der Abteilung	-8'534
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-8'534
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-2'135
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-2'773
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-853
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-2'773

10.01.01 Standortmarketing

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Durch ein zielgerichtetes Standortmarketing (Informieren, Sensibilisieren, Motivieren) entlang der Smart City Strategie ist die Bekanntheit und das Image der Stadt Baden gestärkt
- Netzwerke für Kooperationen mit lokalen bis nationalen Partnerinnen und Partnern sind aufgebaut und werden

kontinuierlich gepflegt. Synergien zur aktiven Stadt-

entwicklung und wirkungsorientiertem Standortmarketing sind genutzt

- Die Tourismusbranche Baden hat ihre Kräfte im Rahmen einer Tourismusstrategie gebündelt und betreibt zusammen mit der Stadt Baden und weiteren Partnerinnen und Partnern ein wirkungsvolles Destinationsmanagement (Produkteentwicklung, Information, Beratung, Promotion, Image und Bekanntheit).

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Aufgrund der Verwaltungsreorganisation sowie der geplanten Auslagerung des Tourismus hat sich der gesamte Leistungskatalog verändert.

Zu den Lohnkosten und den Betriebskosten

- Diese fielen durch nicht besetzte Stellen tiefer aus als budgetiert.

Zu den Erlösen

- Die Erträge im Tourismus konnten fast die Werte vor der Corona Pandemie erreichen. Bei den Stadtführungen wurde sogar ein neuer Rekord aufgestellt. Trotzdem hat man die Auswirkungen der Pandemie noch gespürt. Das MICE-Geschäft erholte sich erst auf das dritte Trimester und auch die Kulturinstitutionen wurden weniger besucht, was einer Provisionsminderung entspricht. Aufgrund der neu gegründeten Tourismusorganisation wurde das Partnermodell überarbeitet, weshalb auch Erträge, wie z.B. für die Kulturagenda wegfielen. Aus den genannten Gründen konnten die budgetierten Erträge der ausgewiesenen Messgrösse nicht ganz erreicht werden (CHF -37'200).
- Die Personalaufwände für die Kontaktstelle Wirtschaft wurden nach Absprache intern nicht verrechnet.
- Die kommerziellen Erträge konnten durch ein sehr gutes Weihnachtsgeschäft sowie den Vorverkauf der Badenfahrt-Festpässe gesteigert werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
STM und SEW			
Anzahl wiederkehrende und einmalige Events mit Positionierungscharakter	5	5	6
Tourismus			
Persönliche Information, Beratung und Promotion: Anzahl Kundenkontakte im Jahr (Tourismusbüro, Telefon)	15'000	10'000	11'496
Information und Promotion über Website, inkl. Kulturagenda, Ticketing (www.dein.baden.ch)	erfolgt	Umsetzung 5 saisonale Kampagnen - Schwerpunkte (analog Tourismusstrategie)	erfolgt
Stadtführungen im Jahr (öffentliche und private)	674	400	392

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Erträge Stadtführungen, Ticketverkäufe etc.	CHF 362'800	CHF 400'000	CHF -37'200	CHF 251'888
Social Media: Steigerung Follower (Facebook & Instagram) im Vergleich zum Vorjahr	Facebook -4% Instagram +20%	Facebook +2% Instagram +20%		Facebook +2.2% Instagram +19.4%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	747'296		785'750		-38'454	-4.9	576'284	
Lohnkosten der Abteilung	1'035'033		1'083'400		-48'367	-4.5	1'049'082	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	36'662		36'662		0	0.0	36'662	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	98'314		98'314		0	0.0	97'517	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	118'449		118'449		0	0.0	113'007	
Total Kosten	2'035'754		2'122'575		-86'821	-4.1	1'872'552	
Dienstleistungserlöse		499'847		570'000	-70'153	-12.3		297'364
Rückerstattungen		53'304		70'600	-17'296	-24.5		81'132
Provisionen		33'234		60'000	-26'766	-44.6		34'808
Kommerzielle Erträge		123'861		105'000	18'861	18.0		100'994
Finanzierung aus Steuermitteln		1'325'509		1'316'975	8'534	0.6		1'358'255
Total Finanzierung		2'035'754		2'122'575	-86'821	-4.1		1'872'552
Kostendeckungsgrad	34.9		38.0				27.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'108'746		1'100'212		8'534	0.8	1'147'731	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'072'084		1'063'550		8'534	0.8	1'111'069	

08.01 Entwicklungsplanung

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	970'370		650'600		319'770	49.2	557'782	
Lohnkosten der Abteilung	585'731		601'652		-15'921	-2.6	601'613	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	308'134		287'485		20'649	7.2	243'044	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	80'708		80'708		0	0.0	78'258	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	54'056		54'056		0	0.0	51'651	
Total Kosten	1'999'000		1'674'501		324'499	19.4	1'532'348	
Erlöse		0		0	0	0.0		104'115
Gebühren		23'214		25'000	-1'787	-7.1		27'432
Rückerstattungen		428'596		106'000	322'596	304.3		152'596
Entnahme aus Eigenkapital		369'233		300'000	69'233	23.1		58'956
Finanzierung aus Steuermitteln		1'177'957		1'243'501	-65'544	-5.3		1'189'249
Total Finanzierung		1'999'000		1'674'501	324'499	19.4		1'532'348
Kostendeckungsgrad	41.1		25.7				22.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'043'193		1'108'737		-65'544	-5.9	1'059'340	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	735'059		821'252		-86'193	-10.5	816'296	

Legende Erlöspositionen:

Gebühren:	Leistungen und Einnahmen aus Verkauf von Eintritten der Velostation
Rückerstattungen:	Konzessionseinnahmen Energie
Entnahme aus Eigenkapital	Entnahme aus Energieförderfonds

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	65'544
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	65'544
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	16'386
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	21'302
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	6'554
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	21'302

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	160'778		398'000		-237'222	-59.6	101'022	
Verwaltete Erlöse		11'002		11'000	2	0.0		11'002
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	149'776		387'000		-237'224	-61.3	90'020	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	149'776		387'000		-237'224	-61.3	90'020	

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

Zu den verwalteten Beiträgen:

- Per Ende 2021 wurde der Teilst Kraftwerk der Buslinie 9 eingestellt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war unklar, welche Nachfolgelösung für diese ÖV-Linie angeboten werden kann. Entsprechend wurden für das Jahr 2022 Kosten für eine Beibehaltung der Linie 9 eingestellt. Im Jahr 2022 wurde als Ersatz für die Linie 9 ein subventioniertes Taxi angeboten. Die Kosten für diese Lösung waren wesentlich tiefer als budgetiert.

08.01.01 Planungsleitbild/Entwicklungsplan

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse "Anzahl umgesetzte Massnahmen zugunsten des Fuss- und Veloverkehrs"

- 2022 wurden einige Massnahmen zu Gunsten des Veloverkehrs initiiert. Die Umsetzung (Markierung, Signalisation) erfolgt 2023.

Zu den Betriebskosten, Rückerstattungen und Entnahme aus Eigenkapital

- Aufwendungen (Einlage in Energieförderfonds; Energieförderprogramm private Unternehmungen; Energieförderprogramm private Haushalte) und Erlöse (Rückerstattung; Entnahme aus Fonds) sind grundsätzlich kostenneutral. Den höheren Aufwendungen stehen höhere Erlöse entgegen. Der geringere Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2022 kommt dadurch zustande, weil weniger externe Leistungen bezogen und dafür mehr intern geleistet wurde.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Aktualisierung der Daten	Daten werden laufend aktualisiert	Monatlich		Monatlich
Publikation in Form eines Bulletins	Ein Bulletin wird nicht publiziert. Dieser Indikator Bedarf einer Anpassung	Jährlich		Jährlich
Anzahl neuer Projekte	6	3	3	3
Anzahl umgesetzte Massnahmen zugunsten des Fuss- und Veloverkehrs	1	5	-4	4
Termineinhaltung bei Aufträgen	erfüllt	95%		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	970'370		650'600		319'770	49.2	557'782	
Lohnkosten der Abteilung	585'731		601'652		-15'921	-2.6	601'613	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	308'134		287'485		20'649	7.2	243'044	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	80'708		80'708		0	0.0	78'258	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	54'056		54'056		0	0.0	51'651	
Total Kosten	1'999'000		1'674'501		324'499	19.4	1'532'348	
Erlöse		0		0	0	0.0		104'115
Gebühren		23'214		25'000	-1'787	-7.1		27'432
Rückerstattungen		428'596		106'000	322'596	304.3		152'596
Entnahme aus Eigenkapital		369'233		300'000	69'233	23.1		58'956
Finanzierung aus Steuermitteln		1'177'957		1'243'501	-65'544	-5.3		1'189'249
Total Finanzierung		1'999'000		1'674'501	324'499	19.4		1'532'348
Kostendeckungsgrad	41.1		25.7				22.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'043'193		1'108'737		-65'544	-5.9	1'059'340	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	735'059		821'252		-86'193	-10.5	816'296	

Jahr	Stand Energieförderfonds zu Beginn des Jahres [CHF]	Einnahmen [CHF] *	Ausgaben [CHF]	Stand Energieförderfonds per Ende des Jahres [CHF]	Ausstehende Förderzusagen per Ende des Jahres [CHF]
2021	0	151'296	58'956	92'340	-
2022	92'340	318'709	369'230	41'819	213'050
2023	41'819				

* Die Einnahmen eines Kalenderjahres stammen jeweils aus Netzaufgaben des 2. Semesters des Vorjahres und des 1. Semesters des aktuellen Jahres

08.02 Stadtökologie

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	311'806		471'364		-159'558	-33.9	295'356	
Lohnkosten der Abteilung	286'517		344'600		-58'083	-16.9	314'764	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	296'719		293'650		3'069	1.0	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	56'617		56'617		0	0.0	55'761	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	36'820		36'820		0	0.0	35'497	
Total Kosten	988'478		1'203'051		-214'573	-17.8	701'378	
Dienstleistungserlöse		1'000		1'000	0	0.0		900
Rückerstattungen		1'000		42'500	-41'500	-97.6		105
Beiträge		32'947		30'000	2'947	9.8		25'049
Übrige Erlöse		0		1'000	-1'000	-100.0		606
Entnahme aus Eigenkapital		21'084		47'000	-25'916	-55.1		23'541
Finanzierung aus Steuermitteln		932'447		1'081'551	-149'104	-13.8		651'177
Total Finanzierung		988'478		1'203'051	-214'573	-17.8		701'378
Kostendeckungsgrad	5.7		10.1				7.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	839'010		988'114		-149'104	-15.1	559'919	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	542'291		694'464		-152'173	-21.9	559'919	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse: Diverse Dienstleitungen Naturschutz

Rückerstattungen: Beitrag Ortsbürgergemeinde, Sponsorengelder (Erklärung vgl. nachfolgend Produkt 08.02.02)

Beiträge: Kantonsbeitrag Naturschutz

Übrige Erlöse: diverse Erlöse Wald

Entnahme aus Eigenkapital: Entnahme aus Fonds Umweltschutz und naturräumliche Aufwertungsmassnahmen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	149'104
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-110'000
Bereinigter Budgetüberschuss	39'104
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	9'776
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	12'709
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	3'910
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	12'709

Nicht umgesetzte Vorhaben (Aktionsplan Klima, Umweltbericht, Altlastensanierung) wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

08.02.01 Natur und Landschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Die Betriebskosten fielen wegen der Verschiebung des Aktionsplans zur Anpassung an den Klimawandel und des Umweltberichts in die Jahre 2023 und 2024 geringer aus.

Zu den Lohnkosten

- Aufgrund einer Stellenvakanz sind die effektiven Lohnkosten etwas geringer als budgetiert.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl ha Flächen mit Naturschutz-Zielsetzung gepflegt	54	53.9	0.1	53.9
Kurzbericht erstellt und extern beurteilt zu Ausbreitung gefährdeter Tier- und Pflanzenarten	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	268'836		392'952		-124'117	-31.6	262'964	
Lohnkosten der Abteilung	55'390		68'059		-12'669	-18.6	57'304	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	9'625		9'625		0	0.0	9'479	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	6'259		6'259		0	0.0	6'034	
Total Kosten	340'110		476'895		-136'786	-28.7	335'782	
Dienstleistungserlöse		1'000		1'000	0	0.0		900
Beiträge		32'947		30'000	2'947	9.8		25'049
Übrige Erlöse		0		1'000	-1'000	-100.0		606
Entnahme aus Eigenkapital		21'084		47'000	-25'916	-55.1		23'541
Finanzierung aus Steuermitteln		285'079		397'895	-112'816	-28.4		285'686
Total Finanzierung		340'110		476'895	-136'786	-28.7		335'782
Kostendeckungsgrad	16.2		16.6				14.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	269'194		382'011		-112'816	-29.5	270'173	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	269'194		382'011		-112'816	-29.5	270'173	

08.02.02 Öffentlichkeitsarbeit und Umwelterziehung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Die Lohnkosten fielen aufgrund einer längeren Stellenvakanz wegen Fachkräftemangel niedriger aus als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Aktionen	26	10	19

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Besuchende an den durchgeführten Aktionen (total)	1'510	400	1'110	700
Zufriedenheit der Lehrkräfte und Schüler/innen	Keine Erhebung	Umfrage		Umfrage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'460		9'562		-2'102	-22.0	7'301	
Lohnkosten der Abteilung	150'434		192'114		-41'680	-21.7	159'098	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	28'875		28'875		0	0.0	28'438	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	18'778		18'778		0	0.0	18'103	
Total Kosten	205'547		249'329		-43'783	-17.6	212'940	
Rückerstattungen		0		2'000	-2'000	-100.0		98
Finanzierung aus Steuermitteln		205'547		247'329	-41'783	-16.9		212'841
Total Finanzierung		205'547		249'329	-43'783	-17.6		212'940
Kostendeckungsgrad	0.0		0.8				0.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	157'894		199'676		-41'783	-20.9	166'300	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	157'894		199'676		-41'783	-20.9	166'300	

08.02.03 Sicherstellen der Umweltqualität

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Die Altlastensanierung Innere Sommerhalde konnte durch neue Erkenntnisse und getroffene Entscheide des Kantons noch nicht durchgeführt werden.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Jährlicher Kurzbericht mit 5 konkreten Erfolgsbeispielen	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	35'510		68'850		-33'339	-48.4	25'091	
Lohnkosten der Abteilung	80'693		84'427		-3'734	-4.4	98'363	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	296'719		293'650		3'069	1.0	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	18'117		18'117		0	0.0	17'844	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	11'782		11'782		0	0.0	11'359	
Total Kosten	442'822		476'827		-34'005	-7.1	152'656	
Rückerstattungen		1'000		40'500	-39'500	-97.5		7
Finanzierung aus Steuermitteln		441'822		436'327	5'495	1.3		152'650
Total Finanzierung		442'822		476'827	-34'005	-7.1		152'656
Kostendeckungsgrad	0.2		8.5				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	411'922		406'427		5'495	1.4	123'447	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	115'203		112'777		2'426	2.2	123'447	

01.01 Finanzen

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	104'779		124'260		-19'481	-15.7	300'526	
Lohnkosten der Abteilung	892'968		834'700		58'268	7.0	826'013	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	137'168		137'168		0	0.0	132'948	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	76'990		76'990		0	0.0	73'384	
Total Kosten	1'211'905		1'173'118		38'787	3.3	1'332'871	
Gebühren		162'660		150'000	12'660	8.4		158'546
Rückerstattungen		287'323		298'800	-11'477	-3.8		284'358
Beiträge		761		1'000	-239	-23.9		568
Übrige Erlöse		337'687		320'000	17'687	5.5		313'850
Kostenumlagen		633'179		633'179	0	0.0		630'779
Finanzierung aus Steuermitteln		-209'705		-229'861	20'156	-8.8		-55'230
Total Finanzierung		1'211'905		1'173'118	38'787	3.3		1'332'871
Kostendeckungsgrad	117.3		119.6				104.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	209'316		189'160		20'156	10.7	369'217	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	209'316		189'160		20'156	10.7	369'217	

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	-20'156
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-20'156
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-5'038
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-6'551
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-2'016
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-6'551

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	15'554'890		15'271'980		282'910	1.9	15'764'676	
Verwaltete Erlöse		5'705'423		4'972'000	733'423	14.8		5'220'394
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	9'849'467		10'299'980		-450'513	-4.4	10'544'282	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	9'849'467		10'299'980		-450'513	-4.4	10'544'282	

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

Zu den verwalteten Erlösen

Jubiläumsdividende Stadtcasino AG, Zusatzerträge aus Negativzinsen, Diverse Rechnungsausgleichsposten

01.01.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Verlustscheininkasso für Partnergemeinden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Steuererlassen, Steuerverlusten

- Dank einem effizienten Inkasso konnten die Steuererlasse und Steuerverluste erneut sehr tief gehalten werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Saldo der langfristigen Schulden inkl. Berufsbildung (in CHF Tausend, gem. Definition Anhang Jahresrechnung)	CHF 121'000	CHF 120'000	CHF 111'000

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Zinssatz der Kapitalaufnahme (gemessen ab 0%)	Max. 32 Basispunkte über Swapsatz	Max. 40 Basispunkte über Swapsatz	Max. -8 Basispunkte über Swapsatz	keine Kapitalaufnahme im Jahr 2012
Kostendeckungsgrad der Verlustscheininkassi der Partnergemeinden	315%	275%	40%	214%
Steuererlasse, Steuerverluste in % des Bruttosteuerertrages	0.12%	0.18%	-0.06%	0.34%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	96'031		117'181		-21'150	-18.0	292'680	
Lohnkosten der Abteilung	329'089		333'880		-4'791	-1.4	328'831	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	37'035		37'035		0	0.0	35'896	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	22'146		22'146		0	0.0	21'108	
Total Kosten	484'301		510'242		-25'941	-5.1	678'515	
Gebühren		130'128		120'000	10'128	8.4		126'837
Rückerstattungen		229'858		239'040	-9'182	-3.8		227'486
Beiträge		761		1'000	-239	-23.9		568
Übrige Erlöse		337'687		320'000	17'687	5.5		313'850
Kostenumlagen		155'000		155'000	0	0.0		161'972
Finanzierung aus Steuermitteln		-369'133		-324'798	-44'335	13.6		-152'198
Total Finanzierung		484'301		510'242	-25'941	-5.1		678'515
Kostendeckungsgrad	176.2		163.7				122.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-273'314		-228'979		-44'335	19.4	-47'230	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-273'314		-228'979		-44'335	19.4	-47'230	

01.01.02 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 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Kreditorenrechnungen	19'210	19'500	18'056

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kosten pro Kreditorenbuchung	CHF 9.88	Max. CHF 10	CHF -0.12	CHF 8.10

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'645		4'617		1'028	22.3	5'204	
Lohnkosten der Abteilung	327'965		325'533		2'432	0.7	297'325	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	68'584		68'584		0	0.0	66'474	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	39'049		39'049		0	0.0	37'220	
Total Kosten	441'243		437'783		3'460	0.8	406'223	
Gebühren		32'532		30'000	2'532	8.4		31'709
Rückerstattungen		48'043		49'820	-1'777	-3.6		47'232
Kostenumlagen		349'056		349'056	0	0.0		352'883
Finanzierung aus Steuermitteln		11'612		8'907	2'705	30.4		-25'602
Total Finanzierung		441'243		437'783	3'460	0.8		406'223
Kostendeckungsgrad	97.4		98.0				106.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	253'035		250'330		2'705	1.1	223'588	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	253'035		250'330		2'705	1.1	223'588	

01.01.03 Lohnwesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Unterstützung der Abteilungen bei der Budgetierung der Lohnpositionen

Ziele

- Zeitgerechte und fehlerfreie Lohnauszahlungen
- Kostengünstige Lohnverarbeitung
- Kostenbewusste Budgetierung

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Lohnabrechnungen	7'309	7'300	7'434
Eintritte (alle Bereiche)	351	250	300
Austritte (alle Bereiche)	262	250	260

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kosten für Budgetierung der Lohnpositionen pro Mitarbeiter	CHF 8.24	Max. CHF 10	CHF -1.76	CHF 8.25

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'551		1'231		320	26.0	1'321	
Lohnkosten der Abteilung	110'098		108'511		1'587	1.5	124'358	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	17'832		17'832		0	0.0	17'283	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	9'887		9'887		0	0.0	9'423	
Total Kosten	139'368		137'461		1'908	1.4	152'385	
Rückerstattungen		9'421		9'940	-519	-5.2		9'639
Kostenumlagen		129'123		129'123	0	0.0		115'924
Finanzierung aus Steuermitteln		824		-1'602	2'426	-151.4		26'822
Total Finanzierung		139'368		137'461	1'908	1.4		152'385
Kostendeckungsgrad	99.4		101.2				82.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	102'228		99'802		2'426	2.4	116'039	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	102'228		99'802		2'426	2.4	116'039	

01.01.04 Dienstleistungen, Projekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Versicherungsadministration Sach- und Vermögensversicherungen
- Finanz- und Investitionsplanung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Befristete Pensenerhöhungen und mehr Stundenaufwand für Projektarbeiten

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Nettoschuld/(-)Nettovermögen Einwohnergemeinde in TCHF (0)	83'129	98'000	-14'871	93'111
Selbstfinanzierungsgrad Einwohnergemeinde in % (100)	167%	40%	127%	27.1%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'551		1'231		320	26.0	1'321	
Lohnkosten der Abteilung	125'816		66'776		59'040	88.4	75'499	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	13'717		13'717		0	0.0	13'295	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	5'909		5'909		0	0.0	5'632	
Total Kosten	146'993		87'633		59'360	67.7	95'747	
Finanzierung aus Steuermitteln		146'993		87'633	59'360	67.7		95'747
Total Finanzierung		146'993		87'633	59'360	67.7		95'747
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	127'367		68'007		59'360	87.3	76'820	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	127'367		68'007		59'360	87.3	76'820	

01.02 Steuern

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	86'226		80'000		6'226	7.8	86'247	
Lohnkosten der Abteilung	1'872'317		1'895'200		-22'883	-1.2	1'852'336	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	407'099		407'099		0	0.0	388'533	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	377'087		377'087		0	0.0	365'726	
Total Kosten	2'742'728		2'759'386		-16'658	-0.6	2'692'843	
Gebühren		25'227		35'000	-9'773	-27.9		23'159
Rückerstattungen		453'797		453'500	297	0.1		428'209
Verwaltungsentschädigung		113'317		123'000	-9'683	-7.9		113'987
Einkommens- und Vermögenssteuern		61'436'116		60'217'000	1'219'116	2.0		60'367'188
Quellensteuern		5'141'778		5'200'000	-58'222	-1.1		5'677'833
Aktiensteuern		13'737'104		17'200'000	-3'462'896	-20.1		8'825'173
Übrige Erlöse		193'082		300'000	-106'918	-35.6		307'692
Grundstückgewinnsteuern		1'481'095		800'000	681'095	85.1		814'926
Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'313'694		400'000	913'694	228.4		1'001'802
Bussen		120'773		100'000	20'773	20.8		113'098
Entnahme von WOV-Überschuss		18'500		18'500	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		-81'291'755		-82'087'614	795'859	-1.0		-74'980'222
Total Finanzierung		2'742'728		2'759'386	-16'658	-0.6		2'692'843
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-82'075'941		-82'871'800		795'859	-1.0	-75'734'481	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-82'075'941		-82'871'800		795'859	-1.0	-75'734'481	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-795'859
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-795'859
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-198'965
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	-258'654
- davon 95% aus Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	-245'721
- davon 5% aus WOV-Konto der Abteilung	-12'933
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-79'586
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-258'654

01.02.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

- Die rege Bautätigkeit bewirkte im 2022 ein Wachstum bei den Steuerpflichtigen der natürlichen Personen um 1 %, was sich in einer deutlichen Erhöhung der Einnahmen bei den ordentlichen Steuern widerspiegelt.
- Bei den juristischen Personen wurde das Budgetziel deutlich verfehlt. Die erwartete wirtschaftliche Erholung fand nicht bei allen Firmen im erwarteten Umfang statt. Die Finanzplanung wird wegen der gesetzlich bereits statuierten weiteren stufenweisen Steuersatzsenkungen und der zeitlich limitierten Abfederung durch den Steuerfussabtausch auch für künftige Jahre äusserst anspruchsvoll. Die von der Regierung erwarteten dynamischen Effekte sind im aktuellen Umfeld sehr schwer einschätzbar.
- Gemäss langjähriger Praxis werden die Steuern juristischer Personen nach dem Sollstellungsprinzip verbucht. Zu diesem Zweck wird jeweils Ende Jahr eine Abgrenzungsbuchung Sollstellung – Zahlungsverkehr vorgenommen. Diese fiel mit CHF 8.9 Mio. aufgrund einer unerwarteten Dezemberkorrektur einer grösseren Firma höher aus als prognostiziert. Im Jahresabschluss 2023 wird das Kantonale Steueramt allerdings auch zum Sollstellungsprinzip wechseln, es ist mit einer positiven Korrektur zu rechnen.

