

Einwohnergemeinde Baden
Gesamtrechnung 2024

www.baden.ch

Antrag an den Einwohnerrat

Die Gesamtrechnung 2024 sei zu genehmigen.

Baden, 17. März 2025

Namens des Stadtrats

Markus Schneider
Stadtmann

Heinz Kubli
Stadtschreiber

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde Baden Gesamtrechnung 2024	1
Antrag an den Einwohnerrat	3
Inhaltsverzeichnis	4
Vorwort	8
Gesamtrechnung 2024	9
Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)	14
Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)	16
Produktrechnung 2024	20
Ergebnisse der Produktrechnung	21
Gesamtübersicht	21
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	24
Bereinigte Budgetabweichungen	25
Entwicklung der WOV-Bestände	26
Erläuterungen zur Produktrechnung	27
Erklärung der verwendeten Begriffe	27
39 Stäbe des Stadtammanns	29
Total aller Produkte	29
39.01.01 Stäbe des Stadtammanns	30
30 Abteilung Politik	32
Total aller Produkte	32
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	32
30.01.01 Dienstleistungen Legislative	33
30.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung	35
30.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit	37
40 Abteilung Stadtentwicklung und Umwelt	38
Total aller Produkte	38
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	39
40.01.01 Stadtentwicklung	40
40.01.02 Klima und Umwelt	42
31 Abteilung Entwicklung und Ressourcen	44
31.01 Projektportfolio, Controlling	45
Total aller Produkte	45
31.01.01 Projektportfoliomanagement und Controlling	46
31.05 Stabsleitung, Digitale Transformation und Informatik	47
Total aller Produkte	47
31.05.01 Informatik	48
31.05.02 Stabsleitung, Digitale Transformation	50
31.06 Human Resources	52
Total aller Produkte	52
31.06.01 Human Ressources	53
31.07 Finanzen	55

Total aller Produkte	55
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	56
31.07.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr	57
31.07.02 Buchführungen	59
31.07.03 Lohnwesen	61
31.07.04 Dienstleistungen, Controlling, Finanzplanung	62
31.09 Marketing und Kommunikation	63
Total aller Produkte	63
31.09.01 Marketing und Kommunikation	64
31.10 Steuern	66
Total aller Produkte	66
31.10.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen	67
31.10.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis	69
31.10.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern	71
32 Abteilung Gesellschaft	73
32.02 Stadtbüro	74
Total aller Produkte	74
32.02.01 Stadtbüro Baden	75
32.03 Zivilstandskreis	77
Total aller Produkte	77
32.03.01 Zivilstandswesen	78
32.03.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation	80
32.01, 32.04, 32.05, 32.07 Familie, Kinder und Jugend, Integration	81
Total aller Produkte	81
32.01.01 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung	82
32.04.01 Frühe Kindheit und Familie	84
32.04.02 Familie: Betreuung Vorschulkinder	86
32.04.03 Familie: Betreuung Schulkinder	88
32.05.02 Kinder- und Jugendanimation	90
32.07.01 Integration	92
32.06 Alter	94
Total aller Produkte	94
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	94
32.06.01 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden	95
32.08 Regionaler Sozialdienst Baden	97
Total aller Produkte	97
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	98
32.08.01 Finanzleistungen	99
33 Abteilung Bildung und Sport	101
Total aller Produkte	101
33.02.01 Kindergarten	102
33.02.02 Primarschule	104
33.02.03 Sekundarstufe I	106
33.02.05 Dienstleistungen	108
33.03.01 Schulsozialarbeit	110

33.06.01 Schülergänzende Betreuung	112
34 Abteilung Kultur	114
Total aller Produkte	114
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	115
34.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit	116
34.02.01 Kulturförderung	118
34.03.01 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz	120
34.04.01 Historisches Museum	122
34.04.02 Stadtarchiv	125
34.05.01 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst	127
34.06.01 Jugendkulturlokal	129
35 Abteilung öffentliche Sicherheit	131
35.02, 35.03, 35.04 Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen	132
Total aller Produkte	132
35.02.01 Sicherheit Einwohnerschaft	133
35.03.01 Verkehrsdienst	135
35.03.02 Übrige Dienstleistungen	137
35.03.03 Zivilschutz und Militär	138
35.04.01 Feuerwehr	139
35.05 Betreibungsamt	141
Total aller Produkte	141
35.05.01 Dienstleistungen Betreibungswesen	142
36 Abteilung Bau	144
Total aller Produkte	144
36.02.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung	146
36.02.02 Baubewilligungen	148
36.03.01 Hochbauprojekte	150
36.04.01 Tiefbau und Öffentlicher Raum	152
36.04.02 Stadtentwässerung	154
37 Abteilung Infrastruktur	155
37.01 Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	156
Total aller Produkte	156
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	157
37.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser	158
37.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	160
37.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen	162
37.01.04 Dienstleistungen	164
37.01.05 Frei- und Hallenbad	165
37.02 Werkhof	167
Total aller Produkte	167
37.02.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlichem Raum	168
37.02.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen	170
37.02.03 Dienstleistungen	172

37.02.04 Entsorgungswesen	174
Investitionsrechnung 2024	176
Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)	179
Kommentare Budgetkredite 2024	180
Gebundene Beiträge 2024	188
Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite	190
Bilanz	191
Bilanz 2024	192
Geldflussrechnung	196
Anhang zur Jahresrechnung	199
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)	200
Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung	201
Eigenkapitalnachweis	206
Rückstellungsspiegel	206
Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	207
Anlagespiegel Finanzvermögen	208
Finanzkennzahlen	209
Allgemeine Finanzkennzahlen (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	210
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	211
Finanzen auf einen Blick	213
Anlagekategorien	214
Aktivierungsgrenze	214

Vorwort

Sehr geehrte Frau Präsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren

Der vorliegende Jahresabschluss 2024 darf in allen Teilen als ausserordentlich bezeichnet werden.

Zunächst ist es der erste gemeinsame Abschluss der zusammengeschlossenen Gemeinden Turgi und Baden. Die Schlussbilanz der Gemeinde Turgi wurde per 1. Januar 2024 in der Badener Bilanz eingebucht, die Eröffnungsbilanz wurde von BDO AG separat geprüft.

Im Weiteren konnten 2024 ausserordentlich hohe Steuererträge der juristischen Personen verbucht werden, die Budgetabweichung beim Kompetenzbereich Steuern beträgt CHF 47.7 Mio. Es konnten im Energiebereich ausserordentlich hohe Gewinne und Nachträge aus 2023 erzielt werden. Laut Firmenauskünften dürften diese jedoch einmalig so hoch ausgefallen sein.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung beträgt aufgrund der im Dezember 2024 beschlossenen Einlagen in die beiden Vorfinanzierungen Null, vor diesen Einlagen konnte aber ein Gesamtergebnis von CHF 47.8 Mio. erzielt werden ([siehe S. 21 Gesamtübersicht Produktrechnung](#)).

Das Operative Ergebnis liegt mit CHF 52.6 Mio. um rund CHF 46.1 Mio. höher als das budgetierte Operative Ergebnis. Damit ist das gültige finanzpolitische Ziel eingehalten.

Die Nettoinvestitionen 2024 lagen mit CHF 13.6 Mio. eher tief, das Ziel beim Realisierungsgrad von 100% wurde mit 72 % nicht erreicht. Allerdings müssen dabei Spezialeffekte berücksichtigt werden. Aus dem Zusammenschluss Turgi wurde die Wasserversorgung übernommen, welche gleich wieder an die Regionalwerke übertragen wurde. Diese Buchung, welche zwingend über die Investitionsrechnung vorgenommen werden muss, führte zu nicht budgetierten Investitionseinnahmen von CHF 3.8 Mio. Hauptinvestitionsausgabe 2024 war das Projekt Schulhaus Tannegg mit Nettoaussgaben von ca. CHF 6.7 Mio.

Die Finanzierungsrechnung zeigt ebenfalls ein ausserordentliches Ergebnis: Ein Finanzierungsüberschuss von fast CHF 62 Mio. und ein Selbstfinanzierungsgrad von 557 %.

Dieses Ergebnis führte auch zu einem sehr erfreulichen Abbau der Verschuldung. Lag der Indikator 'Nettoschuld pro Einwohner' in den letzten 3 Jahren immer im Bereich zwischen CHF 4'200 und CHF 4'800, so reduzierte sich dieser allein im Jahr 2024 auf CHF 906. Dazu beigetragen hat auch das Nettovermögen von Turgi vor Übernahme von CHF 9.5 Mio. (- CHF 3'026 pro Einwohner).

Sämtliche fälligen Darlehen 2024 (CHF 35 Mio.) konnten zurückbezahlt und zusätzlich noch Festgelder angelegt werden. Diese beliefen sich per Ende 2024 auf CHF 31 Mio.

Die Produktrechnungen der Abteilungen / Kompetenzbereiche schliessen insgesamt erfreulich ab. 13 von 22 Abteilungen / Kompetenzbereichen haben trotz strenger Budgetvorgaben positive Budgetabweichungen erzielen können. Werden die Steuereinnahmen, die Abschreibungen und die Besoldungsanteile der Lehrkräfte ausgeklammert, wurde beim Nettoaufwand insgesamt eine positive Abweichung von CHF 0.4 Mio. erzielt, was praktisch einer Punktlandung gleichkommt.

Die Abwasser- und die Abfallrechnung erfuhren durch den Zusammenschluss beide einen Saldozuwachs, Abwasser plus CHF 2.5 Mio. und Abfall plus CHF 0.36 Mio. Die Saldi konnten im Jahr 2024 wieder leicht reduziert werden und zeigen sich Ende 2024 wie folgt:

Abwasser	CHF 17.85 Mio. zugunsten EWB
Abfall	CHF 2.70 Mio. zugunsten EWB

Beim Abwasser wurden auch 2024 negative Nettoinvestitionen erzielt (-CHF 1.597 Mio.).

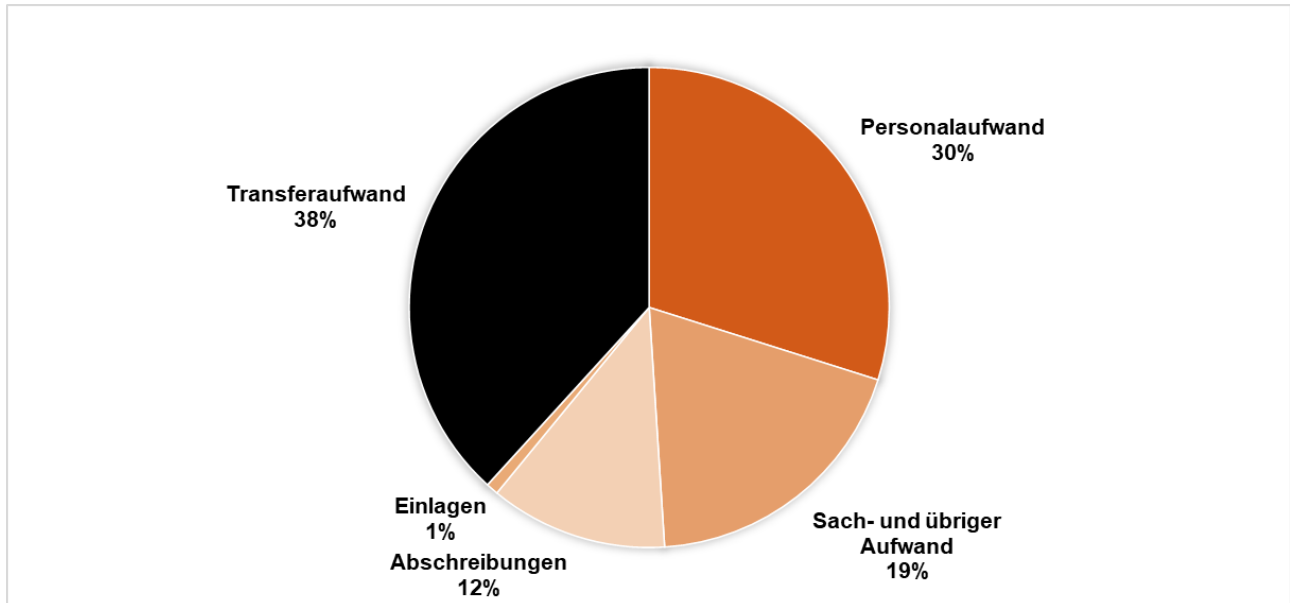
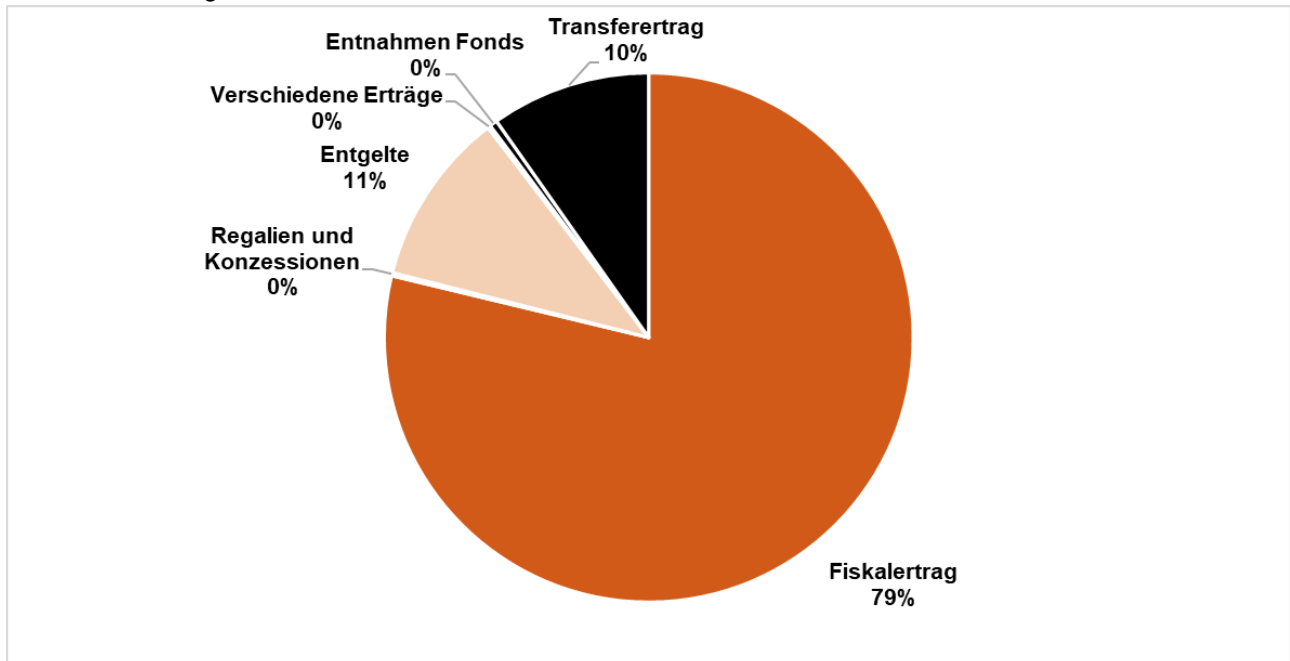
Gesamtrechnung 2024

Dreistufige Erfolgsrechnung 2024

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand	158'433'248.60	157'841'789.49	144'789'543.32
30	Personalaufwand	47'339'282.21	46'335'861.00	43'275'595.23
31	Sach- und übriger Aufwand	30'256'709.41	29'503'164.65	27'310'112.75
33	Abschreibungen	18'959'838.69	18'329'689.59	18'046'841.09
35	Einlagen	1'305'983.18	562'000.00	852'999.85
36	Transferaufwand	60'571'435.11	63'111'074.25	55'303'994.40
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	196'834'769.49	148'593'353.95	138'590'659.72
40	Fiskalertrag	155'016'874.70	107'373'900.00	102'413'967.15
41	Regalien und Konzessionen	367'575.25	464'000.00	440'031.89
42	Entgelte	20'956'638.58	19'923'759.00	19'154'433.04
43	Verschiedene Erträge	361'100.00	61'000.00	168'100.00
45	Entnahmen Fonds	915'097.01	588'000.00	1'209'442.57
46	Transferertrag	19'217'483.95	20'182'694.95	15'204'685.07
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	38'401'520.89	-9'248'435.54	-6'198'883.60
34	Finanzaufwand	4'889'867.22	3'998'900.00	4'153'089.40
44	Finanzertrag	19'113'741.88	19'750'533.00	17'905'644.96
	Ergebnis aus Finanzierung	14'223'874.66	15'751'633.00	13'752'555.56
	Operatives Ergebnis	52'625'395.55	6'503'197.46	7'553'671.96
38	Ausserordentlicher Aufwand	56'781'634.32	2'000.00	5'204'354.33
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'156'238.77	1'552'031.00	5'031'180.33
	Ausserordentliches Ergebnis	-52'625'395.55	1'550'031.00	-173'174.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0.00	8'053'228.46	7'380'497.96

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	20'619'963	18'888'000	25'009'000
50 Sachanlagen	14'877'399	12'089'000	23'086'797
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	2'817'044	4'779'000	1'781'830
54 Darlehen	1'144'656		15'802'234
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	500'000		
56 Investitionsbeiträge	1'280'864	2'020'000	11'497'865
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	7'062'560	78'000	16'868'994
60 Abgang von Sachanlagen	6'532'891		15'842'121
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	529'669		1'026'873
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	13'557'403	18'888'000	-35'333'689
Selbstfinanzierung	75'477'991	27'270'940	27'685'812
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	61'920'589	8'382'941	-7'647'877

Betrieblicher Aufwand**Betrieblicher Ertrag**

Hinweis: Prozentzahlen auf ganze Zahlen gerundet

Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	158'433'249	157'841'789	144'789'543
Betrieblicher Ertrag	196'834'769	148'593'354	138'590'660
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	38'401'521	-9'248'436	-6'198'884
Ergebnis aus Finanzierung	14'223'875	15'751'633	13'752'556
Operatives Ergebnis	52'625'396	6'503'197	7'553'672
Ausserordentliches Ergebnis	-52'625'396	1'552'031	-173'174
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0	8'055'228	7'380'498

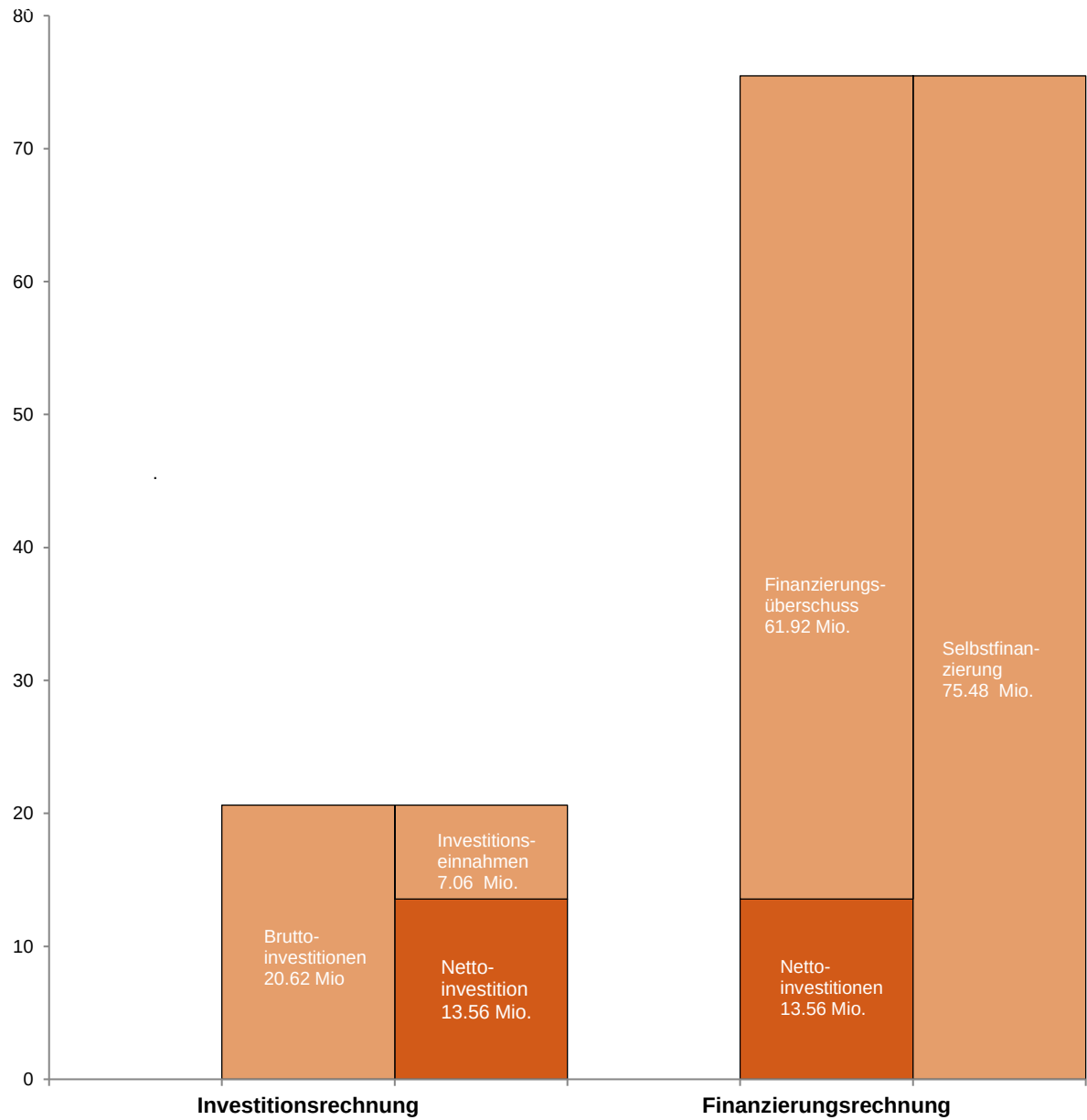
Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	4'327'971	4'332'152	4'125'450
Betrieblicher Ertrag	1'677'238	1'849'849	1'449'946
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'650'733	-2'482'303	-2'675'504
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-2'650'733	-2'482'303	-2'675'504
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'650'733	-2'482'303	-2'675'504