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 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Steuerpflichtige	13'144	13'200	12'997
Unselbständig Erwerbstätige inkl. jene mit selbst. Nebenerwerb	12'752	12'770	12'576
Selbständig Erwerbstätige	392	430	421

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Eingereichte Steuererklärungen bis Ende Jahr	95%	Min.95%	0%	96%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: unselbständig Erwerbstätige	84% des Bestandes	84% des Bestandes	0%	84%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: selbständig Erwerbstätige	44% des Bestandes	40% des Bestandes	4%	43%
Verwaltungsaufwand im Verhältnis zum Steuerertrag	2.41%	max. 3%	-0.59%	2.56%
Vorprüfung und Weiterleitung der Wertschriftenverzeichnisse	innert 10 Arbeitstagen	innert 10 Arbeitstagen		innert 10 Arbeitstagen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	80'644		74'711		5'932	7.9	80'915	
Lohnkosten der Abteilung	1'721'755		1'785'048		-63'292	-3.5	1'700'712	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	369'442		369'442		0	0.0	352'594	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	342'206		342'206		0	0.0	331'896	
Total Kosten	2'514'048		2'571'407		-57'360	-2.2	2'466'117	
Rückerstattungen		453'797		453'500	297	0.1		428'209
Verwaltungsentschädigung		113'317		123'000	-9'683	-7.9		113'987
Einkommens- und Vermögenssteuern		61'436'116		60'217'000	1'219'116	2.0		60'367'188
Quellensteuern		5'141'778		5'200'000	-58'222	-1.1		5'677'833
Aktiensteuern		13'737'104		17'200'000	-3'462'896	-20.1		8'825'173
Übrige Erlöse		193'082		300'000	-106'918	-35.6		307'692
Bussen		120'773		100'000	20'773	20.8		113'098
Entnahme von WOV-Überschuss		18'500		18'500	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		-78'700'421		-81'040'593	2'340'172	-2.9		-73'367'062
Total Finanzierung		2'514'048		2'571'407	-57'360	-2.2		2'466'117
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-79'412'069		-81'752'241		2'340'172	-2.9	-74'051'552	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-79'412'069		-81'752'241		2'340'172	-2.9	-74'051'552	

01.02.02 Grundstücksgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Grundstücksgewinnsteuern
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 Grundstücksgewinnsteuererklärungen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Budgetiert wird ein Mehrjahresdurchschnitt. Die Lohnzuweisung auf die Produkte in der Rechnung erfolgt aufgrund der Zeiterfassung. Dadurch können Abweichungen entstehen.

Zu den Grundstücksgewinnsteuern

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Total Grundbuchmeldungen		300	300
1. Juristische Personen	Meldungen vom Grundbuchamt erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu 6 Monaten	100	53
2. Natürliche Personen		200	247
2.1 Keine Steuerfolgen		15	25
2.2 Steueraufschub gem. §97 StG		90	107
2.3 Geschäftsvermögen		5	3
2.4 Grundstücksgewinnsteuer		90	112

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Taxierte Grundstücksgewinnsteuererklärungen bis Ende Jahr (gerechnet auf eingereichten StF).	79%	75%	4%	83%
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 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	414		539		-125	-23.2	772	
Lohnkosten der Abteilung	24'328		44'061		-19'733	-44.8	20'493	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	16'284		16'284		0	0.0	15'541	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	15'083		15'083		0	0.0	14'629	
Total Kosten	56'109		75'967		-19'859	-26.1	51'435	
Grundstückgewinnsteuern		1'481'095		800'000	681'095	85.1		814'926
Finanzierung aus Steuermitteln		-1'424'986		-724'033	-700'954	96.8		-763'490
Total Finanzierung		56'109		75'967	-19'859	-26.1		51'435
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'456'354		-755'400		-700'954	92.8	-793'661	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'456'354		-755'400		-700'954	92.8	-793'661	

01.02.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

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 Lohnkosten

- Budgetiert wird ein Mehrjahresdurchschnitt. Die Lohnzuweisung auf die Produkte in der Rechnung erfolgt aufgrund der Zeiterfassung. Dadurch können Abweichungen entstehen.

Zu den Erbschafts -und Schenkungssteuern

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Todesfälle	148	120	137

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Erstellen der Erbenverzeichnisse in 90 % aller Fälle	erfüllt	innert 30 Tagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'169		4'750		419	8.8	4'560	
Lohnkosten der Abteilung	126'234		66'092		60'142	91.0	131'131	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	21'373		21'373		0	0.0	20'398	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	19'797		19'797		0	0.0	19'201	
Total Kosten	172'572		112'011		60'561	54.1	175'290	
Gebühren		25'227		35'000	-9'773	-27.9		23'159
Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'313'694		400'000	913'694	228.4		1'001'802
Finanzierung aus Steuermitteln		-1'166'348		-322'989	-843'360	261.1		-849'670
Total Finanzierung		172'572		112'011	60'561	54.1		175'290
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'207'518		-364'159		-843'360	231.6	-889'269	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'207'518		-364'159		-843'360	231.6	-889'269	

01.03 Betriebsamt

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	75'142		67'100		8'042	12.0	67'829	
Lohnkosten der Abteilung	739'520		737'814		1'706	0.2	729'834	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'953		97'953		0	0.0	94'735	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	65'869		65'869		0	0.0	62'262	
Total Kosten	978'484		968'736		9'748	1.0	954'660	
Gebühren		876'521		860'000	16'521	1.9		876'846
Finanzierung aus Steuermitteln		101'963		108'736	-6'773	-6.2		77'814
Total Finanzierung		978'484		968'736	9'748	1.0		954'660
Kostendeckungsgrad	89.6		88.8				91.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-61'859		-55'086		-6'773	12.3	-79'183	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-61'859		-55'086		-6'773	12.3	-79'183	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebühren für Amtshandlungen im Betreuungswesen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	6'773
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	6'773
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	1'694
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	2'201
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	677
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	2'201

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Auskunftsbeglehen	4'916	5'300	5'187
Anzahl Betreibungsbeglehen	5'453	5'300	5'215
Anzahl zusätzliche Zustellversuche	2'850	2'500	2'578
Anzahl Vollzüge von Pfändungen, Retentionen, Arresten und amtlichen Feststellungen	2'268	2'400	2'254

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden bezüglich Registerauskünfte	0	0	0	0
Kosten zusätzliche Zustellversuche	CHF 42'750	CHF 37'500	CHF 5'250	CHF 38'670
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Zustellungen	0	0	0	0
Anzahl VS 149 in % der vollzogenen Pfändungen des Vorjahrs	31.07 %	50 %	-18.93 %	34.63 %
Anzahl VS 115 in % der vollzogenen Pfändungen des Kalenderjahrs	18.12 %	23 %	-4.88 %	19.03 %
Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt; jeweils in der Mitte eines Monats gemessen	56	60	-4	64
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Vollzüge	0	0	0	0
Jährliche Zuteilung an die Gläubiger aus Betreibungshandlungen	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	75'142		67'100		8'042	12.0	67'829	
Lohnkosten der Abteilung	739'520		737'814		1'706	0.2	729'834	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'953		97'953		0	0.0	94'735	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	65'869		65'869		0	0.0	62'262	
Total Kosten	978'484		968'736		9'748	1.0	954'660	
Gebühren		876'521		860'000	16'521	1.9		876'846
Finanzierung aus Steuermitteln		101'963		108'736	-6'773	-6.2		77'814
Total Finanzierung		978'484		968'736	9'748	1.0		954'660
Kostendeckungsgrad	89.6		88.8				91.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-61'859		-55'086		-6'773	12.3	-79'183	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-61'859		-55'086		-6'773	12.3	-79'183	

02.01 Stadtbüro

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	125'209		140'200		-14'991	-10.7	122'192	
Lohnkosten der Abteilung	716'739		754'100		-37'361	-5.0	693'946	
Gebundene Aufwendungen	211'804		192'900		18'904	9.8	185'764	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	113'542		113'542		0	0.0	110'022	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	102'269		102'269		0	0.0	98'061	
Total Kosten	1'269'563		1'303'011		-33'448	-2.6	1'209'984	
Dienstleistungserlöse		31'365		16'400	14'965	91.2		14'368
Gebühren		480'552		524'600	-44'048	-8.4		491'547
Rückerstattungen		16'300		9'400	6'900	73.4		13'900
Provisionen		20'524		13'000	7'524	57.9		0
Kommerzielle Erträge		101'506		103'000	-1'494	-1.5		116'705
Entnahme von WOV-Überschuss		23'000		23'000	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		596'316		613'611	-17'295	-2.8		573'463
Total Finanzierung		1'269'563		1'303'011	-33'448	-2.6		1'209'984
Kostendeckungsgrad	53.0		52.9				52.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	380'505		397'800		-17'295	-4.3	365'380	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	380'505		397'800		-17'295	-4.3	365'380	

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, Kehrrecht

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	17'295
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	17'295
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	4'323
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	5'621
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	1'730
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	5'621

02.01.01 Stadtbüro Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Kund*innen werden zuvorkommend, kompetent und speditiv bedient und die erteilten Informationen sind verbindlich
- Kundenorientierte, unbürokratische Lösungen werden angeboten und auf Kundenwünsche wird eingegangen. Mitarbeitende sind hilfsbereit und flexibel
- Neu zugewanderten Einwohner*innen wird die notwendige Unterstützung angeboten, sich rasch in Baden zurechtzufinden
- Online Dienstleistungen und attraktive Öffnungszeiten und sorgen für optimale Erreichbarkeit

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Wegen Personalmutationen zeitweise Unterbesetzung

Zu den Gebühren

- Es sind deutlich weniger Gesuche für Einbürgerungen eingegangen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Öffnungszeit in Stunden pro Woche Stadtbüro	21.3	22	21.3

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	59.2	85	-25.8	66
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Stadtbüro	48	55	-7	44
Anzahl Online-Kontakte pro Tag Stadtbüro	44	31	13	41
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Telefonzentrale	18	20	-2	17
Anzahl Geschäftsfälle pro Tag	72	65	7	65
Kostendeckungsgrad	53.0%	52.9%	0.1%	53%
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	98%	95%	3%	97.2%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: Abnahme < 4 x klingeln	90.8%	90%	0.8%	86.3%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	80.5%	90%	-9.5%	83.3%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: nicht beantwortet	4.6%	< 3%	1.6%	5.8%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: Abnahme < 3 x klingeln	94.9%	90%	4.9%	94%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: direkte Erledigung	61.7%	60%	1.7%	59.9%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: nicht beantwortet	2.9%	< 2%	0.9%	1.7%
Online-Kontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	96.9%	90%	6.9%	

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	125'209		140'200		-14'991	-10.7	122'192	
Lohnkosten der Abteilung	716'739		754'100		-37'361	-5.0	693'946	
Gebundene Aufwendungen	211'804		192'900		18'904	9.8	185'764	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	113'542		113'542		0	0.0	110'022	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	102'269		102'269		0	0.0	98'061	
Total Kosten	1'269'563		1'303'011		-33'448	-2.6	1'209'984	
Dienstleistungserlöse		31'365		16'400	14'965	91.2		14'368
Gebühren		480'552		524'600	-44'048	-8.4		491'547
Rückerstattungen		16'300		9'400	6'900	73.4		13'900
Provisionen		20'524		13'000	7'524	57.9		0
Kommerzielle Erträge		101'506		103'000	-1'494	-1.5		116'705
Entnahme von WOV-Überschuss		23'000		23'000	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		596'316		613'611	-17'295	-2.8		573'463
Total Finanzierung		1'269'563		1'303'011	-33'448	-2.6		1'209'984
Kostendeckungsgrad	53.0		52.9				52.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	380'505		397'800		-17'295	-4.3	365'380	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	380'505		397'800		-17'295	-4.3	365'380	

02.02 Zivilstandskreis

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	215'195		241'000		-25'805	-10.7	204'050	
Lohnkosten der Abteilung	643'961		629'500		14'461	2.3	606'074	
Gebundene Aufwendungen	22'930		22'922		8	0.0	22'460	
Total Kosten	882'085		893'422		-11'336	-1.3	832'584	
Gebühren		504'629		444'000	60'629	13.7		502'731
Rückerstattungen		264'464		282'422	-17'958	-6.4		235'189
Finanzierung aus Steuermitteln		112'992		167'000	-54'008	-32.3		94'664
Total Finanzierung		882'085		893'422	-11'336	-1.3		832'584
Kostendeckungsgrad	87.2		81.3				88.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	112'992		167'000		-54'008	-32.3	94'664	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	112'992		167'000		-54'008	-32.3	94'664	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	54'008
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	18'084
Bereinigter Budgetüberschuss	72'092
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	18'023
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	23'430
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	7'209
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	23'430

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

02.02.01 Zivilstandswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Geburten	1'679	1'650	1'848
Eheschliessungen	367	330	328
Todesfälle	792	720	796
Anerkennungen	143	120	158
Gleichgeschlechtliche Partnerschaften	1	3	4

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Registereintrag und Auszüge fehlerfrei	99.7%	Min. 96%	3.7%	99.4%
bestellte Auszüge aus Einzelregistern verlassen innert 3 Arbeitstagen den Zivilstandskreis	99.9%	Min. 96%	3.9%	99.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	215'195		241'000		-25'805	-10.7	204'050	
Lohnkosten der Abteilung	643'961		629'500		14'461	2.3	606'074	
Total Kosten	859'155		870'500		-11'345	-1.3	810'124	
Gebühren		504'629		444'000	60'629	13.7		502'731
Rückerstattungen		264'464		282'422	-17'958	-6.4		235'189
Finanzierung aus Steuermitteln		90'062		144'078	-54'016	-37.5		72'204
Total Finanzierung		859'155		870'500	-11'345	-1.3		810'124
Kostendeckungsgrad	89.5		83.5				91.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	90'062		144'078		-54'016	-37.5	72'204	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	90'062		144'078		-54'016	-37.5	72'204	

02.02.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Besprechungen/Organisation Bestattungen und Abdankungen	188	150	164

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Bestattungen (ca. 140/Jahr): Anzahl Beanstandungen	1	Max. 3	-2	1

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	22'930		22'922		8	0.0	22'460	
Total Kosten	22'930		22'922		8	0.0	22'460	
Finanzierung aus Steuermitteln		22'930		22'922	8	0.0		22'460
Total Finanzierung		22'930		22'922	8	0.0		22'460
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	22'930		22'922		8	0.0	22'460	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	22'930		22'922		8	0.0	22'460	

02.03 Öffentliche Sicherheit

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'376'885		3'802'168		-425'283	-11.2	3'366'946	
Lohnkosten der Abteilung	5'899'430		6'062'300		-162'870	-2.7	5'762'803	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	281'475		281'553		-78	0.0	370'856	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	962'635		962'635		0	0.0	875'688	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	417'164		417'164		0	0.0	427'788	
Total Kosten	10'937'590		11'525'820		-588'230	-5.1	10'804'081	
Gebühren		433'269		431'550	1'719	0.4		196'000
Rückerstattungen		2'539'383		2'474'200	65'183	2.6		2'455'153
Beiträge		273'707		222'309	51'398	23.1		237'455
Übrige Erlöse		390'053		268'760	121'293	45.1		265'721
Bussen		4'856'417		4'377'600	478'817	10.9		5'738'606
Parkgebühren		1'202'096		1'270'000	-67'904	-5.3		1'157'074
Feuerwehrpflichtersatz		984'509		1'000'000	-15'491	-1.5		989'375
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		181'000
Finanzierung aus Steuermitteln		258'155		1'481'401	-1'223'246	-82.6		-416'304
Total Finanzierung		10'937'590		11'525'820	-588'230	-5.1		10'804'081
Kostendeckungsgrad	97.6		87.2				103.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'121'644		101'602		-1'223'246	1'204.0	-1'719'780	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'403'119		-179'951		-1'223'168	679.7	-2'090'636	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Gebühren für Aussenverkäufe, Märkte, Stände etc.
Rückerstattungen:	Entschädigungen von Gemeinden für Polizei, Feuerwehr Zivilschutz
Beiträge:	Entschädigung vom Kanton und von Gemeinden für Amtshandlungen, Beiträge vom Kanton für Feuerwehr
Übrige Erlöse:	Erlöse für Feuerwehreinsätze, Brandwachen, Signalisation Entnahmen aus Fondsmitteln Zivilschutz
Kalkulatorische Erlöse:	Verrechnung von Kosten für Parkhausüberwachung an Abteilung Immobilien (bis 2020)

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	1'223'246
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	1'223'246
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	305'811
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	397'555
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	122'325
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	397'555

02.03.01 Sicherheit Einwohnerschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Interventionen bei Delikten und Gesetzeswiderhandlungen
- Hilfeleistung gegenüber Betroffenen
- **Durch ER/SR bestellte Leistungen**
- präventive Präsenz mittels Patrouillentätigkeit und Personenkontrollen
- Konzept Prävention im öffentlichen Raum
- Videoüberwachung Parkhäuser, Metroshop, Limmatsteg und Ruine Stein ~~gemäss Videoreglement~~
- Kreispolizeidienst ("Community Policing"), Beratung und Vorträge
- Informationsaustausch und gemeinsame Patrouillentätigkeit Kantonspolizei / Regionalpolizei

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse "Patrouillentätigkeit in Stunden"

- unveränderter Unterbestand bei der Sicherheitspolizei führt dazu, dass der Zielwert nicht erreicht wird

Zu den Betriebskosten

- Gegenüber der Budgetannahme konnten bei Beschaffungen zu Lasten der Erfolgsrechnung Einsparungen realisiert werden. Weniger kostenintensiv zeigte sich die Erstbeschaffung der neuen Uniformierung und der unterstützende Leistungsbezug bei Dritten.

Zu den Lohnkosten

- Der zurückhaltend budgetierte Personalaufwand wurde wegen des ausgetrockneten Stellenmarktes nicht ausgeschöpft.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzeigen Widerhandlungen StGB	607	600	663
Verhaftungen/Festnahmen	57	100	42
Mindestbestand Nacht Fr/Sa	5	6	5
Mindestbestand Nacht übrige Tage	5	4	5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Strafanzeigen pro 1,000 Einwohner (ohne Straftaten im Verkehr)	3.3	3	0.3	3.7
Patrouillentätigkeit in Stunden	31'367	min 45'000	-13'633	27'411

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	225'902		310'046		-84'144	-27.1	239'700	
Lohnkosten der Abteilung	4'111'659		4'218'266		-106'607	-2.5	4'010'669	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	121'766		123'169		-1'403	-1.1	208'691	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	164'949		164'949		0	0.0	138'865	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	134'577		134'577		0	0.0	128'336	
Total Kosten	4'758'853		4'951'007		-192'154	-3.9	4'726'261	
Gebühren		0		0	0	0.0		1'240
Rückerstattungen		1'947'917		1'912'076	35'841	1.9		1'875'274
Beiträge		167'306		110'000	57'306	52.1		133'757
Finanzierung aus Steuermitteln		2'643'631		2'928'931	-285'301	-9.7		2'715'990
Total Finanzierung		4'758'853		4'951'007	-192'154	-3.9		4'726'261
Kostendeckungsgrad	44.5		40.8				42.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'344'105		2'629'405		-285'301	-10.9	2'448'789	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'222'339		2'506'237		-283'898	-11.3	2'240'098	

02.03.02 Verkehrsdienst

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Zur Anzahl Park- und Durchfahrtsbewilligungen (Baden)

- Zunahme infolge vollständiger Umsetzung des Parkierungsreglements.

Zu den Messgrössen

- Zunahme der bewirtschafteten Parkplätze infolge vollständiger Umsetzung des Parkierungsreglements.
- Zunahme der Kontrollstunden infolge verlängerter Kontrollzeiten des semistationären Messmittels und verstärktem Einsatz des mobilen Lasermessgerätes.

Zu den Betriebskosten

- Gegenüber der Budgetannahme fielen die Unterhaltskosten tiefer aus und es wurde der Leistungsbezug bei Dritten für Verkehrsdienstleistungen nicht ausgeschöpft. Zudem konnten Leistungen der Verkehrspolizei vermehrt an Dritte verrechnet werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden) "mobil"	347	400	218
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "mobil"	11'673	7'500	7'880
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "semistationär"	30'841	13'500	31'622
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "RLGK Gstuhl"	29'802	30'000	40'557
Anzahl Ordnungsbussen (mit Schiefe Brücke und automatische Verkehrsüberwachungsanlage)	20'186	27'000	27'441
Anzahl Ordnungsbussen Rottlicht RLGK Gstuhl	1'294	2'000	1'340
Park- und Durchfahrtsbewilligungen (Baden)	2'344	700	1'963
Anzahl bewirtschaftete offene Parkplätze (Baden)	rund 1'400	rund 1'000	rund 1'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Stunden Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden/mobil und semistationär)	10'652	7'980	2'672	8'059
Anzahl Verkehrsunterrichtsstunden pro Jahr (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	3'376	3'400	-24	3'492
Erfolgsquote Veloprüfung pro Jahr	95%	95%	0%	95%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'094'562		1'322'165		-227'603	-17.2	1'095'278	
Lohnkosten der Abteilung	1'233'421		1'225'275		8'146	0.7	1'185'070	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	30'442		30'792		-351	-1.1	52'173	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	109'966		109'966		0	0.0	92'576	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	89'732		89'732		0	0.0	85'558	
Total Kosten	2'558'123		2'777'931		-219'808	-7.9	2'510'654	
Rückerstattungen		427'592		419'724	7'868	1.9		411'645
Übrige Erlöse		81'555		19'500	62'055	318.2		32'915
Bussen		4'856'417		4'377'600	478'817	10.9		5'738'606
Parkgebühren		1'202'096		1'270'000	-67'904	-5.3		1'157'074
Finanzierung aus Steuermitteln		-4'009'536		-3'308'893	-700'642	21.2		-4'829'587
Total Finanzierung		2'558'123		2'777'931	-219'808	-7.9		2'510'654
Kostendeckungsgrad	256.7		219.1				292.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-4'209'234		-3'508'591		-700'643	20.0	-5'007'721	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-4'239'675		-3'539'383		-700'292	19.8	-5'059'894	

02.03.03 Übrige Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse "Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen"

- Wegen der zu Jahresbeginn noch geltenden Massnahmen und der darauf eher noch zurückhaltenden Veranstaltersituation wurden weniger Bewilligungen gesprochen.

Zu den Betriebskosten

- Die Erweiterung des Weihnachtsmarktes konnte mangels Interessenten nicht umgesetzt werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen (Baden)	276	500	446
Anzahl Marktstände Jahrmarkt (Baden)	352	400	297
Widerhandlungen Polizeireglement	213	100	183
Widerhandlungen Taxifahrer/-halter	6	30	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Durchschnittliche Dauer Gesuchsbehandlung von Bewilligungen in der Kompetenz der Stadtpolizei	3 Arbeitstage	3 Arbeitstage	0 Arbeitstage	3 Arbeitstage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	240'562		336'326		-95'765	-28.5	238'784	
Lohnkosten der Abteilung	543'452		594'960		-51'508	-8.7	554'449	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	219'932		219'932		0	0.0	185'153	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	179'422		179'422		0	0.0	171'115	
Total Kosten	1'183'368		1'330'640		-147'272	-11.1	1'149'501	
Gebühren		433'269		431'550	1'719	0.4		194'760
Übrige Erlöse		14'793		55'500	-40'707	-73.3		31'725
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		181'000
Finanzierung aus Steuermitteln		735'305		843'590	-108'285	-12.8		742'016
Total Finanzierung		1'183'368		1'330'640	-147'272	-11.1		1'149'501
Kostendeckungsgrad	37.9		36.6				35.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	335'951		444'236		-108'285	-24.4	385'748	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	335'951		444'236		-108'285	-24.4	385'748	

02.03.04 Feuerwehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Einsätze

- Gegenüber den Erwartungen waren deutlich weniger Schadenereignisse zu bewältigen.

Zu den Betriebskosten

- Die zusätzlichen Soldkosten aus dem Projekt zum Zusammenschluss mit den Feuerwehren Gebenstorf-Turgi und Birmenstorf-Mülligen wurden durch das weniger intensive Schadenjahr finanziert

Zu den übrigen Erlösen

- Zu Gunsten der übrigen Erlöse wurden unter anderem die Einnahmen aus dem Verkauf von Feuerwehrfahrzeugen vereinnahmt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Einsätze	161	180	202
davon Stützpunkteinsätze	28	60	25
Alarm ohne Einsatz	57	80	61
Mannschaftsbestand	107	100	108
Kurstage	116	150	102

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
1. Einsatzfahrzeug auf dem Schadenplatz	10 Min.	max. 10 Min.	0 Min.	10
Atemschutz einsatzbereit	15 Min.	max. 15 Min.	0 Min.	15
Beteiligung an Ausbildungsveranstaltungen	84%	80%	4%	86%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'405'864		1'488'970		-83'106	-5.6	1'385'368	
Lohnkosten der Abteilung	10'573		11'899		-1'327	-11.1	12'121	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	114'186		112'510		1'676	1.5	94'910	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	429'301		429'301		0	0.0	426'692	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	13'433		13'433		0	0.0	12'834	
Total Kosten	1'973'356		2'056'113		-82'757	-4.0	1'931'925	
Rückerstattungen		163'875		142'400	21'475	15.1		157'087
Beiträge		106'402		112'309	-5'907	-5.3		103'698
Übrige Erlöse		255'993		193'760	62'233	32.1		201'081
Feuerwehrpflichtersatz		984'509		1'000'000	-15'491	-1.5		989'375
Finanzierung aus Steuermitteln		462'577		607'644	-145'067	-23.9		480'684
Total Finanzierung		1'973'356		2'056'113	-82'757	-4.0		1'931'925
Kostendeckungsgrad	76.6		70.5				75.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	19'843		164'910		-145'067	-88.0	41'158	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-94'343		52'400		-146'743	-280.0	-53'752	

02.03.05 Zivilschutz und Militär

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Gegenüber der Budgetierung durch die Leitgemeinde Untersiggenthal waren Mehraufwendungen bei den Soziallasten, den allgemeinen Betriebskosten und den Unterhaltskosten von Hochbauten zu notieren. Diese Mehraufwendungen konnten nicht vollständig kompensiert werden und führten zu einem höheren Beitrag der Stadt Baden.

Zu den übrigen Erlösen

- Dem Fonds Ersatzbeiträge konnten mit Zustimmung des Kantons Gelder entnommen und zu Gunsten der übrigen Erlöse verbucht werden.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kosten pro Kopf und Jahr Baden (o. RFO)	CHF 18	CHF 13	CHF 5	CHF 17.15

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	409'995		344'660		65'335	19.0	407'815	
Lohnkosten der Abteilung	326		11'899		-11'574	-97.3	496	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	15'082		15'082		0	0.0	15'082	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	38'488		38'488		0	0.0	32'402	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	0		0		0	0.0	29'945	
Total Kosten	463'890		410'129		53'761	13.1	485'740	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		11'148
Übrige Erlöse		37'712		0	37'712	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		426'179		410'129	16'050	3.9		474'592
Total Finanzierung		463'890		410'129	53'761	13.1		485'740
Kostendeckungsgrad	8.1		0.0				2.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	387'691		371'641		16'050	4.3	412'245	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	372'609		356'559		16'050	4.5	397'164	

03.01 Volksschule

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'236'357		7'297'195		-60'838	-0.8	6'932'717	
Gebundene Aufwendungen	10'379'873		10'436'200		-56'327	-0.5	9'864'071	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	297'800		297'800		0	0.0	348'932	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	11'796'431		11'796'431		0	0.0	10'785'202	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	283'159		283'159		0	0.0	275'814	
Total Kosten	29'993'620		30'110'785		-117'165	-0.4	28'206'736	
Erlöse		380'546		283'000	97'546	34.5		331'035
Rückerstattungen		1'615'175		1'546'500	68'675	4.4		1'437'271
Gebundene Erlöse		3'169'422		3'004'000	165'422	5.5		3'201'117
Finanzierung aus Steuermitteln		24'828'478		25'277'285	-448'807	-1.8		23'237'314
Total Finanzierung		29'993'620		30'110'785	-117'165	-0.4		28'206'736
Kostendeckungsgrad	17.2		16.1				17.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	12'748'888		13'197'695		-448'807	-3.4	12'176'298	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	12'451'088		12'899'895		-448'807	-3.5	11'827'366	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	Verrechnung Turnhallenbenützung, Inserate Schulblatt, Mobilitätskonzept
Rückerstattungen:	Elternbeiträge Tagesschule, Aufgabenhilfe und Tastaturschreiben
Gebundene Erlöse:	Schulgelder und Rückerstattung Besoldungsanteile von anderen Gemeinden
	Elternbeiträge Sonderschulung

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	448'807
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-336'577
Bereinigter Budgetüberschuss	112'230
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	28'057
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	36'475
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	11'223
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	36'475

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

03.01.01 Kindergarten

Leistungsauftrag

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

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

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 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Kinder	354	355	385
Anzahl Lehrpersonen	46	50	53
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen	2'546	2'500	2'623
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	20	20	21

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Kindergartenkinder pro Klasse/Abteilung (Durchschnitt inkl. Teilabteilungen)	17.7	17.7	0	18.3
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenkind	CHF 7'212	CHF 7'158	CHF 54	CHF 6'230
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenabteilung	CHF 127'665	CHF 127'060	CHF 605	CHF 114'224
Anzahl der Kinder, die nach absolviertem Kindergarten an eine Regelklasse übertreten	98.3%	99%	-0.7%	97.5%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung**	3.5	0	3.5

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

** im November 2022 wurde eine Befragung der Schülerinnen und Schüler durchgeführt. Im Kindergartenalter werden die Schülerinnen und Schüler noch nicht systematisch befragt.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	293'037		279'476		13'561	4.9	268'423	
Gebundene Aufwendungen	1'394'608		1'396'072		-1'464	-0.1	1'251'287	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	47'648		47'648		0	0.0	55'829	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	772'699		772'699		0	0.0	779'044	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	45'305		45'305		0	0.0	44'130	
Total Kosten	2'553'297		2'541'200		12'097	0.5	2'398'714	
Erlöse		37'371		37'600	-229	-0.6		44'009
Finanzierung aus Steuermitteln		2'515'926		2'503'600	12'326	0.5		2'354'704
Total Finanzierung		2'553'297		2'541'200	12'097	0.5		2'398'714
Kostendeckungsgrad	1.5		1.5				1.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'697'922		1'685'596		12'326	0.7	1'531'530	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'650'274		1'637'948		12'326	0.8	1'475'701	

03.01.02 Primarschule

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10 und 19 SchG)

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Der Unterricht wird in Blockzeiten angeboten
- Es wird eine Tagesschule mit Schul- und Hortbereich geführt (Einwohnerratsbeschluss)
- Der gestalterische Bereich wird gezielt unterstützt (telier 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 Rückerstattungen

- Die Elternbeiträge für die Tagesschulen Ländli und Rütihof fielen leicht höher aus als budgetiert.

Zu den gebundenen Erlösen

- Es resultierten mehr Schulgelder von Schülerinnen und Schülern aus Müslen (Birmenstorf).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Schüler/innen	1'115	1'115	1'104
Anzahl Lehrpersonen	145	145	140
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen	8'667	8'650	8'484
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	49	50	54
Anzahl Abteilungen an Tagesschulen (Ländli/Rütihof)	7 (6/1)	7 (6/1)	Neu ab 2022
Auslastung Atelier Primarschule	70 %	80%	73%

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Schulkinder pro Klasse/Abteilung (Durchschnitt inkl. Einschulungs-, Kleinklassen)	19.9	19.5	0.4	20.4
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Primarschüler	CHF 12'420	CHF 12'421	CHF -1	CHF 11'878
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 282'623	CHF 276'989	CHF 5'634	CHF 242'845
Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende	99.8%	98%	1.8%	99.5%
Anteil definitiver Aufnahmen in die Sekundarstufe I	97.2%	98%	-0.8%	100%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	3.5		3.5
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	3.6	Keine Erhebung		Keine Erhebung

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finan- zierung	Kosten	Finan- zierung	absolut	%	Kosten	Finan- zierung
Betriebskosten der Abteilung	3'553'740		3'555'344		-1'604	0.0	3'176'269	
Gebundene Aufwendungen	4'459'897		4'459'216		681	0.0	4'027'644	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	142'944		142'944		0	0.0	167'488	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'556'039		5'556'039		0	0.0	5'609'826	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	135'916		135'916		0	0.0	132'391	
Total Kosten	13'848'536		13'849'459		-923	0.0	13'113'617	
Erlöse		116'811		112'800	4'011	3.6		132'028
Rückerstattungen		1'574'500		1'485'000	89'500	6.0		1'407'893
Gebundene Erlöse		38'780		30'000	8'780	29.3		40'985
Finanzierung aus Steuermitteln		12'118'444		12'221'659	-103'214	-0.8		11'532'712
Total Finanzierung		13'848'536		13'849'459	-923	0.0		13'113'617
Kostendeckungsgrad	12.5		11.8				12.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'426'489		6'529'703		-103'214	-1.6	5'790'494	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'283'545		6'386'760		-103'214	-1.6	5'623'007	

03.01.03 Sekundarstufe I

Leistungsauftrag

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

- Die Sekundarstufe I vermittelt eine allgemeine Bildung und schafft bei allen Schülerinnen und Schülern die Voraussetzungen zur Aus- und Weiterbildung
- Sie vertieft und ergänzt die Grundlagen für Urteilsfähigkeit sowie für selbstständiges Denken und Handeln
- Die Sekundarstufe I umfasst die drei Typen Realschule, Sekundarschule und Bezirksschule
- In ergänzenden Angeboten (Integrations- und Berufsfindungsklasse, 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, Schullreise, 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

Leistungsauftrag

- 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 Stellenprozenten Lehrpersonen

- Bei den Pensen werden diejenigen Pensen, welche von Stellvertretungen besetzt sind, vom Kanton nicht ausgewiesen. Zum Erhebungszeitpunkt waren diverse Pensen durch Stellvertretungen besetzt oder es mussten andere organisatorische Lösungen wegen des Lehrermangels gefunden werden.

Zu den Erlösen

- Die Erlöse schliessen über Budget ab aufgrund von Eingängen aus dem WOV Konto der Abteilung sowie aus dem Fond für Aus- und Weiterbildung der Stadt (u.a. für Beiträge an Projekt LIFT der Sekundarstufe I, an Projekt "Unternehmerhaus" der industriellen Berufslehren Schweiz (libs))

Zu den Rückerstattungen

- Das Wahlfach Tastaturschreiben wird seit Schuljahr 2022/23 ohne Kostenbeteiligung der Eltern angeboten. Die Elternbeiträge fallen weg.

Zu den gebundenen Erlösen

- Es besuchten mehr Schülerinnen und Schüler den IBK (Integrations- und Berufsfindungskurs) als zum Budgetierungszeitpunkt angenommen. Die Einnahmen durch die Schulgelder fielen dadurch höher aus als budgetiert.

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Schüler/innen	936	925	867
Anzahl Abteilungen	48	47	48
Anzahl Lehrpersonen	117	120	119
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen	7'309	7'800	7'814

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Schüler/innen pro Klasse/Abteilung	19.5	19.7	19.5	18.1
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Oberstufenschüler/in	CHF 12'625	CHF 12'645	CHF -20	CHF 12'467
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 246'188	CHF 248'859	CHF -2'671	CHF 225'188
Anteil beförderte Schüler/innen	97.4%	95%	2.4%	95.1%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	3.5		3.5
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%	0.8%

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

** Die Erhebung an der Sekundarstufe I (Schule Burghalde) wird im März 2023 durchgeführt.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'282'158		2'186'642		95'516	4.4	2'322'269	
Gebundene Aufwendungen	3'858'009		3'832'912		25'097	0.7	3'865'492	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	107'208		107'208		0	0.0	125'616	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'467'693		5'467'693		0	0.0	4'396'331	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	101'937		101'937		0	0.0	99'293	
Total Kosten	11'817'006		11'696'393		120'613	1.0	10'809'001	
Erlöse		196'537		104'600	91'937	87.9		136'421
Rückerstattungen		40'675		61'500	-20'826	-33.9		29'378
Gebundene Erlöse		2'935'111		2'730'000	205'111	7.5		2'985'384
Finanzierung aus Steuermitteln		8'644'684		8'800'293	-155'608	-1.8		7'657'818
Total Finanzierung		11'817'006		11'696'393	120'613	1.0		10'809'001
Kostendeckungsgrad	26.9		24.8				29.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'075'054		3'230'662		-155'608	-4.8	3'162'194	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'967'846		3'123'454		-155'608	-5.0	3'036'578	

03.01.05 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Gesetzliche, freiwillig ausgebaute Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Das zusätzliche Schulangebot wird laufend dem Bedarf angepasst und ergänzt
- Schüler/innen mit besonderen Bedürfnissen werden unterstützt
- Die gesundheitliche Vorsorge und Betreuung der Schüler/innen wird nach Möglichkeit sichergestellt

- Die Öffentlichkeit wird mittels Schulblatt über die Leistungen der Volksschule sowie über Entwicklungen im Schulbereich regelmässig informiert
- 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 Betriebskosten

- Es erfolgte irrtümlich keine interne Verrechnung der Kosten für die Miete der Musikschule (Villa Burghalde) von CHF 200'000. Bei der Abteilung Bildung und Sport resultiert daher ein geringerer Aufwand und bei der Abteilung Infrastruktur ein geringerer Ertrag.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Die Schulgelder sowie die Verpflegungskosten für die Sonderschulung vielen tiefer aus als budgetiert.

Zu den gebundenen Erlösen

- Die Rückerstattungen der Eltern für die Verpflegungskosten in der Sonderschulung waren tiefer als budgetiert (wird kompensiert mit niedrigeren Verpflegungskosten, siehe gebundene Aufwendungen).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Schüler/innen aus anderen Gemeinden	440	430	392
Anzahl Schüler/innen in einer Sonderschule oder einem Heim	38	40	40
Anzahl Schüler/innen mit schulischen Unterstützungsmassnahmen (DaZ / Verstärkte Massnahmen)	492 (438 / 54)	470 (430 / 40)	472 (435 / 37)
Anzahl Badener Schülerinnen und Schüler der Musikschule (Kindergarten, Sekundarstufe I und Berufslehre)	490	500	490
Anzahl Vereine, welche die städtischen Turnhallen nutzen	55	60	54
Anzahl Ausgaben Schulblatt	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Auslastung der Hallenkapazitäten im Sommer ¹	80%	80%	0%	Neu ab 2022
Auslastung der Hallenkapazitäten im Winter ¹	94%	95%	-1%	Neu ab 2022
Auslastung der Hallenkapazitäten während der Schulferien ²	40.5%	10%	30.5%	Neu ab 2022
Anzahl Kurse im Schulsport+	120	125	-5	Neu ab 2022
Anzahl Teilnehmende im Schulsport+	776	850	-74	Neu ab 2022

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 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'107'423		1'275'733		-168'311	-13.2	1'165'755	
Gebundene Aufwendungen	667'359		748'000		-80'641	-10.8	719'649	
Total Kosten	1'774'782		2'023'733		-248'952	-12.3	1'885'404	
Erlöse		29'827		28'000	1'827	6.5		18'577
Gebundene Erlöse		195'531		244'000	-48'469	-19.9		174'748
Finanzierung aus Steuermitteln		1'549'424		1'751'733	-202'310	-11.5		1'692'080
Total Finanzierung		1'774'782		2'023'733	-248'952	-12.3		1'885'404
Kostendeckungsgrad	12.7		13.4				10.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'549'424		1'751'733		-202'310	-11.5	1'692'080	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'549'424		1'751'733		-202'310	-11.5	1'692'080	

04.01 Kultur

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'661'589		2'571'700		89'889	3.5	2'433'095	
Lohnkosten der Abteilung	2'485'954		2'397'550		88'404	3.7	2'419'603	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	423'020		1'143'328		-720'307	-63.0	419'020	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'204'251		1'204'251		0	0.0	1'182'597	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	281'518		281'518		0	0.0	269'388	
Total Kosten	7'056'332		7'598'347		-542'015	-7.1	6'723'703	
Erlöse		34'403		48'500	-14'097	-29.1		29'310
Dienstleistungserlöse		31'621		30'000	1'621	5.4		22'572
Gebühren		217'448		220'000	-2'552	-1.2		187'638
Rückerstattungen		19'871		38'000	-18'129	-47.7		42'277
Beiträge		325'096		269'000	56'096	20.9		329'366
Provisionen		31'863		10'000	21'863	218.6		3'261
Kommerzielle Erträge		23'256		20'500	2'756	13.4		10'499
Entnahme aus Eigenkapital		93'200		0	93'200	0.0		0
Entnahme von WOV-Überschuss		34'000		34'000	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		6'245'573		6'928'347	-682'774	-9.9		6'098'780
Total Finanzierung		7'056'332		7'598'347	-542'015	-7.1		6'723'703
Kostendeckungsgrad	11.5		8.8				9.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'759'804		5'442'578		-682'774	-12.5	4'646'795	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'336'784		4'299'250		37'534	0.9	4'227'774	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	682'774
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-662'926
Bereinigter Budgetüberschuss	19'848
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	4'961
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	6'451
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	1'985
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	6'451

Die nicht angefallenen Abschreibungen des Kurtheaters werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finan- zierung	Kosten	Finan- zierung	absolut	%	Kosten	Finan- zierung
Verwaltete Beiträge	85'188		76'810		8'378	10.9	85'141	
Verwaltete Erlöse		198'390		18'000	180'390	1'002. 2		24'016
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-113'202		58'810		-172'012	-292.5	61'125	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-113'202		58'810		-172'012	-292.5	61'125	

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

Kommentar zu den verwalteten Erlösen:

- Ausserordentlicher Ertrag wegen der Auflösung des Fonds "Erneuerung Licht- und Tontechnik Nordportal"

04.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Geringere Lohnkosten wegen Wechsel in der Abteilungsleitung

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Mitwirkung der Abteilung Kultur in übergeordneten Projekten	8	11	-3	13
Anzahl werbende Institutionen APG-Kulturplakatstellen	55	55	0	52
Verhältnis der administrativen Kosten zur Förderungssumme	13.6%	Max. 16%	-2.4%	15.4%
Mitteilung des KUKO-Entscheides an die Gesuchsteller	erfüllt	Innert 5 Arbeitstagen	0	erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	40'223		58'244		-18'021	-30.9	55'160	
Lohnkosten der Abteilung	183'015		192'912		-9'898	-5.1	183'201	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	21'219		21'219		0	0.0	21'219	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	33'147		33'147		0	0.0	32'261	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	29'861		29'860		0	0.0	28'756	
Total Kosten	307'464		335'382		-27'919	-8.3	320'595	
Rückerstattungen		1'661		22'000	-20'339	-92.5		24'142
Entnahme von WOV-Überschuss		34'000		34'000	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		271'803		279'382	-7'580	-2.7		296'453
Total Finanzierung		307'464		335'382	-27'919	-8.3		320'595
Kostendeckungsgrad	11.6		16.7				7.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	208'795		216'375		-7'580	-3.5	235'436	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	187'577		195'156		-7'580	-3.9	214'218	

04.01.02 Kulturförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Stadt Baden profiliert sich als eigenständige kulturelle Kraft

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung und zu den Rückerstattungen

- Der Mehraufwand im Bereich der Kulturförderbeiträge wird durch die Entnahme aus dem Fonds für freie Kulturförderung ausgeglichen.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Da die "Anlage Kurtheater" in ein Darlehen umgewandelt wurde, fallen die Abschreibungen hier weg.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl im jährlichen Budget geförderte Institutionen	31	31	33
Anzahl Gesuche einmalige Projekte total	114	85	91
davon positiv beantwortet	71		74
davon negativ beantwortet	34		17

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Bericht Stand Umsetzung Kulturkonzept (2011)	Keine neue Erhebung	Interner Bericht 2018		Keine neue Erhebung

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'731'248		1'639'356		91'892	5.6	1'537'484	
Lohnkosten der Abteilung	107'167		103'480		3'687	3.6	109'679	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	112'371		832'679		-720'307	-86.5	108'371	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'420		4'420		0	0.0	4'301	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	3'981		3'981		0	0.0	3'834	
Total Kosten	1'959'187		2'583'916		-624'729	-24.2	1'763'670	
Entnahme aus Eigenkapital		93'200		0	93'200	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'865'987		2'583'916	-717'929	-27.8		1'763'670
Total Finanzierung		1'959'187		2'583'916	-624'729	-24.2		1'763'670
Kostendeckungsgrad	4.8		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'857'586		2'575'515		-717'929	-27.9	1'755'535	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'745'215		1'742'836		2'379	0.1	1'647'163	

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

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Angebot und Vermittlung eines aktuellen, auf Zielpublika ausgerichteten Mediensortiments:
 - Belletristik in den Landesprachen 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 schätzt 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/innen der Volksschule Baden besuchen eine Einführung der Bibliothek
- 80% der Sitzplätze werden zum Lernen genutzt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Zuwachs eMedien über Verbundbeiträge Overdrive und Filmfriend
- Pandemiebedingt Anstieg div. Kennzahlen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Bestand Bücher	46'359	46'000	46'946
Bestand Audios, Videos	9'332	10'000	10'166
Bestand E-Medien	63'562	23'500	43'362
Bestand Spiele	932	800	925
Bestand Total	120'185	80'300	101'399
Grundfläche Bibliothek Freihand (m2)	800	800	800
Anzahl Sitzplätze	58	50	58
Öffnungsstunden pro Woche	64	64	64
Eigene Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz	69	60	46
Eigene Veranstaltungen für den generationenübergreifenden, interkulturellen Austausch	279	200	271
Eigene Veranstaltungen Sprach- und Leseförderung	99	110	68
Veranstaltungen Dritter ausserhalb der Öffnungszeiten	7	10	1
Veranstaltungen total	454	380	386

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Ausleihen	292'958	Min. 320'000	-27'042	269'948
Anzahl Verlängerungen	132'232	Min. 130'000	2'232	132'128
Ausleihen und Verlängerungen total	425'190	Min. 450'000	-24'810	402'076
davon Bücher	270'378	Min. 280'000	-9'622	254'488
davon Audios, Videos	67'238	Min. 95'000	-27'762	69'568
davon E-Medien	79'827	Min. 69'000	10'827	71'232
davon Spiele	7'747	Min. 6'000	1'747	6'788
Anzahl Besucher/innen	129'902	Min. 155'000	-25'098	107'244
davon Veranstaltungsteilnehmer/innen	6'646	Min. 5'000	1'646	3'792
Teilnehmer/innen Primarschüler/innen Medien- und Recherchekompetenz	588	Min. 800	-212	744
Bestandesumsatz	7 Mal	Min. 6 Mal	1 Mal	6 Mal
Anzahl Sitzplätze für Lernende	27	25	2	31
Bestandserneuerung	13%	Min. 12%	1%	12%
Kosten pro Ausleihe (ohne Verlängerungen)	CHF 6.54	Max. CHF 6.03	C	CHF 6.65

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	289'666		298'640		-8'974	-3.0	266'098	
Lohnkosten der Abteilung	1'121'441		1'128'157		-6'716	-0.6	1'050'561	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	76'359		76'359		0	0.0	76'359	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	289'856		289'856		0	0.0	271'623	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	137'309		137'309		0	0.0	130'900	
Total Kosten	1'914'630		1'930'320		-15'690	-0.8	1'795'540	
Erlöse		13'066		15'500	-2'434	-15.7		10'318
Gebühren		204'614		201'000	3'614	1.8		180'706
Rückerstattungen		18'210		16'000	2'210	13.8		18'135
Beiträge		140'062		145'000	-4'939	-3.4		135'981
Finanzierung aus Steuermitteln		1'538'678		1'552'820	-14'142	-0.9		1'450'400
Total Finanzierung		1'914'630		1'930'320	-15'690	-0.8		1'795'540
Kostendeckungsgrad	19.6		19.6				19.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'111'514		1'125'655		-14'142	-1.3	1'047'878	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'035'155		1'049'297		-14'142	-1.3	971'519	

04.01.04 Historisches Museum: Ausstellungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Bewahrung, Pflege, Präsentation und Vermittlung des kulturhistorischen Erbes der Stadt Baden
- regionale und nationale Positionierung der Institution Museum gemäss Leitbild
- Pflege und Vermittlung von permanenten Ausstellungen zu den entscheidenden Perioden der Geschichte der Region Baden
- Planung, Organisation und Durchführung von Sonderausstellungen und kulturhistorischen Projekten
- Planung und Durchführung von thematischen Veranstaltungen mit Bezug zu den Ausstellungen und aktuellen Themen
- 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 einem attraktiven Shop
- 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 potenziellen Donatoren sowie Abwicklung und Regelung des Leihverkehrs

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten:

- Mehraufwand wegen Bearbeitung von zusätzlichen Sammlungs-Datensätzen aufgrund der Umräumungsarbeiten infolge Lüftungsbaustelle. Neben der Standortanpassung wurde eine inhaltliche Prüfung/Neudokumentation vorgenommen.

Zu den Lohnkosten:

- Mehraufwand aufgrund neuer Stelle Betriebsleitung ab August, Mutterschaftsvertretung sowie Besetzung Empfang während Lüftungsbaustelle.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Öffnungszeiten pro Jahr	1'533	1'533	1'303
Anzahl Sonderausstellungen	2	2	1
Ausstellungsfläche in m2	1'222	1'222	1'222
Anzahl bewirtschaftete Medienprodukte	77	75	45
Anzahl Neuzugänge (Schenkungen, Ankäufe)	16	30	33
Anzahl Leihkontakte (Leihgaben und -nahmen)	2	15	11
Lagerfläche in m2	638	638	638

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Besucherkzahlen	15'291	16'000		10'814
- Erwachsene Ausstellungsbesucher/innen	7'052	8'000		4'467
- andere Besucher/innen	3'945	4'500		3'890
- Kinder und Jugendliche	4'105	3'500		2'457
Anlässe, Veranstaltungen	111	120		98
davon eigene Veranstaltungen	57	60		56
(Rahmenprogramm) zu Sonderausstellungen				
davon übrige eigene Veranstaltungen	10	20		8
davon Anlässe Dritter	44	40		34
Führungen	164	180		106
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)	2'306	800		979
Aktivitäten zur Sammlungskommunikation (Depotbesichtigung / Objektpräsentation / Veranstaltung)	8	4		3
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 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	324'320		302'397		21'924	7.2	332'404	
Lohnkosten der Abteilung	804'110		717'926		86'184	12.0	799'681	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	157'460		157'460		0	0.0	157'460	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	734'858		734'858		0	0.0	733'308	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	76'614		76'614		0	0.0	73'236	
Total Kosten	2'097'361		1'989'254		108'108	5.4	2'096'089	
Erlöse		21'338		33'000	-11'662	-35.3		18'993
Dienstleistungserlöse		21'081		20'000	1'081	5.4		15'048
Gebühren		10'350		9'000	1'350	15.0		4'232
Beiträge		109'534		30'000	79'534	265.1		98'884
Kommerzielle Erträge		20'490		20'000	490	2.5		8'277
Finanzierung aus Steuermitteln		1'914'569		1'877'254	37'315	2.0		1'950'655
Total Finanzierung		2'097'361		1'989'254	108'108	5.4		2'096'089
Kostendeckungsgrad	8.7		5.6				6.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'103'098		1'065'783		37'315	3.5	1'144'111	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	945'638		908'323		37'315	4.1	986'651	

04.01.06 Stadtarchiv

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die langfristig orientierte Wissensbasis, die für Stadt und Öffentlichkeit betriebswirtschaftlichen, volkswirtschaftlichen und kulturellen Nutzen entfaltet, ist durch das aktive Eruiieren, 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 Betriebskosten:

- Mehraufwand aufgrund des wesentlichen Zugangs an digitalen Unterlagen, die viele Verzeichniseinträge generieren sowie der gesteigerten Nachfrage nach den Dienstleistungen des Stadtarchivs.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Verzeichniseinträge	123'556	115'000	106'514
Benutzung Langzeitspeicher (in TB)	5.2	4.3	4.3
Anzahl digitale Objekte (Ordner und Dateien)	714'947	690'000	681'892

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl betreute Nutzungen	279	Min. 260	19	229
Anzahl neue Verzeichniseinträge	17'042	Min. 7'000	10'042	6'864

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	152'037		125'953		26'084	20.7	129'394	
Lohnkosten der Abteilung	18'303		21'570		-3'267	-15.1	18'452	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	55'612		55'612		0	0.0	55'612	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	130'898		130'898		0	0.0	130'632	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	3'302		3'302		0	0.0	3'156	
Total Kosten	360'152		337'335		22'817	6.8	337'246	
Dienstleistungserlöse		10'540		10'000	540	5.4		7'524
Finanzierung aus Steuermitteln		349'612		327'335	22'277	6.8		329'722
Total Finanzierung		360'152		337'335	22'817	6.8		337'246
Kostendeckungsgrad	2.9		3.0				2.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	215'412		193'135		22'277	11.5	195'934	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	159'800		137'523		22'277	16.2	140'323	

04.01.07 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Führungen und Anlässe

- Die Messgrösse ist zu hoch angesetzt und muss korrigiert werden. Weder Angebot noch Nachfrage entsprechen der aktuell angestrebten Zahl.