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfall

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	2'341'200	2'362'400	2'001'373
Betrieblicher Ertrag	2'175'622	2'362'500	2'191'886
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-165'578	100	190'513
Ergebnis aus Finanzierung	0	-15'000	0
Operatives Ergebnis	-165'578	-14'900	190'513
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-165'578	-14'900	190'513

Finanzierungsrechnung 2024



Investitionsrechnung			20'619'962	Bruttoinvestition
	Nettoinvestition	13'557'402	7'062'560	Investitionseinnahmen
Finanzierungsrechnung	Nettoinvestition	13'557'402	61'920'589	Finanzierungsüberschuss
			75'477'991	Selbstfinanzierung

Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)

1. Transferaufwand

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
3601 Ertragsanteile an Kanton	-	2'400.00		Div. Buchungen Teilpooling und Kostenersatz an Kanton SD, Restkosten, Servicelösung Steuern
3611 Entschädigung an den Kanton	60'037.60	73'500.00	118'124.05	
3612 Entschädigungen an Gemeinden	9'600'820.50	9'925'776.50	8'596'125.72	Beistandschaften, Interne Verrechnung EWB (neutral) Hydrantenentschädigung, Beitrag Abwasserverband, CHF 4'296'083 an commIT Aarau
3621.50 Finanz- und Lastenausgleich	10'476'000.00	10'476'000.00	11'797'000.00	Durchschnitt letzte 3 Steuerjahre
3631.50 Diverse Beiträge Kanton	11'145'653.30	9'780'900.00	8'545'506.95	Beträge an den Kanton für Sonderschulung / steigende Pflegekosten für Badenerinnen und Badener in stationären Einrichtungen (via Clearingstelle), abhängig von Anzahl Personen und Pflegebedürftigkeit
3631.60-66 Besoldungsanteile	9'610'587.75	10'151'000.00	8'508'344.62	Lehrerbesoldungen vom BKS direkt an Gemeinden verrechnet (5/12) siehe auch 463
3632 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverb	670'894.35	1'171'350.00	535'874.10	Betriebsbeitrag ZSO, IT Beiträge Zivilstandskreis, Baden Regio, budgetierter Beitrag CD Turgi an Baden fällt weg
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'701'269.35	1'672'411.00	1'388'100.76	Schulgelder Berufsschulen, Musikschule
3535 Beiträge an private Unternehmungen	1'885'416.10	1'928'500.00	1'338'868.83	Beiträge an Trafo gemäss neuer Leistungsvereinbarung
3636 Beiträge an private Organisationen	5'746'001.60	6'019'882.40	5'633'302.35	Kulturförderbeiträge, Krippenbeiträge, Spitex, Bildungsnetzwerk, Karussell, Langmatt, FC Turgi
3637 Beiträge an private Haushalte	7'746'562.12	11'356'100.00	8'301'592.86	Materielle Hilfe rund CHF 1.2 Mio. tiefer als budgetiert, Auslösung Rückstellung KK Verlustscheine - CHF 2 Mio. (einmalig), Asylbewerber 230' tiefer als budgetiert
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'930'896.10	2'689'011.70	2'680'565.70	
Total Position erläutert	61'574'138.77	65'246'831.60	57'443'405.94	
Total Transferaufwand	63'890'490.73	66'641'831.60	58'410'070.47	

2. Transferertrag

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Kommentar
4610.00 Entschädigungen vom Bund	1'450'104.02	1'582'500.00	1'314'046.70	Gutschriften Kanton für Asylbewerberbetreuung - 125'
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	1'077'552.65	1'603'450.00	915'060.95	KST 31.08.111 Budget 1'229' IST 782', weniger Sozialhilfebeiträge
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und GV	6'467'904.33	6'757'844.95	7'078'285.77	alle Drittbeiträge aus Zusammenarbeiten (Zivilstandskreis, OESI, Gesellschaft), Bezugsentschädigungen Kirchgemeinden, Ausgleich Reg Zivilstandskreis
4612.01-02 Schulgelder Ehrendingen, Bi Et- Baden	4'353'886.80	4'285'900.00	3'551'774.40	Schulgelder und Besoldungsanteile, Kostenrückerstattung nach Anzahl SuS
4612.03 Interne Verrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	802'581.30	935'900.00	795'119.54	Interne Verrechnungen (Ausgleich zu 3611.00)
4621.60 Feinausgleich Ausgabenteilung	517'100.00	523'000.00	517'100.00	§1 Aufgabenteilungsdekret, ca. 15 Mio. an Gemeinden (Steuerfussabtausch höher als Aufgabenteilungsbilanz)
463 Beiträge von Gemeinden und Dritten	4'379'444.30	4'458'600.00	1'354'131.06	nur noch Schulleitung weiterverrechnet, Zusammenschlussbeitrag Turgi einmalig CHF 3.26 Mio.
Total Position erläutert	19'048'573.40	20'147'194.95	15'525'518.42	
Total Transferertrag	20'282'056.95	21'163'043.45	16'109'773.92	
Netto Transferaufwand	43'608'433.78	45'478'788.15	42'300'296.55	

Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)

Das Operative Ergebnis zeigt das ausserordentlich gute Jahresergebnis 2024 direkt auf: Es liegt mit CHF 52.6 Mio. rund CHF 46.1 Mio. höher als der Budgetwert von CHF 6.5 Mio. Die Begründung liegt bei den ausserordentlich hohen Steuererträgen bei den Steuern juristischen Personen sowie bei Nachsteuern 2023. Das Finanzpolitische Ziel eines ausgeglichenen Operativen Ergebnisses ist damit eingehalten.

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt statt mit CHF 9.2 Mio. negativ mit CHF 38.4 Mio. positiv aus (+47.6 Mio.). Der Betriebliche Aufwand liegt rund CHF 0.6 Mio. über Budget. Personalaufwand und Abschreibungen fielen höher aus, während der Transferaufwand sank.

Der Betriebliche Ertrag verbesserte sich gegenüber Budget aufgrund des Steuerergebnisses um CHF 48.2 Mio.

Höhere Zinskosten beim Schuldendienst führten zu einer Reduktion des Finanzergebnisses um rund CHF 1.5 Mio. Hier wird sich der Verschuldungsabbau 2024 erst in den Budgets der Folgejahre zeigen.

Aufgrund des Dezemberentscheids des Einwohnerrats wurde das Gesamtergebnis 2024 von CHF 47'776'248.37 (vor Einlagen) den beiden Vorfinanzierungen Schulanlage Meierhof (CHF 23.5 Mio.) und Schulanlage Kappelerhof (CHF 24.3 Mio.) zugewiesen. Damit ist das Gesamtergebnis 2024 wie aufgezeigt Null.

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 24	Bu 24	Rech 23	Veränderung Rech 24-Bu 24	Veränderung Rech 24 - Rech 23
40 Fiskalertrag	155'017	107'374	102'414	47643	52603
41 Regalien und Konzessionen	368	464	440	-96	-72
42 Entgelte	20'957	19'924	19'154	1033	1803
43 Verschiedene Erträge	361	61	168	300	193
45 Entnahmen Fonds	915	588	1'209	327	-294
46 Transferertrag	19'217	20'183	15'205	-966	4012
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Betrieblicher Ertrag	196'835	148'594	138'590	48241	58245
44 Finanzertrag	19'114	19'751	17'906	-637	1208
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'156	1'552	5'031	2604	-875

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).

Die Direkten Steuern natürlicher Personen lagen mit CHF 83.8 Mio. um CHF 6.2 Mio. über dem Budget 2024. Sowohl bei den Steuern natürlicher Personen wie auch bei den

Quellensteuern handelt es sich um Nachträge aus früheren Jahren, teilweise aufgrund von früheren Stellenunterbesetzungen beim Kompetenzbereich Steuern. Das Steuerergebnis 2024 (+ CHF 47.7 Mio.) fiel aber hauptsächlich aufgrund der Steuern juristischer Personen so hoch aus. Das Marktumfeld im Energiebereich führte zu unerwartet hohen, einmaligen Gewinnen. Ausserdem konnten Nachträge aus den Vorjahren verbucht werden.

Die **Regalien und Konzessionen** sind unerheblich

Die positive Abweichung bei den **Entgelten** ist zurückzuführen auf höhere Ersatzabgaben Spiel- und Aufenthaltsflächen sowie Gebühren für Amtshandlungen (Betreibungsamt).

Bei der Energieförderung war eine sehr hohe Nachfrage zu verzeichnen, was bei den **Fondsentnahmen** zu einer Budgetabweichung führte.

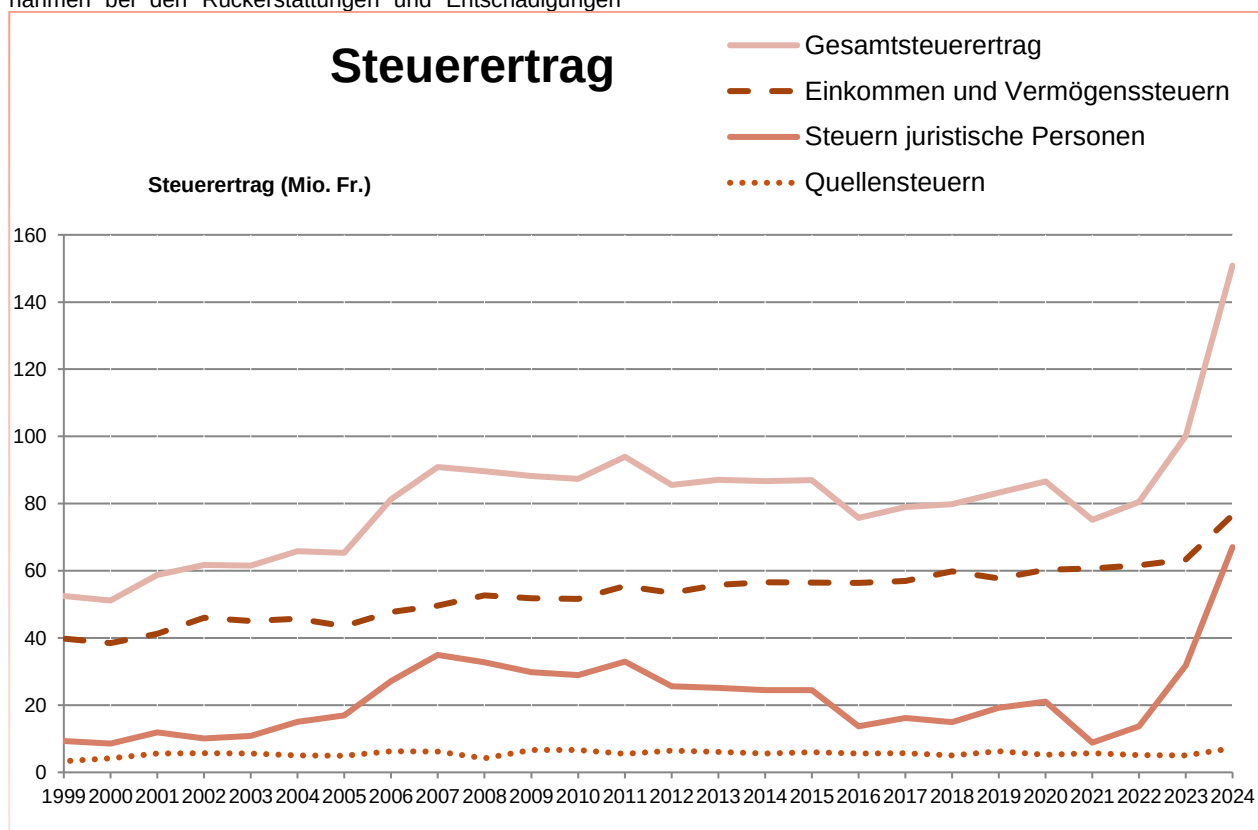
Beim **Transferertrag** werden die Details auf Seite 14 ausgewiesen. Es waren deutlich weniger Ausgaben im Bereich der materiellen Sozialhilfe aufgrund geringerer Fallzahlen festzustellen. Demzufolge fallen aber auch weniger Einnahmen bei den Rückerstattungen und Entschädigungen

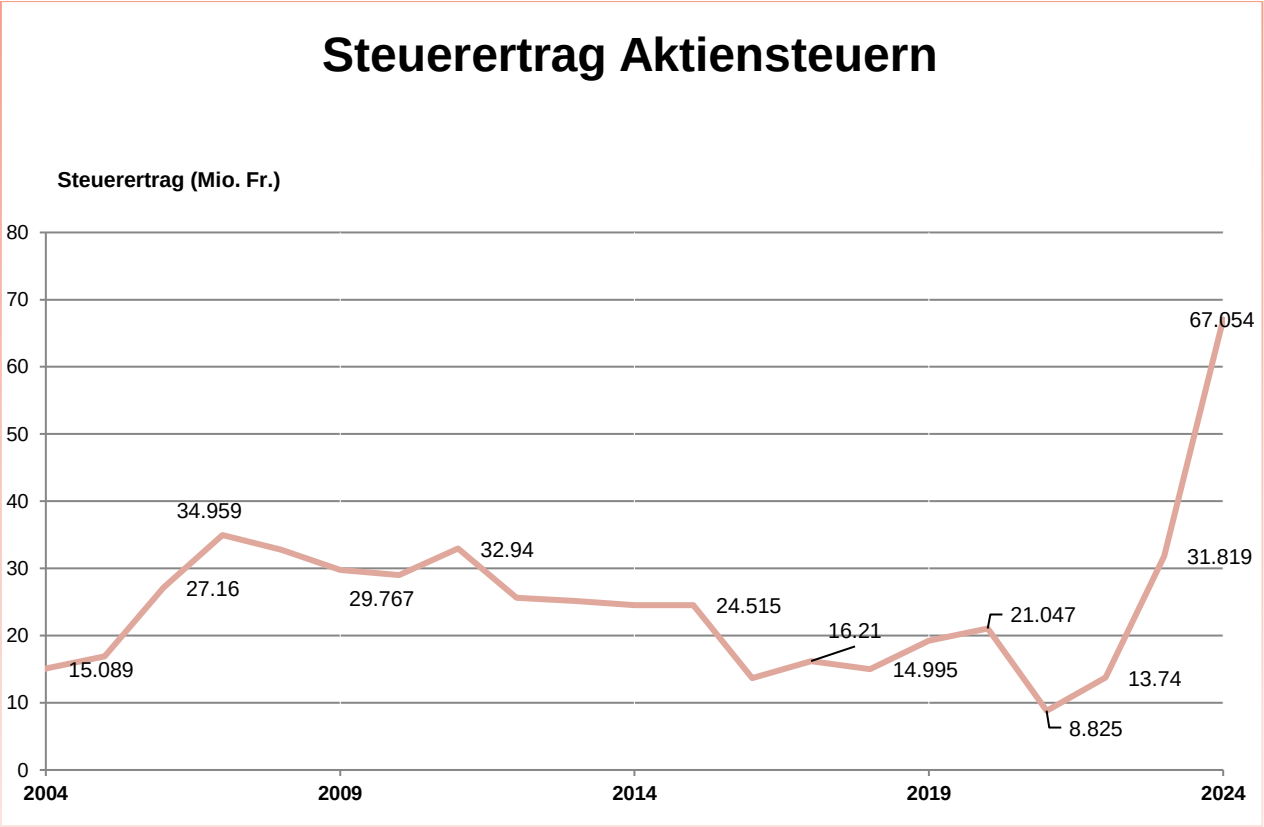
(Beiträge) von Bund und Kanton an. Dies ist auch der Grund für den gegenüber Budget 2024 tieferen Nettotransferaufwand (- CHF 1.9 Mio.).

Der **betriebliche Ertrag** stieg gegenüber Budget um beachtliche CHF 48.5 Mio.

Beim Finanzertrag konnte das Budget nicht ganz erreicht werden, vor allem aufgrund der tieferen Beteiligungserträge.

Bei den **ausserordentlichen Erträgen** wurden die Entnahme aus Aufwertungsreserve (CHF 1.54 Mio.) sowie die nicht budgetierten WOV-Entnahmen (CHF 1.81 Mio.) verbucht.





Stadt Baden
Aufwände in Tausend CHF

	Rech 24	Bu 24	Rech 23	Veränderung Rech 24-Bu 24	Veränderung Rech 24 - Rech 23
30 Personalaufwand	47'339	46'336	43'276	1003	4063
31 Sach- und übriger Aufwand	30'257	29'503	27'310	754	2947
33 Abschreibungen	18'960	18'330	18'047	630	913
35 Einlagen	1'306	562	853	744	453
36 Transferaufwand	60'571	63'111	55'304	-2540	5267
Betrieblicher Aufwand	158'433	157'842	144'790	591	13643
34 Finanzaufwand	4'890	3'999	4'153	891	737
38 Ausserordentlicher Aufwand	56'782	2	5'204	56780	51578

Im gemeinsamen Budget 2024 Turgi und Baden wurde beim **Personalaufwand** eine Erhöhung der Lohnsumme um 2.0% budgetiert. Diese wurde auch mit je 1% individuell und 1% generell ausgeschöpft. Ebenfalls wurde eine strukturelle Lohnrunde vorgenommen, gesamthaft liegt der Personalaufwand rund CHF 1 Mio. über Budget.

Der **Sachaufwand** liegt CHF 0.7 Mio. über Budget, die vor allem auf den Aufwand für Büromaschinen und Mobiliar (z.B. Reparatur eines Fahrzeugs bei Infra) zurückzuführen sind.

Die **Abschreibungen** steigen aufgrund der hohen Investitionstätigkeit laufend leicht an. Viele Anlagen weisen lange Abschreibungsdauern auf.

Bei der Budgetabweichung **Fondseinlagen** gilt grundsätzlich die gleiche Begründung wie ertragsseitig (Energieförderprojekte). Ausserdem erhielt die Abteilung Kultur vom Verein Badenfahrtkomitee eine Schenkung, welche in den Fonds zur freien Kulturförderung eingelegt wurde.

Beim **Transferaufwand** gilt wiederum der Verweis auf Seite 14 (Detailtabelle).

Der **betriebliche Aufwand 2024** steigt gegenüber dem Budget um CHF 0.5 Mio. und gegenüber Vorjahresrechnung (exkl. Turgi) um 13.6 Mio. an.

Beim **Finanzaufwand** 2024 zeigt sich das höhere Zinsniveau sowie die weitere Umschichtung des Portfolios (Reduktion Anteil kurzfristiger Darlehen)

Sämtliche WOV-Buchungen (Verwendung durch Abteilungen CHF 1.0 Mio., durch Stadtrat CHF 0.07 Mio. und Ertragsüberschüsse WOV CHF 8.1 Mio.) sind im **Ausserordentlichen Aufwand** enthalten und werden nicht budgetiert. Gleiches gilt auch für die Einlagen in Vorfinanzierungen im Umfang von CHF 47.7 Mio.