Zu den Lohn- und Betriebskosten

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Projekte	5	5	5
davon Ausstellungen	4	4	5
davon Publikationen	1	1	0
Anzahl Kooperationen	3	1	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Besucher/innen	5'704	Min. 5'300	404	5'353
Anzahl Führungen und Anlässe	25	Min. 52	-27	29
Anzahl Workshops	10	Min. 5	5	2
Medienpräsenz (Artikel)	16	Min. 20	-4	19

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	124'094		147'110		-23'016	-15.6	112'556	
Lohnkosten der Abteilung	251'919		233'505		18'414	7.9	258'029	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	11'073		11'073		0	0.0	10'473	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	30'452		30'452		0	0.0	29'506	
Total Kosten	417'538		422'140		-4'602	-1.1	410'563	
Gebühren		2'484		10'000	-7'516	-75.2		2'700
Beiträge		75'500		94'000	-18'500	-19.7		94'500
Provisionen		31'863		10'000	21'863	218.6		3'261
Kommerzielle Erträge		2'766		500	2'266	453.2		2'222
Finanzierung aus Steuermitteln		304'924		307'640	-2'715	-0.9		307'880
Total Finanzierung		417'538		422'140	-4'602	-1.1		410'563
Kostendeckungsgrad	27.0		27.1				25.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	263'400		266'115		-2'715	-1.0	267'901	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	263'400		266'115		-2'715	-1.0	267'901	

04.05. Gesellschaft

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'697'444		3'798'771		-101'327	-2.7	3'401'206	
Lohnkosten der Abteilung	2'928'476		3'083'141		-154'666	-5.0	2'833'018	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	40'044		41'857		-1'813	-4.3	41'857	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	352'105		352'105		0	0.0	342'753	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	343'226		343'226		0	0.0	320'063	
Total Kosten	7'361'295		7'619'100		-257'805	-3.4	6'938'897	
Erlöse		18'316		41'500	-23'184	-55.9		27'314
Rückerstattungen		690'817		815'497	-124'680	-15.3		782'171
Beiträge		535'149		336'276	198'873	59.1		300'141
Kommerzielle Erträge		418'405		736'400	-317'995	-43.2		301'607
Entnahme von WOV-Überschuss		142'000		142'000	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		5'556'608		5'547'427	9'182	0.2		5'527'664
Total Finanzierung		7'361'295		7'619'100	-257'805	-3.4		6'938'897
Kostendeckungsgrad	24.5		27.2				20.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'861'277		4'852'096		9'182	0.2	4'864'848	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'821'233		4'810'239		10'994	0.2	4'822'991	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-9'182
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-9'182
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	-2'296
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-2'984
10.0% Entnahme aus WOV-Konto des Stadtrats	-918
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-2'984

04.05.11 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die städtische Kinder-, Jugend-, und Integrationspolitik ist im Rahmen der strukturellen und finanziellen Bedingungen umgesetzt und findet Eingang in die übergeordneten städtischen und regionalen Entwicklungsprojekte.
- Die Interessen der Zielgruppen im Kontext von städtischen Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationsfragen sind bei der Stadtentwicklung vertreten und die Partizipation der verschiedenen Alters- und Bevölkerungsgruppen wird gefördert.
- Die Bevölkerung findet die relevanten Informationen und Angebote im Bereich der Kinder-, Jugend-, Familien- und Integrationsförderung.
- Die in den Bereichen Kinder, Jugend, Familien und Integration tätigen Fachpersonen und Institutionen sind vernetzt und arbeiten bei Bedarf zusammen.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Höhere Ausgaben in Zusammenhang mit der kinder- und familienfreundlichen Stadt (z.B. Projektaufwände für Ferienpass, Familienwegweiser und Jugendparlament) werden durch Entnahmen aus dem Stiftungsvermögen "Schenkung Sorg" ausgeglichen.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl der Nutzungen der Kontaktstelle	812	850	-38	712
Mitwirkung in übergeordneten Projekten der Stadt Baden sowie der Region	26	21	5	27
Anzahl initiiierter und durchgeführter Projekte zur Förderung der Kinder- und Familienfreundlichkeit	18	12	6	13

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	166'852		90'941		75'911	83.5	62'130	
Lohnkosten der Abteilung	441'847		432'212		9'635	2.2	417'213	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	14'634		14'634		0	0.0	14'634	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	36'946		36'946		0	0.0	35'725	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	44'804		44'804		0	0.0	41'780	
Total Kosten	705'082		619'536		85'546	13.8	571'482	
Erlöse		56		0	56	0.0		50
Rückerstattungen		259'929		191'402	68'527	35.8		162'666
Beiträge		0		0	0	0.0		4'993
Entnahme von WOV-Überschuss		142'000		142'000	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		303'097		286'134	16'963	5.9		403'773
Total Finanzierung		705'082		619'536	85'546	13.8		571'482
Kostendeckungsgrad	57.0		53.8				29.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	221'348		204'385		16'963	8.3	326'268	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	206'714		189'751		16'963	8.9	311'635	

04.05.12 Kinder- und Jugendanimation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Kontakte zur Altersgruppe 12-15 deutlich unter Budget aufgrund angepasster Zählweise. Es wurden nur qualitative Gespräche erfasst und nicht sämtliche Besuchende, welche sich im Mitteltrakt befanden.
- Weniger Events dafür mehr regelmässige Angebote in den Quartieren. Zudem wurde das Quartier Innenstadt als Ganzes in ein regelmässiges Angebot überführt.

Zu den Beiträgen

- Höhere Einnahmen von Bund und Kanton für das Angebot der offenen Kinder- und Jugendanimation an der Schule Burghalde sowie der mobilen Jugendarbeit.

Zu den kommerziellen Erträgen

- Mindererträge beim Jugendkulturlokal Werkk aufgrund der Pandemiesituation (Massnahmen des Bundes bis Februar, Gästezahlen erholen sich langsam und sind noch nicht auf dem Niveau 2019)
- Zu geringe Nachfrage im Mittags-Gastrobetrieb des Werks. Diese führte zur Schliessung der Mittagsgastronomie.

Ziele

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

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Standorte Kinder- und Jugendanimation in den Quartieren	7	7	10
Standorte für Oberstufenangebote	1	2	2
Einsatzteam mobile Jugenarbeit	1	1	1
Jugendkulturlokal	1	1	1
Gastrobetriebe	1 (bis 30.11.2022)	1	1
Mandate für andere Auftraggeber	6	6	6

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 5 - 11	2'059	3'000	-941	1'551
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 12 - 15	6'181	13'000	-6'819	5'710
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 16 - 25	2'155	2'000	155	1'995
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 26+	958	1'000	-42	544
Anzahl durchgeführte Veranstaltungen	62	100	-38	74
Anzahl Einsätze der mobilen Jugendarbeit	102	80	22	98
Anzahl Vermietungen von Räumlichkeiten	84	40	44	103
Anzahl ehrenamtlich tätige Jugendliche	141	65	76	165
Anzahl Veranstaltungen Jugendkulturlokal Werkk	138	150	-12	109
Anzahl Besuchende Jugendkulturlokal Werkk	13'545	14'000	-455	6'684
Anzahl Vermietungen Jugendkulturlokal Werkk	30	25	5	7
Anzahl Besuchende Werkk Beiz	1'740	10'400	-8'660	4'884
Anzahl verkaufter Mittagsmenu Werkk Beiz	1'740	9'200	-7'460	4'884
Anzahl Vermietungen Werkk Beiz	101	98	3	43
Anzahl Vermietungen Halle Alte Schmiede	28	20	8	14
Anzahl Belegungstage Halle Alte Schmiede	63	100	-37	54
Anzahl andere Besuchende im Kulturzentrum Alte Schmiede	5'362	20'000	-14'638	905

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	696'180		781'290		-85'110	-10.9	625'308	
Lohnkosten der Abteilung	1'458'142		1'510'784		-52'642	-3.5	1'355'897	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	17'911		19'723		-1'813	-9.2	19'723	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	175'791		175'791		0	0.0	172'265	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	129'413		129'413		0	0.0	120'679	
Total Kosten	2'477'437		2'617'001		-139'564	-5.3	2'293'872	
Erlöse		18'260		41'500	-23'240	-56.0		24'350
Rückerstattungen		381'011		367'099	13'912	3.8		395'531
Beiträge		133'059		76'800	56'259	73.3		51'181
Kommerzielle Erträge		418'405		736'400	-317'995	-43.2		301'607
Finanzierung aus Steuermitteln		1'526'702		1'395'202	131'500	9.4		1'521'203
Total Finanzierung		2'477'437		2'617'001	-139'564	-5.3		2'293'872
Kostendeckungsgrad	38.4		46.7				33.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'221'498		1'089'998		131'500	12.1	1'228'259	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'203'587		1'070'275		133'312	12.5	1'208'536	

04.05.13 Integration

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung und aktive Steuerung der Integrationspolitik der Stadt Baden gemäss Integrationskonzept
- Die Fachstelle Integration berät, koordiniert, unterstützt und vernetzt die Abteilungen der öffentlichen Verwaltung und private Anbieter mit öffentlichem Auftrag in der Umsetzung der städtischen Integrationspolitik
- Die Fachstelle Integration ist städtische Ansprechstelle für Bevölkerung und Institutionen bezüglich Fragen zur Integration
- Leitung einer abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppe zum Thema Integrationsförderung
- Projektbezogene Zusammenarbeit in beratender Funktion mit einzelnen städtischen Abteilungen, Fachstellen oder Teams im Bereich Integrationsmassnahmen
- Initiieren, Unterstützen, Vernetzen und Koordinieren von Angeboten und Projekten Dritter zur Integration der ausländischen Bevölkerung bzw. der Begegnung zwischen der schweizerischen und der ausländischen Bevölkerung
- Gewährleisten des Wissenstransfers im Bereich Integration zwischen Stadt Baden, Kanton und Bund
- Ansprechstelle in Bezug auf die Koordination der vom Kanton subventionierten Deutschkurse und Integrationsangebote in Baden
- Anbieten von Kurzberatungen innerhalb der Regelstrukturen zu integrationsrelevanten Themen, Triage zu bestehenden Beratungsstellen und Unterstützungsangeboten
- Koordination und Controlling der extern eingekauften Leistung Interkulturelles Dolmetschen

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 interdisziplinäre, abteilungsübergreifende Arbeitsgruppe mit den Abteilungsleitenden wurde zu Gunsten von kompetenzbereichsübergreifenden wirkungs- und projektorientierten Aktivitäten innerhalb der Verwaltung aufgelöst.
- Aufgrund der Flüchtlingskrise aus der Ukraine stand bei den Beratungsleitungen die Unterstützung der Badener Bevölkerung im Fokus.
- Die Anzahl eingekaufter Stunden Interkulturelles Dolmetschen ging zwar zurück, nicht aber die Anzahl Einsätze (2021: 223; 2022: 221)

Zu den Lohnkosten

- Schaffung der Koordinationsstelle Freiwilligenarbeit Asyl im Auftrag des Kantons, sowie der Beitritt der Gemeinde Gebenstorf waren bei der Budgetierung 2022 noch nicht bekannt und wurden entsprechend nicht budgetiert.

Zu den Beiträgen

- Der Kanton finanziert die Koordinationsstelle Freiwilligenarbeit Asyl vollumfänglich.
- Die Gemeinde Gebenstorf ist der regionalen Integrationsförderung beigetreten und finanziert die höheren Lohn- und Betriebskosten anteilmässig mit.

- Im Rahmen der Zusatzfinanzierung S wurden die Kosten der Deutschkurse mit Kinderbetreuung 2022 grossmehrheitlich (ab 4. Mai 2022) übernommen.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Sitzungen der interdisziplinären, abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppe Integration	0	2	-2	0
FSI Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen zu Integrationsfragen	71	160	-89	55
Beratung und Information für die Badener Bevölkerung zu Integrationsfragen	155	50	105	96
Anzahl initiiierter und unterstützter Projekte und Angebote von Dritten im Bereich Integrationsförderung	18	18	0	96
Anzahl eingekaufte Stunden Interkulturelles Dolmetschen	205	480	-275	290

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	151'700		150'881		819	0.5	135'996	
Lohnkosten der Abteilung	352'154		265'950		86'204	32.4	234'168	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	43'558		43'558		0	0.0	42'119	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	52'822		52'822		0	0.0	49'257	
Total Kosten	600'234		513'211		87'023	17.0	461'540	
Rückerstattungen		5'485		0	5'485	0.0		0
Beiträge		402'090		259'476	142'614	55.0		243'967
Finanzierung aus Steuermitteln		192'659		253'735	-61'076	-24.1		217'574
Total Finanzierung		600'234		513'211	87'023	17.0		461'540
Kostendeckungsgrad	67.9		50.6				52.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	96'279		157'355		-61'076	-38.8	126'197	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	96'279		157'355		-61'076	-38.8	126'197	

04.05.14 Familie: Dienstleistungen Fachstelle

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Höhere Beiträge an die Mütter- und Väterberatung und an Spielgruppen aufgrund höherer Nachfrage trotz etwas reduzierter Öffnungszeiten gegenüber dem Vorjahr.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Personalkosten aufgrund eines internen Funktionswechsels und der damit verbundenen Vakanz.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Spielgruppen	3	3	3
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen diverse	1	1	1
Unterstützte Beratungsangebote	4	4	4

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten	30	30	0	30
Öffnungsstunden der Spielgruppen pro Jahr	2'929	4'000	-1'071	3'261

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	497'973		474'550		23'423	4.9	479'147	
Lohnkosten der Abteilung	44'474		107'399		-62'925	-58.6	114'269	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'500		7'500		0	0.0	7'500	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	67'801		67'801		0	0.0	65'561	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	82'221		82'221		0	0.0	76'672	
Total Kosten	699'969		739'471		-39'502	-5.3	743'150	
Erlöse		0		0	0	0.0		2'914
Finanzierung aus Steuermitteln		699'969		739'471	-39'502	-5.3		740'236
Total Finanzierung		699'969		739'471	-39'502	-5.3		743'150
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	549'947		589'449		-39'502	-6.7	598'003	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	542'447		581'949		-39'502	-6.8	590'503	

04.05.15 Familie: Betreuung Vorschulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Strategie familienergänzende Betreuung von Vorschulkindern der Poolgemeinden
- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Betreuungsangebots für Familien mit Vorschulkindern
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten Organisationen und Kontraktmanagement
- Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für private Organisationen
- Führung der Geschäftsstelle Krippenpool gemäss Leistungsvereinbarung mit den Poolgemeinden
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Erstellen von Anträgen zuhanden der Exekutiven für die Erteilung und Erneuerung von Betriebsbewilligungen
- Berechnung der Elternbeiträge und Subventionen

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Nach dem pandemiebedingten Rückgang ist wieder ein deutlicher Anstieg der Nachfrage gegenüber der Rechnung 2021 nach (subventionierten) Betreuungsplätzen zu beobachten.

Zu den Rückerstattungen

- In den Vorjahren zu viel entrichtete Bundesbeiträge mussten aufgrund der definitiven Abrechnung an den Kanton zurückbezahlt werden und schmälern damit den Ertrag im 2022 einmalig.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Personalkosten aufgrund eines internen Funktionswechsels und der damit verbundenen Vakanz.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Vorschulkinder	22	20	20
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Vorschulkinder	13	14	12
Besuche und Berichte Tagesfamilien	12	12	10

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Poolkrippen: Anzahl geleistete Betreuungstage für Badener Kinder	26'960	28'000	-1'040	23'867
Poolkrippen: davon Anzahl subventionierte Betreuungstage für Badener Kinder	17'265	18'693	-1'428	14'623
Poolkrippen: durchschnittlicher Elternbeitrag für subventionierte Betreuungstage von Badener Kindern	43	47	-4	46
Statistik Poolkrippen	Bericht	Bericht		
Anzahl geleisteter Betreuungsstunden in Tagesfamilien	3'369	4'500	-1'131	1'299

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'159'183		1'174'324		-15'141	-1.3	948'262	
Lohnkosten der Abteilung	127'358		155'379		-28'021	-18.0	160'839	
Total Kosten	1'286'541		1'329'703		-43'162	-3.2	1'109'101	
Rückerstattungen		72'435		149'555	-77'120	-51.6		151'230
Finanzierung aus Steuermitteln		1'214'106		1'180'148	33'958	2.9		957'872
Total Finanzierung		1'286'541		1'329'703	-43'162	-3.2		1'109'101
Kostendeckungsgrad	5.6		11.3				13.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'214'106		1'180'148		33'958	2.9	957'872	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'214'106		1'180'148		33'958	2.9	957'872	

04.05.16 Familie: Betreuung Schulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Betreuungsangebote wirken präventiv und integrativ
- Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist durch die Betreuungsangebote möglich
- Das vielfältige Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing
- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet

- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Betreuung von Kindergarten- und Schulkindern
- Die Qualität der Angebote entspricht fachlich anerkannten Standards und erfüllen die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Starker Rückgang der subventionierten Nachfrage nach Früh- und Nachmittagsbetreuung aufgrund rückläufiger Nachfrage.

Zu den Betriebskosten

- Die Subventionen fielen wegen der vor allem im ersten Halbjahr geringeren Nachfrage tiefer aus als budgetiert.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Personalkosten aufgrund eines internen Funktionswechsels und einer Vakanz im Bereich der Schul- und Betreuungsraumplanung.

Zu den Rückerstattungen

- In den Vorjahren zu viel entrichtete Bundesbeiträge mussten aufgrund der definitiven Abrechnung an den Kanton zurückbezahlt werden und schmälern damit den Ertrag im 2022 einmalig.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Schulkinder	3	3	3
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Schulkinder	4	4	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Ferienbetreuung	1'411	1'000	411	1'572
Frühbetreuung:				
Anzahl geleistete Betreuungsmodule	1'764	4'000	-2'236	2'933
Mittagsbetreuung:				
Anzahl geleistete Betreuungsmodule	46'377	49'500	-3'123	50'414
Nachmittagsbetreuung:				
Anzahl geleistete Betreuungsmodule	14'486	22'000	-7'514	17'300
Spätnachmittagsbetreuung:				
Anzahl geleistete Betreuungsmodule	24'051	28'500	-4'449	26'824

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'011'557		1'107'640		-96'083	-8.7	1'136'491	
Lohnkosten der Abteilung	96'016		126'790		-30'774	-24.3	107'841	
Total Kosten	1'107'573		1'234'430		-126'857	-10.3	1'244'331	
Rückerstattungen		-34'056		0	-34'056	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'141'629		1'234'430	-92'801	-7.5		1'244'331
Total Finanzierung		1'107'573		1'234'430	-126'857	-10.3		1'244'331
Kostendeckungsgrad	-3.1		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'141'629		1'234'430		-92'801	-7.5	1'244'331	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'141'629		1'234'430		-92'801	-7.5	1'244'331	

04.05.17 Schulsozialarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

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

Ziele

- Die Schulsozialarbeitenden sind in den Schulhäusern zu festen Zeiten für Schüler/innen und Lehrpersonen sowie Schulleitungen präsent
- Die Schüler/innen finden in den Schulsozialarbeitenden Ansprechpartner/innen, denen sie vertrauen. Die Angebote stossen bei den Schüler/innen auf Akzeptanz und werden genutzt

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Auf Grund komplexerer Fälle und der weiteren Implementierung des Präventionskonzeptes an allen Schulstandorten haben mehr Beratungen und Absprachen mit den Schulleitenden stattgefunden.

Zu den Lohnkosten

- Reduktion der Lohnkosten durch die Auflösung des Mandats Ehrendingen per 01.01.2022.
- Zusätzlich wurde ein Ausbildungsplatz ab August 2022 geschaffen, welcher im Jahr 2022 noch nicht budgetiert worden war.

Zu den Rückerstattungen

- Wegen der Auflösung des Mandats Ehrendingen fiel ein Grossteil der Rückerstattungen weg.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Schulhausstandorte, an denen die Schulsozialarbeit aktiv ist	7	7	7

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Beratungen Eltern und Erziehungsberechtigte	247	275	-28	281
Anzahl Beratungen Schulleitungen	246	140	106	167
Anzahl Fach- und Vermittlungsgespräche mit Fachpersonen	195	175	20	179
Anzahl Beratungen einzelner Schüler/innen und Gruppen	1'242	1'000	242	1'130
Anzahl Beratungen Lehrpersonen und Schulischen Heilpädagog*innen (SHP)	878	500	378	815
Anzahl Klasseninterventionen	211	175	36	172
Anzahl Veranstaltungen	45	45	0	38
Anzahl Sprechstunden in Schulhäusern	3'774	3'125	649	3'432

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	13'999		19'145		-5'146	-26.9	13'872	
Lohnkosten der Abteilung	408'485		484'627		-76'142	-15.7	442'790	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	28'009		28'009		0	0.0	27'084	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	33'966		33'966		0	0.0	31'674	
Total Kosten	484'459		565'747		-81'288	-14.4	515'420	
Rückerstattungen		6'013		107'441	-101'428	-94.4		72'745
Finanzierung aus Steuermitteln		478'446		458'306	20'140	4.4		442'674
Total Finanzierung		484'459		565'747	-81'288	-14.4		515'420
Kostendeckungsgrad	1.2		19.0				14.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	416'471		396'331		20'140	5.1	383'917	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	416'471		396'331		20'140	5.1	383'917	

05.01 Regionaler Sozialdienst Baden

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'531'962		7'646'906		-114'944	-1.5	7'065'404	
Lohnkosten der Abteilung	1'323'488		1'126'500		196'988	17.5	1'080'204	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	166'112		166'112		0	0.0	124'362	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	129'430		129'430		0	0.0	104'062	
Total Kosten	9'150'991		9'068'948		82'043	0.9	8'374'032	
Rückerstattungen		3'383'127		3'063'325	319'802	10.4		3'391'089
Beiträge		1'315'663		1'140'000	175'663	15.4		1'080'474
Finanzierung aus Steuermitteln		4'452'200		4'865'623	-413'423	-8.5		3'902'469
Total Finanzierung		9'150'991		9'068'948	82'043	0.9		8'374'032
Kostendeckungsgrad	51.4		46.4				53.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'156'658		4'570'081		-413'423	-9.0	3'674'045	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'156'658		4'570'081		-413'423	-9.0	3'674'045	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	423'423
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	413'423
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	103'357
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	134'362
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	41'342
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	134'362

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	11'566'023		10'919'118		646'904	5.9	11'019'350	
Verwaltete Erlöse		72'362		39'500	32'862	83.2		132'613
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	11'493'661		10'879'618		614'042	5.6	10'886'737	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	11'234'742		10'620'700		614'042	5.8	10'627'818	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen:

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

Kommentar zu den verwalteten externen Beiträgen:

Höhere Pflegerestkosten für die ambulante und stationäre Pflege..

05.01.22 Finanzleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Erbringen zeitgerechter, qualitativ hochstehender sozialer Dienstleistungen unter Berücksichtigung der Anliegen und Ressourcen unserer Kundschaft
- 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/innen und der

Gläubiger/innen mit Respekt begegnen, im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten

- Durch effiziente Bewirtschaftung der ausstehenden Alimentenforderungen werden die Kosten so gering wie möglich gehalten

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Weniger Ausgaben bei der ordentlichen Sozialhilfe aufgrund Fallabnahme, dafür auch weniger Einnahmen bei den Rückerstattungen, da die Sozialhilfe brutto verbucht wird
- Massive Zunahme der Betreuung von Personen mit Schutzstatus S sowie von vorläufig aufgenommenen Ausländerinnen und Ausländern

Zu den Lohnkosten

- Stellenplanerhöhung per März 2022 im Zusammenhang mit den externen Mandaten und zur Erfüllung der gesetzlichen Sozialhilfe.
- Koordinationsstelle Unterbringung Flüchtlinge aufgrund Ukraine Krise

Zu den Rückerstattungen

- Beitragserhöhung der Gemeinden an die Dienstleistungen aufgrund Stellenplanerhöhung per März 2022
- Weniger Einnahmen bei der ordentlichen Sozialhilfe aufgrund Fallabnahme, dafür auch weniger Ausgaben bei den Betriebskosten, da die Sozialhilfe brutto verbucht wird

Zu den Beiträgen

- Höherer Kostenersatz und mehr Betreuungspauschalen für die Asylsozialhilfe aufgrund Ukraine Krise
- Abnahme Flüchtlinge in der ordentlichen Sozialhilfe, die mit dem Kanton verrechnet werden können.
- Flüchtlinge aus den "flüchtlingsreichen" Jahren 2015/2016 fielen nach Ablauf der 7 Jahre aus dem Kostenersatz

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Bearbeitete Dossiers Sozialhilfe	312	425	334
Bearbeitete Dossiers Elternschaftsbeihilfe	0	10	4
Bearbeitete Dossiers Alimentenbevorschussung	35	50	36
Anzahl Beratungen über Mittag	51	60	37

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	56.7 %	45%	11.7%	51.4%
Rückfall in die Sozialhilfe (Anzahl Fälle pro Jahr)	15	23	-8	17
Ablösung Verbesserung Erwerbssituation	11.5%	10%	1.5%	11%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'526'189		7'635'746		-109'557	-1.4	7'063'794	
Lohnkosten der Abteilung	1'209'107		1'022'300		186'807	18.3	968'010	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'584		124'584		0	0.0	93'272	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	97'073		97'073		0	0.0	78'047	
Total Kosten	8'956'953		8'879'703		77'251	0.9	8'203'121	
Rückerstattungen		3'308'127		2'988'325	319'802	10.7		3'313'487
Beiträge		1'315'663		1'140'000	175'663	15.4		1'080'474
Finanzierung aus Steuermitteln		4'333'162		4'751'378	-418'215	-8.8		3'809'161
Total Finanzierung		8'956'953		8'879'703	77'251	0.9		8'203'121
Kostendeckungsgrad	51.6		46.5				53.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'111'506		4'529'721		-418'215	-9.2	3'637'843	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'111'506		4'529'721		-418'215	-9.2	3'637'843	

05.01.33 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Baden ist für ältere Personen ein attraktiver Wohnort, die älteren Personen führen sich in Baden wertgeschätzt
- Das selbständige 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 Teilhabenden der Altersarbeit der Stadt Baden arbeiten koordiniert zusammen
- Der Aufbau einer sogenannten 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

Zu den Betriebskosten

- Die Betriebskosten sind tiefer, weil zwei grosse Anlässe nicht stattfanden (Corona-Pandemie).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Altersquotient für Baden (65-Jährige und Ältere pro 100 Personen im Alter von 20-64 Jahren)	25.3	24.7	neu ab 2022
Anzahl Personen ≥ 65 Jahre	3308	3'500	neu ab 2022
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen	2	2	neu ab 2022
Einsitze in regionalen und kantonalen Gremien zur Altersarbeit	2	2	neu ab 2022

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Jährlicher Ressortbericht mit Nachweis der umgesetzten Projekte oder Massnahmen	Bericht erstellt	Bericht erstellt		Bericht erstellt
Vernetzungstreffen organisiert (Altersforum / Beirat Impuls 60+)	6	5	1	neu ab 2022
Vernetzungstreffen teilgenommen	13	8	5	neu ab 2022
Kontakte / Beratungen	200	150	50	neu ab 2022
Projekte unterstützt / initiiert / begleitet	2	2	0	neu ab 2022
Öffentlichkeitsarbeit (Newsletter / Medienmitteilungen / Berichte / Vorträge)	27	20	7	neu ab 2022

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'772		11'160		-5'388	-48.3	1'610	
Lohnkosten der Abteilung	114'380		104'200		10'180	9.8	112'195	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	41'528		41'528		0	0.0	31'091	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	32'358		32'358		0	0.0	26'016	
Total Kosten	194'038		189'246		4'793	2.5	170'911	
Rückerstattungen		75'000		75'000	0	0.0		77'603
Finanzierung aus Steuermitteln		119'038		114'246	4'793	4.2		93'309
Total Finanzierung		194'038		189'246	4'793	2.5		170'911
Kostendeckungsgrad	38.7		39.6				45.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	45'153		40'360		4'793	11.9	36'203	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	45'153		40'360		4'793	11.9	36'203	

06.01 Planung und Bau

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	279'579		258'600		20'979	8.1	247'413	
Lohnkosten der Abteilung	2'079'001		2'141'383		-62'382	-2.9	1'921'680	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'132'932		2'134'602		-1'670	-0.1	2'136'838	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	206'748		206'748		0	0.0	201'380	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	188'882		188'882		0	0.0	180'166	
Total Kosten	4'887'141		4'930'215		-43'074	-0.9	4'687'477	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		88'500		119'000	-30'500	-25.6		78'240
Gebühren		581'878		415'100	166'778	40.2		234'494
Rückerstattungen		41'790		32'000	9'790	30.6		25'419
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		26'509		28'000	-1'491	-5.3		115'097
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		35'850
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		27'000
Finanzierung aus Steuermitteln		4'148'463		4'334'615	-186'151	-4.3		4'171'377
Total Finanzierung		4'887'141		4'930'215	-43'074	-0.9		4'687'477
Kostendeckungsgrad	15.1		12.1				11.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'752'833		3'938'985		-186'151	-4.7	3'789'831	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'619'902		1'804'383		-184'481	-10.2	1'652'993	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	186'151
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	186'151
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	46'538
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	60'499
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	18'615
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	60'499

06.01.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl bearbeitete Sondernutzungsplanungen	6	7	8

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Zweckmässigkeit der Planerlasse im Genehmigungsverfahren	Keine Rückweisungen	Keine Rückweisungen		Keine Rückweisungen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	47'981		43'232		4'748	11.0	36'816	
Lohnkosten der Abteilung	249'207		256'966		-7'759	-3.0	245'668	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	39'467		39'467		0	0.0	39'467	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	24'810		24'810		0	0.0	24'166	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	22'666		22'666		0	0.0	21'620	
Total Kosten	384'130		387'141		-3'011	-0.8	367'736	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		37'185		50'000	-12'815	-25.6		21'240
Rückerstattungen		41'790		32'000	9'790	30.6		18'156
Finanzierung aus Steuermitteln		305'155		304'641	514	0.2		328'340
Total Finanzierung		384'130		387'141	-3'011	-0.8		367'736
Kostendeckungsgrad	20.6		21.3				10.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	257'679		257'165		514	0.2	282'554	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	218'212		217'698		514	0.2	243'087	

06.01.02 Hochbauprojekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Kennzahlen des Leistungsauftrags

- Für die Bearbeitung der Projekte Langmatt und Ländli waren noch keine Verpflichtungskredite notwendig.
- Beim Umbau der Pfaffechappe wurde die Anzahl der öffentlichen Ausschreibungen überschätzt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	2	5	7
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	1	1	1
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	10	25	11
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	33.5	33.5	143.5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	1	0	1	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finan- zierung	Kosten	Finan- zierung	absolut	%	Kosten	Finan- zierung
Betriebskosten der Abteilung	47'044		43'704		3'340	7.6	55'939	
Lohnkosten der Abteilung	517'378		525'281		-7'903	-1.5	463'751	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	138'492		138'492		0	0.0	138'492	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	55'822		55'822		0	0.0	54'373	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	50'998		50'998		0	0.0	48'645	
Total Kosten	809'734		814'297		-4'563	-0.6	761'200	
Dienstleistungserlöse		51'315		69'000	-17'685	-25.6		57'000
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		35'850
Finanzierung aus Steuermitteln		758'419		745'297	13'122	1.8		668'350
Total Finanzierung		809'734		814'297	-4'563	-0.6		761'200
Kostendeckungsgrad	6.3		8.5				12.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	651'599		638'477		13'122	2.1	565'332	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	513'107		499'985		13'122	2.6	426'840	

06.01.03 Öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	2	3	4
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	2	2	1
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	0	0	1
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	1.9	1.2	6.9

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	43'787		40'976		2'811	6.9	43'288	
Lohnkosten der Abteilung	364'240		374'100		-9'860	-2.6	377'612	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'954'973		1'956'643		-1'670	-0.1	1'958'879	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	39'282		39'282		0	0.0	38'262	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	35'888		35'888		0	0.0	34'232	
Total Kosten	2'438'169		2'446'888		-8'719	-0.4	2'452'272	
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		2'438'169		2'445'888	-7'719	-0.3		2'452'272
Total Finanzierung		2'438'169		2'446'888	-8'719	-0.4		2'452'272
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'362'999		2'370'718		-7'719	-0.3	2'379'779	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	408'026		414'076		-6'049	-1.5	420'900	

06.01.04 Baubewilligungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Prüfung der Baugesuche und Vorbereitung der Baubewilligungen zu Händen des Stadtrats
- Erteilung von Baubewilligungen im Bagatellverfahren
- Erteilung von 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

Zur Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen

- Die Zielgrösse für die Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen konnte bedingt durch eine temporäre Absenz nicht eingehalten werden.

Zu den Gebühren

- Die Baubewilligungsgebühr für das Regionale Pflegezentrum Baden konnte erst 2022 eingenommen werden, da die Baubewilligung erst dieses Jahr in Rechtskraft erwuchs.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl Baubewilligungen durch Stadtrat	61	70	54
Anzahl Baubewilligungen durch Abteilung	87	80	84
Anzahl Vorentscheide und vorläufige Stellungnahmen	2	5	0

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei Bagatell-Baugesuchen	5.8 Wochen	Max. 6 Wochen	-0.2 Wochen	4.5 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen ohne kantonale Teilbewilligung	10.8 Wochen	Max. 9 Wochen	1.8 Wochen	9.5 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen mit kantonaler Teilbewilligung	14.7 Wochen	Max. 12 Wochen	2.7 Wochen	12.4 Wochen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	140'768		130'688		10'080	7.7	111'370	
Lohnkosten der Abteilung	948'176		985'036		-36'860	-3.7	834'649	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	86'834		86'834		0	0.0	84'580	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	79'330		79'330		0	0.0	75'670	
Total Kosten	1'255'108		1'281'889		-26'781	-2.1	1'106'269	
Gebühren		581'878		415'100	166'778	40.2		234'494
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		7'263
Übrige Erlöse		26'509		28'000	-1'491	-5.3		115'097
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		27'000
Finanzierung aus Steuermitteln		646'721		838'789	-192'068	-22.9		722'415
Total Finanzierung		1'255'108		1'281'889	-26'781	-2.1		1'106'269
Kostendeckungsgrad	48.5		34.6				34.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	480'556		672'624		-192'068	-28.6	562'166	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	480'556		672'624		-192'068	-28.6	562'166	

07.01 Immobilien

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	13'810'728		14'477'931		-667'204	-4.6	14'065'344	
Lohnkosten der Abteilung	1'677'989		1'852'460		-174'471	-9.4	1'650'412	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	11'732'688		11'999'068		-266'380	-2.2	8'714'631	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'974'639		5'974'639		0	0.0	8'301'271	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	475'370		475'370		0	0.0	444'679	
Total Kosten	33'671'413		34'779'468		-1'108'055	-3.2	33'176'338	
Erlöse		13'125'985		12'943'737	182'248	1.4		12'566'023
Gebühren		106'658		92'000	14'658	15.9		79'395
Rückerstattungen		628'763		466'490	162'273	34.8		553'519
Übrige Erlöse		11'064'736		175'000	10'889'736	6'222.7		1'414'007
Interne Verrechnungen		1'425'740		1'641'000	-215'260	-13.1		1'831'691
Kommerzielle Erträge		1'028'310		1'243'700	-215'390	-17.3		629'093
Entnahme von WOV-Überschuss		89'000		89'000	0	0.0		111'000
Kalkulatorische Erlöse		14'820'307		14'820'307	0	0.0		13'792'405
Kostenumlagen		128'199		128'199	0	0.0		128'199
Finanzierung aus Steuermitteln		-8'746'286		3'180'035	-11'926'320	-375.0		2'071'006
Total Finanzierung		33'671'413		34'779'468	-1'108'055	-3.2		33'176'338
Kostendeckungsgrad	126.0		90.9				93.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-247'789		11'678'532		-11'926'320	-102.1	7'245'660	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-11'980'476		-320'536		-11'659'940	3'637.6	-1'468'972	

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	11'926'320
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-
Bereinigter Budgetüberschuss	11'591'063
	335'257
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	83'813
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	108'959
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	33'526
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	108'959

Die Buchgewinne durch Marktwertanpassungen, der bauliche Unterhalt im Bereich Finanzvermögen, die ausserordentliche Erträge aus der Auflösung des Technikfonds Nordportal und zu hoch budgetierte Abschreibungen wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'729'441		1'764'620		-35'178	-2.0	1'427'443	
Verwaltete Erlöse		281'608		283'600	-1'992	-0.7		283'408
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'447'833		1'481'020		-33'186	-2.2	1'144'035	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'447'833		1'481'020		-33'186	-2.2	1'144'035	

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber 2021:

- Zusatzbeitrag als Bestandteil eines neuen Beteiligungsmodells Trafo für das Jahr 2022 budgetiert.

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
- Allgemein: Klarere Strukturierung innerhalb der eingesetzten Bewirtschaftungssoftware verbunden mit einer eindeutigeren und ganzheitlicheren Zuweisung der Kosten auf die einzelnen Messgrössen ergeben z.T. abweichende und bereinigte Grössen zu den Budget- und Vorjahreswerten.

07.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der drittgenutzten Liegenschaften (FV) sowie der Parkhäuser (VV)
- Portfoliomanagement
- 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 Bewohner/innen der Liegenschaften, hohe Zufriedenheit bei den Mietenden

- 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

Zum Leistungsauftrag

- Die Anzahl der bew. Parkplätze im Fremdeigentum gedeckt sind im Budget nicht korrekt berechnet worden und bleiben ggü. dem Vorjahr unverändert.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Lohnkosten infolge unbesetzten Stellen/Vakanzen in der Bewirtschaftung.

Zu den Betriebskosten

- Infolge der personellen Engpässe mussten Unterhaltsvorhaben, insbesondere im Finanzvermögen zurückgestellt werden.

Zu den übrigen Erlösen

- Marktwertanpassungen der Liegenschaften des Finanzvermögens.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
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	271	267	309
Anzahl bew. Parkplätze im Fremdeigentum gedeckt	1'555	2'824	1'555
Anzahl bewirtschafteter Baurechte und Pachten	115	115	115

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Gebäudeversicherungswert	CHF 82'512'000	CHF 80'691'000	1'821'000	CHF 79'036'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 34.35	CHF 50.80	CHF -16.45	CHF 42.80
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 12.95	CHF 25.60	CHF -12.65	CHF 17.00
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.10%	1.40%	-0.30%	1.10%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 6.10	CHF 21.00	CHF -14.9	CHF 6.15
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 3.90	CHF 4.10	CHF -0.2	CHF 3.90
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.73	0.70	0.03	0.73
Nettorendite	4.30%	3.45%	0.85%	3.82%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'521'832		3'074'920		-553'088	-18.0	3'227'992	
Lohnkosten der Abteilung	695'186		926'230		-231'044	-24.9	655'612	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	717'270		717'270		0	0.0	717'270	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'163'141		1'163'141		0	0.0	1'159'329	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	242'439		242'439		0	0.0	226'786	
Total Kosten	5'339'869		6'124'000		-784'131	-12.8	5'986'989	
Erlöse		8'742'060		8'686'570	55'490	0.6		8'284'515
Rückerstattungen		228'663		204'300	24'363	11.9		208'273
Übrige Erlöse		11'064'736		100'000	10'964'736	10'964.7		1'414'007
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		35'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-14'695'591		-2'866'870	-11'828'721	412.6		-3'954'806
Total Finanzierung		5'339'869		6'124'000	-784'131	-12.8		5'986'989
Kostendeckungsgrad	375.2		146.8				166.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-16'101'171		-4'272'450		-11'828'721	276.9	-5'340'921	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-16'818'441		-4'989'720		-11'828'721	237.1	-6'058'191	

07.01.02 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 aufgestaumtem 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

- Keine wesentlichen Abweichungen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
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 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Gebäudeversicherungswert	CHF 403'815'000	CHF 418'266'000	CHF -14'451'000	CHF 422'553'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 44.50	CHF 90.90	CHF -46.40	CHF 43.00
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 22.95	CHF 54.40	CHF -31.45	CHF 22.80
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.05%	1.20%	-0.15%	0.95%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GK)	CHF 15.20	CHF 21.50	CHF -6.30	CHF 14.80
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GK)	CHF 4.30	CHF 9.40	CHF -5.10	CHF 3.35
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.77	0.79	-0.02	0.77

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'582'432		2'663'053		-80'621	-3.0	2'675'848	
Lohnkosten der Abteilung	352'433		370'492		-18'059	-4.9	480'577	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'303'921		4'393'163		-89'242	-2.0	4'259'849	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	2'738'234		2'738'234		0	0.0	2'736'814	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	90'320		90'320		0	0.0	84'489	
Total Kosten	10'067'340		10'255'262		-187'922	-1.8	10'237'577	
Erlöse		4'214'518		4'186'237	28'281	0.7		4'070'833
Rückerstattungen		188'520		119'250	69'270	58.1		100'242
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		25'000
Kalkulatorische Erlöse		3'269'094		3'269'094	0	0.0		3'242'875
Kostenumlagen		14'266		14'266	0	0.0		14'266
Finanzierung aus Steuermitteln		2'380'942		2'666'415	-285'473	-10.7		2'784'361
Total Finanzierung		10'067'340		10'255'262	-187'922	-1.8		10'237'577
Kostendeckungsgrad	76.4		74.0				72.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'835'748		3'121'221		-285'473	-9.1	3'220'200	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'468'173		-1'271'942		-196'230	15.4	-1'039'650	

07.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Adäquate bauliche und räumliche Infrastruktur für die 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 Anzahl Spielplätze

- Pfaffenchappe prognostiziert aber noch nicht fertig realisiert und in Betrieb.

Zur Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen

- Gegenüber 2021 Inbetriebnahme Burghalde.

Zu den internen Verrechnungen

- Es erfolgte irrtümlich keine interne Verrechnung der Kosten für die Miete der Musikschule (Villa Burghalde) von CHF 200'000. Bei der Abteilung Bildung und Sport resultiert daher ein geringerer Aufwand und bei der Abteilung Infrastruktur ein geringerer Ertrag.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Anzahl rein öffentliche Spielplätze	10	10	9
Anzahl Spielplätze auf Kindergärten oder Schulanlagen	17	18	17
Spielplatzfläche gesamthaft in m2	11'810	12'000	11'800
Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2	98'415	101'570	80'000
Aussenfläche der Sportanlagen in m2	68'390	68'390	68'390

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kontrolle und Instandhaltung Spielplätze pro Jahr	6	6	0	6
Gebäudeversicherungswert	CHF 178'344'000	CHF 155'140'000	CHF 23'204'000	CHF 155'140'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 85.35	CHF 86.50	CHF -1.15	CHF 93.05
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 39.45	CHF 39.90	CHF -0.45	CHF 45.20
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.50%	1.35%	0.15%	1.50%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 27.2	CHF 27.10	CHF 0.1	CHF 32.05
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 16.65	CHF 17.40	CHF -0.75	CHF 13.85
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.88	0.81	0.07	0.80

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'584'843		5'684'017		-99'174	-1.7	5'057'462	
Lohnkosten der Abteilung	357'159		407'541		-50'383	-12.4	304'962	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	6'197'279		6'374'417		-177'138	-2.8	3'223'294	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'815'040		1'815'040		0	0.0	4'147'279	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	118'843		118'843		0	0.0	111'170	
Total Kosten	14'073'163		14'399'858		-326'695	-2.3	12'844'167	
Erlöse		169'407		70'930	98'477	138.8		210'675
Gebühren		106'658		92'000	14'658	15.9		79'395
Rückerstattungen		138'499		66'400	72'099	108.6		171'175
Interne Verrechnungen		1'425'740		1'641'000	-215'260	-13.1		1'831'691
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		41'000
Kalkulatorische Erlöse		11'551'213		11'551'213	0	0.0		10'549'530
Finanzierung aus Steuermitteln		681'647		978'315	-296'668	-30.3		-39'300
Total Finanzierung		14'073'163		14'399'858	-326'695	-2.3		12'844'167
Kostendeckungsgrad	95.2		93.2				100.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	10'298'977		10'595'645		-296'668	-2.8	6'251'782	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'101'698		4'221'228		-119'530	-2.8	3'028'488	

07.01.04 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Aufbau und Weitergabe von Fachwissen des 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

Zur Anzahl aufgewendeter Stunden

- Mehr Stunden als budgetiert auf das Produkt gebucht (gleichzeitig Entlastung der übrigen Produkte INFRA)

Zu den übrigen Erlösen

- Dividende Parkaus Ländli AG budgetiert; Verbuchung bei Kompetenzbereich Finanzen.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Anzahl aufgewendete Stunden	2'356	1'400	956	1'779

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finan- zierung	Kosten	Finan- zierung	absolut	%	Kosten	Finan- zierung
Betriebskosten der Abteilung	434'521		445'330		-10'809	-2.4	408'336	
Lohnkosten der Abteilung	265'336		129'672		135'664	104.6	201'863	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'393		48'393		0	0.0	48'393	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'499		8'499		0	0.0	8'200	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	19'015		19'015		0	0.0	17'787	
Total Kosten	775'764		650'909		124'855	19.2	684'580	
Rückerstattungen		73'082		76'540	-3'458	-4.5		73'828
Übrige Erlöse		0		75'000	-75'000	-100.0		0
Kommerzielle Erträge		2'064		5'000	-2'936	-58.7		9'872
Entnahme von WOV- Überschuss		89'000		89'000	0	0.0		0
Kostenumlagen		113'933		113'933	0	0.0		113'933
Finanzierung aus Steuermitteln		497'687		291'437	206'250	70.8		486'946
Total Finanzierung		775'764		650'909	124'855	19.2		684'580
Kostendeckungsgrad	35.9		55.2				28.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	584'105		377'856		206'250	54.6	574'892	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	535'712		329'462		206'250	62.6	526'498	

07.01.05 Frei- und Hallenbad, Lehrschwimmbecken

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Bereitstellung eines dienstleistungsorientierten, attraktiven und zeitgemässen Frei- und Hallenbades für die Bevölkerung
- Bereitstellung der Wasserflächen zur Erfüllung des Lehrauftrages der Volksschule und soweit möglich für die Bedürfnisse Dritter
- Gewährleistung Wasseraufsicht nach den Richtlinien und Empfehlungen der entsprechenden Stellen
- Permanentes Anpassen an die veränderten Anforderungen, Kompensation des Wertverzehr durch kontinuierlichen Unterhalt

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Unterhalt: Ertüchtigung Türmanagement Lehrschwimmbad Burghalde.

Zu den Eintritt und den kommerziellen Erträgen

- In Relation zum sehr guten Sommerwetter waren die Eintrittszahlen Freibad (zu) tief. Möglicher Grund: Nachholbedarf nach Corona wieder in die Ferien zu fahren.
- Die Eintritte Hallenbad sind gegenüber Vorjahr zwar doppelt so hoch, jedoch noch nicht auf dem Niveau wie vor der Pandemie.
- Somit weniger Erlöse aus Verkäufen und Cafeteria

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Wasserfläche in m2	3'400	3'400	3'400
Arealfäche in m2	33'000	33'000	33'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Freibad: Anzahl Eintritte	108'375	100'000	8'375	69'507
Hallenbad: Anzahl Eintritte	64'959	100'000	-35'041	31'579
Gebäudeversicherungswert	CHF 18'553'000	CHF 18'142'000	CHF 411'000	CHF 18'142'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 433.15	CHF 430.50	CHF 2.65	CHF 414.20
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 216.25	CHF 215.00	CHF 1.25	CHF 215.65
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	6.55%	6.50%	0.05%	6.55%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 166.6	CHF 165.60	CHF 1	CHF 158.30
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 47.45	CHF 47.20	CHF 0.25	CHF 37.50
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.78	0.8	-0.02	0.78
Wasserqualität: Anzahl Beanstandungen	0	0	0	0
Kundenzufriedenheit (Umfrage)	sehr zufrieden	sehr zufrieden		sehr zufrieden

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'687'099		2'610'611		76'488	2.9	2'695'707	
Lohnkosten der Abteilung	7'874		18'525		-10'650	-57.5	7'397	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	465'825		465'825		0	0.0	465'825	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	249'725		249'725		0	0.0	249'650	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	4'754		4'754		0	0.0	4'447	
Total Kosten	3'415'276		3'349'439		65'838	2.0	3'423'025	
Kommerzielle Erträge		1'026'247		1'238'700	-212'453	-17.2		619'221
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		10'000
Finanzierung aus Steuermitteln		2'389'030		2'110'739	278'291	13.2		2'793'804
Total Finanzierung		3'415'276		3'349'439	65'838	2.0		3'423'025
Kostendeckungsgrad	30.1		37.0				18.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'134'551		1'856'260		278'291	15.0	2'539'707	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'668'726		1'390'436		278'291	20.0	2'073'883	

07.02 Tiefbau

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'701'850		1'786'200		-84'350	-4.7	2'112'215	
Lohnkosten der Abteilung	538'010		437'096		100'914	23.1	413'267	
Gebundene Aufwendungen	3'180'546		3'209'000		-28'454	-0.9	2'942'296	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'736'955		2'738'341		-1'386	-0.1	3'102'342	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	85'010		85'010		0	0.0	83'650	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	75'316		75'316		0	0.0	72'010	
Total Kosten	8'317'687		8'330'963		-13'277	-0.2	8'725'780	
Gebühren		732'764		765'000	-32'236	-4.2		734'786
Rückerstattungen		45'755		1'400	44'355	3'168.2		39'119
Übrige Erlöse		18'000		0	18'000	0.0		76'200
Interne Verrechnungen		45'000		45'796	-796	-1.7		38'847
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Entnahme aus Eigenkapital		2'954'326		3'055'563	-101'237	-3.3		2'994'473
Finanzierung aus Steuermitteln		4'520'642		4'462'004	58'638	1.3		4'841'154
Total Finanzierung		8'317'687		8'330'963	-13'277	-0.2		8'725'780
Kostendeckungsgrad	45.7		46.4				44.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'360'316		4'301'678		58'638	1.4	4'685'494	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'623'361		1'563'337		60'024	3.8	1'583'153	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-58'638
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	112'291
Bereinigter Budgetüberschuss	53'653
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	13'414
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	17'437
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	5'365
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	17'437

Die internen Verrechnungen an den Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

07.02.01 Tiefbau und öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse erneuerte Belagsflächen

- Es wurden ausserordentlich viele Unterhaltsarbeiten an Kunstbauten vorgenommen. Aufgrund dessen konnte der Sollwert der zu sanierenden Belagsflächen nicht erreicht werden.