Produktrechnung 2024

Ergebnisse der Produkterrechnung

Gesamtübersicht

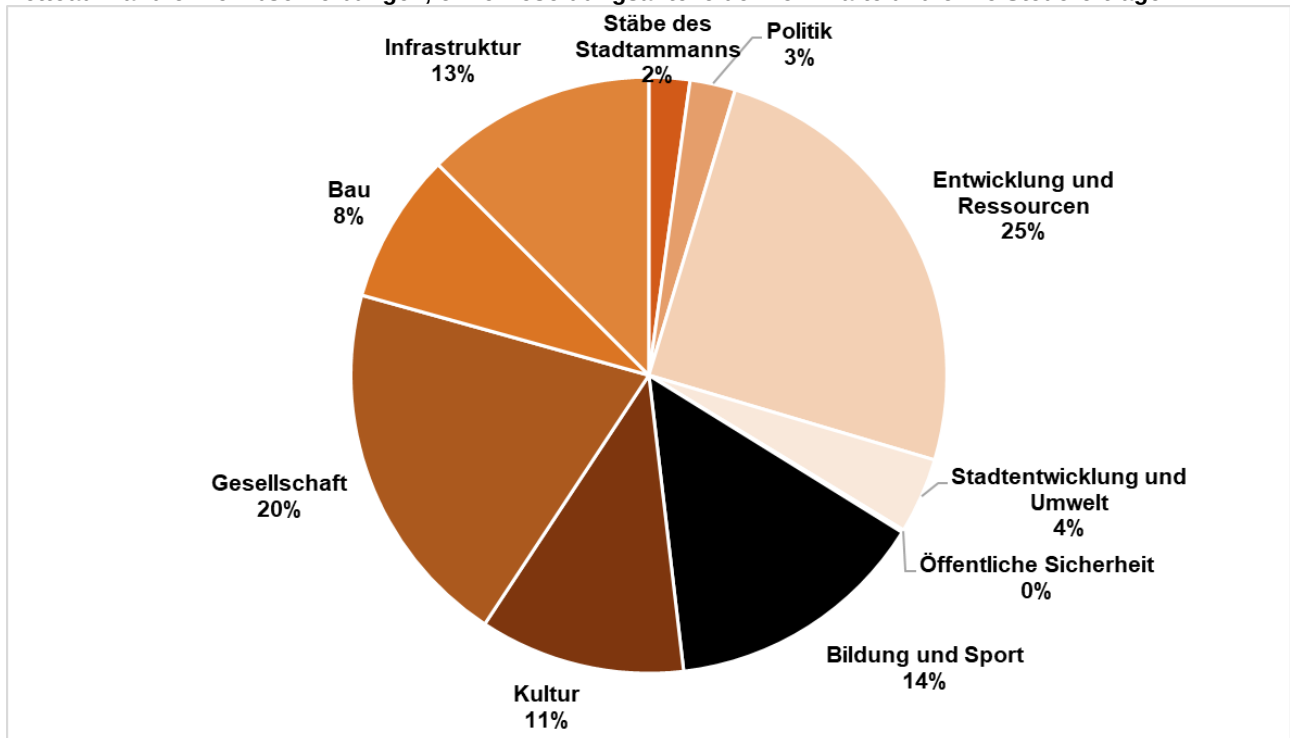
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung inkl. Abschreibungen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Produkte				
Stäbe des Stadtmanns	993'134	937'179	55'955	1'029'335
Politik	1'105'161	1'187'795	-82'634	928'906
Stadtentwicklung und Umwelt	2'196'713	2'844'038	-647'325	1'702'691
Entwicklung und Ressourcen: Projektportfolio, Controlling	857'440	815'960	41'480	739'129
Entwicklung und Ressourcen: Stabsleitung, Dig.Transformation,	5'101'198	5'090'577	10'621	4'955'587
Entwicklung und Ressourcen: Human Resources	1'985'949	1'758'145	227'804	1'566'292
Entwicklung und Ressourcen: Finanzen	565'404	758'875	-193'471	542'824
Entwicklung und Ressourcen: Marketing und Kommunikation	1'439'481	1'471'865	-32'384	1'378'910
Entwicklung und Ressourcen: Steuern	-153'399'142	-105'715'100	-47'684'042	-103'003'185
Gesellschaft: Stadtbüro	432'149	462'089	-29'940	389'944
Gesellschaft: Zivilstandskreis	254'140	158'200	95'940	156'784
Gesellschaft: Familie, Kinder und Jugend, Integration	4'059'360	4'104'254	-44'894	3'896'411
Gesellschaft: Alter	151'267	163'954	-12'687	96'578
Gesellschaft: Regionaler Sozialdienst	4'109'508	4'872'163	-762'655	3'618'921
Bildung und Sport	15'773'216	16'361'770	-588'554	13'659'874
Kultur	5'584'502	5'943'713	-359'211	6'485'699
Öffentliche Sicherheit: Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr...	780'419	894'837	-114'418	119'048
Öffentliche Sicherheit: Betreibungsamt	-342'973	-72'400	-270'573	-145'645
Bau	9'234'061	9'184'007	50'054	8'576'284
Infrastruktur: Gebäudemanagement und Terrassenbad /Wasserfl.	14'894'661	13'800'540	1'094'121	12'437'450
Infrastruktur: Werkhof	4'072'058	4'144'224	-72'166	3'955'309
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern vor WOV-Einlagen	-80'152'296	-30'833'316	-49'318'980	-36'912'856
Steuererträge	-154'896'920	-107'252'100	-47'644'820	-104'306'927
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Steuern vor WOV-Einlagen	74'744'624	76'418'784	-1'674'160	67'394'071
Einlage in WOV-Fonds der Abteilungen	3'597'555	0	3'597'555	3'052'215
Einlage in WOV-Fonds des Stadtrats	0	0		939'141
Einlage in TEK-Fonds des Stadtrats	3'597'555	0	3'597'555	0
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern nach WOV-Einlagen	-72'957'186	-30'833'315	-42'123'871	-32'921'500
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse				
Politik	-278'978	-2'255'500	1'976'522	978'338
Stadtentwicklung und Strategie	172'446	236'500	-64'054	107'079
Finanzen	12'393'526	10'813'370	1'580'156	12'544'681
Kultur	58'919	58'810	109	60'121
Alter	6'979'341	5'877'616	1'101'725	5'292'771
Regionaler Sozialdienst	6'235'933	8'241'322	-2'005'389	6'822'346
Infrastruktur	1'155'782	1'344'000	-188'218	1'553'847
Total verwaltete externe Beiträge und Erlöse	26'716'969	24'316'118	2'400'851	27'359'184
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'538'031	-1'538'031	0	-1'818'182
Einlage in Vorfinanzierung	47'778'248	0	47'778'248	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	0	-8'055'228	-39'723'020	-7'380'498

Entwicklung Messgrösse Budgetkommission

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Nettoaufwands der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge. Dies ist die Messgrösse, die mit der Budgetkommission des Einwohnerrats ab dem Budget 2019 vereinbart wurde.

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Produkte				
Stäbe des Stadttammanns	993'134	937'179	55'955	1'029'335
Politik	1'105'161	1'187'795	-82'634	928'906
Stadtentwicklung und Umwelt	1'839'061	2'524'947	-685'886	1'331'074
Entwicklung und Ressourcen: Projektportfolio, Controlling	857'440	815'960	41'480	739'129
Entwicklung und Ressourcen: Stabsleitung, Dig.Transformation,	4'915'697	4'389'751	525'946	4'560'444
Entwicklung und Ressourcen: Human Ressources	1'985'949	1'758'145	227'804	1'508'572
Entwicklung und Ressourcen: Finanzen	543'659	758'875	-215'216	542'824
Entwicklung und Ressourcen: Marketing und Kommunikation	1'368'228	1'401'230	-33'002	1'307'657
Entwicklung und Ressourcen: Steuern	1'497'778	1'537'000	-39'222	1'303'742
Gesellschaft: Stadtbüro	432'149	462'089	-29'940	389'944
Gesellschaft: Zivilstandskreis	254'140	158'200	95'940	156'784
Gesellschaft: Familie, Kinder und Jugend, Integration	4'037'226	4'082'121	-44'895	3'874'277
Gesellschaft: Alter	151'267	163'954	-12'687	96'578
Gesellschaft: Regionaler Sozialdienst	4'109'508	4'872'163	-762'655	3'618'921
Bildung und Sport	6'414'187	6'536'370	-122'183	5'079'061
Kultur	4'997'578	4'864'393	133'185	5'097'209
Öffentliche Sicherheit: Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr...	404'751	550'490	-145'739	-190'164
Öffentliche Sicherheit: Betriebsamt	-342'973	-72'400	-270'573	-145'645
Bau	3'661'402	3'649'371	12'031	3'292'280
Infrastruktur: Gebäudemanagement und Terrassenbad /Wasserfl.	2'191'181	1'151'573	1'039'608	357'946
Infrastruktur: Werkhof	3'416'516	3'507'501	-90'985	3'129'933
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge	44'833'038	45'236'707	-403'669	38'008'806
Nachweis Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
Besoldungsanteile der Lehrkräfte	9'359'029	9'825'400	-466'371	8'356'986
Abschreibungen der Produkte	20'552'557	21'356'677	-804'120	21'028'279
Steuererträge	-154'896'920	-107'252'100	-47'644'820	-104'306'927
Einlage in WOV-Fonds	7'195'110	0	7'195'110	3'991'356
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	26'716'969	24'316'118	2'400'851	27'359'184
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'538'031	-1'538'031	0	-1'818'182
Einlage in Vorfinanzierung	47'778'248	0	47'778'248	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	0	-8'055'228	-39'723'020	-7'380'498

Hinweis für die beiden vorstehenden Tabellen: ein Minuszeichen bedeutet Nettoertrag

Nettoaufwand ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge

Das vorliegende Kuchendiagramm veranschaulicht die Verteilung des Nettoaufwands ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge auf die verschiedenen Abteilungen.

Hinweis: Prozentzahlen auf ganze Zahlen gerundet

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

Budgetabweichung Nettoaufwand der Produkte

In den Produkterrechnungen ist der Nettoaufwand der Produkte vor WOV-Einlagen massgebend. Diese Grösse schliesst um CHF 49.3 Mio. besser ab als budgetiert. Die mit Abstand grösste positive Abweichung ist bei der Abteilung Steuern entstanden. Diese schliesst CHF 47.7 Mio. besser ab als budgetiert. Der Hauptgrund dafür sind ausserordentlich hohe Steuererträge und Nachträge aus 2023 der juristischen Personen. Das Marktumfeld im Energiebereich führte dazu, dass unerwartet hohe, einmalige Gewinne erzielt wurden, welche zu diesem nicht voraussehbaren erfreulichen Steuerertrag führten. Laut Auskunft der Firmen ist künftig nicht mit weiteren Gewinnen in dieser Grössenordnung zu rechnen. Auch bei anderen Abteilungen entstanden Abweichungen zum Budget. Diese sind insgesamt rund 1.7 Mio. besser als budgetiert. Die weiteren Einzelheiten zu den Budgetabweichungen der Produkte sind auf den Produkteblättern kommentiert.

Bei den zum Vergleich aufgeführten Zahlen der Rechnung 2023 ist zu beachten, dass diese noch ohne Turgi ausgewiesen sind. Die Zahlen ab 2024 beinhalten hingegen die fusionierte Gemeinde Baden-Turgi.

Die Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung, welche im Nettoaufwand der Produkte enthalten sind, liegen rund CHF 0.8 Mio. tiefer als budgetiert. Die Hauptursache dafür sind

nicht angefallene Abschreibungen in Zusammenhang mit dem Umbau des Kurtheaters und der Gründung der CommIT.

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

Diese Messgrösse wurde vom Stadtrat in Absprache mit der damaligen Budgetkommission festgelegt und 2019 erstmals eingeführt. Der für 2024 budgetierte Wert von CHF 45.2 Mio. ist um CHF 0.4 Mio. unterschritten worden, was insgesamt einer Punktlandung gleichkommt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

Die verwalteten externen Beiträge und Erlöse fliessen nicht in die Produkte ein, sondern werden auf den Titelseiten der betroffenen Abteilungen summarisch dargestellt. Diese Positionen schliessen insgesamt um CHF 2.4 Mio. schlechter als budgetiert ab. Neben abermals gestiegenen Pflegerestkosten sind auch die Kosten für den Kapitalsdienst deutlich höher als budgetiert ausgefallen.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

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

Bereinigte Budgetabweichungen

Positive bereinigte Budgetabweichungen wurden von 13 Abteilungen/Kompetenzbereichen erzielt. 8 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 gespeisen. Ist dieser erreicht, erfolgt ab dem Folgejahr so lange keine Speisung, bis der Betrag wieder unter die Grenze gesunken ist. Dabei gelten folgende Betragsgrenzen:

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

Dies hat zur Folge, dass das WOV-Konto des Stadtrats im Abschluss 2024 nicht gespeisen wird.

Abteilung	Bereinigte Budgetabweichung	Einlage in WOV-Konto der Abteilung 32.5%	Keine Einlage in WOV-Konto des Stadtrats 2024	Einlage in TEK-Konto des Stadtrats 32.5%	zugunsten Cash Flow der Einwohnergemeinde 35%
Stäbe des Stadtammanns	-55'955	-18'185		-18'185	-19'584
Politik	82'634	26'856		26'856	28'922
Stadtentwicklung und Umwelt	101'282	32'917		32'917	35'449
Projektportfolio, Controlling	-41'480	-13'481		-13'481	-14'518
Stabsleitung, Digitale Transformation, Informatik	-38'074	-12'374		-12'374	-13'326
Human Resources	-227'804	-74'036		-74'036	-79'731
Finanzen	215'216	69'945		69'945	75'326
Marketing und Kommunikation	32'384	10'525		10'525	11'334
Steuern	10'555'210	3'430'443		3'430'443	3'694'324
Stadtbüro	29'940	9'731		9'731	10'479
Zivilstandskreis	-112'064	-36'421		-36'421	-39'222
Familie, Kinder und Jugend, Integration	44'895	14'591		14'591	15'713
Alter	12'687	4'123		4'123	4'441
Regionaler Sozialdienst	762'655	247'863		247'863	266'929
Bildung und Sport	-148'972	-48'418		-48'418	-52'140
Kultur	-135'426	-44'014		-44'014	-47'399
Sicherheitspolizei, Verkehr, Feuerwehr, übrige Dienstleistungen	114'418	37'186		37'186	40'046
Betreibungsamt	270'573	87'936		87'936	94'700
Bau	64'558	20'981		20'981	22'595
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	-509'443	-165'569		-165'569	-178'305
Werkhof	52'166	16'954		16'954	18'258
Total	11'069'400	3'597'555	0	3'597'555	3'874'290

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 sehr guten Resultats bei den Steuern stark angestiegen ist. Das TEK-Konto des Stadtrats steigt aus demselben Grund ebenfalls stark an. Da der Saldo über CHF 2 Mio. beträgt wird

so lange keine Speisung erfolgen bis der Saldo wieder unter CHF 2 Mio. gesunken ist.

Das WOV-Konto des Stadtrats wurde im Jahr 2024 aufgrund der Betragshöhe nicht gespeisen. Da der Saldo weiterhin über CHF 1 Mio. beträgt, wird auch im Jahr 2025 keine Speisung erfolgen.

WOV-Konten	Anfangsbestand 1.1.2024	Veränderung	Endbestand 31.12.2024
WOV-Konti Abteilungen	2'729'438	42'025	2'771'463
WOV Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	7'539'020	3'258'921	10'797'941
TEK-Konto des Stadtrats	1'492'020	2'958'326	4'450'346
WOV-Konto des Stadtrats	1'168'783	-47'448	1'121'335
Total	12'929'261	6'211'824	19'141'085

Erläuterungen zur Produkterrechnung

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

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

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

Erklärung der verwendeten Begriffe

- **Betriebskosten der Abteilung**
Enthalten sind die Sachkosten
- **Lohnkosten der Abteilung**
Lohnkosten der Abteilung, welche auf die Produkte gemäss Auswertung des Zeiterfassungssystems oder nach festen Schlüsseln verteilt werden. Diese Kosten zählen auch zu den beeinflussbaren Kosten, werden aber aus Transparenzgründen separat ausgewiesen
- **Gebundene Aufwendungen**
Ausgaben, die in die Produktkosten einfließen, aber nicht im Einflussbereich der Abteilungsleitungen liegen (z. B. Abteilung Tiefbau: Betriebsbeitrag an Abwasserverband)
- **Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung**
Im Rechnungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen auf den Investitionen in der Erfolgsrechnung verbucht
 - **Interne Verrechnungen (KORE)**
Interne Verrechnungen von Leistungen, die nur in der Kostenrechnung vorgenommen werden. Unterschieden werden folgende Rubriken:
 - **Kalkulatorische Kosten (Miete, Infrastruktur, Kapital)**

Kosten für die Raumbenützung:

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

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

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

Berechnung: Anlagekosten verzinst und amortisiert nach Lebensdauer.

- **Kostenumlagen der Abteilungen ENT / PLT**
Umlage von zentral anfallenden Kosten (Gemeinkosten) auf die einzelnen Produkte (Kosten der Bereiche Finanzen, Controlling, Stabsleitung, Human Resources, Informatik, Politik)

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

- **Erlöse (verschiedene Bezeichnungen)**
Je nach Abteilung speziell definierte Erlösarten wie Gebühren, Verkäufe, Beiträge usw.
- **Rückerstattungen**
Es handelt sich meist um Zahlungen von Gemeinden, Kanton oder Bund
- **Kalkulatorische Erlöse**
Erlöse aus internen Verrechnungen an andere Abteilungen
- **Kostenumlagen**
Erlöse aus Gemeinkostenumlagen in den Abteilungen Stabs- und Personaldienste (neu Verwaltungsleitung/Behördendienste), Informatik, Finanzen
- **Finanzierung aus Steuermitteln**
Saldo zwischen den Totalkosten und den Erlösen. Entweder resultiert eine Über- oder Unterdeckung.

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

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

Kosten und Erlöse ohne kalkulatorische Kosten/Erlöse und ohne Kostenumlagen der Abt. ENT / PLT.

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

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

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

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

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse:

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

39 Stäbe des Stadtmanns

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	381'015		391'945		-10'930	-2.8	341'191	
Lohnkosten der Abteilung	769'125		609'334		159'791	26.2	840'832	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'370		54'370		0	0.0	45'457	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	55'702		55'702		0	0.0	55'958	
Total Kosten	1'260'212		1'111'351		148'861	13.4	1'283'438	
Dienstleistungserlöse		5'000		6'450	-1'450	-22.5		5'000
Rückerstattungen		120'380		57'650	62'730	108.8		116'523
Interne Verrechnungen		31'626		0	31'626	0.0		31'165
Finanzierung aus Steuermitteln		1'103'206		1'047'251	55'955	5.3		1'130'750
Total Finanzierung		1'260'212		1'111'351	148'861	13.4		1'283'438
Kostendeckungsgrad	12.5		5.8				11.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	993'134		937'179		55'955	6.0	1'029'335	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	993'134		937'179		55'955	6.0	1'029'335	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse	Honorar Verwaltungsrat
Rückerstattungen:	Rückerstattungen für Projekte Standortförderung, Spezialaufgaben und Standortentschädigung Kehrichtverbrennungsanlage (KVA) Turgi. Im Jahr 2024 wurde die Rückerstattung für die KVA nicht eingefordert. Dies wird im Jahr 2025 nachgeholt.
Interne Verrechnungen:	Arbeitsleistungen für den Eigenwirtschaftsbetrieb Stadtentwässerung

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-55'955
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-0
Bereinigtes Budgetdefizit	-55'955
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-19'585
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-18'185
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-18'185

39.01.01 Stäbe des Stadtmanns

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Administration Stadtmann

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

Spezialaufgaben

- Leitung von Spezialprojekten im Auftrag des Stadtmanns

Kontaktstelle Wirtschaft:

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

Ziele

Kontaktstelle Wirtschaft:

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Verstärkung der Kontaktstelle Wirtschaft, +0.8 FTE
- Befristete Stellenerhöhung auf Grund grösserem Koordinationsbedarf Bauzone 5400.

Zu den Rückerstattungen

- Es handelt sich um Rückerstattungen von den Partnern des Projekts Wirtschaftsstandort 4.0

Zu den internen Verrechnungen

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Firmenwachstum netto	66	20	43

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Kontakte zu ansässigen Firmen und Wirtschaftspartnern	704	Min. 450	254	632
Anzahl neuer Firmenkontakte für Abklärung Ansiedlungen	45	Min. 40	5	65

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	381'015		391'945		-10'930	-2.8	341'191	
Lohnkosten der Abteilung	769'125		609'334		159'791	26.2	840'832	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'370		54'370		0	0.0	45'457	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	55'702		55'702		0	0.0	55'958	
Total Kosten	1'260'212		1'111'351		148'861	13.4	1'283'438	
Dienstleistungserlöse		5'000		6'450	-1'450	-22.5		5'000
Rückerstattungen		120'380		57'650	62'730	108.8		116'523
Interne Verrechnungen		31'626		0	31'626	0.0		31'165
Finanzierung aus Steuermitteln		1'103'206		1'047'251	55'955	5.3		1'130'750
Total Finanzierung		1'260'212		1'111'351	148'861	13.4		1'283'438
Kostendeckungsgrad	12.5		5.8				11.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	993'134		937'179		55'955	6.0	1'029'335	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	993'134		937'179		55'955	6.0	1'029'335	

30 Abteilung Politik

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	108'609		117'245		-8'636	-7.4	95'664	
Lohnkosten der Abteilung	1'030'161		1'135'550		-105'389	-9.3	888'548	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	115'537		115'537		0	0.0	98'941	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	112'987		112'987		0	0.0	91'863	
Total Kosten	1'367'294		1'481'319		-114'025	-7.7	1'175'015	
Rückerstattungen		33'609		65'000	-31'391	-48.3		55'306
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		1'304'021		1'386'655	-82'634	-6.0		1'090'046
Total Finanzierung		1'367'294		1'481'319	-114'025	-7.7		1'175'015
Kostendeckungsgrad	4.6		6.4				7.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'105'161		1'187'795		-82'634	-7.0	928'906	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'105'161		1'187'795		-82'634	-7.0	928'906	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Erlöse für Rechtsberatung zugunsten anderer Abteilungen

Kostenumlagen: Interne Umlage für Papier und Couverts

Verwaltete Erlöse: Verwaltungsentschädigung von Ortsbürgergemeinde, kantonale Zusammenschlussbeiträge Fusion Baden-Turgi

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	82'634
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	82'634
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	28'922
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	26'856
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	26'856

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	3'059'083		1'259'500		1'799'583	142.9	1'437'500	
Verwaltete Erlöse		3'338'061		3'515'000	-176'939	-5.0		459'162
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-278'978		-2'255'500		1'976'522	-87.6	978'338	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-278'978		-2'255'500		1'976'522	-87.6	978'338	

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

Zu den verwalteten Beiträgen:

- Einmalabschreibungen für Investitionen in Turgi, die unter der Aktivierungsgrenze von Baden liegen, wurden hier zentral verbucht.

30.01.01 Dienstleistungen Legislative

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Sitzungen Einwohnerrat / traktandierte Geschäfte	8 / 69	8 / 70	6 / 59
Sitzungen Finanzkommission / traktandierte Geschäfte	10 / 78	8 / 55	7 / 49
Sitzungen Strategiekommission / traktandierte Geschäfte	6 / 40	6 / 40	6 / 36
Ortsbürgergemeindeversammlungen	2	2	2

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Kundenzufriedenheit (Umfrage): Erhebung alle 2 Jahre	Keine Erhebung	Keine Erhebung		82%
Grad der rechtzeitigen Publikation der Vorlagen	100%	100%	0%	100%
Publikation der Einwohnerratsprotokolle bis zur nächsten Sitzung	100%	100%	0%	83%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	34'801		42'959		-8'158	-19.0	34'891	
Lohnkosten der Abteilung	175'127		193'044		-17'916	-9.3	123'034	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	19'641		19'641		0	0.0	16'820	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	19'208		19'208		0	0.0	15'617	
Total Kosten	248'777		274'851		-26'074	-9.5	190'362	
Finanzierung aus Steuermitteln		248'777		274'851	-26'074	-9.5		190'362
Total Finanzierung		248'777		274'851	-26'074	-9.5		190'362
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	209'928		236'002		-26'074	-11.0	157'926	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	209'928		236'002		-26'074	-11.0	157'926	

30.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Rechtsdienstleistungen für die Verwaltung (Beratung, Umsetzung)

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die zusätzliche 70 %-Stelle bei der Stadtkanzlei konnte erst auf Mitte August, die Praktikumsstelle Rechtsdienst ab Oktober nicht mehr besetzt werden.
Teilkompensation durch befristete Teilzeitstelle ca. 20 % bis Juni 2024.

Zu den Rückerstattungen

- Es konnten deutlich weniger Rechtsdienstleistungen intern an andere Abteilungen oder auf Projekte verrechnet werden (mehr nicht verrechenbare Aufträge/Abklärungen, teils nicht abgeschlossene Fälle)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Sitzungen	41	42	41
Behandelte Geschäfte/Traktanden	706	820	695
Aufträge Rechtsdienst	108	85	85

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Zeitpunkt Versand Protokollauszug	99.5% innert derselben Woche	95% innert derselben Woche	4.5%	99.5% innert derselben Woche
Genehmigung Gesamtprotokoll im Stadtrat	98% innert 1 Woche	93% innert 1 Woche	5%	97% innert 1 Woche

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	8'380		5'409		2'971	54.9	6'791	
Lohnkosten der Abteilung	803'525		885'729		-82'204	-9.3	706'424	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	90'119		90'119		0	0.0	77'174	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	88'130		88'130		0	0.0	71'653	
Total Kosten	990'154		1'069'386		-79'232	-7.4	862'042	
Rückerstattungen		33'609		65'000	-31'391	-48.3		55'306
Kostenumlagen		29'664		29'664	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		926'881		974'722	-47'841	-4.9		777'073
Total Finanzierung		990'154		1'069'386	-79'232	-7.4		862'042
Kostendeckungsgrad	6.4		8.9				9.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	778'296		826'138		-47'841	-5.8	657'909	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	778'296		826'138		-47'841	-5.8	657'909	

30.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Organisieren und Durchführen von Wahlen und Abstimmungen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Dienstleistungen in rechtlichen Belangen (Beratung, Umsetzung)

Ziele

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

- Verwaltungstätigkeit und Zusammenhänge sind klar und einfach dargestellt
- Wahlen und Abstimmungen werden termingerecht und fehlerfrei durchgeführt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Stimmberechtigte	14'007	14'000	12'411
Abstimmungs-/Wahltag	5	4	4

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
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 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	65'428		68'878		-3'449	-5.0	53'981	
Lohnkosten der Abteilung	51'508		56'778		-5'269	-9.3	59'089	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'777		5'777		0	0.0	4'947	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	5'649		5'649		0	0.0	4'593	
Total Kosten	128'363		137'081		-8'719	-6.4	122'611	
Finanzierung aus Steuermitteln		128'363		137'081	-8'719	-6.4		122'611
Total Finanzierung		128'363		137'081	-8'719	-6.4		122'611
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	116'936		125'655		-8'719	-6.9	113'071	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	116'936		125'655		-8'719	-6.9	113'071	

40 Abteilung Stadtentwicklung und Umwelt

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'403'333		2'656'818		-253'485	-9.5	1'566'132	
Lohnkosten der Abteilung	991'674		1'084'404		-92'730	-8.6	858'322	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	357'652		319'091		38'561	12.1	371'618	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	146'529		146'529		0	0.0	137'325	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	109'136		109'136		0	0.0	91'002	
Total Kosten	4'008'324		4'315'978		-307'654	-7.1	3'024'398	
Erlöse		138'958		157'375	-18'417	-11.7		111'052
Dienstleistungserlöse		400		1'000	-600	-60.0		150
Gebühren								7'230
Rückerstattungen		514'410		507'400	7'010	1.4		490'449
Beiträge		155'546		41'500	114'046	274.8		34'904
Übrige Erlöse		0		1'000	-1'000	-100.0		475
Entnahme aus Eigenkapital		746'632		508'000	238'632	47.0		449'120
Finanzierung aus Steuermitteln		2'452'378		3'099'703	-647'325	-20.9		1'931'018
Total Finanzierung		4'008'324		4'315'978	-307'654	-7.1		3'024'398
Kostendeckungsgrad	38.8		28.2				36.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'196'713		2'844'038		-647'325	-22.8	1'702'691	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'839'061		2'524'947		-685'886	-27.2	1'331'074	

Legende Erlöspositionen:

Erlöse	Konzessionseinnahmen Energie
Dienstleistungserlöse:	Diverse Dienstleistungen Natur- und Klimaschutz bzw. Anpassung an den Klimawandel
Gebühren:	Leistungen und Einnahmen aus Verkauf von Eintritten der Velostation (bis 2023)
Rückerstattungen:	Sponsorengelder
Beiträge:	Kantonsbeitrag Naturschutz
Übrige Erlöse:	diverse Erlöse Wald
Entnahme aus Eigenkapital:	Entnahme aus Energieförderfonds, Entnahme aus Fonds Umweltschutz und naturräumliche Aufwertungsmassnahmen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	647'325
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-546'043
Bereinigter Budgetüberschuss	101'282
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	35'448
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	32'917
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	32'917

Eine Altlastensanierung wurde noch nicht ausgeführt und die Minderkosten für die Berechnung des WOV-Ergebnisses deshalb bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	172'446		236'500		-64'055	-27.1	107'079	
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		0
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	172'446		236'500		-64'055	-27.1	107'079	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	172'446		236'500		-64'055	-27.1	107'079	

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

Die Differenz bei den verwalteten Beiträgen resultiert aus einer tieferen Mitfinanzierung der Testphase Taktverdichtung Linie 5 sowie tieferen Kosten für den Ersatz der Linie 9 in den Roggebode.

40.01.01 Stadtentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Nicht budgetiert waren die Kosten für die Erarbeitung einer öV-Studie zur besseren Busanbindung Bahnhof Turgi (Postulat Schmid/Wälti)
- Vorfinanzierung Workshopverfahren Galgenbuck. Rückerstattung der Kosten durch den Kanton erfolgt 2025
- Vorfinanzierung Begrünung Brache Mellingerstrasse 33 (siehe Rückerstattungen)
- Gebundener Beitrag für kantonale Planung zur Veloführung Kantonsstrasse Wettingerstrasse

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Vakante Stelle konnte erst per 01.01.2025 besetzt werden

Zu den Rückerstattungen

- Rückerstattung aus den kantonalen Erträgen aus der Mehrwertabgabe für Begrünung Brache Mellingerstrasse 33

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Aktualisierung der Daten zur Stadtentwicklung	Daten werden laufend angepasst	Monatlich	0	Daten werden laufend angepasst
Anzahl neuer Projekte	4	3	1	5
Anzahl initiierte Massnahmen zugunsten des Fuss- und Veloverkehrs	7	5	2	12
Termineinhaltung bei Aufträgen	erfüllt	95%		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	367'327		278'500		88'827	31.9	120'781	
Lohnkosten der Abteilung	613'181		706'800		-93'619	-13.2	503'951	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	357'652		319'091		38'561	12.1	371'618	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	87'530		87'530		0	0.0	80'708	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	68'436		68'436		0	0.0	54'119	
Total Kosten	1'494'126		1'460'357		33'769	2.3	1'131'176	
Rückerstattungen		16'100		0	16'100	0.0		7'230
Entnahme aus Eigenkapital		5'699		0	5'699	0.0		300
Finanzierung aus Steuermitteln		1'472'327		1'460'357	11'970	0.8		1'123'646
Total Finanzierung		1'494'126		1'460'357	33'769	2.3		1'131'176
Kostendeckungsgrad	1.5		0.0				0.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'316'361		1'304'391		11'970	0.9	988'819	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	958'709		985'300		-26'591	-2.7	617'201	

40.01.02 Klima und Umwelt

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung und zur Entnahme aus Eigenkapital

- Die Betriebskosten sind deutlich geringer, da das Altlastenprojekt Kugelfang Belvedere zwar gestartet werden konnte aber verschiedene Verzögerungen eingetreten sind und der Aushub nun erst Anfang 2025 durchgeführt und abgerechnet werden kann. Ausserdem wurde bei der Energieförderung durch sehr hohe Nachfrage deutlich mehr Geld gesprochen als budgetiert, was die Abweichung wieder reduziert.

Bei der Entnahme aus Eigenkapital wird das Überschüssen des Energieförderfonds durch Eigenkapital wieder ausgeglichen.

Zu den Beiträgen

- Die CO2 Rückverteilung zur Speisung des Ökofonds viel deutlich höher aus als budgetiert und in den Vorjahren. Ausserdem beteiligte sich der Kanton an Entsiegelungen und am Gutachten zum Dättwiler Weiher finanziell, was zur deutlichen Entlastung des Budgets führte.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Pflege und Aufwertung Naturräume / Freiräume im Siedlungsraum	Anzahl Flächen / Strukturen: 13	Anzahl Flächen / Strukturen: 3	+10	12
Stadtklimatische und biodiversitätsfördernde Massnahmen bei städtischen Bauprojekten	11	10	+1	16
Anzahl öffentlichkeitswirksame Aktionen (z. B. Artikel, Beiträge, Veranstaltungen, Vorträge)	22	10	+12	122*

* Zahl im Jahr 2023 war ausserordentlich hoch, da ein Jahresthema zu „was geben wir weiter“ pilotweise über ein halbes Jahr lief.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'036'006		2'378'318		-342'312	-14.4	1'445'351	
Lohnkosten der Abteilung	378'493		377'604		889	0.2	354'371	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	58'999		58'999		0	0.0	56'617	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	40'700		40'700		0	0.0	36'883	
Total Kosten	2'514'198		2'855'621		-341'423	-12.0	1'893'222	
Erlöse		138'958		157'375	-18'417	-11.7		111'052
Dienstleistungserlöse		400		1'000	-600	-60.0		150
Rückerstattungen		498'310		507'400	-9'090	-1.8		490'149
Beiträge		155'546		41'500	114'046	274.8		34'904
Übrige Erlöse		0		1'000	-1'000	-100.0		475
Entnahme aus Eigenkapital		740'932		508'000	232'932	45.9		449'120
Finanzierung aus Steuermitteln		980'051		1'639'346	-659'295	-40.2		807'372
Total Finanzierung		2'514'198		2'855'621	-341'423	-12.0		1'893'222
Kostendeckungsgrad	61.0		42.6				57.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	880'352		1'539'647		-659'295	-42.8	713'872	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	880'352		1'539'647		-659'295	-42.8	713'872	

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	369'232	41'817	-
2023	41'817	396'511	437'797	531	-
2024	531	498'310	714'678	-215'837	281'680

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

Weitere Informationen unter [Stand Energieförderprogramm per Ende 2024](#).

31 Abteilung Entwicklung und Ressourcen

31.01 Projektportfolio, Controlling

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	191'459		222'860		-31'401	-14.1	153'450	
Lohnkosten der Abteilung	665'981		593'100		72'881	12.3	585'679	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	40'778		40'778		0	0.0	35'970	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	54'168		54'168		0	0.0	47'199	
Total Kosten	952'386		910'906		41'480	4.6	822'298	
Kostenumlagen		736'129		736'129	0	0.0		724'352
Finanzierung aus Steuermitteln		216'257		174'777	41'480	23.7		97'946
Total Finanzierung		952'386		910'906	41'480	4.6		822'298
Kostendeckungsgrad	77.3		80.8				88.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	857'440		815'960		41'480	5.1	739'129	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	857'440		815'960		41'480	5.1	739'129	

Legende Erlöspositionen

Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-41'480
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-41'480
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-14'518
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-13'481
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-13'481

31.01.01 Projektportfoliomanagement und Controlling

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Verantwortlichen verfügen fach- und zeitgerecht über die nötigen Planungs- und Reportinginstrumente
- Die Abteilungen erhalten die notwendigen Führungsinformationen rechtzeitig

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Planungsposition (Honorare), welche für die Finanzierung der Projektinitialisierungs-Phase bereitgestellt wird, wurde nicht voll ausgeschöpft.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Im Jahre 2024 wurde der Kompetenzbereich Organisationsentwicklung durch Stadtratsentscheid personell aufgestockt. Die zusätzlichen Ressourcen unterstützen bei anstehenden Digitalisierungsvorhaben, Schulung und Management der Applikationen.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Reporting über Ziele, Kosten- und Erlöse (trimesterweise)	20 Arbeitstage nach Viermonatsreporting	20 Arbeitstage nach Viermonatsreporting	0	20 Arbeitstage nach Viermonatsreporting
Projektstatusreporting (monatlich)	7 Arbeitstage nach Monatsende	7 Arbeitstage nach Monatsende	0	7 Arbeitstage nach Monatsende
Portfoliobericht (trimesterweise)	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode	0	20 Arbeitstage nach Viermonatsperiode

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	191'459		222'860		-31'401	-14.1	153'450	
Lohnkosten der Abteilung	665'981		593'100		72'881	12.3	585'679	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	40'778		40'778		0	0.0	35'970	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	54'168		54'168		0	0.0	47'199	
Total Kosten	952'386		910'906		41'480	4.6	822'298	
Kostenumlagen		736'129		736'129	0	0.0		724'352
Finanzierung aus Steuermitteln		216'257		174'777	41'480	23.7		97'946
Total Finanzierung		952'386		910'906	41'480	4.6		822'298
Kostendeckungsgrad	77.3		80.8				88.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	857'440		815'960		41'480	5.1	739'129	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	857'440		815'960		41'480	5.1	739'129	

31.05 Stabsleitung, Digitale Transformation und Informatik

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	116'540		93'980		22'560	24.0	329'246	
Lohnkosten der Abteilung	554'639		540'561		14'078	2.6	512'847	
Gebundene Aufwendungen	4'296'083		3'835'210		460'873	12.0	3'784'969	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	185'501		700'826		-515'325	-73.5	395'143	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	40'778		40'778		0	0.0	35'970	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	54'168		54'168		0	0.0	47'198	
Total Kosten	5'247'709		5'265'523		-17'814	-0.3	5'105'372	
Rückerstattungen		51'565		80'000	-28'436	-35.5		66'618
Kalkulatorische Erlöse		2'185'072		2'185'072	0	0.0		1'867'583
Kostenumlagen		1'403'510		1'403'510	0	0.0		1'123'323
Finanzierung aus Steuermitteln		1'607'562		1'596'941	10'621	0.7		2'047'849
Total Finanzierung		5'247'709		5'265'523	-17'814	-0.3		5'105'372
Kostendeckungsgrad	69.4		69.7				59.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'101'198		5'090'577		10'621	0.2	4'955'587	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'915'697		4'389'751		525'946	12.0	4'560'444	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-10'621
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-27'453
Bereinigtes Budgetdefizit	-38'074
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-13'326
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-12'374
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-12'374

Die gebundenen Aufwendungen für die Informatikzusammenarbeit Aarau-Baden (CommIT) und die als Folge der Gründung der selbständigen Unternehmung nicht mehr angefallenen Abschreibungen werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

31.05.01 Informatik

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Strategie / Planung

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

Beratung

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

Veränderungsprozesse

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

Betrieb und Unterhalt / Support

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Bei den Messgrössen waren die Budget-Annahmen bezüglich Anfragen zu optimistisch. Der Rollout des Workplace führte zu einer Reduktion von Tickets, jedoch weniger stark und verzögert. Telefonanrufe werden neu auch erhoben, was zu höheren Zahlen führt. Aktuell sind die Zahlen Hochrechnungen. Mit dem neuen ITSM sollten die Zahlen künftig besser erhoben werden können.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Die Betriebskosten sind gestiegen, da sich die IT mitten in einem Life-Cycle-Prozess befindet, in dem die neuen Systeme bereits eingeführt, die alten jedoch noch nicht rückgebaut sind. Im Folgejahr wird sich das normalisieren.
- Aufgrund von gestiegenen Lizenzkosten (Preiserhöhung diverser Anbieter), aber auch grösseren Benutzerzahlen (und damit mehr genutzten Lizenzen) sind die Betriebskosten weiter gestiegen.
- Es wurden Investitionen in mehr Sicherheit getätigt, so wird u.a. die Infrastruktur durch ein externes Security Operations Center überwacht. Auch das führte in der Folge zu gesteigerten Betriebskosten.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Mit der Umwandlung der IZAB zur commIT und dem Wechsel auf ein Leistungsbezugsmodell fallen auf künftige Leistungen die Abschreibungen weg. Ebenso fallen die Abschreibungen auf alles weg, was in das Dotationskapital der commIT übernommen wurde.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Arbeitsplatzsysteme	438	435	390
Anzahl Benutzeraccounts	750	565	650
Anzahl Teilnehmer Telekommunikation	720	715	710
Anzahl eingesetzte Fachapplikationen (Kern-/Branchenapplikationen)	76	73	70