Zu den Lohnkosten

- Durch die neue Verwaltungsorganisation hat der Tiefbau den Bereich "öffentlicher Raum" und dadurch eine Stelle mehr erhalten. Die neue Organisation war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt.

Zu den Rückerstattungen

- Mit Inkrafttreten des Strassengesetzes und der Kantonsstrassenverordnung per 1. Januar 2022 leistet der Kanton eine Abgeltung an Beleuchtungsanlagen für Innerortsstrecken von Kantonsstrassen. Die Abgeltung war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Strassenfläche in m2	482'000	482'000	482'000
Kunstbauten (Brücken, Überführungen, Unterführungen, Stützmauern u.a.)	54	54	54

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Erneuerte Belagsflächen	11'332 m2	1/30 pro Jahr = 16'000 m2	-4'668 m2	15'976 m2
Haftplichtforderungen infolge mangelhaften baulichen Strassenunterhalts	keine	keine		keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	970'422		904'400		66'022	7.3	1'178'303	
Lohnkosten der Abteilung	538'010		437'096		100'914	23.1	413'267	
Gebundene Aufwendungen	1'100'048		1'150'000		-49'952	-4.3	1'033'051	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'944'388		1'943'578		809	0.0	2'326'179	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	85'010		85'010		0	0.0	83'650	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	75'316		75'316		0	0.0	72'010	
Total Kosten	4'713'194		4'595'401		117'793	2.6	5'106'460	
Gebühren		82'597		85'000	-2'403	-2.8		109'939
Rückerstattungen		45'755		1'400	44'355	3'168.2		39'119
Übrige Erlöse		18'000		0	18'000	0.0		76'200
Interne Verrechnungen		45'000		45'796	-796	-1.7		38'847
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Finanzierung aus Steuermitteln		4'520'642		4'462'004	58'638	1.3		4'841'154
Total Finanzierung		4'713'194		4'595'401	117'793	2.6		5'106'460
Kostendeckungsgrad	4.1		2.9				5.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'360'316		4'301'678		58'638	1.4	4'685'494	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'415'928		2'358'100		57'828	2.5	2'359'316	

07.02.02 Stadtentwässerung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Zur Messgrösse Leitungen erneuern oder sanieren

- Zwei Leitungen konnten aufgrund von Abhängigkeiten zu anderen Projekten (Schadenmühlestich und Brown Boveri-Platz) nicht im Jahr 2022 saniert werden (totale Länge von 170 m). Die Sanierung der Leitungen erfolgt im Jahr 2023.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Einzelne Arbeiten konnten deutlich günstiger als angenommen vergeben werden. Aufgrund von Lieferverzögerungen konnten Schachtautomaten (z.B. Leitern) noch nicht eingebaut und folglich auch nicht abgerechnet werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Leitungsnetz in km	76	76	76
Anzahl Regenbecken	5	5	5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kontrolle der Rückhaltebecken	Einmal pro Monat	Einmal pro Monat		Einmal pro Monat
Kontrolle des Leitungsnetzes (Total ca. 76 km)	8.1 km	1/10 pro Jahr = 7.6 km	0.5 km	6.425 km
Spülen des Leitungsnetzes	34.609 km	1/3 pro Jahr = 25 km	9.609 km	31.604 km
Leitungen erneuern oder sanieren	0.463 km	Durchschnittlich 1 km/Jahr	-0.537 km	0.748 km

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	731'428		881'800		-150'372	-17.1	933'911	
Gebundene Aufwendungen	2'080'497		2'059'000		21'497	1.0	1'909'245	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	792'567		794'763		-2'196	-0.3	776'163	
Total Kosten	3'604'493		3'735'563		-131'070	-3.5	3'619'320	
Gebühren		650'167		680'000	-29'833	-4.4		624'847
Entnahme aus Eigenkapital		2'954'326		3'055'563	-101'237	-3.3		2'994'473
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		3'604'493		3'735'563	-131'070	-3.5		3'619'320
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-792'567		-794'763		2'196	-0.3	-776'163	

07.03 Werkhof

Total aller Produkte

	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'797'717		2'980'800		-183'083	-6.1	2'729'532	
Lohnkosten der Abteilung	3'482'921		3'598'112		-115'191	-3.2	3'634'687	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	705'229		675'533		29'695	4.4	758'714	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	522'214		522'214		0	0.0	520'765	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	254'226		254'226		0	0.0	231'545	
Total Kosten	7'762'307		8'030'885		-268'578	-3.3	7'875'243	
Dienstleistungserlöse		26'325		56'000	-29'675	-53.0		69'830
Gebühren		2'333'592		2'291'000	42'592	1.9		2'347'097
Rückerstattungen		713'460		630'700	82'760	13.1		681'748
Übrige Erlöse		206'594		302'887	-96'293	-31.8		200'592
Interne Verrechnungen		505'907		507'517	-1'610	-0.3		405'929
Entnahme aus Eigenkapital		-203'050		71'149	-274'199	-385.4		115'258
Entnahme von WOV-Überschuss		99'300		99'300	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		4'080'179		4'072'332	7'846	0.2		4'054'790
Total Finanzierung		7'762'307		8'030'885	-268'578	-3.3		7'875'243
Kostendeckungsgrad	47.4		49.3				48.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'303'739		3'295'892		7'846	0.2	3'302'480	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'598'510		2'620'359		-21'849	-0.8	2'543'766	

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	-7'846
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	80'038
Bereinigter Budgetüberschuss	72'192
Verwendung	
25.0% Rechnung Cash Flow	18'049
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	23'462
10.0% Einlage in WOV-Konto des Stadtrats	7'219
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	23'462

Die ausserordentlichen Abschreibungen im Zusammenhang mit dem Ersatz eines Fahrzeugs wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

07.03.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Buchverluste infolge ausserordentlicher Abschreibungen durch Ersatz Elektromobil und Kommunalfahrzeug

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- 1/3 von Ersatz Elektromobil, Wischmaschine, Transporter mit Brücke (Die Abschreibungen werden je zu 1/3 auf die Produkte 07.03.01 / 07.03.02 / 07.03.03 aufgeteilt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
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 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
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 2.70 pro m2	Max. CHF 4.00 pro m2	CHF -1.30	CHF 2.74 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 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	518'690		465'788		52'902	11.4	644'628	
Lohnkosten der Abteilung	1'220'624		1'184'400		36'224	3.1	1'104'998	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	103'023		80'476		22'548	28.0	70'253	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	141'732		141'732		0	0.0	141'221	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	89'727		89'727		0	0.0	81'722	
Total Kosten	2'073'796		1'962'123		111'674	5.7	2'042'822	
Dienstleistungserlöse		6'746		6'000	746	12.4		15'798
Rückerstattungen		93'369		96'033	-2'664	-2.8		98'857
Übrige Erlöse		9'797		20'500	-10'703	-52.2		18'765
Entnahme von WOV-Überschuss		99'300		99'300	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'864'584		1'740'289	124'295	7.1		1'909'402
Total Finanzierung		2'073'796		1'962'123	111'674	5.7		2'042'822
Kostendeckungsgrad	10.1		11.3				6.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'633'125		1'508'831		124'295	8.2	1'686'460	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'530'102		1'428'355		101'747	7.1	1'616'206	

07.03.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Durchführen der Bestattungen und der Kremationen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Gepflegte Park-, Grün- und Friedhofanlagen, die gerne als Erholungsraum genutzt werden
- Park- und Grünanlagen erfüllen gleichzeitig ihre Funktion als ökologische Ausgleichsflächen im intensiv genutzten Siedlungsgebiet
- Vorausschauende Friedhofplanung
- Termingerechte Durchführung der Kremationen
- Pietätvolle Durchführung der Bestattungen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- 1/3 von Ersatz Elektromobil, Wischmaschine, Transporter mit Brücke (Die Abschreibungen werden je zu 1/3 auf die Produkte 07.03.01 / 07.03.02 / 07.03.03 aufgeteilt.

Zu den Dienstleistungserlösen und Rückerstattungen

- Höhere Entschädigung aus Betrieb Krematorium als budgetiert, sowie Einnahmen durch Projektleitung Anlagenersatz im Krematorium

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Öffentliche Grünflächen in m2	260'144	260'144	260'144
Arealfäche der Friedhofanlagen in m2	64'400	64'400	64'400

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Kosten betrieblicher Unterhalt der Grünflächen	CHF 4.79 pro m2	Max. CHF 6.00 pro m2	CHF -1.21 pro m2	CHF 4.18 pro m2
Kosten pro Kremation	CHF 106	Max. CHF 130	CHF -24	CHF 104

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	666'720		634'753		31'967	5.0	654'817	
Lohnkosten der Abteilung	1'346'392		1'333'000		13'392	1.0	1'256'712	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	475'979		453'431		22'548	5.0	443'209	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	285'994		285'994		0	0.0	285'397	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	104'681		104'681		0	0.0	95'342	
Total Kosten	2'879'767		2'811'860		67'907	2.4	2'735'478	
Dienstleistungserlöse		19'579		50'000	-30'421	-60.8		54'032
Gebühren		203'471		198'000	5'471	2.8		184'169
Rückerstattungen		598'389		512'333	86'055	16.8		560'814
Übrige Erlöse		4'637		2'500	2'137	85.5		2'854
Finanzierung aus Steuermitteln		2'053'691		2'049'026	4'664	0.2		1'933'608
Total Finanzierung		2'879'767		2'811'860	67'907	2.4		2'735'478
Kostendeckungsgrad	28.7		27.1				29.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'663'016		1'658'351		4'664	0.3	1'552'869	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'187'036		1'204'920		-17'883	-1.5	1'109'659	

07.03.03 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Kadaversammelstelle

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Reinigung und Unterhalt der öffentlichen Toiletten und Vermieten des WC-Wagens
- Bereitstellen des 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
- Reinigen und Messen der Thermalquellen
- Einfangen und Bekämpfen von Bienen- und Wespenvölkern
- Mitarbeit in Kommissionen, Fachorganisationen und Arbeitsgruppen

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Ausgleich effektive Lohnkosten/interne Verrechnungen erfolgt auf diesem Produkt

Zu den übrigen Erlösen

- Tiefere Einnahmen im Vermietungswesen als budgetiert
- Quellenreinigung und Messung erfolgt neu extern
- Budgetierte Gebäudesanierung Tierkörpersammelstelle wurde zurückgestellt

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Termingerechte Lieferung der Infrastruktur: Anzahl der Reklamationen pro Jahr	1	Max. 5	-4	0
WC - Anlagen Häufigkeit der Reinigung	erfüllt	Innenstadt: min. 1 x täglich: Aussenquartiere: nach Bedarf, min. 1 x wöchentlich		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	234'129		269'659		-35'529	-13.2	261'288	
Lohnkosten der Abteilung	367'011		565'112		-198'101	-35.1	315'387	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	126'226		103'677		22'549	21.7	93'455	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	94'488		94'488		0	0.0	94'147	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	59'818		59'818		0	0.0	54'481	
Total Kosten	881'672		1'092'754		-211'081	-19.3	818'758	
Rückerstattungen		21'702		22'333	-631	-2.8		22'077
Übrige Erlöse		192'159		279'887	-87'728	-31.3		178'973
Interne Verrechnungen		505'907		507'517	-1'610	-0.3		405'929
Finanzierung aus Steuermitteln		161'904		283'016	-121'113	-42.8		211'779
Total Finanzierung		881'672		1'092'754	-211'081	-19.3		818'758
Kostendeckungsgrad	81.6		74.1				74.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'598		128'711		-121'113	-94.1	63'151	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-118'628		25'033		-143'661	-573.9	-30'304	

07.03.04 Entsorgungswesen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Wertstoffsammelstellen und des Entsorgungsplatzes "Im Grund"
- Durchführen des Häckseldienstes
- Information der Bevölkerung über Entsorgungsfragen
- Mitarbeit im Gemeindeverband "Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg"
- Durchführen von 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 sowie grosszügige Öffnungszeiten des Entsorgungsplatzes
- Motivation der Bevölkerung durch Information über die Möglichkeiten der Abfallentsorgung
- Abnahme der Abfallmenge pro Kopf und Zunahme des Anteils wiederverwertbarer Materialien

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Tiefere Kosten Transportkosten und Verwertungsgebühren infolge geringerer Mengen Hauskehricht und Grüngut als budgetiert
- Budgetierte unterirdische Sammelstelle Stockmattgraben kann noch nicht realisiert werden

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Abschreibung des Kehrichtfahrzeugs war noch budgetiert (Abschreibungen erfolgte bereits 2021)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2022	Prognose 2022	Ist-Werte 2021
Hauskehricht in Tonnen	3'896	4'100	4'023
Grünabfuhr in Tonnen	1'416	1'600	1'590
Wertstoffe in Tonnen (ohne Grünabfuhr)	1'541	1'900	1'675
Wertstoffe in Tonnen (mit Grünabfuhr)	2'957	3'300	3'265
Anzahl Quartiersammelstellen	13	14	14

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2022	Budget 2022	Budgetabw.	Rechnung 2021
Abfallmenge pro Einwohner/in in kg	197	210	-13	206
Separatsammelquote mit Grünabfuhr	40.6%	43%	-2.4%	42.2%
Kosten pro Tonne Hauskehricht	CHF 261	Max. CHF 270	CHF -9	CHF 325
Kosten pro Tonne Grünabfuhr	CHF 298	Max. CHF 300	CHF -2	CHF 283
Kosten pro Tonne Wertstoff	CHF 318	Max. CHF 290	CHF 28	CHF 309
Anzahl Reklamationen Kehrichtabfuhr	15	Max. 10 / Jahr	5	2
Anzahl Reklamationen Grünabfuhr	10	Max. 10 / Jahr	0	3

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2022		Budget 2022		Budgetabw.		Rechnung 2021	
	Kosten	Finan- zierung	Kosten	Finan- zierung	absolut	%	Kosten	Finan- zierung
Betriebskosten der Abteilung	1'378'178		1'610'600		-232'422	-14.4	1'168'800	
Lohnkosten der Abteilung	548'894		515'600		33'294	6.5	957'590	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		37'949		-37'949	-100.0	151'796	
Total Kosten	1'927'072		2'164'149		-237'077	-11.0	2'278'186	
Gebühren		2'130'122		2'093'000	37'122	1.8		2'162'928
Entnahme aus Eigenkapital		-203'050		71'149	-274'199	-385.4		115'258
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		1'927'072		2'164'149	-237'077	-11.0		2'278'186
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		-37'949		37'949	-100.0	-151'796	

Investitionsrechnung 2022

Die Nettoinvestitionen 2022 (exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) betrugen CHF 16'425'631.55. Investitionsausgaben von CHF 25'009'000.11 standen Investitionseinnahmen von CHF 8'583'368.56 gegenüber. Die budgetierten Nettoinvestitionen 2022 betragen CHF 49'697'000, somit wurde ein Realisierungsgrad von lediglich 33% erzielt.

Bei den Investitionsausgaben liegen die grössten Abweichungen beim Nichtkauf des Trazozentrums (-CHF 14.43 Mio.) sowie beim Schulhaus Pfaffechappe (-CHF 5.1 Mio.). Der Staatsbeitrag des Kantons Aargau für das Sekundarstufenzentrum von CHF 6'550'170 wurde vor Jahren gesprochen. Da das Zahldatum nie verbindlich bestätigt wird, werden solche Staatsbeiträge normalerweise nicht budgetiert.

Weitere grössere Investitionsausgaben 2022 erfolgten beim Schadenmühlestich (CHF 1.8 Mio.), bei der Sanierung Terrassenbad (CHF 3.3 Mio.) sowie beim Werterhalt Strassen und Kunstbauten (CHF 1.3 Mio.)

Diverse Budgetkredite wurden auch dieses Jahr nicht realisiert (siehe Kommentare Budgetkredite). Die budgetierte Selbstfinanzierung von CHF 14,966 Mio. wurde infolge der Aufwertung Liegenschaften Finanzvermögen (+CHF 11 Mio.)

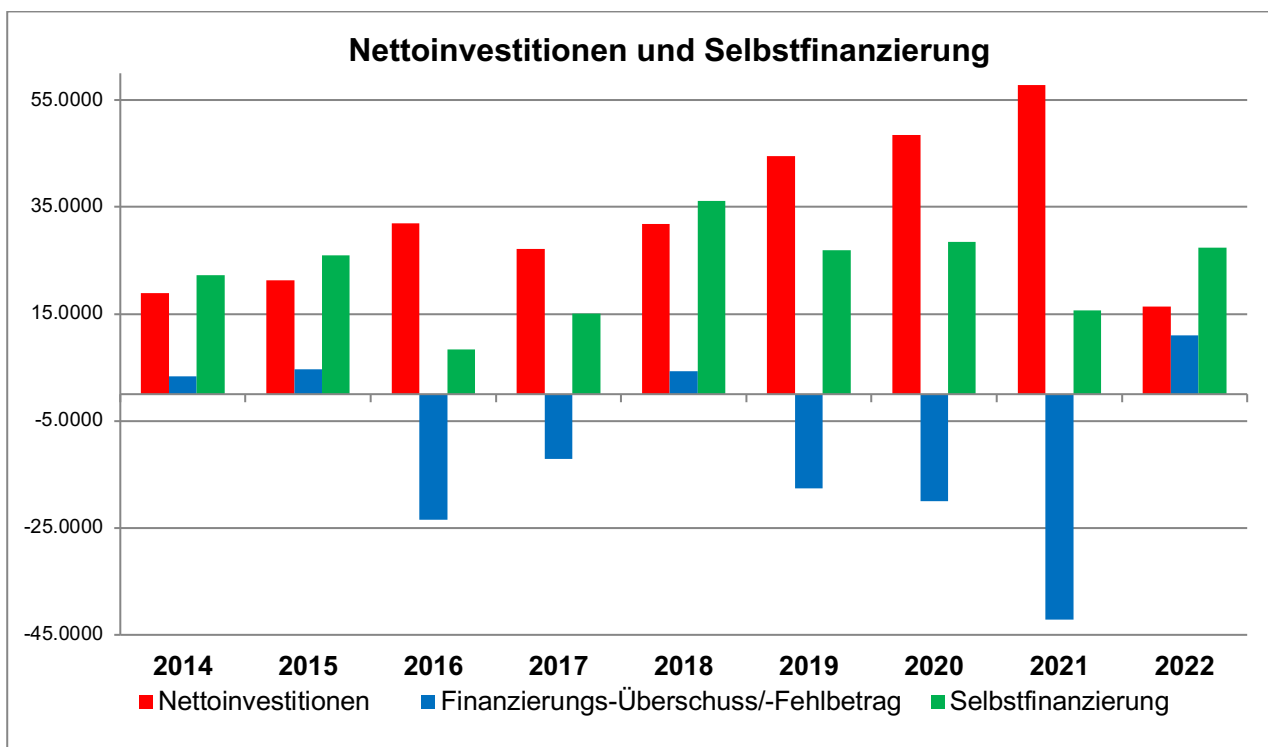
mit CHF 27,412 Mio. deutlich übertroffen.

Somit traf in diesem Jahr der gegenteilige Effekt ein: viel weniger Nettoinvestitionen bei gleichzeitig höherer Selbstfinanzierung als budgetiert. Im Ergebnis führt dies zu einem Selbstfinanzierungsgrad von 167% gegenüber einem Budgetwert von 30%. Beim Finanzierungsergebnis führt dies zu einer positiven Abweichung von CHF 45.7 Mio. Grundsätzlich positiv – aber bedenklich schlecht geplant.

Die Nettoschuld reduziert sich aufgrund dieses Buchgewinns von CHF 93 Mio. auf CHF 83 Mio.

Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung stehen CHF 338,431 Investitionsausgaben Einnahmen von CHF 1,276,502 gegenüber.

Detailangaben zu den einzelnen Investitionskrediten und deren Beanspruchung sowie ein bereichsweiser Zusammenschluss befindet sich in der nachfolgenden Kreditkontrolle sowie in den Kommentaren zu den Budgetkrediten 2022, den gebundenen Beiträgen 2022 sowie den innerhalb eines Jahres abgewickelten Verpflichtungskrediten.



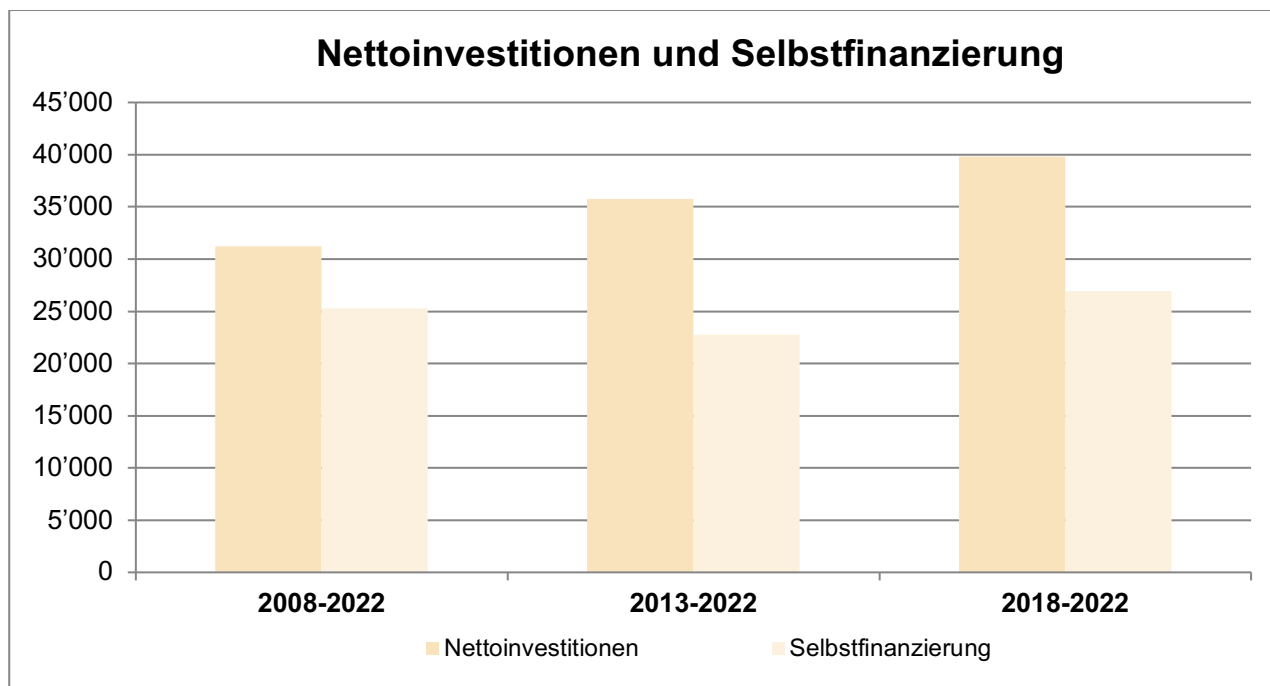
Die folgende Übersicht zeigt die Durchschnittswerte der Nettoinvestitionen und der Selbstfinanzierung der letzten 5, 10 und 15 Jahre.

Die durchschnittlichen Nettoinvestitionen zeigen auf, wie die Investitionssummen in den letzten Jahren angestiegen sind. Während der langfristige Durchschnitt (15 Jahre) noch bei CHF 31.2 Mio. lag, wurden in den letzten 5 Jahren bereits CHF 39.8 Mio. durchschnittlich investiert (Schulraumplanung).

Die Selbstfinanzierungen können mit diesen Investitionssummen nicht Schritt halten. In allen 3 Zeitintervallen resultieren Mehrverschuldungen von mindestens CHF 6 Mio. durchschnittlich, im 5-Jahresdurchschnitt sind es CHF 13 Mio. durchschnittlich. Der Selbstfinanzierungsgrad der letzten 5 Jahre betrug 68%. Selbstfinanzierungsgrade unter 100% bedeuten Mehrverschuldungen.

	Nettoinvestitionen TCHF	Selbstfinanzierung TCHF	Selbstfinanzierungsgrad
Durchschnitt 2018-2022	39'806	26'912	68%
Durchschnitt 2013-2022	35'747	22'778	64%
Durchschnitt 2008-2022	31'225	25'274	81%

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



Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)

Institution	Kompetenzbereich/ Abteilung	Betrag 2022	Betrag 2021	Betrag 2020
0101	Finanzen	0	1'197'831	139'618
0203	Öffentliche Sicherheit	281'475	370'856	270'426
0301	Bildung	297'800	348'932	444'669
0401	Kultur	423'020	419'020	659'577
0405	Gesellschaft	40'044	41'857	48'682
0501	Regionaler Sozialdienst	258'918	258'918	268'918
0601	Bau	2'132'932	2'136'838	2'092'765
0701	Infrastruktur	11'892'507	8'874'451	9'352'969
0702	Tiefbau	1'944'388	2'326'179	2'015'956
0703	Werkhof	705'229	606'918	604'780
0801	Stadtentwicklung und Strategie	308'134	243'044	289'280
0802	Klima und Umwelt	296'719	0	459'256
0902	Informatik	49'898	252'161	226'108
0903	Human Ressource	57'721	57'721	57'721
1001	Standortmarketing	36'662	36'662	36'662
		18'725'446	17'171'388	16'967'387

Kommentare Budgetkredite 2022

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 2022 bewilligt.

Die Totalsumme der Budgetkredite 2022 (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt brutto CHF 5'805'037.62 gegenüber einem Budget von CHF 5,391'000. Im Vorjahr wurden brutto CHF 4,664,568.25 in Budgetkredite 2021 investiert.