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Anfragen	4'000	2'500	1'500	5'000
davon Anteil Störfälle in %	40	60	-20	80
davon Anteil Aufträge/Bestellungen in %	60	40	20	20
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Störfälle in %	70	80	-10	65
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Aufträge/Bestellungen in %	90	90	0	90
Erfüllungsgrad Lösungszeit Störfälle in %	70	75	-5	50
Erfüllungsgrad Lösungszeit Aufträge/Bestellungen in %	85	80	5	80

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Lohnkosten der Abteilung	0		0		0	0.0	320'578	
Gebundene Aufwendungen	4'296'083		3'835'210		460'873	12.0	3'784'969	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	185'501		700'826		-515'325	-73.5	395'143	
Total Kosten	4'481'583		4'536'036		-54'452	-1.2	4'500'689	
Kalkulatorische Erlöse		2'185'072		2'185'072	0	0.0		1'867'583
Kostenumlagen		1'403'510		1'403'510	0	0.0		1'123'323
Finanzierung aus Steuermitteln		893'001		947'454	-54'452	-5.7		1'509'783
Total Finanzierung		4'481'583		4'536'036	-54'452	-1.2		4'500'689
Kostendeckungsgrad	80.1		79.1				66.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'481'583		4'536'036		-54'452	-1.2	4'500'689	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'296'083		3'835'210		460'873	12.0	4'105'546	

31.05.02 Stabsleitung, Digitale Transformation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Ressortübergreifende Koordination und Unterstützung der Verwaltungsabteilungen
- Vertretung der Interessen der Verwaltung
- Leitung von / Mitarbeit in strategischen Vorhaben
- Betreuung Programm «Digitalisierung Verwaltung»
- Pflegen und aktualisieren der Strategie betr. Einsatz von Informations- und Kommunikationstechnologie (ICT)
- Identifizieren und beurteilen von relevanten Trends (Innovationen) in Bezug auf Optimierungspotential durch den Einsatz in der Verwaltung

Ziele

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Austauschsitzungen IZAB

- In Zusammenhang mit der Umwandlung der IZAB in eine selbständige Anstalt (commIT) fielen ausserordentlich viele Sitzungen an.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Verwaltungsabteilungen	9	9	9
Anzahl Austauschsitzungen IZAB	42	12	18

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
ESI* Zufriedenheit Arbeitsplatz	61	60	1	52
ESI* Digitale Arbeitsmittel	52	40	12	49
SUS** Digitale Benutzerfreundlichkeit	57	45	12	51
Selbsteinschätzung Digitale Maturität	50	30	20	36

*ESI = Employee Satisfaction Index

**SUS = System Usability Score

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	116'540		93'980		22'560	24.0	329'246	
Lohnkosten der Abteilung	554'639		540'561		14'078	2.6	192'269	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	40'778		40'778		0	0.0	35'970	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	54'168		54'168		0	0.0	47'198	
Total Kosten	766'125		729'487		36'638	5.0	604'683	
Rückerstattungen		51'565		80'000	-28'436	-35.5		66'618
Finanzierung aus Steuermitteln		714'561		649'487	65'074	10.0		538'066
Total Finanzierung		766'125		729'487	36'638	5.0		604'683
Kostendeckungsgrad	6.7		11.0				11.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	619'615		554'541		65'074	11.7	454'898	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	619'615		554'541		65'074	11.7	454'898	

31.06 Human Resources

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	947'314		730'845		216'469	29.6	552'141	
Lohnkosten der Abteilung	1'039'844		1'027'300		12'544	1.2	973'742	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	88'352		88'352		0	0.0	74'948	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	84'097		84'097		0	0.0	67'196	
Total Kosten	2'159'608		1'930'594		229'014	11.9	1'725'747	
Rückerstattungen		1'210		0	1'210	0.0		17'311
Kostenumlagen		1'199'847		1'199'847	0	0.0		1'086'529
Finanzierung aus Steuermitteln		958'551		730'747	227'804	31.2		621'907
Total Finanzierung		2'159'608		1'930'594	229'014	11.9		1'725'747
Kostendeckungsgrad	55.6		62.2				64.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'985'949		1'758'145		227'804	13.0	1'566'292	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'985'949		1'758'145		227'804	13.0	1'508'572	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Rückzahlungen von Weiterbildungskosten durch austretende Mitarbeitende

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-227'804
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-227'804
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-79'732
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-74'036
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-74'036

31.06.01 Human Ressources

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

- Wir schaffen Lehrlings- und Praktikumsplätze im Rahmen unserer Kapazität
- Unsere Lehrlinge profitieren persönlich und fachlich; sie schliessen die Ausbildung erfolgreich ab
- Markt- und leistungsgerechte Arbeitsbedingungen sind in Baden Standard
- Wir leben Inklusion vor

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Anstellung einer Aushilfe HR infolge Umsetzung schulintegrierte Betreuung (+55)
- Höhere Arbeitgeberbeiträge (+25)
- Zusätzliche Beratungen im Rahmen der Mitarbeitendenbefragung (+6)
- Auswirkung der neue Weiterbildungsverordnung (+75)
- Lohnkosten aufgrund mehr Ausbildungsplätzen (+20; Turgi, TaBa)
- Höhere Kosten Personalbeschaffung (Inserate, Active Search, etc.) (+35)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Pensen	377	376	324
Auszubildende	40	30	30
Anzahl integrative Arbeitsplätze	2	3	3

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Fluktuationsrate (nur unbefristete Anstellungen)	10.12%	unter 10%	0.12%	19.7%
Erfolgreicher Lehrabschluss	100%	100%	0%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	947'314		730'845		216'469	29.6	552'141	
Lohnkosten der Abteilung	1'039'844		1'027'300		12'544	1.2	973'742	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	57'721	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	88'352		88'352		0	0.0	74'948	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	84'097		84'097		0	0.0	67'196	
Total Kosten	2'159'608		1'930'594		229'014	11.9	1'725'747	
Rückerstattungen		1'210		0	1'210	0.0		17'311
Kostenumlagen		1'199'847		1'199'847	0	0.0		1'086'529
Finanzierung aus Steuermitteln		958'551		730'747	227'804	31.2		621'907
Total Finanzierung		2'159'608		1'930'594	229'014	11.9		1'725'747
Kostendeckungsgrad	55.6		62.2				64.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'985'949		1'758'145		227'804	13.0	1'566'292	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'985'949		1'758'145		227'804	13.0	1'508'572	

31.07 Finanzen

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	768'247		276'295		491'952	178.1	232'130	
Lohnkosten der Abteilung	1'076'200		1'068'880		7'320	0.7	916'520	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	21'744		0		21'744	0.0	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	148'922		148'922		0	0.0	137'168	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	83'779		83'779		0	0.0	77'394	
Total Kosten	2'098'893		1'577'876		521'017	33.0	1'363'212	
Gebühren		176'808		182'000	-5'192	-2.9		144'624
Rückerstattungen		316'400		333'800	-17'400	-5.2		279'070
Beiträge		591		500	91	18.2		1'195
Übrige Erlöse		806'990		70'000	736'990	1'052.8		180'938
Kostenumlagen		658'306		658'306	0	0.0		652'906
Finanzierung aus Steuermitteln		139'799		333'270	-193'471	-58.1		104'480
Total Finanzierung		2'098'893		1'577'876	521'017	33.0		1'363'212
Kostendeckungsgrad	93.3		78.9				92.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	565'404		758'875		-193'471	-25.5	542'824	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	543'659		758'875		-215'216	-28.4	542'824	

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

Budgetüberschuss der Abteilung	193'471
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	21'745
Bereinigter Budgetüberschuss	215'216
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	75'326
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	69'945
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	69'945

Eine ausserplanmässige Abschreibung aufgrund der Nichtbenützung des Budgetkredits für das Vorhaben üWOV wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	16'950'333		15'207'870		1'742'463	11.5	16'820'449	
Verwaltete Erlöse		4'556'808		4'394'500	162'308	3.7		4'275'768
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	12'393'526		10'813'370		1'580'156	14.6	12'544'681	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	12'393'526		10'813'370		1'580'156	14.6	12'544'681	

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

Die verwalteten Beiträge sind im Bereich Kapitaldienstkosten und wegen der Wertberichtigung des Darlehens GO EASY höher als budgetiert.

31.07.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Verlustscheininkasso für Partnergemeinden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Für Einzelfälle im Steuerinkasso mussten erhöhte Einzelwertberichtigungen vorgenommen werden.

Zu den Übrigen Erlösen

- Mit den verbleibenden Verlustscheininkassi für Nachbargemeinden konnte mehr Erträge als erwartet generiert werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Saldo der langfristigen Schulden inkl. Berufsbildung (in CHF Tausend, gem. Definition Anhang Jahresrechnung)	CHF 149'000	CHF 160'000	CHF 156'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Zinssatz der Kapitalaufnahme (gemessen ab 0%)	keine Kapitalaufnahme im Jahr 2024	Max. 40 Basispunkte über Swapsatz	0	31 Basispunkte über Swapsatz
Kostendeckungsgrad der Verlustscheininkassi der Partnergemeinden	268%	200%	68%	262%
Steuererlasse, Steuerverluste in % des Bruttosteuerertrages	0.15%	0.22%	0.07%	0.22%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	757'412		262'136		495'275	188.9	215'600	
Lohnkosten der Abteilung	430'480		427'552		2'928	0.7	331'506	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	40'209		40'209		0	0.0	37'035	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	24'098		24'098		0	0.0	22'262	
Total Kosten	1'252'199		753'996		498'203	66.1	606'403	
Gebühren		141'446		145'600	-4'154	-2.9		115'699
Rückerstattungen		253'120		267'040	-13'920	-5.2		223'256
Beiträge		591		500	91	18.2		1'195
Übrige Erlöse		180'872		70'000	110'872	158.4		180'938
Kostenumlagen		156'282		156'282	0	0.0		155'000
Finanzierung aus Steuermitteln		519'888		114'574	405'314	353.8		-69'684
Total Finanzierung		1'252'199		753'996	498'203	66.1		606'403
Kostendeckungsgrad	58.5		84.8				111.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	611'863		206'548		405'314	196.2	26'019	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	611'863		206'548		405'314	196.2	26'019	

31.07.02 Buchführungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Die korrekte und termingerechte Verbuchung der Haupt- und Nebenbücher ermöglicht jederzeit einen Überblick über die relevanten Finanz- und Führungsdaten
- Vorschriftsgemässe Buchführung gemäss Gemeindegesetz und Finanzverordnung des Kantons
- Die Anlagebuchhaltung ist jederzeit aktuell und stimmt mit der Bilanz überein. Die Inbetriebnahme der Anlagen und damit die Abschreibungsverbuchung werden laufend überwacht
- Mit der fristgerechten Abrechnungseinreichung und Bezahlung der Mehrwertsteuern pro Quartal werden zusätzliche Verwaltungskosten vermieden

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den übrigen Erlösen

- Ein Bundesgerichtsurteil zum Thema 'Vorsteuerrückzahlungen bei Subventionen' lösten umfangreiche Mehrwertsteuerrückforderungen aus.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Kreditorenrechnungen	21'177	21'000	19'042

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Kosten pro Kreditorenbuchung	Max. CHF 8.73	Max. CHF 10	Max. CHF 8.73	CHF 10.25

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'254		9'408		-2'154	-22.9	10'694	
Lohnkosten der Abteilung	419'718		416'863		2'855	0.7	340'941	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	74'461		74'461		0	0.0	68'584	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	42'492		42'492		0	0.0	39'254	
Total Kosten	543'925		543'224		701	0.1	459'474	
Gebühren		35'362		36'400	-1'038	-2.9		28'925
Rückerstattungen		53'271		56'320	-3'049	-5.4		46'421
Übrige Erlöse		626'118		0	626'118	0.0		0
Kostenumlagen		366'691		366'691	0	0.0		363'683
Finanzierung aus Steuermitteln		-537'516		83'813	-621'330	-741.3		20'445
Total Finanzierung		543'925		543'224	701	0.1		459'474
Kostendeckungsgrad	198.8		84.6				95.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-287'779		333'551		-621'330	-186.3	276'290	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-287'779		333'551		-621'330	-186.3	276'290	

31.07.03 Lohnwesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Unterstützung der Abteilungen bei der Budgetierung der Lohnpositionen

Ziele

- Zeitgerechte und fehlerfreie Lohnauszahlungen
- Kostengünstige Lohnverarbeitung
- Kostenbewusste Budgetierung

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Lohnabrechnungen:

- Übernahme Tagesstrukturen und Zusammenschluss Turgi

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Lohnabrechnungen	8'249	7'700	7'678
Eintritte (alle Bereiche)	413	350	429
Austritte (alle Bereiche)	268	300	267

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'791		2'375		-584	-24.6	2'917	
Lohnkosten der Abteilung	139'906		138'954		952	0.7	135'045	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	19'360		19'360		0	0.0	17'832	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	10'758		10'758		0	0.0	9'938	
Total Kosten	171'815		171'448		367	0.2	165'733	
Rückerstattungen		10'009		10'440	-431	-4.1		9'393
Kostenumlagen		135'333		135'333	0	0.0		134'223
Finanzierung aus Steuermitteln		26'473		25'675	798	3.1		22'116
Total Finanzierung		171'815		171'448	367	0.2		165'733
Kostendeckungsgrad	84.6		85.0				86.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	131'688		130'890		798	0.6	128'569	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	131'688		130'890		798	0.6	128'569	

31.07.04 Dienstleistungen, Controlling, Finanzplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Versicherungsadministration Sach- und Vermögensversicherungen
- Aufgaben- und Finanzplanung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit in Projekten
- Mitarbeit Projektportfolio-Controlling

Ziele

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Nettoschuld/(-)Nettovermögen Einwohnergemeinde in TCHF (0)	21'634	90'000	-68'366	91'529
Selbstfinanzierungsgrad Einwohnergemeinde in % (100)	556.7%	144%	412.7%	78.36%

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'791		2'375		-584	-24.6	2'917	
Lohnkosten der Abteilung	86'096		85'510		586	0.7	109'028	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	21'744		0		21'744	0.0	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	14'892		14'892		0	0.0	13'717	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	6'430		6'430		0	0.0	5'940	
Total Kosten	130'954		109'208		21'746	19.9	131'603	
Finanzierung aus Steuermitteln		130'954		109'208	21'746	19.9		131'603
Total Finanzierung		130'954		109'208	21'746	19.9		131'603
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	109'631		87'886		21'746	24.7	111'946	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	87'887		87'886		1	0.0	111'946	

31.09 Marketing und Kommunikation

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	697'341		752'830		-55'489	-7.4	950'576	
Lohnkosten der Abteilung	686'887		736'900		-50'013	-6.8	1'052'764	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	71'253		70'635		618	0.9	71'253	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	108'889		108'889		0	0.0	98'314	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	128'721		128'721		0	0.0	148'713	
Total Kosten	1'693'091		1'797'975		-104'884	-5.8	2'321'620	
Dienstleistungserlöse		0		0	0	0.0		30'565
Rückerstattungen		16'000		88'500	-72'500	-81.9		609'832
Provisionen		0		0	0	0.0		16'293
Kommerzielle Erträge		0		0	0	0.0		38'993
Finanzierung aus Steuermitteln		1'677'091		1'709'475	-32'384	-1.9		1'625'937
Total Finanzierung		1'693'091		1'797'975	-104'884	-5.8		2'321'620
Kostendeckungsgrad	1.0		4.9				30.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'439'481		1'471'865		-32'384	-2.2	1'378'910	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'368'228		1'401'230		-33'002	-2.4	1'307'657	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	32'384
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	32'384
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	11'334
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	10'525
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	10'525

31.09.01 Marketing und Kommunikation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Kommunikation

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

Marketing

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

Ziele

Marketing und Kommunikation

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Mit dem Wechsel in der Team-Leitung Mitte Jahr wurden neue Priorisierungen bei der Umsetzung der Massnahmen gesetzt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Abweichende Kosten aufgrund Mutterschaft eines Teammitglieds und daraus ableitend kurzfristige Änderungen in der Teamstruktur und den FTEs.

Zu den Rückerstattungen

- Die interne Verrechnung für die Kontaktstelle Wirtschaft ist nicht erfolgt, weil stattdessen die Kontaktstelle Wirtschaft personell verstärkt wurde.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Social Media Konzept für die Stadt Baden ist erstellt	erfüllt	erfüllt		Neu ab 2024
Anzahl Medienmitteilungen	155	100	55	160
Anzahl veröffentlichte Artikel zu Themen der Stadt Baden	2'000*	170	1'830	Neu ab 2024
Engagement-Rate auf LinkedIn	11.2%	> 5%	6.2%	Neu ab 2024
Anzahl Follower auf LinkedIn	gut 3'000, davon sind 1'040 neu in den letzten 365 Tagen dazugekommen	> 1'800	1'200	Neu ab 2024

*gemäß blueReport sind es Total 8'100. Jedoch werden gleiche Artikel im "BT" und "AZ" sowie online und print erfasst.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	697'341		752'830		-55'489	-7.4	950'576	
Lohnkosten der Abteilung	686'887		736'900		-50'013	-6.8	1'052'764	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	71'253		70'635		618	0.9	71'253	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	108'889		108'889		0	0.0	98'314	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	128'721		128'721		0	0.0	148'713	
Total Kosten	1'693'091		1'797'975		-104'884	-5.8	2'321'620	
Dienstleistungserlöse		0		0	0	0.0		30'565
Rückerstattungen		16'000		88'500	-72'500	-81.9		609'832
Provisionen		0		0	0	0.0		16'293
Kommerzielle Erträge		0		0	0	0.0		38'993
Finanzierung aus Steuermitteln		1'677'091		1'709'475	-32'384	-1.9		1'625'937
Total Finanzierung		1'693'091		1'797'975	-104'884	-5.8		2'321'620
Kostendeckungsgrad	1.0		4.9				30.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'439'481		1'471'865		-32'384	-2.2	1'378'910	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'368'228		1'401'230		-33'002	-2.4	1'307'657	

31.10 Steuern

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	70'515		68'575		1'940	2.8	181'275	
Lohnkosten der Abteilung	1'733'370		1'744'425		-11'055	-0.6	1'840'363	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	458'813		458'813		0	0.0	407'099	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	351'098		351'098		0	0.0	377'241	
Total Kosten	2'613'796		2'622'911		-9'115	-0.3	2'805'977	
Gebühren		32'362		31'000	1'362	4.4		27'002
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		402'938
Verwaltungsentschädigung		121'381		105'000	16'381	15.6		158'647
Einkommens- und Vermögenssteuern		76'342'997		71'682'100	4'660'897	6.5		62'856'474
Quellensteuern		7'198'636		5'620'000	1'578'636	28.1		5'010'899
Aktiensteuern		67'053'928		28'250'000	38'803'928	137.4		31'818'618
Übrige Erlöse		248'763		320'000	-71'237	-22.3		468'954
Grundstückgewinnsteuern		1'890'287		880'000	1'010'287	114.8		1'098'774
Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'160'834		500'000	1'660'834	332.2		1'052'704
Bussen		153'839		140'000	13'839	9.9		129'813
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		2'000'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-		-	-47'684'042	45.5		-
		152'589'231		104'905'189				102'218'845
Total Finanzierung		2'613'796		2'622'911	-9'115	-0.3		2'805'977
Kostendeckungsgrad	5'937.8		4'099.6				3'742.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-		-		-47'684'042	45.1	-	
	153'399'142		105'715'100				103'003'185	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-		-		-47'684'042	45.1	-	
	153'399'142		105'715'100				103'003'185	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	47'684'042
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-37'128'832
Bereinigter Budgetüberschuss	10'555'210
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	3'694'324
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	3'430'443
- davon 95% Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	3'258'921
- davon 5% WOV-Konto der Abteilung	171'522
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	3'430'443

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

31.10.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Administrations- und Veranlagungsarbeiten für Partnergemeinden

Ziele

- Unterstützen der 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

- Durchführen von komplexen Taxierungsarbeiten in partizipativer Form
- Erledigen der Taxierungsarbeiten und übrigen Aufgaben, fristgerecht und einwandfrei
- Optimieren der Durchlaufzeiten für Steuererklärungen ohne Qualitätseinbusse durch stetige Verbesserung der Arbeitsabläufe und der eingesetzten Hilfsmittel

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Steuern natürliche Personen

- Die längeren personellen Vakanzen in der Vorperiode führten dazu, dass im Geschäftsjahr 2024 Pendenzen der Vorjahre aufgearbeitet werden mussten. Daraus resultieren einmalig hohe Nachträge bei den Steuern der natürlichen Personen, welche zu einem Überschreiten des budgetierten Steuerertrages führen. Das Wachstum der Steuererträge für das laufende Jahr fand im erwarteten Rahmen statt.
- Auch die Quellensteuern liegen deutlich über dem Budget. Der Anstieg um über 30% gegenüber dem Vorjahr ist zum Teil auf Nachträge aus dem Vorjahr und auf zusätzliche Arbeitskräfte zurückzuführen.

Zu den Steuern juristische Personen

- Ein ausserordentliches Jahr zeigt sich bei den Steuererträgen der juristischen Personen. Das Marktumfeld im Energiebereich führte dazu, dass unerwartet hohe, einmalige Gewinne erzielt wurden, welche zu diesem nicht voraussehbaren erfreulichen Steuerertrag führten. Laut Auskunft der Firmen ist künftig nicht mit weiteren Gewinnen in dieser Grössenordnung zu rechnen. Weiter sind hohe Nachträge aus dem Jahr 2023 zu verzeichnen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Steuerpflichtige	15'490	15'400	13'292
Unselbständig Erwerbstätige inkl. jene mit selbst. Nebenerwerb	15'029	14'875	12'904
Selbständig Erwerbstätige	461	525	383

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Eingereichte Steuererklärungen bis Ende Jahr	Min. 94%	Min. 95%	-1%	95%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: unselbständig Erwerbstätige	77% des Bestandes	84% des Bestandes	-7%	76% des Bestandes
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: selbständig Erwerbstätige	38% des Bestandes	40% des Bestandes	-2%	39% des Bestandes
Verwaltungsaufwand im Verhältnis zum Steuerertrag	max. 1.46%	max. 3%	1.54%	max. 2.02%
Vorprüfung und Weiterleitung der Wertschriftenverzeichnisse	innert 10 Arbeitstagen	innert 10 Arbeitstagen		innert 10 Arbeitstagen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	67'889		62'898		4'991	7.9	174'971	
Lohnkosten der Abteilung	1'527'792		1'537'536		-9'744	-0.6	1'699'380	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	416'373		416'373		0	0.0	369'442	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	318'621		318'621		0	0.0	342'346	
Total Kosten	2'330'676		2'335'429		-4'753	-0.2	2'586'140	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		402'938
Verwaltungsentschädigung		121'381		105'000	16'381	15.6		158'647
Einkommens- und Vermögenssteuern		76'342'997		71'682'100	4'660'897	6.5		62'856'474
Quellensteuern		7'198'636		5'620'000	1'578'636	28.1		5'010'899
Aktiensteuern		67'053'928		28'250'000	38'803'928	137.4		31'818'618
Übrige Erlöse		248'763		320'000	-71'237	-22.3		468'954
Bussen		153'839		140'000	13'839	9.9		129'813
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		2'000'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-		-	-			-
		148'788'868		103'781'671	45'007'197	43.4		100'260'203
Total Finanzierung		2'330'676		2'335'429	-4'753	-0.2		2'586'140
Kostendeckungsgrad	6'483.9		4'543.8				3'976.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-		-		-	43.1	-	
	149'523'862		104'516'666		45'007'197		100'971'991	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-		-		-	43.1	-	
	149'523'862		104'516'666		45'007'197		100'971'991	

31.10.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Registerführung, Qualifikationen und Veranlagung für Partnergemeinden

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerschaft in diesem für viele einmaligen Veranlagungsverfahren und Abgeben von Unterlagen, damit die Steuerangelegenheiten weitgehend selbstständig erledigt werden können

- Durchführen von komplexen Taxierungsarbeiten in partizipativer Form
- Bürgerfreundliches Anwenden der Steuergesetzgebung im Rahmen des gesetzlich erlaubten Spielraumes
- Unterstützen der Einwohnerschaft bezüglich Finanzplanung durch eine effiziente Verarbeitung der Grundbuchmeldungen und der eingereichten Grundstückgewinnsteuererklärungen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Grundstückgewinnsteuern

- Die Immobiliengeschäfte werden den Steuern vom Grundbuchamt mit einer Verzögerung von bis zu 9 Monaten gemeldet. Dieser Zustand dauert bereits seit vielen Jahren an und verschärft sich zusehends. Bemühungen des Grundbuchamtes, diese Rückstände abzarbeiten verursachen grössere Meldungsschübe, welche je nach Jahr zu höheren oder tieferen Grundstückgewinnsteuereinnahmen führen können. Im Jahr 2024 durften, verglichen zu den Vorjahren, überdurchschnittlich viele grössere Gewinne erfasst werden, welche zusätzlich zu diesem hohen Budgetüberschuss führten.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Total Grundbuchmeldungen		300	312
1. Juristische Personen	Meldungen vom Grundbuchamt erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu 6 Monaten	100	67
2. Natürliche Personen		200	245
2.1 Keine Steuerfolgen		15	22
2.2 Steueraufschub gem. §97 StG		90	98
2.3 Geschäftsvermögen		5	1
2.4 Grundstückgewinnsteuer		90	124

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Taxierte Grundstückgewinnsteuererklärungen bis Ende Jahr (gerechnet auf eingereichten StF).	76%	75%	1%	72%
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 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	260		732		-472	-64.5	470	
Lohnkosten der Abteilung	52'001		52'333		-332	-0.6	13'455	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	18'353		18'353		0	0.0	16'284	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	14'044		14'044		0	0.0	15'090	
Total Kosten	84'657		85'461		-804	-0.9	45'298	
Grundstückgewinnsteuern		1'890'287		880'000	1'010'287	114.8		1'098'774
Finanzierung aus Steuermitteln		-1'805'630		-794'539	-1'011'091	127.3		-1'053'475
Total Finanzierung		84'657		85'461	-804	-0.9		45'298
Kostendeckungsgrad	2'232.9		1'029.7				2'425.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'838'026		-826'936		-1'011'091	122.3	-1'084'849	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'838'026		-826'936		-1'011'091	122.3	-1'084'849	

31.10.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Steuerrelevante Todesfälle	158	160	136

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Erstellen der Erbenverzeichnisse in 90 % aller Fälle	erfüllt	innert 30 Tagen		erfüllt

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Erbschafts- und Schenkungssteuern

- Im Vergleich zu den letzten drei Jahren haben sich die Steuereinnahmen beinahe verdoppelt. 2024 ist ein Ausnahmejahr und die Höhe der Erträge wurde durch eine seltene Häufung von Fällen mit hohem Steueraufkommen beeinflusst.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'366		4'945		-2'579	-52.2	5'834	
Lohnkosten der Abteilung	153'577		154'556		-979	-0.6	127'527	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	24'088		24'088		0	0.0	21'373	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	18'433		18'433		0	0.0	19'805	
Total Kosten	198'463		202'022		-3'559	-1.8	174'539	
Gebühren		32'362		31'000	1'362	4.4		27'002
Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'160'834		500'000	1'660'834	332.2		1'052'704
Finanzierung aus Steuermitteln		-1'994'733		-328'978	-1'665'755	506.3		-905'167
Total Finanzierung		198'463		202'022	-3'559	-1.8		174'539
Kostendeckungsgrad	1'105.1		262.8				618.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-2'037'254		-371'499		-1'665'755	448.4	-946'345	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-2'037'254		-371'499		-1'665'755	448.4	-946'345	

32 Abteilung Gesellschaft

32.02 Stadtbüro

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	61'843		137'181		-75'338	-54.9	76'162	
Lohnkosten der Abteilung	808'497		857'008		-48'511	-5.7	760'488	
Gebundene Aufwendungen	294'886		241'400		53'486	22.2	260'374	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	123'345		123'345		0	0.0	113'542	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	115'158		115'158		0	0.0	102'410	
Total Kosten	1'403'729		1'474'092		-70'363	-4.8	1'312'976	
Dienstleistungserlöse		41'358		30'600	10'758	35.2		39'288
Gebühren		648'645		638'100	10'545	1.7		583'927
Rückerstattungen		8'980		10'500	-1'520	-14.5		7'060
Provisionen		16'887		12'000	4'887	40.7		17'289
Kommerzielle Erträge		17'208		82'300	-65'092	-79.1		59'517
Finanzierung aus Steuermitteln		670'652		700'592	-29'940	-4.3		605'896
Total Finanzierung		1'403'729		1'474'092	-70'363	-4.8		1'312'976
Kostendeckungsgrad	52.2		52.5				53.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	432'149		462'089		-29'940	-6.5	389'944	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	432'149		462'089		-29'940	-6.5	389'944	

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, Kehricht

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	29'940
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	29'940
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	10'478
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	9'731
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	9'731

32.02.01 Stadtbüro Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Es werden zunehmend Online-Services in Anspruch genommen. Die persönlichen Kontakte sind rückläufig. Die Integration von Turgi gleicht diesen Rücklauf aus.
- Mehr Neuzuziehende aufgrund stärkerer Zuwanderung gegenüber den Vorjahren.
- Weniger Einbürgerungen aufgrund überdurchschnittlich vieler Dossiers, die vom Kanton noch nicht abgeschlossen wurden.

Zu den Betriebskosten

- Tiefere Betriebskosten und geringere kommerzielle Erträge aufgrund von verrechnungstechnischen Anpassungen bei der SBB-Spartageskarte. Die Provision für die verkauften Spartageskarten fällt dafür höher aus.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Lohnkosten durch Vakanzen und Rotationsgewinne.

Zu den gebundenen Aufwendungen und den Gebühren

- Höhere Kosten und höhere Erträge aus Gebühren im Zusammenhang mit der Ausstellung von Ausländerausweisen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Öffnungszeit in Stunden pro Woche Stadtbüro	22	22	22

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	63	75	-12	62
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Stadtbüro	47	60	-13	49
Anzahl Online-Kontakte pro Tag Stadtbüro	61	55	6	46
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Telefonzentrale	16	25	-9	14
Anzahl Geschäftsfälle pro Tag	74	75	-1	73
Anzahl ordentliche Einbürgerungen	63	93	-30	93
Anzahl Neuzuziehende	2'039	1'700	339	1'597
Kostendeckungsgrad	52.2%	52.5%	-0.3%	53.9%
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	95.3%	95%	0.3%	99%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: Abnahme < 4 x klingeln	86.2%	90%	-3.8%	87.2%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	83.5%	85%	-1.5%	81.3%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: nicht beantwortet	< 3.3%	< 3%	< 0.3%	5.9%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: Abnahme < 3 x klingeln	91.8%	90%	1.8%	93.8%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: direkte Erledigung	66.7%	60%	6.7%	65.8%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: nicht beantwortet	< 1%	< 2%	< -1%	2.4%
Online-Kontakte Stadtbüro; direkte Erledigung	97.4%	90%	7.4%	97.4%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	61'843		137'181		-75'338	-54.9	76'162	
Lohnkosten der Abteilung	808'497		857'008		-48'511	-5.7	760'488	
Gebundene Aufwendungen	294'886		241'400		53'486	22.2	260'374	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	123'345		123'345		0	0.0	113'542	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	115'158		115'158		0	0.0	102'410	
Total Kosten	1'403'729		1'474'092		-70'363	-4.8	1'312'976	
Dienstleistungserlöse		41'358		30'600	10'758	35.2		39'288
Gebühren		648'645		638'100	10'545	1.7		583'927
Rückerstattungen		8'980		10'500	-1'520	-14.5		7'060
Provisionen		16'887		12'000	4'887	40.7		17'289
Kommerzielle Erträge		17'208		82'300	-65'092	-79.1		59'517
Finanzierung aus Steuermitteln		670'652		700'592	-29'940	-4.3		605'896
Total Finanzierung		1'403'729		1'474'092	-70'363	-4.8		1'312'976
Kostendeckungsgrad	52.2		52.5				53.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	432'149		462'089		-29'940	-6.5	389'944	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	432'149		462'089		-29'940	-6.5	389'944	

32.03 Zivilstandskreis

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	263'121		253'200		9'921	3.9	279'504	
Lohnkosten der Abteilung	657'491		629'799		27'692	4.4	613'676	
Gebundene Aufwendungen	24'884		21'714		3'170	14.6	22'942	
Total Kosten	945'497		904'713		40'784	4.5	916'122	
Gebühren		447'189		500'000	-52'811	-10.6		474'322
Rückerstattungen		244'168		246'513	-2'345	-1.0		285'015
Finanzierung aus Steuermitteln		254'140		158'200	95'940	60.6		156'784
Total Finanzierung		945'497		904'713	40'784	4.5		916'122
Kostendeckungsgrad	73.1		82.5				82.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	254'140		158'200		95'940	60.6	156'784	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	254'140		158'200		95'940	60.6	156'784	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebührenerlöse für alle Dienstleistungen des Zivilstandskreises

Rückerstattungen: Entschädigungen von den Gemeinden für das Führen des Zivilstandskreises

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-95'940
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-16'124
Bereinigtes Budgetdefizit	-112'064
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-39'222
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-36'421
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-36'421

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

32.03.01 Zivilstandswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Höhere Lohnkosten aufgrund von Rotationsverlusten.
- Höherer Personalaufwand (Betriebskosten) durch den Einsatz von temporären Arbeitskräften aufgrund von Vakanzen.

Zu den Gebühren

- Geringere Erträge aufgrund einer tieferen Anzahl ausgestellter Heimatscheine.
- Weniger Entschädigungen durch den Kanton aufgrund eines deutlichen Rückgangs von Aktenprüfungen im Ausland.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Geburten	1'704	1'650	1'737
Eheschliessungen	308	340	332
Todesfälle	743	720	738
Anerkennungen	122	130	127
Gleichgeschlechtliche Partnerschaften	0	0	0

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Registereintrag und Auszüge fehlerfrei	99.7%	Min. 96%	3.7%	99.6%
bestellte Auszüge aus Einzelregistern verlassen innert 3 Arbeitstagen den Zivilstandskreis	99.9%	Min. 96%	3.9%	99.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	263'121		253'200		9'921	3.9	279'504	
Lohnkosten der Abteilung	657'491		629'799		27'692	4.4	613'676	
Total Kosten	920'613		882'999		37'614	4.3	893'180	
Gebühren		447'189		500'000	-52'811	-10.6		474'322
Rückerstattungen		244'168		246'513	-2'345	-1.0		285'015
Finanzierung aus Steuermitteln		229'256		136'486	92'770	68.0		133'842
Total Finanzierung		920'613		882'999	37'614	4.3		893'180
Kostendeckungsgrad	75.1		84.5				85.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	229'256		136'486		92'770	68.0	133'842	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	229'256		136'486		92'770	68.0	133'842	

32.03.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Besprechungen/Organisation Bestattungen und Abdankungen	189	190	162

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Bestattungen (ca. 140/Jahr): Anzahl Beanstandungen	0	Max. 3	-3	1

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	24'884		21'714		3'170	14.6	22'942	
Total Kosten	24'884		21'714		3'170	14.6	22'942	
Finanzierung aus Steuermitteln		24'884		21'714	3'170	14.6		22'942
Total Finanzierung		24'884		21'714	3'170	14.6		22'942
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	24'884		21'714		3'170	14.6	22'942	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	24'884		21'714		3'170	14.6	22'942	

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

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'995'930		3'015'873		-19'943	-0.7	3'018'967	
Lohnkosten der Abteilung	2'270'732		2'254'163		16'569	0.7	2'082'137	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	22'134		22'134		0	0.0	22'134	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	378'151		378'151		0	0.0	352'105	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	309'420		309'420		0	0.0	275'201	
Total Kosten	5'976'367		5'979'740		-3'373	-0.1	5'750'544	
Erlöse		4'640		3'500	1'140	32.6		8'550
Rückerstattungen		740'222		754'990	-14'768	-2.0		686'151
Beiträge		484'574		429'225	55'349	12.9		532'126
Kommerzielle Erträge		0		200	-200	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		4'746'931		4'791'825	44'895	-0.9		4'523'717
Total Finanzierung		5'976'367		5'979'740	-3'373	-0.1		5'750'544
Kostendeckungsgrad	21		20		1	-3.6	21	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'059'360		4'104'254		-44'895	-1.1	3'896'411	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'037'226		4'082'121		-44'895	-1.1	3'874'277	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	Mieteinnahmen
Rückerstattungen:	Rückerstattungen für Angebote von Gemeinden, Bund, Kantonen und Privaten
Beiträge:	Beiträge von Gemeinwesen an Projekte
Kommerzielle Erträge:	Verkaufserlöse, Eintritte etc. (Jugendkulturlokal Werkk ab 2023 bei der Abteilung Kultur)

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	44'895
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	44'895
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	15'713
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	14'591
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	14'591

32.01.01 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Abnahme der Anzahl Nutzungen der Kontaktstelle aufgrund direkter bzw. digitaler Kontaktaufnahmen mit den Kompetenzbereichen.

Zu den Lohnkosten

- Höhere Lohnkosten aufgrund von Ferienrückstellungen

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl der Nutzungen der Kontaktstelle	804	850	-46	887
Mitwirkung in übergeordneten Projekten der Stadt Baden sowie der Region	24	23	1	28
Anzahl initiierten und durchgeführter Projekte zur Förderung der Kinder- und Familienfreundlichkeit	15	13	2	18

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	92'738		84'781		7'957	9.4	59'744	
Lohnkosten der Abteilung	499'246		481'363		17'883	3.7	450'990	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	14'634		14'634		0	0.0	14'634	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	40'346		40'346		0	0.0	36'946	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	44'827		44'827		0	0.0	39'869	
Total Kosten	691'790		665'950		25'840	3.9	602'183	
Erlöse		90		0	90	0.0		0
Rückerstattungen		212'256		198'261	13'995	7.1		162'993
Beiträge		0		0	0	0.0		10'000
Finanzierung aus Steuermitteln		479'444		467'689	11'755	2.5		429'189
Total Finanzierung		691'790		665'950	25'840	3.9		602'183
Kostendeckungsgrad	30.7		29.8				28.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	394'271		382'517		11'755	3.1	352'374	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	379'638		367'883		11'755	3.2	337'741	

32.04.01 Frühe Kindheit und Familie

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Geringere Aufwendungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der Strategie Frühe Förderung.
- Tiefere Beiträge an die Mütter- und Väterberatung.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Höhere Lohnkosten aufgrund von Rotationsverlusten.
- Höhere Lohnkosten aufgrund von Anpassung einzelner Fach- und Führungsfunktionen im städtischen Quervergleich.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl finanziell unterstützte Angebote/Organisationen im Bereich der Frühen Kindheit	8	8	8
Davon mit Leistungsvereinbarung	5	5	5
Anzahl durchgeführte Controlling- und Reportinggespräche (protokolliert)	7	5	5
Anzahl durchgeführter Vernetzungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für Akteure im Bereich der Frühen Kindheit	7	5	5
Anzahl initiiierter und durchgeführter Projekte im Bereich der Frühkindlichen Bildung, Betreuung und Erziehung	7	3	5
Evaluationsbericht zu Händen des SR (erstmalig 2026)	-	-	-

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Monitoring/Elternbefragung (Erhebung alle 4 Jahre, erstmals 2024, Bericht bei der Abteilung einsehbar)	Bericht erstellt	Bericht erstellt		-
Anzahl Klicks (Nutzung) Familienwegweiser (erstmalig 2024)	9'000	7'200	1'800	-
Anzahl Teilnehmende an Vernetzungs- und Weiterbildungsanlässen (Durchschnitt pro Veranstaltung)	30	25	5	25

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	517'226		580'181		-62'955	-10.9	484'847	
Lohnkosten der Abteilung	255'773		216'934		38'839	17.9	178'281	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'500		7'500		0	0.0	7'500	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	104'627		104'627		0	0.0	95'810	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	82'264		82'264		0	0.0	73'166	
Total Kosten	967'390		991'506		-24'115	-2.4	839'604	
Rückerstattungen		1'261		0	1'261	0.0		129
Finanzierung aus Steuermitteln		966'129		991'506	-25'377	-2.6		839'476
Total Finanzierung		967'390		991'506	-24'115	-2.4		839'604
Kostendeckungsgrad	0.1		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	779'238		804'615		-25'377	-3.2	670'499	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	771'738		797'115		-25'377	-3.2	662'999	

32.04.02 Familie: Betreuung Vorschulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Betreuungsangebote wirken präventiv und integrativ
- Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist durch die Betreuungsangebote möglich
- Das Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing

- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Betreuung von Vorschulkindern
- Die Qualität der Angebote entspricht fachlich anerkannten Standards und erfüllt die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Höhere Betriebskosten aufgrund von mehr subventionierten Betreuungstagen.
- Höhere Kosten im Zusammenhang mit der Bereitstellung der notwendigen IT-Infrastruktur.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Höhere Lohnkosten aufgrund von Rotationsverlusten.
- Höhere Lohnkosten aufgrund von Anpassung einzelner Fach- und Führungsfunktionen im städtischen Quervergleich.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Vorschulkinder	27	20	24
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Vorschulkinder	16	14	13
Besuche und Berichte Tagesfamilien	10	10	14

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Poolkrippen: Anzahl geleistete Betreuungstage für Badener Kinder	28'442	27'000	0	25'827
Poolkrippen: davon Anzahl subventionierte Betreuungstage für Badener Kinder	18'579	17'000	3'300	17'058
Poolkrippen: durchschnittlicher Elternbeitrag für subventionierte Betreuungstage von Badener Kindern	49%	47%	1%	45%
Statistik Poolkrippen	Bericht	Bericht		Bericht

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'175'316		1'096'803		78'513	7.2	1'094'594	
Lohnkosten der Abteilung	191'830		162'701		29'129	17.9	93'395	
Total Kosten	1'367'146		1'259'504		107'643	8.5	1'187'989	
Rückerstattungen		174'116		151'229	22'887	15.1		135'861
Finanzierung aus Steuermitteln		1'193'030		1'108'275	84'755	7.6		1'052'128
Total Finanzierung		1'367'146		1'259'504	107'643	8.5		1'187'989
Kostendeckungsgrad	12.7		12.0				11.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'193'030		1'108'275		84'755	7.6	1'052'128	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'193'030		1'108'275		84'755	7.6	1'052'128	

32.04.03 Familie: Betreuung Schulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Leitlinien für die Betreuung von Kindergarten- und Primarschulkindern
- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Betreuungsangebots für Familien mit Primarschulkindern
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten 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

- Tagesfamilien: Sinkende Betreuungsstunden in Tagesfamilien (Angebot an Tagesfamilien deckt die Nachfrage nicht)
- Zunahme der Nachfrage nach Betreuungsleistungen bei allen Modulen insbesondere der Nachmittag in Dättwil

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Höhere Lohnkosten aufgrund von Rotationsverlusten.
- Höhere Lohnkosten aufgrund von Anpassung einzelner Fach- und Führungsfunktionen im städtischen Quervergleich.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Schulkinder	4	4	3
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Schulkinder	0	0	0

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl geleisteter Betreuungsstunden in Tagesfamilien	549	2'500	-1'100	2'407
Ferienbetreuung	1'639	1'200	-127	1'033
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	2'348	1'425	-331	1'522
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	53'436	41'700	-22'768	46'769
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	18'169	11'600	-5'442	15'019
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	29'048	17'030	-7'008	24'409

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	831'566		906'946		-75'380	-8.3	1'029'447	
Lohnkosten der Abteilung	63'943		54'233		9'710	17.9	91'940	
Total Kosten	895'509		961'180		-65'670	-6.8	1'121'386	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		200
Finanzierung aus Steuermitteln		895'509		961'180	-65'670	-6.8		1'121'186
Total Finanzierung		895'509		961'180	-65'670	-6.8		1'121'386
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	895'509		961'180		-65'670	-6.8	1'121'186	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	895'509		961'180		-65'670	-6.8	1'121'186	

32.05.02 Kinder- und Jugendanimation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten

- Geringere Lohnkosten aufgrund von Vakanzen und günstigeren Stellvertretungslösungen.