Entwicklung und Ressourcen / Informatik		Kreditbetrag	Ausgaben
10-336	Jährliche Erneuerung Infrastruktur 2022	240'000	283'240.35
	- Die Firewalls wurden erneuert und der redundante Internet-Zugang wurde erstellt. - Vorbereitungsarbeiten für die Erneuerung der Netzwerk-Infrastruktur inkl. Bestellung Netzwerk-Komponenten Etappe 1 - Die Umsetzung der Gebäude-Redundanz wurde gestartet. Eine erste Etappe wurde durch die Regionalwerke bereits realisiert - Erste Optimierungsarbeiten durchgeführt.		
Öffentliche Sicherheit		Ausgaben 240'000 Einnahmen -78'000	Ausgaben/ Einnahmen
10-289	Feuerwehr Ersatz 2 Verkehrsabteilungsfahrzeuge	Netto 162'000	244'838.70/ -24'000
	Das über 20 Jahre alte Einsatzfahrzeug wurde durch zwei Fahrzeuge Mercedes Benz Sprinter für den Transport von jeweils sechs Angehörigen der Feuerwehr und Material für die Verkehrslenkung ersetzt. Mit den neuen Fahrzeugen können bei Ereignissen verkehrslenkende Massnahmen von zwei Angriffsseiten her zeitgleich erfolgen. Direkt zu Gunsten der Beschaffung wurde die Subventionsleistung von CHF 24'000 der Aargauischen Gebäudeversicherung verbucht. Der Verkauf von Fahrzeugen wurde als ausserordentliche Einnahme von rund CHF 59'000 in der Erfolgsrechnung vereinnahmt. Damit wurde der Rahmen des Budgetkredits nicht überzogen.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-334	Zivilfahrzeug SIPO	100'000	97'115.25
	Als Ersatz für das Fahrzeug BMW 9203 aus dem Beschaffungsjahr 2009 wurde ein neues ziviles Dienstfahrzeug beschafft. Nach einer sorgfältigen Selektion wurde erneut ein ziviles Fahrzeug der Marke BMW X1 mit Dieselantrieb beschafft. Die polizeirelevanten Aus- und Einbauten erfolgen im Inland. Die Beschaffung eines Fahrzeuges mit einem alternativen Antrieb war im vorliegenden Fall nicht möglich.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-337	Elektrofahrzeuge Stadtpolizei	138'000	139'188.45
	Als Ersatz für zwei alte Dienstfahrzeuge der Verkehrsinstruktion und zur Befriedigung erhöhter Transportbedürfnisse der Prävention wurden mit dem Budgetkredit vier Elektrofahrzeuge beschafft; es handelt sich um drei Fahrzeuge Dacia Spring und ein Fahrzeug Renault Kangoo. Zwei Dacia Spring und der Renault Kangoo stehen der Verkehrsprävention, ein Dacia Spring der Prävention zur Verfügung. Die Fahrzeuge sind speziell beklebt und werden nicht für den Patrouillendienst eingesetzt.		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-240	Sanierung / Neugestaltung Schmiedeplatz	350'000	319'259
	Das Projekt konnte günstiger realisiert werden als budgetiert (Vergabeerfolge).		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-263	Schulhaus Kappelerhof, Zwischenlösung	200'000 22.3.2022 Nachtragskredit 35'000	251'933.78
	Mehrkosten aufgrund von zusätzlichen Ausbauarbeiten (Tablare und Akustikmassnahmen). Der ursprünglich vorgesehene Kreditbetrag von CHF 200'000 wurde mit Entscheid des Einwohnerrats vom März 2022 auf CHF 235'000 erhöht.		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-270	Vertikalbegrünung Löschwasserbecken	296'000	267'424.80
	Das Projekt konnte günstiger realisiert werden als budgetiert (Vergabeerfolge).		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-150	Werterhalt Strassen und Kunstbauten 2022	1'540'000	1'322'096.15
	Die Projekte konnten günstiger realisiert werden als budgetiert. Viele Projekte konnten bereits im Frühjahr angegangen werden, dadurch hatten Preiserhöhungen infolge der Teuerung noch keinen Einfluss.		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-205	Anpassung der städtischen Bushaltestellen gemäss Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG)	250'000	52'738.95
	Aufgrund mangelnder personeller Ressourcen konnten die Arbeiten erst im Sommer 2022, nach Anstellung des neuen Projektleiters, angegangen werden. Für die Umsetzung ab 2024 ist ein Investitionskredit vorgesehen.		

Bau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser		Kreditbetrag	Ausgaben
07-195	Anpassung Abwasserleitungen Mellingerstrasse,	210'000	231'719.58
	Die Realisierung ist abhängig vom Baufortschritt des kantonalen Projekts. Die Kostenüberschreitung ist Folge der Teuerung und von zusätzlichen Abbrucharbeiten.		

Bau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser		Kreditbetrag	Einnahmen
07-204	Investitionsgebühren 2022	-1'500'000	-1'278'501.75
	Die Investitionsgebühren sind direkt abhängig von der Bautätigkeit. Entsprechend sind die Gebühren nicht beeinflussbar.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-136	Mellingerstrasse 34b Innensanierung	250'000	0
	Der Budgetkredit wurde nicht in Anspruch genommen. Dieser war für die Innensanierung der frei gewordenen Wohnung vorgesehen. Der Stadtrat beauftragte die Abteilung Infrastruktur jedoch vorgängig abzuklären, ob das gesamte Gebäude der Mellingerstrasse 34 als Schulraum für die Sekundarstufe I genutzt werden kann. Die Entsprechende Machbarkeitsstudie war im Sommer 2022 abgeschlossen. Diese hat gezeigt, dass sich die Mellingerstrasse als Schulraum nicht nutzen lässt. Eine Sanierung der Wohnung inkl. Planung und Submission war in der zweiten Hälfte aus zeitlichen Gründen nicht mehr möglich.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-220	Arealentwicklung Hofstrasse Rütihof	300'000	0
	Der Budgetkredit wurde nicht in Anspruch genommen. Dieser war für eine Planung (Testplanung oder Studienauftrag) der städtischen Liegenschaft (Hofstrasse 6 / 8) zusammen mit der Nachbarliegenschaft vorgesehen. Die Abteilung Infrastruktur hat unter grossem Zeitdruck Ende 2021 / Anfang 2022 eine Planungsvereinbarung für die gemeinsame Planung mit der Eigentümerschaft der Nachbarliegenschaft ausgearbeitet. Die Eigentümerschaft hat mehrere Termine für Rückmeldungen zur Planungsvereinbarung verstreichen lassen. Bis heute liegt die Planungsvereinbarung nur im Entwurf vor. Daher konnte 2022 keine Planung für das Areal vorgenommen werden.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-223	Arealentwicklung Südhaus	150'000	148'443.31
	Der Budgetkredit wurden innerhalb des vorgegebenen finanziellen Rahmens abgeschlossen. Es wurden weitere Abklärungen zum Flächenpotenzial der Südhausparzelle getätigt sowie Ortsbild-, Erschliessungs-, Lärm-, Aussenraum- und Finanz-Studien erstellt. Die Studien dienen als Grundlagen für den Planungskredit, welcher in der zweiten Hälfte 2023 dem Einwohnerrat vorgelegt werden soll.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-230	Optimierung Unterrichtsräume TGG Dättwil	115'000	108'822.86
	Mit dem neuen Aargauer Lehrplan wurden die ehemaligen Unterrichtsfächer Werken und Textiles Werken zusammengeführt zum Unterrichtsfach TTG (Textiles und Technisches Gestalten). Die Unterrichtsräume Werken und Textiles Werken wurden zusammengeführt, so dass eine gemeinsame Unterrichtsgestaltung des Fachs TTG möglich ist. Die Räume wurden im Erdgeschoss eingerichtet.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-232	Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen 2022	450'000	449'231.60
	Unterhalt besteht aus Instandsetzung (investiv) und Instandhaltung (nicht investiv). Bislang wurden beide Arten in einem Budgetkredit vermischt, aktiviert und lösten damit Abschreibungen aus. Mit diesem Kredit wurden u.a. folgende investive Massnahmen umgesetzt: - Liftsanierung, Villa Burghalde - Sanierung Überdachung Eingangsbereich, Historisches Museum, - Landvogteischloss + Stadthaus, Erneuerung Anstrahlbeleuchtung - Auffrischung und Schallschutzmassnahmen Stadtbüro, Stadthaus - Sanierungsprojekte BBB, Wiesenstrasse 32 - Oberflächen- und Tragsystem, Parkhaus Klösterli		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-233	Historisches Museum Sanierung Lüftung und Heizung	300'000	339'318.95
	Energetische Optimierung und Modernisierung der Lüftungs- und Heizungssteuerung (inkl. Instandstellung aller nicht mehr funktionierenden Anlageteilen). Die Mehrkosten wurden dem Stadtrat und der Finanzkommission kommuniziert: - Lieferengpässe und generelle Preissteigerungen - Zusätzlich nötiger Ersatz von Regel- und Steuerungskomponenten		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-234	Generalüberholung Sprinkleranlage Metro Shop	300'000	0
	Kredit konnte im Jahr 2022 nicht beansprucht werden, da die genauen Auflagen seitens Aargauer Gebäudeversicherung lange nicht klar waren. Die Generalrevision der über 20 Jahre alten Anlage muss durch eine VKF-anerkannte Fachfirma für Sprinkleranlagen bis am 31.12.2023 ausgeführt werden. In direktem Zusammenhang müssen zwingend auch die Deckenplatten und die Beleuchtung erneuert werden. Projekt wird über Budgetkredit 2023 umgesetzt.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-235	Hofstrasse 5 Umbaumassnahmen für Asylnutzung	750'000	750'824.40
	Umbau der Liegenschaft zur Wiedernutzbarmachung. Mit der Durchführung der Umbauten wurden zu den bestehenden 8 Plätzen im Nachbarhaus Hofstrasse 7 noch maximal 14 zusätzliche Plätze für vorläufig aufgenommene Ausländer in der Hofstrasse 5 geschaffen.		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
10-276	Fahrzeugbeschaffungen Werkhof 2022	720'000	799'841.50
	Mit Entscheid vom 31. Januar 2022 genehmigte der Stadtrat die vorgezogene Ersatzbeschaffung des Traktor Deutz (Jg. 2004, Ersatz geplant 2023). Grund dafür war ein Totalschaden an der Kupplung. Bei der Beschaffung wurde weiter die vom Stadtrat genehmigte E-Strategie umgesetzt. Das grössere der beiden Kommunalfahrzeuge konnte vollelektrisch beschafft werden, für das Kleinere gibt es noch kein Produkt auf dem Markt. Ebenfalls vollelektrisch konnte die Motorkarett beschafft werden. Bei den Neuanschaffungen von E-Fahrzeugen sind jeweils die notwendigen Ladestationen enthalten. 2021 und 2022 erfolgte im Werkhofgebäude die Netzanschluss-erhöhung und 7 Ladestationen wurden installiert. Damit sind auch für zukünftige E-Fahrzeuge genügend Ladestationen vorhanden. Die Rücknahmen der ersetzten Fahrzeuge kann finanzrechtlich nicht über den Budgetkredit abgewickelt werden, sondern erfolgt über Investition Nr. 10-260.		

Gebundene Beiträge 2022

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 Investitionsvoranschlags ohne Kreditvorlage bewilligt,

Sie werden summarisch im Rechnungsjahr abgerechnet. Die aufgeführten Beträge betreffen gebundene Ausgaben im Jahr 2022. Die Totalsumme 2022 beträgt netto CHF 1'962'461.35 (Voranschlag 2022: CHF 2,770,000). Im Vorjahr wurden CHF 1'604'074.05 ausgegeben.

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-189	Schadenmühlestich	1'840'000	1'800'000
	Der Kanton hat der Stadt planmässig eine Akonto-Rechnung für das Jahr 2022 zugestellt. Das ursprüngliche Terminprogramm kann deutlich unterschritten werden. Die Belagsarbeiten werden voraussichtlich im Herbst 2023 abgeschlossen.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen	930'000	44'774.35
	Der Kanton hat 2022 entgegen der Planung keine grossen Investitionen getätigt. Gemäss aktueller kantonaler Planung werden erst wieder 2024 und 2025 grössere Investitionen getätigt.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-080	Belagssanierung / Baumallee Wettingerstrasse	0	111'657.70
	Die Bauarbeiten konnten Ende 2021 abgeschlossen werden. Trotz mehrmaligem Ersuchens hat der Kanton den Kostenanteil der Stadt Baden bislang nicht komplett in Rechnung gestellt. Für 2022 war keine Ausgabetranche vorgesehen. Es wird davon ausgegangen, dass der Kanton das Projekt 2023 zu geringeren Kosten abrechnet und der städtische Anteil daher geringer sein wird, als der ursprünglich geplante Kostenanteil von CHF 700'000.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-186	Umgestaltung der kantonalen Bushaltestellen gem. Behindertengesetzgebung	0	6'029.30
	Der Stadt wurde anteilmässig die Weiterbearbeitung des Projektes Bushaltestelle Schellenacker in Rechnung gestellt. Es ist vorgesehen, dass die Haltestelle im Jahr 2023 umgebaut wird.		

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.

Keine Vorhaben		Kreditbetrag	Ausgaben

Bilanz

Bilanz 2022

	Bestand	Bestand	Veränderung
SCHULDENNACHWEIS	per 31.12.2022	per 31.12.2021	
	CHF	CHF	CHF
Aktiven	821'813'161.45	808'911'493.77	12'901'667.68
Finanzvermögen	172'394'880.64	156'750'371.01	15'644'509.63
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	649'418'280.81	652'161'122.76	-2'742'841.95
Passiven	821'813'161.45	808'911'493.77	12'901'667.68
Fremdkapital	249'013'157.27	241'819'889.12	7'193'268.15
Eigenkapital total, davon	572'800'004.18	567'091'604.65	5'708'399.53
-Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	29'700'693.90	31'685'046.48	-1'984'352.58
-Fonds im Eigenkapital	4'986'355.56	6'037'977.06	-1'051'621.50
-Rücklagen für Globalkreditbereiche	11'959'465.98	12'025'455.98	-65'990.00
-Aufwertungsreserve im Eigenkapital (ink. EWB)	375'588'367.20	377'770'185.20	-2'181'818.00
-Bilanzüberschuss	150'565'121.54	139'572'939.93	10'992'181.61

Aktiven

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen erhöhte sich um rund CHF 16 Mio. gegenüber dem Vorjahr hauptsächlich aus zwei Gründen: Aufwertung der Sachanlagen Finanzvermögen (Grundstücke und Gebäude) um rund CHF 11 Mio., (gesetzliche Neubewertung zu Beginn einer neuen Legislatur) sowie Aktivierung des Kontokorrents der Ortsbürgergemeinde (+CHF 5.2 Mio.). Das Kontokorrent wurde bisher passiv geführt (Guthaben der OBG), aufgrund einer Darlehensrückzahlung (CHF 5 Mio. Ende November 2022) kippte der Saldo. Die Erhöhung des Finanzvermögens beeinflusst auch den Indikator Nettoschuld pro Einwohner.

Im Laufe des Jahres 2022 wurden netto exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe CHF 16.425 Mio. investiert. Im gleichen Zeitraum wurden insgesamt CHF 18.73 Mio. Abschreibungen verbucht im Verwaltungsvermögen (siehe Abschreibungstabelle Seite 174). Gesamthaft wurden 2022 Anlagen im Umfang von CHF 12.1 Mio. in Betrieb genommen (grösste Position Neugestaltung öffentlicher Raum Bäder CHF 4.2 Mio.), diese generieren ab 2023 neue Abschreibungen.

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

Die Beteiligungen sind im Anhang detailliert erläutert.

Verwaltungsvermögen

Für die Details der Veränderungen des Verwaltungsvermögens wird im Anhang auf Seite 202 ein Anlagespiegel publiziert.

Passiven

Fremdkapital

Die Veränderung des Fremdkapitals (+CHF 7.2 Mio.) kam wie folgt zustande (in Mio. CHF):

200 Laufende Verbindlichkeiten (siehe Kommentar Forderungen)	-10.7
201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	+3.5
204 passive Rechnungsabgrenzung	+3.9
205 kurzfristige Rückstellungen	+ 0.09
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	+10.5
208 langfristige Rückstellungen	+ 0.2
209 Verbindlichkeiten ggü Spezialfinan+ Fonds	- 0.3

Aufgrund des Übergangs auf den neuen Mandanten im ERP-System wurden Ende 2022 sämtliche Kreditorenrechnungen bezahlt. Das Kreditorensammelkonto liegt somit rund CHF 9 Mio. tiefer als im Vorjahr.

Die Erhöhung der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten begründet sich durch die Umgruppierung von Darlehen von langfristig auf kurzfristig aufgrund des kurz bevorstehenden Endverfalls.

Die Stadt Baden verbucht die Aktiensteuern seit Jahren (korrekt) nach dem Sollstellungsprinzip (Kanton nach Zahlungsverkehr). Aufgrund einer unerwarteten Anpassung der Sollstellung einer grösseren Firma im Dezemberabschluss 2022 musste auch 2022 wieder eine hohe Sollstellungskorrektur von CHF 8.8 Mio. (Vorjahr CHF 7.8

Mio.) in die passiven Rechnungsabgrenzungen verbucht werden.

Die Refinanzierungen von Darlehen erfolgte im Jahr 2022 zu deutlich höheren Zinssätzen. Die Durchschnittsverzinsung 2022 stieg im kurzfristigen Bereich um 0.42 %, im langfristigen um 0.22% an. Der letzte Abschluss mit Negativzinsen konnte im Juni 2022 vorgenommen werden. (-0.02% für 9 Monate)

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 2022 aufgrund des positiven Gesamtergebnis um ca. CHF 5 Mio. zugenommen.

Die Fonds reduzierten sich um rund CHF 1 Mio. (Auflösung Fonds Erneuerung Licht- und Tontechnik nordportal, Einsatz von CHF 0.2 Mio. zugunsten Neugestaltung Lindenplatz aus PP Ersatzabgabefonds). Die Rücklagen für Globalbudgetbereiche reduzierten sich nur geringfügig um CHF 0.1 Mio.

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

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2022	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2022
1	AKTIVEN	808'911'494	853'014'780	840'113'112	821'813'161
10	FINANZVERMÖGEN	156'750'371	811'317'860	795'673'350	172'394'881
100	Flüssige Mittel	13'436'138	351'197'477	352'917'328	11'716'287
1000	Kassa	48'423	1'082'729	1'055'495	75'658
1001	Postcheck	9'345'363	160'024'709	159'974'068	9'396'004
1002	Banken	4'042'352	189'265'257	191'062'984	2'244'625
1004	Debit- und Kreditkarten	-0	824'782	824'782	-0
101	Forderungen	13'916'207	445'608'400	438'451'827	21'072'780
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leist ggü Dritten	2'423'384	24'544'469	22'445'089	4'522'764
1011	Kontokorrente mit Dritten	-0	5'148'485		5'148'485
1012	Steuerforderungen	11'115'928	371'793'521	371'684'651	11'224'798
1015	Interne Kontokorrente	-	42'013'669	42'013'669	-
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwalt aufgaben	111'068	111'499	198'383	24'184
1019	Übrige Forderungen	265'826	1'996'758	2'110'035	152'549
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'471'811	3'420'016	3'471'811	3'420'016
1004	Personalaufwand	-	33'981		33'981
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	169'840	250'714	169'840	250'714
1042	Steuern	3'036'760	3'014'548	3'036'760	3'014'548
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	116'098	120'773	116'098	120'773
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	149'113		149'113	-
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'048	18'526	26'048	18'526
1060	Roh- und Hilfsmaterial	26'048	18'526	26'048	18'526
107	Finanzanlagen	8'637'854	-	704'790	7'933'064
1070	Aktien und Anteilscheine	250			250
1071	Verzinsliche Anlagen	204'270		2'012	202'258
1072	Langfristige Forderungen	8'433'334		702'778	7'730'556
108	Sachanlagen Finanzvermögen	117'262'314	11'073'441	101'546	128'234'209
1080	Grundstücke Finanzvermögen	42'089'302	64'441	20'146	42'133'597
1084	Gebäude Finanzvermögen	75'173'012	11'009'000	81'400	86'100'612
14	SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSV.	652'161'123	41'696'920	44'439'762	649'418'281
140	Sachgüter	492'354'320	33'795'953	35'809'160	490'341'112
1400	Grundstücke	116'460'960			116'460'960
1401	Strassen- und Verkehrswege	41'044'640	2'337'374	2'017'561	41'364'452
1403	Tiefbauten	24'423'505	5'999'240	1'719'335	28'703'409
1404	Hochbauten	297'730'554	10'361'270	20'712'688	287'379'135
1406	Mobilien	3'865'268	5'266'343	3'840'069	5'291'542
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	8'829'394	9'831'726	7'519'507	11'141'614
1409	übrige Sachanlagen	-			-
142	Immaterielle Anlagen	15'013'713	1'899'246	2'098'566	14'814'393
1420	Software	71'537		23'846	47'691
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'121'298	519'653	612'299	1'028'651
1429	übrige immaterielle Anlagen	13'820'879	1'379'593	1'462'421	13'738'050
144	Darlehen	1'058'332	-	-	1'058'332
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	58'332	-	-	58'332
1445	Darlehen an private Unternehmen	1'000'000	-	-	1'000'000
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	74'772'702	-	-	74'772'702
1454	Beteiligungen an öffentlichen Untern.	72'172'702	-	-	72'172'702
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	2'600'000	-	-	2'600'000
146	Investitionsbeiträge	68'962'055	6'001'721	6'532'035	68'431'741
1461	Investitionsbeiträge an Kt und Konkordate	53'554'265	5'987'427	1'913'532	57'628'160
1462	IB an Gemeinden und Zweckverbände	4'083'277		272'154	3'811'123
1464	IB an öffentliche Unternehmen	5'754'817	14'295	291'903	5'477'209
1465	IB an private Unternehmen	1'570'513		85'264	1'485'249
1466	IB an private Organisationen	37'500		7'500	30'000
1467	IB an private Haushalte	0			0
1469	IB an Anlagen im Bau	3'961'683		3'961'683	-0

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2022	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2022
2	P A S S I V E N	-808'911'494	599'319'609	586'417'941	-821'813'161
20	FREMDKAPITAL	-241'819'889	583'529'089	576'335'821	-249'013'157
200	Laufende Verpflichtungen	-29'724'842	485'899'174	496'636'842	-18'987'174
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lief und Leist	-11'298'892	147'275'458	156'246'634	-2'327'716
2001	Kontokorrente mit Dritten	-3'272'920		1'163'452	-2'109'468
2002	Steuern	-13'567'144	102'508'824	103'505'889	-12'570'080
2005	Interne Kontokorrente	-1'233'364	235'747'476	235'368'345	-1'612'495
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-352'521	367'415	352'521	-367'415
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-66'500'000	55'000'000	51'500'000	-70'000'000
2010	Verbindlichkeiten ggü Finanzintermediären	0			0
2019	Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten ggü Dritten	-66'500'000	55'000'000	51'500'000	-70'000'000
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-16'663'018	20'720'361	16'847'635	-20'535'745
2040	Personalaufwand	0			0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0			0
2042	Steuern	-15'588'704	17'647'765	15'588'704	-17'647'765
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-821'005	1'997'226	821'005	-1'997'226
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-253'309	555'803	437'926	-371'186
2046	Investitionsrechnung	0	519'568		-519'568
205	Kurzfristige Rückstellungen	-776'444	91'268	0	-867'712
2050	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	-776'444	91'268		-867'712
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-123'867'890	21'278'502	10'766'923	-134'379'468
2063	Anleihen	-20'000'000	10'000'000		-30'000'000
2064	Darlehen	-91'000'000	10'000'000	10'000'000	-91'000'000
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-12'867'890	1'278'502	766'923	-13'379'468
208	Langfristige Rückstellungen	-855'856	517'465	303'734	-1'069'587
2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	0			0
2089	Übrige langfr. Rückstellungen IR	-855'856	517'465	303'734	-1'069'587
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen	-3'431'839	22'319	280'687	-3'173'471
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	-1'280'382	9'225	48'948	-1'240'658
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	-2'151'457	13'095	231'738	-1'932'813
29	EIGENKAPITAL	-567'091'605	15'790'520	10'082'121	-572'800'004
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-31'685'046	203'050	2'187'403	-29'700'694
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-31'685'046	203'050	2'187'403	-29'700'694
291	Fonds	-6'037'977	386'946	1'438'568	-4'986'356
2910	Fonds im Eigenkapital	-6'037'977	386'946	1'438'568	-4'986'356
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-12'025'456	3'656'929	3'722'919	-11'959'466
2920	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-12'025'456	3'656'929	3'722'919	-11'959'466
295	Aufwertungsreserven	-377'770'185	0	2'181'818	-375'588'367
2950	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-377'770'185		2'181'818	-375'588'367
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-139'572'940	11'543'595	551'414	-150'565'122
2990	Jahresergebnis	-551'414	10'992'182	551'414	-10'992'182
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-139'021'526	551'414		-139'572'940

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 2022 beträgt CHF 11.3 Mio. und hat somit gegenüber 2021 um CHF 12.5 Mio. abgenommen.

Das Neubewertungsergebnis ist eine Bilanzaufwertung und wirkt sich nicht auf den Operativen Geldfluss aus.

Der Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit beträgt CHF 25 Mio. und liegt damit um Einiges tiefer als im Vorjahr (CHF 47.7 Mio.). Der Ausgleich dieser beiden Geldflüsse musste auch dieses Jahr via Aufnahme von Darlehen (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit CHF 12 Mio.) vorgenommen werden.

Die Verschuldung (langfristiges und kurzfristiges Fremdkapital) erhöhte sich von CHF 177.5 Mio. auf CHF 191 Mio.

Der Bestand der Flüssigen Mittel reduzierte sich leicht per Ende 2022 um CHF 1.7 Mio. auf CHF 11.7 Mio.