Zu den Rückerstattungen

- Aufgrund der tieferen Betriebskosten und Personalaufwendungen weniger Rückerstattungen durch die leistungsbeziehenden Gemeinden.

Zu den Beiträgen

- Ausserordentlicher Ertrag durch Beiträge des Kantons an den Aufbau der mobilen Jugendarbeit.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Standorte Kinder- und Jugendanimation in den Quartieren	8	8	7
Standorte für Oberstufenangebote	2	2	2
Einsatzteam mobile Jugendarbeit	1	1	1
Mandate für andere Auftraggeber	6	6	6

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 5 - 11	2'881	2'200	681	2'695
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 12 - 15	12'386	12'000	386	12'571
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 16 - 25	1'843	2'000	-157	1'425
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 26+	681	500	181	750
Anzahl durchgeführte Veranstaltungen	81	100	-19	65
Anzahl Einsätze der mobilen Jugendarbeit	87	90	-3	70
Anzahl Vermietungen von Räumlichkeiten	88	80	8	116

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	210'216		222'607		-12'390	-5.6	172'460	
Lohnkosten der Abteilung	929'135		971'219		-42'084	-4.3	885'011	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	185'612		185'612		0	0.0	175'791	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	129'480		129'480		0	0.0	115'161	
Total Kosten	1'454'443		1'508'917		-54'474	-3.6	1'348'423	
Erlöse		4'550		3'500	1'050	30.0		8'550
Rückerstattungen		352'588		405'500	-52'912	-13.0		386'969
Beiträge		81'876		39'400	42'476	107.8		125'166
Kommerzielle Erträge		0		200	-200	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'015'429		1'060'317	-44'888	-4.2		827'738
Total Finanzierung		1'454'443		1'508'917	-54'474	-3.6		1'348'423
Kostendeckungsgrad	30.2		29.7				38.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	700'337		745'226		-44'888	-6.0	536'786	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	700'337		745'226		-44'888	-6.0	536'786	

32.07.01 Integration

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

- Anfragen sind einerseits leicht zurück gegangen. Andererseits hat sich die Zählweise seitens Kanton verändert.

Zu den Betriebskosten

- Höhere Personalaufwände auf Honorarbasis aufgrund von einem krankheitsbedingten Personalausfall.
- Insgesamt höhere Aufwendungen im Bereich der Regionalen Integrationsförderung sowie für die lokalen Deutschkurse. Dementsprechend aber auch höhere Erträge durch den Kanton und die Vertragsgemeinden.

Zu den Lohnkosten

- Geringere Lohnkosten aufgrund von Lohnausfallentschädigungen

Ziele

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

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen zu Integrationsfragen	28	77	-49	58
Beratung und Information für die Badener Bevölkerung zu Integrationsfragen	145	154	-9	132
Anzahl initiiierter und unterstützter Projekte und Angebote von Dritten im Bereich Integrationsförderung	17	27	-10	20

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	168'866		124'555		44'311	35.6	177'875	
Lohnkosten der Abteilung	330'805		367'713		-36'908	-10.0	382'522	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	47'567		47'567		0	0.0	43'558	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	52'850		52'850		0	0.0	47'005	
Total Kosten	600'088		592'684		7'404	1.2	650'960	
Beiträge		402'698		389'825	12'873	3.3		396'960
Finanzierung aus Steuermitteln		197'390		202'859	-5'469	-2.7		253'999
Total Finanzierung		600'088		592'684	7'404	1.2		650'960
Kostendeckungsgrad	67.1		65.8				61.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	96'974		102'443		-5'469	-5.3	163'436	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	96'974		102'443		-5'469	-5.3	163'436	

32.06 Alter

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	27'362		42'410		-15'048	-35.5	24'844	
Lohnkosten der Abteilung	123'905		121'744		2'161	1.8	119'104	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	44'216		44'216		0	0.0	41'528	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'083		35'083		0	0.0	32'387	
Total Kosten	230'566		243'453		-12'887	-5.3	217'863	
Rückerstattungen		0		200	-200	-100.0		47'370
Finanzierung aus Steuermitteln		230'566		243'253	-12'687	-5.2		170'493
Total Finanzierung		230'566		243'453	-12'887	-5.3		217'863
Kostendeckungsgrad	0.0		0.1				21.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	151'267		163'954		-12'687	-7.7	96'578	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	151'267		163'954		-12'687	-7.7	96'578	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen Beteiligung der Ortsbürgergemeinde an der Fachstelle

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	12'687
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	12'687
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	4'441
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	4'123
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	4'123

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	6'979'341		5'877'616		1'101'725	18.7	5'292'771	
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		0
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'979'341		5'877'616		1'101'725	18.7	5'292'771	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'724'805		5'623'080		1'101'725	19.6	5'038'235	

Es handelt sich um die Beiträge für die Altersfürsorge.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Die Pflegerestkosten sind erneut höher ausgefallen als budgetiert.

32.06.01 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Geringerer Aufwand für Active City und weniger Auslagen für Drucksachen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Altersquotient für Baden (65-Jährige und Ältere pro 100 Personen im Alter von 20-64 Jahren)	25.2	25	25.4
Anzahl Personen über 65 Jahre	3'784	4'060	3'389
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen	2	2	2
Einsitze in regionalen und kantonalen Gremien zur Altersarbeit	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Vernetzungstreffen organisiert (Altersforum / Beirat Impuls 60+)	6	5	1	7
Vernetzungstreffen teilgenommen	18	10	8	20
Kontakte / Beratungen	152	200	-48	158
Projekte unterstützt / initiiert / begleitet	3	2	1	3
Öffentlichkeitsarbeit (Newsletter / Medienmitteilungen / Berichte / Vorträge)	19	20	-1	23

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	27'362		42'410		-15'048	-35.5	24'844	
Lohnkosten der Abteilung	123'905		121'744		2'161	1.8	119'104	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	44'216		44'216		0	0.0	41'528	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'083		35'083		0	0.0	32'387	
Total Kosten	230'566		243'453		-12'887	-5.3	217'863	
Rückerstattungen		0		200	-200	-100.0		47'370
Finanzierung aus Steuermitteln		230'566		243'253	-12'687	-5.2		170'493
Total Finanzierung		230'566		243'453	-12'887	-5.3		217'863
Kostendeckungsgrad	0.0		0.1				21.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	151'267		163'954		-12'687	-7.7	96'578	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	151'267		163'954		-12'687	-7.7	96'578	

32.08 Regionaler Sozialdienst Baden

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	8'645'969		10'300'962		-1'654'993	-16.1	7'418'268	
Lohnkosten der Abteilung	2'196'603		1'982'001		214'602	10.8	2'020'076	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	132'647		132'647		0	0.0	124'584	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	158'747		158'747		0	0.0	146'544	
Total Kosten	11'133'967		12'574'357		-1'440'390	-11.5	9'709'472	
Rückerstattungen		4'576'174		4'678'100	-101'926	-2.2		4'001'532
Beiträge		2'156'890		2'732'700	-575'810	-21.1		1'817'890
Finanzierung aus Steuermitteln		4'400'902		5'163'557	-762'655	-14.8		3'890'050
Total Finanzierung		11'133'967		12'574'357	-1'440'390	-11.5		9'709'472
Kostendeckungsgrad	60.5		58.9				59.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'109'508		4'872'163		-762'655	-15.7	3'618'921	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'109'508		4'872'163		-762'655	-15.7	3'618'921	

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	762'655
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	762'655
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	266'929
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	247'863
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	247'863

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	6'328'540		8'334'322		-2'005'783	-24.1	6'908'737	
Verwaltete Erlöse		92'607		93'000	-393	-0.4		86'391
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'235'933		8'241'322		-2'005'390	-24.3	6'822'346	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'231'550		8'236'940		-2'005'390	-24.3	6'817'964	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen:

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

Die Rückstellungen für Krankenkassenverlustscheine wurden im Jahr 2024 aufgrund eines Systemwechsels vollständig aufgelöst. Daraus resultiert eine einmalige Aufwandminderung. Künftig werden die Verlustscheine direkt in der Erfolgsrechnung verbucht.

32.08.01 Finanzleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Gesetzliche Leistungen

- Abklärung Rechtsanspruch auf materielle Hilfe, Asyl- Sozialhilfe, Elternschaftsbeihilfe, Alimentenbevorschussung und Alimenteninkasso
 - Gewährung materieller und immaterieller Hilfe, Asyl- Sozialhilfe, Elternschaftsbeihilfe und Alimentenbevorschussung und Inkasso gemäss Sozialhilfe- und Präventionsgesetz des Kantons Aargau
 - Laufende Bearbeitung Problemerkennung, Zielsetzungen, Durchführung und Auswertung, Triage an andere Fachinstitutionen, Case Management
 - Inkasso der Forderungen aus der Alimentenbevorschussung und dem Alimenteninkasso
 - Jährliche Revision aller aktuellen Dossiers
 - Erfassen und Weiterleiten der Daten der Sozialhilfestatistik
 - Geltendmachung von Verwandtenunterstützung, Rückerstattungen und Kostenteilung
- Senkung der Rückfallquote in die Sozialhilfe durch gezielte Nachbetreuung und interinstitutionelle Zusammenarbeit
 - Erarbeiten von Lösungen im Bereich der Alimentenbevorschussung, die für beide Seiten akzeptabel sind, und die den Anliegen der Schuldner und der Gläubiger mit Respekt begegnen, im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten
 - Durch effiziente Bewirtschaftung der ausstehenden Alimentenforderungen werden die Kosten so gering wie möglich gehalten
 - Erfüllung der Leistungsvereinbarungen mit den Vertrags- und Vereinbarungsgemeinden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Deutlich weniger Ausgaben im Bereich der materiellen Sozialhilfe aufgrund geringerer Fallzahlen gegenüber der Prognose. Demzufolge fallen aber auch weniger Einnahmen bei den Rückerstattungen und Entschädigungen (Beiträge) von Bund und Kanton an, da die Sozialhilfe brutto verbucht wird.
- Höhere Ausgaben für die Alimentenbevorschussung sowie für Depotleistungen bei Aufnahme in einem Alters- und Pflegeheim.
- Höhere Ausgaben für Kinderschutzmassnahmen aufgrund einer Zunahme und ausserordentlicher Nachzahlung an eine Nachbargemeinde, weil sich herausstellte, dass Baden für den Fall zuständig war.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Höhere Lohnkosten im Zusammenhang mit der Bereitstellung und Koordination von Unterkünften für geflüchtete Menschen.
- Höhere Lohnkosten für die Regionale Flüchtlingsbetreuung, die allerdings von den beteiligten Gemeinden anteilmässig vergütet werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Bearbeitete Dossiers Sozialhilfe	353	440	280
Bearbeitete Dossiers Elternschaftsbeihilfe	8	5	4
Bearbeitete Dossiers Alimentenbevorschussung	50	56	42
Bearbeitete Dossiers Flüchtlingsbetreuung	150	200	132
Anzahl Beratungen über Mittag	48	50	54

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	45%	30%	15%	55.2%
Rückfall in die Sozialhilfe (Anzahl Fälle pro Jahr)	25	25	0	16
Ablösung Verbesserung Erwerbssituation	9%	10%	-1%	15%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	8'645'969		10'300'962		-1'654'993	-16.1	7'418'268	
Lohnkosten der Abteilung	2'196'603		1'982'001		214'602	10.8	2'020'076	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	132'647		132'647		0	0.0	124'584	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	158'747		158'747		0	0.0	146'544	
Total Kosten	11'133'967		12'574'357		-1'440'390	-11.5	9'709'472	
Rückerstattungen		4'576'174		4'678'100	-101'926	-2.2		4'001'532
Beiträge		2'156'890		2'732'700	-575'810	-21.1		1'817'890
Finanzierung aus Steuermitteln		4'400'902		5'163'557	-762'655	-14.8		3'890'050
Total Finanzierung		11'133'967		12'574'357	-1'440'390	-11.5		9'709'472
Kostendeckungsgrad	60.5		58.9				59.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'109'508		4'872'163		-762'655	-15.7	3'618'921	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'109'508		4'872'163		-762'655	-15.7	3'618'921	

33 Abteilung Bildung und Sport

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'185'845		6'072'280		113'565	1.9	7'756'889	
Lohnkosten der Abteilung	5'071'937		4'917'690		154'247	3.1	445'167	
Gebundene Aufwendungen	11'961'361		12'850'700		-889'339	-6.9	10'683'198	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	223'827	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	12'862'030		12'862'030		0	0.0	11'842'453	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	557'056		557'056		0	0.0	366'770	
Total Kosten	36'638'228		37'259'756		-621'528	-1.7	31'318'305	
Erlöse		236'503		272'700	-36'197	-13.3		273'655
Rückerstattungen		2'500'994		2'511'200	-10'207	-0.4		1'787'925
Gebundene Erlöse		4'708'430		4'695'000	13'430	0.3		3'387'629
Finanzierung aus Steuermitteln		29'192'302		29'780'856	-588'554	-2.0		25'869'097
Total Finanzierung		36'638'228		37'259'756	-621'528	-1.7		31'318'305
Kostendeckungsgrad	20.3		20.1				17.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	15'773'216		16'361'770		-588'554	-3.6	13'659'874	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	15'773'216		16'361'770		-588'554	-3.6	13'436'047	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	588'554
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-737'526
Bereinigtes Budgetdefizit	-148'972
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-52'140
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-48'416
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-48'416

Schulgelder und Besoldungsanteile für Lehrpersonen sowie vom Stadtrat bewilligte Zusatzkosten für die Inbetriebnahme des Provisoriums Ländli werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

33.02.01 Kindergarten

Leistungsauftrag

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

- Der Kindergarten fördert die Entwicklung der Wahrnehmungs-, Ausdrucks- und Gemeinschaftsfähigkeit des Kinds
- Der Kindergarten schafft die Voraussetzungen für das schulische Lernen
- Kindergartenkinder mit besonderen schulischen Bedürfnissen werden individuell gefördert
- Fremdsprachigen Kindern wird 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

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Der Besoldungsanteil der Lehrpersonen fiel geringer aus als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Kinder (Baden/Turgi)	407 (359/48)	410 (361/49)	346
Anzahl Lehrpersonen (Baden/Turgi)	52 (45/7)	52 (45/7)	48
Anzahl Stellenprozentante Lehrpersonen (Baden/Turgi)	2'650 (2'242/408)	2'756 (2'400/365)	2'386
Anzahl Abteilungen (Baden/Turgi)	21 (18/3)	21 (18/3)	18
Anzahl Abteilungen in Tagesschule Rütihof	1	1	1

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Kindergartenkinder pro Klasse/Abteilung (Baden/Turgi)	18.5 (18.9/16.0)	18.6 (19/16.3)	-0.1	18.2
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenkind	CHF 7'097	CHF 7'257	CHF -160	CHF 7'468
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenabteilung	CHF 137'540	CHF 135'241	CHF 2'299	CHF 143'557
Anzahl der Kinder, die nach absolviertem Kindergarten an eine Regelklasse übertreten (Baden/Turgi)	96.4% (96.5%/96.2%)	98%	-1.6%	97.7%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.6	3.5	0.1	Keine Erhebung

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	190'076		203'396		-13'320	-6.5	383'200	
Lohnkosten der Abteilung	308'361		301'241		7'119	2.4	0	
Gebundene Aufwendungen	1'457'848		1'538'600		-80'752	-5.2	1'330'717	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	35'812	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	842'927		842'927		0	0.0	775'621	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	89'129		89'129		0	0.0	58'683	
Total Kosten	2'888'341		2'975'293		-86'952	-2.9	2'584'033	
Erlöse		37'691		37'360	331	0.9		37'328
Rückerstattungen		0		300	-300	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		2'850'650		2'937'633	-86'983	-3.0		2'546'705
Total Finanzierung		2'888'341		2'975'293	-86'952	-2.9		2'584'033
Kostendeckungsgrad	1.3		1.3				1.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'918'595		2'005'577		-86'983	-4.3	1'712'401	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'918'595		2'005'577		-86'983	-4.3	1'676'588	

33.02.02 Primarschule

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10 und 19 SchG)

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Der Unterricht wird in Blockzeiten angeboten
- Es wird eine Tagesschule mit Schul- und Hortbereich geführt (Einwohnerratsbeschluss)
- Der gestalterische Bereich wird gezielt unterstützt (Atelier Primarschule)
- Das ausserschulische Lernen (Lager, Schullreise, 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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Schüler/innen (Baden/Turgi)	1'266 (1'115/151)	1'270 (1'118/152)	1'117
Anzahl Lehrpersonen (Baden/Turgi)	169 (148/21)	171 (149/22)	150
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen (Baden/Turgi)	10'268 (8'735/1'533)	10'000 (8'780/1'220)	8'785
Anzahl Abteilungen (Baden/Turgi) , ohne Tagesschulen	55 (47/8)	55 (47/8)	49
Anzahl Abteilungen Primarschule an Tagesschulen (Ländli/Rütihof)	7 (6/1)	7 (6/1)	7 (6/1)
Auslastung Atelier Primarschule	81%	80%	78%

- 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 Betriebskosten der Abteilung

- Das Schulhaus Tannegg (ehemals Pfaffechappe) konnte erst im Jahr 2024 mit einem halben Jahr Verzögerung bezogen werden, die Zügelkosten waren daher nicht im Jahr 2024 budgetiert. Im Schulhaus Rütihof wurde der Schulbetrieb neu organisiert, was ebenfalls mit nicht budgetierten Zügelkosten verbunden war.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Der Besoldungsanteil der Lehrpersonenlöhne fiel geringer aus als budgetiert.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Schulkinder pro Klasse/Abteilung (Baden/Turgi)	20.4 (20.6/18.9)	20.5 (20.7/19.0)	-0.1	19.9
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Primarschüler	CHF 12'502	CHF 12'522	CHF -20	CHF 12'480
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 287'784	CHF 289'141	CHF -1'357	CHF 284'502
Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende (Baden/Turgi)	99.7% (99.7%/99.3%)	98%	1.7%	99.6%
Anteil definitiver Aufnahmen in die Sekundarstufe I (Baden/Turgi)	98.1% (97.9%/100%)	98%	0.1%	98.4%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.6	3.5	0.1	3.6
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	Keine Erhebung		Keine Erhebung

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'124'450		1'968'105		156'344	7.9	3'498'402	
Lohnkosten der Abteilung	2'333'057		2'265'292		67'765	3.0	0	
Gebundene Aufwendungen	5'045'281		5'344'000		-298'719	-5.6	4'581'003	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	107'437	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	6'057'970		6'057'970		0	0.0	5'577'706	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	267'387		267'387		0	0.0	176'050	
Total Kosten	15'828'145		15'902'754		-74'609	-0.5	13'940'598	
Erlöse		113'534		112'080	1'454	1.3		112'517
Rückerstattungen		1'838'809		1'909'750	-70'941	-3.7		1'768'471
Gebundene Erlöse		49'915		50'000	-85	-0.2		41'205
Finanzierung aus Steuermitteln		13'825'887		13'830'924	-5'037	0.0		12'018'405
Total Finanzierung		15'828'145		15'902'754	-74'609	-0.5		13'940'598
Kostendeckungsgrad	12.7		13.0				13.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'500'531		7'505'567		-5'037	-0.1	6'264'649	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	7'500'531		7'505'567		-5'037	-0.1	6'157'212	

33.02.03 Sekundarstufe I

Leistungsauftrag

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

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Das ausser schulische 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
- Die Schüler/innen der Abschlussklassen treten am Ende des Schuljahres ins Berufsleben oder in eine weiterführende Schule ein
- Die Sekundarstufe I kommuniziert ihre Leistungen gegenüber der Öffentlichkeit (Schuljahresbericht)
- Die Schulanlagen entsprechen den räumlichen und infrastrukturellen Anforderungen an einen modernen Unterricht und an einen zeitgemässen Schulbetrieb

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Inbetriebnahme des Provisoriums Ländliwiese war nicht budgetiert und löste Kosten für Mobiliar und Ausstattung aus.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Der Besoldungsanteil der Lehrpersonen fiel geringer aus als budgetiert.