GELDFLUSSRECHNUNG		
	2022	2021
	CHF	CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	9'007'829.03	-1'861'745.62
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	19'518'012.87	18'099'346.54
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-766'923.40	-696'571.15
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-2'181'818.00	-2'545'455.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-10'203'828.64	-655'990.65
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-1'968'090.36	1'841'426.35
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-97'317.65	1'663'001.21
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	7'521.82	-18'760.48
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-4'766'862.40	1'224'174.86
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	3'353'158.86	8'282'119.02
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	91'268.00	-337'471.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	213'731.40	150'042.20
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	-736'944.14	-150'229.86
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-314'677.36	-244'790.61
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-65'990.00	-876'006.80
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	11'089'070.03	23'873'089.01

	2022	2021
	CHF	CHF
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	9'871'089.05	3'840'259.07
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-29'635'217.28	-55'137'237.68
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-19'764'128.23	-51'296'978.61
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	23'500.00	462'872.40
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	-5'148'484.79	3'097'728.97
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-5'124'984.79	3'560'601.37
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-24'889'113.02	-47'736'377.24
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	-1'163'452.47	875'862.73
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	65'000'000.00	115'000'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-51'500'000.00	-90'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-256'355.66	-47'640.70
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	489'787.76
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	12'080'191.87	26'318'009.79
Total Geldfluss	-1'719'851.12	2'454'721.56
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	13'436'137.87	10'981'416.31
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	11'716'286.75	13'436'137.87

Anhang zur Jahresrechnung

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)

- bedeutet Passivkonto, Saldo auf der Habenseite

+ bedeutet Aktivkonto, Saldo auf der Sollseite

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Gemeindegesezt	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	2022 CHF	2021 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 2021 CHF 1.50 Mio., 2020: CHF 1.25 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig Vertretung im Verwaltungsrat 2022: Périllard Marc, Schneider Markus, Stadtrat Eigentümerstrategie am 27. März 2018 vom Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: : https://www.grandcasinobaden.ch/Ueber-Grand-Casino-Baden/Investoren/Geschäftsberichte	5'000'600 50.06%	5'000'600 50.06%
Beteiligung Regionalwerke Holding AG (Konto 14540.02) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 30 Mio. Dividende Geschäftsjahr 2021 CHF 2.10 Mio., 2020 CHF 2.10 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Schneider Markus, Stadtmann, Ramseier Philippe, Stadtrat Seit 2000 besteht ein Leistungsauftrag betreffend Organisation und Leistungen zur Umsetzung des Energieleitbilds. Weiter bestehen Konzessionsverträge betreffend Lieferung von Energie, Wasser und Unterhalt entsprechender Infrastruktur, Eigentümerstrategie am 31. Mai 2017 vom Einwohnerrat genehmigt Weiterführende Informationen: Regionalwerke Baden - Geschäftsberichte	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 2021 CHF 75'010; 2020 CHF 75'010 Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Ramseier Philippe, Stadtrat, Schätti Manfred Eigentümerstrategie am 23. März 2021 vom Einwohnerrat genehmigt. Ein Geschäftsbericht wird nicht veröffentlicht, unter dem Link https://www.baden.ch/de/stadt-behoerde/behoerden-und-politik/fuehrungs--und-planungsinstrumente.html/231 finden sich weiterführende Informationen (Bericht Verwaltungsrat, GV Protokoll)	2'600,000 50%	2'600'000 50%

POSITIONEN DER BILANZ	2022 CHF	2021 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. Da es sich bei der RVBW AG um eine Minderheitsbeteiligung der Stadt Baden handelt, wird anstelle der Ausarbeitung einer Eigentümerstrategie die Überarbeitung des Aktionärsbindungsvertrags zusammen mit den weiteren Aktionären an die Hand genommen Weiterführende Informationen: http://www.rvbw.ch/uber-uns/das-unternehmen/	1'483'000 24%	1'483'000 24%
Beteiligung AZK Betriebe AG (Konto 14540.03) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 9 Mio., es wird keine Dividende ausgeschüttet. Die Beteiligung ist werthaltig. Beteiligung AZK Immobilien AG (Konto 14540.04) Beteiligungsquote Agio Es wird keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung in beiden Verwaltungsräten: Dell'Anno-Doppler Regula, Stadträtin Gesetzlicher Auftrag gemäss Pflegegesetz des Kantons Aargau vom 26. Juni 2007, Eigentümerstrategien wurden 2016 erarbeitet und durch den Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: https://www.daskehl.ch/das-kehl/unternehmen/	7'189'102 85% 13'500'000 100% 1'500'000	7'189'102 85% 13'500'000 100% 1'500'000
Beteiligung RPB AG (Konto 14540.06) Beteiligungsquote Neugründung 1.1.2016 Es wird keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Dell'Anno-Doppler Regula, Stadträtin Gesetzlicher Auftrag gemäss Pflegegesetz des Kantons Aargau vom 26. Juni 2007, Eigentümerstrategie wurde 2016 erarbeitet und durch den Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: Über uns - Regionales Pflegezentrum Baden (rpb.ch)	15'000'000 100%	15'000'000 100%
Darlehen (Konto 14450.04) Go Easy Freizeit und Event AG, Grundpfandgesichert nachrangig, gewährt 2016 auf 10 Jahre zu 2.5% p.a. Zinszahlung in Verzug	1'000'000	1'000'000
Eigenkapital (29) Es wird auf den separaten Eigenkapitalnachweis verwiesen.	-572'800'004	-567'091'605

POSITIONEN DER BILANZ					2022 CHF	2021 CHF
Langfristige Forderungen Finanzvermögen aus Lieferung und Leistung Konto 10720.01 – 04) Die Restbauschuld Berufsbildung wurde bei Einführung HRM2 (2014) umgruppiert vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen.					7'730'556	8'433'334
Für 2022 wurden folgende Amortisationen und Zinsen verrechnet (KST 01.01.111)						
	Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr		
BBB	84'333.35	91'361.10 (1%)	702'777.85	702'777,85		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Die durchschnittliche Verzinsung beträgt im Jahr 2022: -0,06 (Vorjahr: -0,47%)					-70'000'000	-66'500'000
Langfristige Finanzverbindlichkeiten Die durchschnittliche Verzinsung beträgt netto im Jahr 2022: 0.63% (Vorjahr: 0,41%)					-121'000'000	-111'000'000
Eigenwirtschaftsbetriebe					-17'339'498	-18'561'186
Verpflichtungen Abwasserbeseitigung Konti 29002.01/14032/14072/14622/20687.20						
Verpflichtungen Abfallbeseitigung Die Benützungsgebühr pro m3 Frischwasser wurde per 1.1.2017 reduziert von CHF 0.47 auf CHF 0.38. Per 1.1.2018 erneute Reduktion auf CHF 0.31.						
Grauabfuhr Konto 29003.01/14063					-1'228'388	-1'124'939
Grünentsorgung Konto 29003.10					-156'041	-140'961
Spezialabfuhr Konto 29003.20					<u>-1'166'736</u>	<u>-1'082'215</u>
					-2'551'165	-2'348'115
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					2022 CHF	2021 CHF
Abwasserverband Region Baden Wettingen						
§19 Satzungen: subsidiär solidarisch, unter sich Haftungsquoten (Frischwasserverbrauch)					35%	35%
Abwasserverband Rehmatte						
§ 20 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Einwohnergleichwerte)					17%	17%
Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden						
Art. 16 Abs. 2 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Verhältnis der Kostenanteile)					22%	22%
Gemeinschaftsschiessanlage "Härdli", Spreitenbach						
Art. 17 Satzungen: subsidiär im Verhältnis Einwohnerzahlen					50%	50%

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2022 CHF	2021 CHF
Gemeindeverband Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg		
§ 18 Satzungen: subsidiäre, solidarische Haftung gemäss festgelegten Quoten (Kehrichtmengen)	12%	13%
Gemeindeverband Krematorium der Region Baden		
§ 18 Satzungen: subsidiäre Haftung gemäss festgelegten Quoten	29%	29%
Defizitgarantie Badenfahrt 2023 Höchstbetrag	250'000	0

EVENTUALGUTHABEN	2022 CHF	2021 CHF
1 Aktie Nummer 45 der eOperations Schweiz AG, Nominalwert CHF 100	100	100

EIGENKAPITALNACHWEIS

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanz- ierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Globalbudgetberei- che 292	Aufwertungsreserv e VV 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	-31'685'046.48	-6'037'977.06	-12'025'455.98	-377'770'185.20	-139'572'939.93	-567'091'604.65
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510						0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510						0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		-386'946.30				-386'946.30
Entnahmen aus Fonds EK 4511		1'438'567.80				1'438'567.80
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892			-3'656'928.62			-3'656'928.62
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892			3'722'918.62			3'722'918.62
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893						0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893						0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895				2'181'818.00		2'181'818.00
Jahresergebnis 90	1'984'352.58				-10'992'181.61	-9'007'829.03
Bildung Neubewertungsreserve*						0.00
Auflösung Neubewertungsreserve*						0.00
Bildung Aufwertungsreserve*						0.00
Auflösung Aufwertungsreserve*						0.00
Einlage in Bilanzüberschuss / - fehlbetrag*						0.00
Bestand per 31.12.	-29'700'693.90	-4'986'355.56	-11'959'465.98	-375'588'367.20	-150'565'121.54	-572'800'004.18

Rückstellungsspiegel

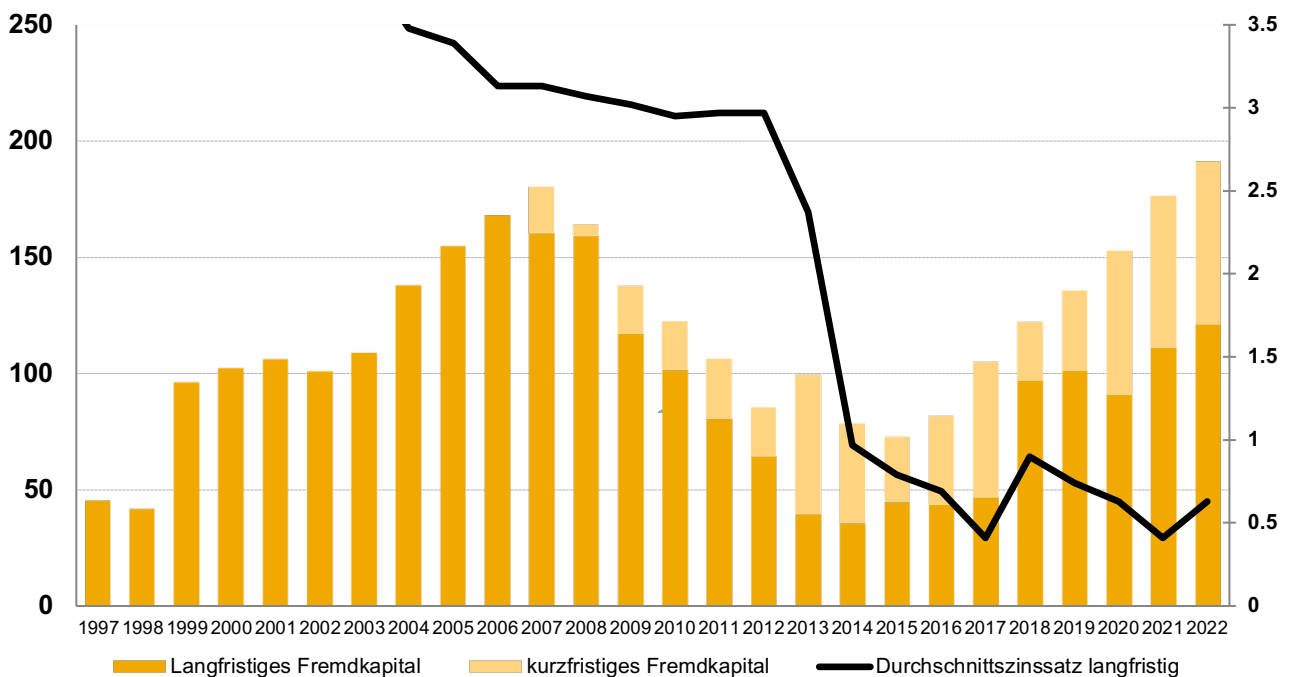
	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	Rückstellungen der Investitionsrechnung	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Total Sachgruppen
	2050	2051	2055	2058	2088	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	-776'444	0	0	0	0	-855'856	-1'632'300
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	91'268	0	0	0	0	517'465	608'733
Verwendungen / Auflösung	0	0	0	0	0	303'734	303'734
Bestand per 31.12.	-867'712	0	0	0	0	-1'069'587	-1'937'299

Kommentar zu den wichtigsten Positionen

2050 Zunahme Ferienrückstellung Personal KCHF 91'

2089 Abwicklung Krankenkassenverlustscheine 2018 bis 2021, Neubildung 2022 KCHF 500 (Vorgaben GI)

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



Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Verwaltungsvermögen nur Einwohnergemeinde (inkl. Tierkörpersammelstelle)	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 1.1.2022	116'461	297'732	45'648	61'177	3'936	13'820	13'912	552'686
Anschaffungswerte								
Bestand am 1.1.	116'461	416'502	62'614	86'334	16'334	21'273	13'912	733'430
Zugänge		-261	1'737	1'962	1'940	731	10'316	16'426
Abgänge/Verkäufe		-11	-315		-970			-1'295
Korrekturen								-
Umgliederungen		2'078	4'925	3'962	516	577	-12'058	-1
Bestand am 31.12.	116'461	418'307	68'961	92'258	17'821	22'581	12'170	748'559
Kumulierte Abschreibungen								
Bestand per 01.01.		-118'770	-16'966	-25'157	-12'398	-7'453	-	-180'744
Auflösung Abschreibungen Abgänge		11	315	-	981	-		1'307
planmässige Abschreibungen		-12'169	-1'847	-2'254	-1'065	-1'391		-18'725
Ausserplanmässige Abschreibungen		-0						-0
Korrektur								
Bestand am 31.12.	-	-130'928	-18'498	-27'411	-12'482	-8'844	-	-198'163
Nettobuchwert am 31.12.2022	116'461	287'380	50'463	64'847	5'338	13'737	12'170	550'397
Nettobuchwert per 31.12.2021	116'461	297'732	45'648	61'177	3'936	13'820	13'912	552'686

Anlagespiegel Finanzvermögen

	Grundstücke	Gebäude	Mobilien	TOTAL
Finanzvermögen (Neubewertung 2022)	10800.01	10840.01	10860.01	
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2022	42'090	75'173	-	117'263
Anschaffungswerte				
Bestand am 1.1.	42'090	75'173	-	117'263
Zugänge			106	-
Anpassung von Verkehrswerten	44	10'928		10'972
Umgliederungen				-
Abgänge			-106	-
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 31.12.2022	42'134	86'101	-	128'235
Nettobuchwert per 31.12.2021	42'090	75'173	-	117'263

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen HRM2 (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	%	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad							
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>							
Nettoinvestitionen	26.3	55.5	113.3	60.5	58.8	27.1	166.7
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 2021: 142.6 (exkl. EWB)						
Nettoschuld 1 pro Einwohner	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Nettoschuld 1</u> Anzahl Einwohner	62	740	548	1,486	2'549	4'760	4'250
Aussage:	Ein negatives Vorzeichen bedeutet ein Nettovermögen. Je höher die Nettoschuld pro Einwohner, desto höher die Verschuldung und künftige Zinsbelastung. 2021 betrug das Nettovermögen pro Einwohner im Kanton Aargau durchschnittlich CHF73 (exkl. EWB).						

Glossar

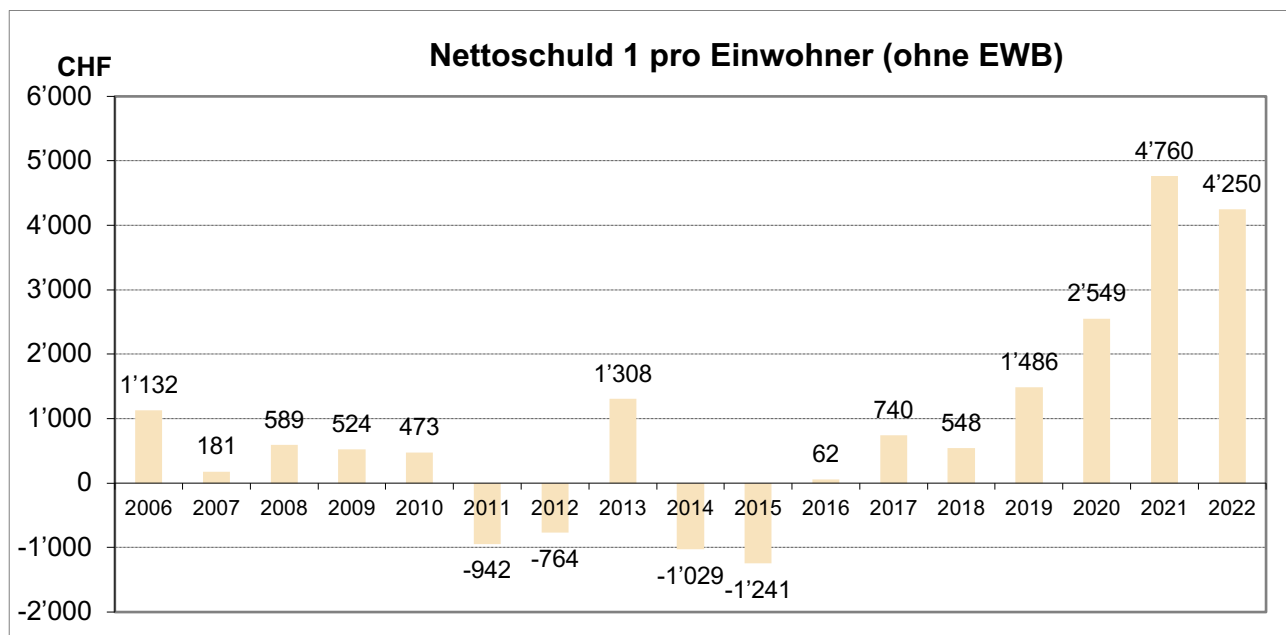
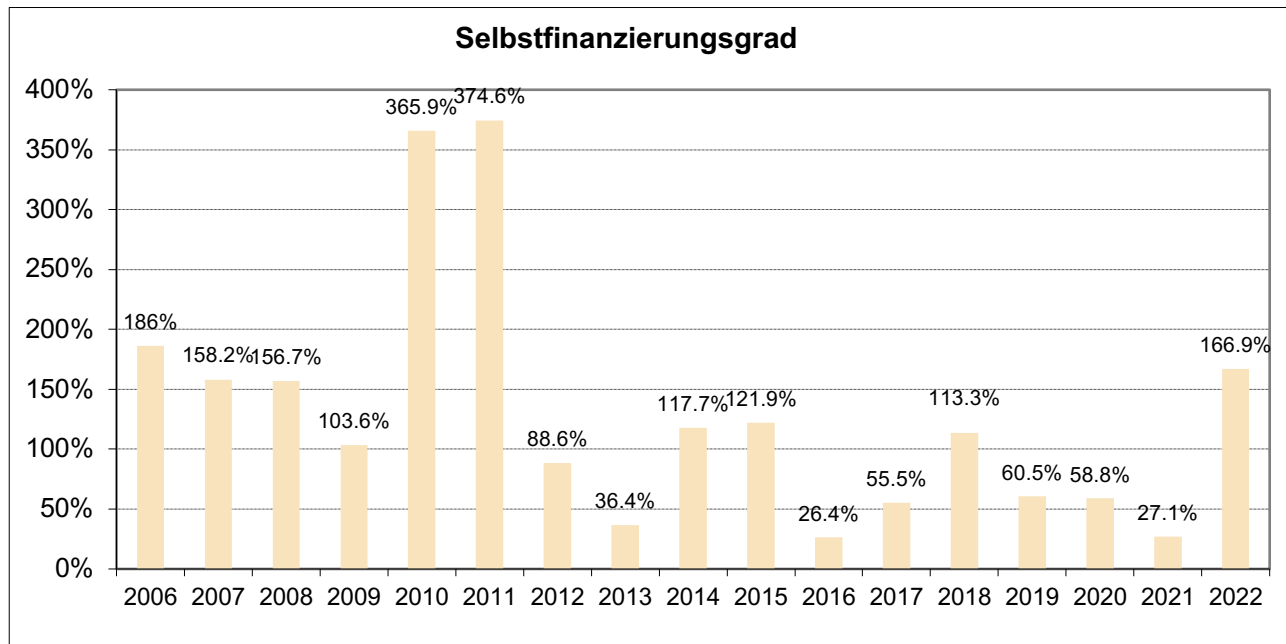
Gesamtfinanzausgaben	Investitionsausgaben und Gesamtaufwand der Laufenden Rechnung abzüglich Abschreibungen und Einlagen in Spezialfonds.
Nettozinsen	Passivzinsen und Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens abzüglich Kapital- und Vermögenserträge.
Gesamtsteuerertrag	Steuern abzüglich Finanzausgleich.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

Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	%	%	%	%	%	%
Nettoverschuldungsquotient <u>Nettoschuld 1 x 100</u> Fiskalertrag/Finanzausgleich Aussage:	20.2	15.2	38.9	62.1	140.1	115.4
	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 2021: 2.44% (exkl. EWB)					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	%	%	%	%	%	%
Zinsbelastungsanteil <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag Aussage:	0.18	0.3	0.58	0.58	0.76	0.76
	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 2021: -0.18%					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsanteil <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag Aussage:	11.6	23.6	19.7	20.1	11.9	18.3
	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 2021: 15.1% Inkl. EWB)					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	%	%	%	%	%	%
Kapitaldienstanteil <u>Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100</u> Laufender Ertrag Aussage:	11.3	9.5	11.7	12.5	13.8	13.3
	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 2021: 8.44% exkl. EWB)					

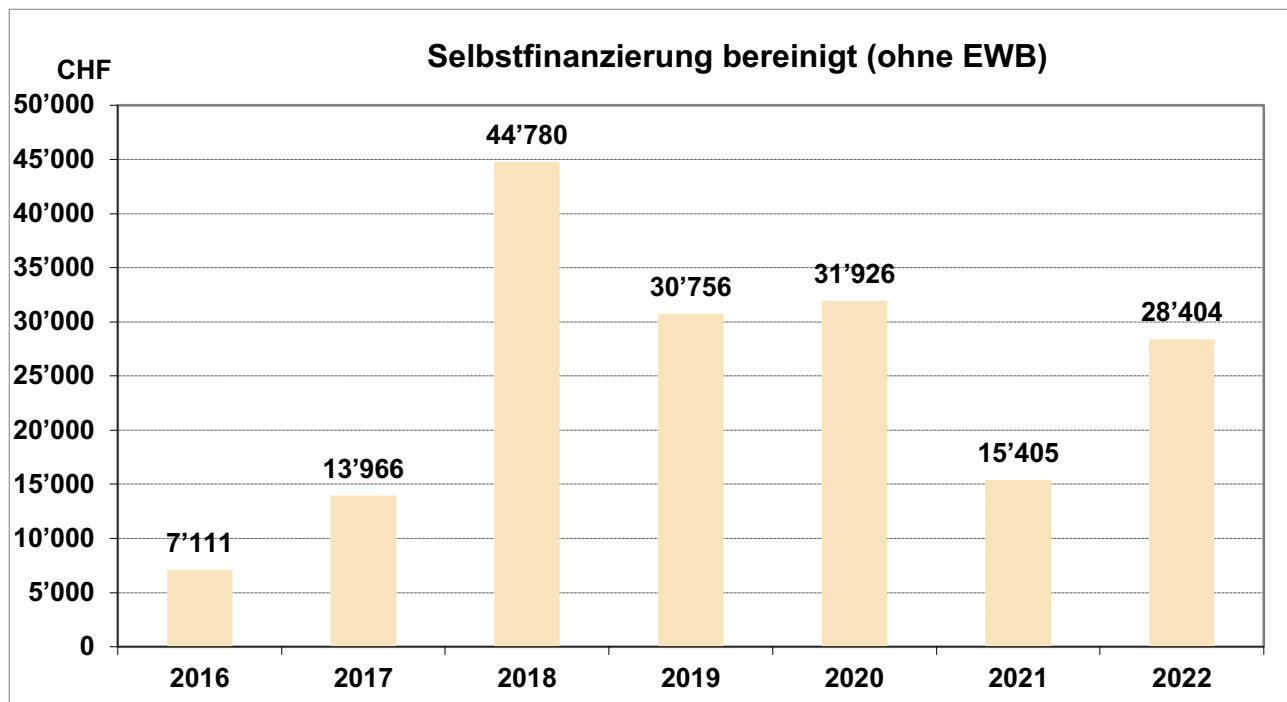
Glossar

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



Finanzen auf einen Blick

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt
Fiskalertrag abz. Finanzausgleich	66'179	70'046	68'863	74'349	80'067	66'457	72'045	71'144
Selbstfinanzierung	8'415	15'062	36'073	26'929	28'506	15'637	27'413	22'576
Nettoeinlagen	491	1'068	4'721	2'514	2'302	644	1'057	
Veränderung WOV Konti	-1'795	-2'164	3'986	1'313	1'118	-876	-66	
bereinigter Cash Flow	7'111	13'966	44'780	30'756	31'926	15'405	28'404	24'621
Nettoinvestitionen								
Einwohnergemeinde	31'912	27'129	31'828	44'521	48'479	57'778	16'426	36'868
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-23'497	-12'067	4'245	-17'592	-19'973	-42'141	10'987	-14'291
-überschuss (+) ausgewiesen								
Finanzierungsfehlbetrag (-) und 'überschuss (+) WOV-bereinigt	-24'801	-13'163	12'952	-13'765	-16'553	-42'373	11'978	-14'291
Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	22.3	51.5	140.7	69.1	65.9	26.7	172.9	66.8



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