Zu den Messgrössen

- Anteil Schüler/innen mit gerissenem Bildungsfaden: In der Regel können am Ende der Abschlussklasse 1 bis 3 Schülerinnen oder Schüler keine konkrete Anschlusslösung aufweisen. Ende Schuljahr 2023/24 waren es ausnahmsweise deren 9 Schülerinnen und Schüler. Vier von ihnen waren jedoch beim kantonalen Angebot «1155» angemeldet (1155 ist ein spezifisches Angebot für Jugendliche ohne Anschlusslösung nach der Sek I Stufe).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Schüler/innen (Baden/Turgi)	1'199 (1'005/194)	1'183 (995/188)	974
Anzahl Abteilungen (Baden/Turgi)	62 (51/11)	61 (50/11)	51
Anzahl Lehrpersonen (Baden/Turgi)	143 (122/21)	142 (121/21)	116
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen (Baden/Turgi)	9'729 (8'332/1'397)	9'150 (8'050/1'100)	7'557

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Schüler/innen pro Klasse/Abteilung (Baden/Turgi)	19.3 (19.7/17.6)	19.4 (19.9/17.1)	-0.1	19.1
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Oberstufenschüler/in	CHF 11'881	CHF 12'150	CHF -269	CHF 12'768
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 229'772	CHF 235'633	CHF -5'861	CHF 243'852
Anteil beförderte Schüler/innen (Baden/Turgi)	98.2% (97.9%/100%)	97%	1.2%	97.4%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.4	3.5	-0.1	3.4
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	Keine Erhebung	Keine Erhebung		Keine Erhebung
Anteil Schüler/innen mit gerissenem Bildungsfaden (Erwerbstätigkeit ohne Ausbildung, ohne Anschlusslösung) (Baden/Turgi)	2.3% (2.7%/0.0%)	0%	2.3%	0.3%

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'418'182		2'291'522		126'660	5.5	2'701'372	
Lohnkosten der Abteilung	963'165		959'822		3'343	0.3	0	
Gebundene Aufwendungen	4'702'848		4'960'600		-257'752	-5.2	4'033'329	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	80'578	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'961'134		5'961'134		0	0.0	5'489'126	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	200'540		200'540		0	0.0	132'037	
Total Kosten	14'245'869		14'373'618		-127'749	-0.9	12'436'442	
Erlöse		84'804		123'260	-38'456	-31.2		103'989
Rückerstattungen		38'103		46'150	-8'047	-17.4		19'454
Gebundene Erlöse		4'347'116		4'305'900	41'216	1.0		3'139'718
Finanzierung aus Steuermitteln		9'775'846		9'898'308	-122'461	-1.2		9'173'281
Total Finanzierung		14'245'869		14'373'618	-127'749	-0.9		12'436'442
Kostendeckungsgrad	31.4		31.1				26.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'614'173		3'736'634		-122'461	-3.3	3'552'118	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'614'173		3'736'634		-122'461	-3.3	3'471'540	

33.02.05 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Gesetzliche, freiwillig ausgebaute Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Organisation des dreijährlichen Jugendfests
- Führen der Fachstelle Sport: Sportkoordination und Leitung Schulsport
- Umsetzung des Sportleitbilds

Ziele

- Das zusätzliche Schulangebot wird laufend dem Bedarf angepasst und ergänzt
- Schüler/innen mit besonderen Bedürfnissen werden unterstützt

- Die gesundheitliche Vorsorge und Betreuung der Schüler/innen wird nach Möglichkeit sichergestellt
- Die Öffentlichkeit wird mittels Schulblatt über die Leistungen der Volksschule sowie über Entwicklungen im Schulbereich regelmässig informiert
- Die Sportinfrastruktur wird optimal ausgenutzt
- Das vielfältige Schulsport+ Programm animiert viele Kinder und Jugendliche zur Teilnahme
- Bewegung und Sportaktivitäten aller Altersgruppen werden gefördert
- Das Jugendfest verschafft den Schüler/innen die Gelegenheit, für sich selbst und für die Öffentlichkeit gemeinsam ein grosses Fest zu gestalten

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Rechnungsstellung der Musikschule für den Anteil der Gemeinde am Instrumentalunterricht fiel geringer aus als budgetiert.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Die Schulgelder für Sonderschulung fielen weniger hoch aus als budgetiert (weniger Fälle und weniger komplexe Fälle).
- Die Schulgelder für Turgemer Kinder in umliegenden Gemeinden waren niedriger als budgetiert, da die Rechnung der Gemeinde Untersiggenthal erst 2025 gestellt wurde.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Schüler/innen aus anderen Gemeinden (Baden/Turgi)	603 (445/158)	597 (445/152)	444
Anzahl Schüler/innen in einer Sonderschule oder einem Heim (Baden/Turgi)	52 (35/17)	57 (41/16)	36
Anzahl Schüler/innen mit schulischen Unterstützungsmassnahmen (DaZ / Verstärkte Massnahmen) Baden/Turgi	636 Baden: 502 (460/42) Turgi: 134(123/11)	570 Baden: 485 (440/45) Turgi: 85 (83/2)	483 (444/39)
Anzahl Badener Schülerinnen und Schüler der Musikschule (Volksschule und Berufsbildung) (Baden/Turgi)	542 (473/69)	500 (440/60)	459
Anzahl Vereine, welche die städtischen Turnhallen nutzen (exkl. Turgi)	60	60	60

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Auslastung der Hallenkapazitäten im Sommer ¹	85%	85%	0%	86%
Auslastung der Hallenkapazitäten im Winter ¹	95%	95%	0%	96%
Auslastung der Hallenkapazitäten während der Schulferien ²	35%	35%	0%	34.7%
Anzahl Kurse im Schulsport+	121	120	1	118
Anzahl Teilnehmende im Schulsport+ pro Schulsemester	778	790	-12	795

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 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'084'318		1'275'907		-191'589	-15.0	1'161'777	
Lohnkosten der Abteilung	185'392		165'165		20'228	12.2	0	
Gebundene Aufwendungen	755'383		1'007'500		-252'117	-25.0	738'150	
Total Kosten	2'025'093		2'448'571		-423'479	-17.3	1'899'926	
Erlöse		474		0	474	0.0		19'820
Gebundene Erlöse		311'399		339'100	-27'701	-8.2		206'706
Finanzierung aus Steuermitteln		1'713'220		2'109'471	-396'252	-18.8		1'673'401
Total Finanzierung		2'025'093		2'448'571	-423'479	-17.3		1'899'926
Kostendeckungsgrad	15.4		13.9				11.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'713'220		2'109'471		-396'252	-18.8	1'673'401	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'713'220		2'109'471		-396'252	-18.8	1'673'401	

33.03.01 Schulsozialarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung integrierter und ambulanter Schulsozialarbeit für die Volksschule Baden gemäss Konzept Schulsozialarbeit vom April 2008:
- Regelmässige Präsenz in allen Schulen
- Niederschwellige Beratung von Schüler/innen (Einzelne, Gruppen)
- Niederschwellige Beratung und Unterstützung von Lehrpersonen sowie Schulleitungen bei Anliegen zur Schulkultur, Klassendynamik oder bei sozialen Fragestellungen
- Beratung von Eltern und Erziehungsberechtigten
- Mitarbeit bei der Früherkennung und –behandlung von sozialen Problemen
- Unterstützung der Schule bei der Umsetzung präventiver Massnahmen
- Initiierung und Durchführung von Veranstaltungen und kleinen Projekten zu sozialen Themen in Zusammenarbeit mit Schulleitungen, Lehrpersonen, Schüler/innen und Beratungsstellen
- Kooperation und Vernetzung mit städtischen, regionalen und kantonalen Institutionen der Kinder- und Jugendhilfe

Ziele

- Die Schüler/innen finden in den Schulsozialarbeitenden Ansprechpartner/innen, denen sie vertrauen. Die Angebote stossen bei den Schüler/innen auf Akzeptanz und werden genutzt
- Die Unterstützung von Lehrpersonen sowie Schulleitungen bei der Lösung sozialer Probleme

einzelner Schüler/innen und/oder Klassenverbände ist gewährleistet

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Die Erhöhung der Indikatoren resultiert aus der Fusion mit Turgi. Im Budget wurden die Indikatoren ohne die Leistungen der Schulsozialarbeit in Turgi aufgeführt.

Zu den Betriebskosten und zu den Lohnkosten

- Turgi kaufte die Schulsozialarbeit als Dienstleistung bei der Gemeinde Gebenstorf ein, was zu Kosten beim Betriebsaufwand führte. Seit der Fusion ist die SSA Turgi in Baden direkt angestellt, was zu einer Reduktion des Betriebsaufwands auf der einen Seite, auf der anderen Seite zu einer Steigerung der Lohnkosten führt. Das Pensum wurde zudem auf den Standard der Stadt Baden angehoben.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Schulhausstandorte, an denen die Schulsozialarbeit aktiv ist	10 (inkl. Turgi und Burghalde 4)	9	7

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Beratungen Eltern und Erziehungsberechtigte	455	250	205	298
Anzahl Beratungen Schulleitungen	304	200	104	246
Anzahl Fach- und Vermittlungsgespräche mit Fachpersonen	291	200	91	275
Anzahl Beratungen einzelner Schüler/innen und Gruppen	1'497	1'200	297	1'150
Anzahl Beratungen Lehrpersonen und schulische Heilpädagogik	998	700	298	780
Anzahl Klasseninterventionen	251	220	31	210
Anzahl Veranstaltungen	83	40	43	54
Anzahl Sprechstunden in Schulhäusern	5'198	3'500	1'698	3'913

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	10'479		75'650		-65'171	-86.1	12'139	
Lohnkosten der Abteilung	525'361		470'100		55'261	11.8	445'167	
Total Kosten	535'840		545'750		-9'910	-1.8	457'306	
Finanzierung aus Steuermitteln		535'840		545'750	-9'910	-1.8		457'306
Total Finanzierung		535'840		545'750	-9'910	-1.8		457'306
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	535'840		545'750		-9'910	-1.8	457'306	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	535'840		545'750		-9'910	-1.8	457'306	

33.06.01 Schulergänzende Betreuung

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
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- 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

- Die Berichterstattung zu den Messgrössen der Zielerreichung wird für das ganze Kalenderjahr 2024 im Produkteblatt 32.04.03 der Abteilung Gesellschaft ausgewiesen. Bei der Budgetierung war man von einer Aufteilung auf das Schuljahr ausgegangen. Aufgrund der Nachvollziehbarkeit mit vorangegangenen und nachfolgenden Jahren macht das Reporting auf das Kalenderjahr Sinn.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Ausstattung und Inbetriebnahme der IT der Standorte der Tagesstrukturen war anspruchsvoll und löste höhere Kosten aus als budgetiert.
- Aufgrund der Komplexität und der Höhe des Auftragsvolumens wurde für die Ausschreibung der Verpflegung nach Submissionsrecht eine externe Beratung zugezogen.

Zu den Rückerstattungen

- Eine höhere Nachfrage in der Betreuung löste höhere Elternbeiträge aus als budgetiert.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Ferienbetreuung (Aug. - Dez.)		300		
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule (Aug. - Dez.)		625		
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule (Aug. - Dez.)		21'000		
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule (Aug. - Dez.)		5'000		
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule (Aug. - Dez.)		7'500		

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	358'340		257'700		100'640	39.1	0	
Lohnkosten der Abteilung	756'601		756'070		531	0.1	0	
Total Kosten	1'114'941		1'013'770		101'171	10.0	0	
Rückerstattungen		624'082		555'000	69'082	12.4		0
Finanzierung aus Steuermitteln		490'859		458'770	32'089	7.0		0
Total Finanzierung		1'114'941		1'013'770	101'171	10.0		0
Kostendeckungsgrad	56.0		54.8				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	490'859		458'770		32'089	7.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	490'859		458'770		32'089	7.0	0	

34 Abteilung Kultur

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'332'758		3'076'428		256'330	8.3	3'343'406	
Lohnkosten der Abteilung	2'996'428		2'937'815		58'613	2.0	2'938'479	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	586'924		1'079'320		-492'396	-45.6	1'388'489	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'238'728		1'238'728		0	0.0	1'213'114	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	349'801		349'801		0	0.0	322'609	
Total Kosten	8'504'639		8'682'092		-177'453	-2.0	9'206'097	
Erlöse		48'336		43'500	4'836	11.1		64'081
Dienstleistungserlöse		18'117		30'000	-11'883	-39.6		24'975
Gebühren		235'626		230'500	5'126	2.2		234'677
Rückerstattungen		233'754		18'000	215'754	1'198.6		59'284
Beiträge		386'107		252'000	134'107	53.2		309'347
Übrige Erlöse		6'755		0	6'755	0.0		0
Provisionen		0		5'000	-5'000	-100.0		15'610
Kommerzielle Erträge		402'914		570'850	-167'936	-29.4		476'702
Finanzierung aus Steuermitteln		7'173'031		7'532'242	-359'211	-4.8		8'021'422
Total Finanzierung		8'504'639		8'682'092	-177'453	-2.0		9'206'097
Kostendeckungsgrad	15.7		13.2				12.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'584'502		5'943'713		-359'211	-6.0	6'485'699	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'997'578		4'864'393		133'185	2.7	5'097'209	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse Bibliothek, Eintritte Museum und ab 2023 Jugendkulturlokal Werkk
Dienstleistungserlöse:	Erlöse aus Anlässen und Führungen in Museum, Dienstleistungen Stadtarchiv
Gebühren:	Ausleihgebühren Bibliothek, Raumvermietung Museum an Dritte
Rückerstattungen:	Interne Verrechnung für Bibliotheksbenützung durch Angestellte der Stadt Baden, Rückerstattungen für beschädigte Bücher
Beiträge:	Beiträge von Kanton und Gemeinden für die verschiedenen Angebote
Provisionen:	Verkaufsprovisionen für Kunstwerke
Kommerzielle Erträge:	diverse Verkaufserlöse Museum, Kunstraum und ab 2023 Jugendkulturlokal Werkk

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	359'211
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-494'637
Bereinigtes Budgetdefizit	-135'426
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-47'398
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-44'014
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-44'014

Abschreibungen in Zusammenhang mit dem Umbau des Kurtheaters werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	76'619		76'810		-191	-0.2	77'521	
Verwaltete Erlöse		17'700		18'000	-300	-1.7		17'400
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	58'919		58'810		109	0.2	60'121	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	58'919		58'810		109	0.2	60'121	

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

34.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Die Nachfrage nach Kulturplakatstellen ist gross, es konnte 2024 eine grössere Varianz an Institutionen berücksichtigt werden

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Mitwirkung der Abteilung Kultur in übergeordneten Projekten	5	8	3	6
Anzahl werbende Institutionen APG-Kulturplakatstellen	71	55	16	57
Abteilungsinterne Strategieprojekte	4	4	0	4
Verhältnis der administrativen Kosten zur Förderungssumme	15%	Max. 16%	-1%	14%
Mitteilung des KUKO-Entscheides an die Gesuchssteller	erfüllt	Innert 5 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	36'373		57'897		-21'524	-37.2	49'713	
Lohnkosten der Abteilung	209'856		178'134		31'722	17.8	184'857	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	21'218		21'218		0	0.0	21'219	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'618		35'618		0	0.0	33'147	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	33'227		33'227		0	0.0	29'960	
Total Kosten	336'292		326'094		10'198	3.1	318'896	
Rückerstattungen		14'515		0	14'515	0.0		2'321
Finanzierung aus Steuermitteln		321'777		326'094	-4'317	-1.3		316'575
Total Finanzierung		336'292		326'094	10'198	3.1		318'896
Kostendeckungsgrad	4.3		0.0				0.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	252'933		257'249		-4'316	-1.7	253'468	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	231'714		236'031		-4'316	-1.8	232'249	

34.02.01 Kulturförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Stadt Baden profiliert sich als eigenständige kulturelle Kraft

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten und den Rückerstattungen

- Schenkung des Badenfahrtkomitees zugunsten des Fonds für freie Kulturförderung, ein Teil der Schenkung wurde 2024 bereits verwendet.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Abschreibungen Kurtheater fallen durch die Umwandlung in ein Darlehen nur noch periodisch alle fünf Jahre an.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl im jährlichen Budget geförderte Institutionen	34	30	30
Anzahl Gesuche einmalige Projekte total	92	100	85
davon positiv beantwortet	52		48
davon negativ beantwortet	40		37

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Bericht Stand Umsetzung Kulturkonzept (2011)	Überarbeitungsphase 1 abgeschlossen	Überarbeitung Kulturkonzept Phase 1	keine	Evaluation erfolgt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'677'330		1'493'943		183'387	12.3	1'641'884	
Lohnkosten der Abteilung	99'396		98'779		617	0.6	104'255	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	230'632		720'491		-489'859	-68.0	1'061'280	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'749		4'749		0	0.0	4'420	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	4'430		4'430		0	0.0	3'995	
Total Kosten	2'016'538		2'322'393		-305'855	-13.2	2'815'834	
Rückerstattungen		200'000		0	200'000	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'816'538		2'322'393	-505'855	-21.8		2'815'834
Total Finanzierung		2'016'538		2'322'393	-305'855	-13.2		2'815'834
Kostendeckungsgrad	9.9		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'807'358		2'313'214		-505'855	-21.9	2'807'420	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'576'726		1'592'722		-15'997	-1.0	1'746'140	

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

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Geringere Teilnehmendenzahl Angebot Medien- und Recherchekompetenz aufgrund eingeschränkter personeller und räumlicher Ressourcen

Zu den Gebühren

- Mehrerträge aufgrund Neuabonnenten, Projekt 7bis7 und Preisanpassung Sprachcafés

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Bestand Bücher	44'770	45'500	45'940
Bestand Audios, Videos	7'475	8'500	7'948
Bestand E-Medien	79'441	70'000	79'365
Bestand Spiele	900	800	947
Bestand Total	132'586	124'800	134'200
Grundfläche Bibliothek Freihand (m2)	800	800	800
Anzahl Sitzplätze	58	58	58
Öffnungszeiten pro Woche	84	64	64
Eigene Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz	87	80	91
Eigene Veranstaltungen für den generationenübergreifenden, interkulturellen Austausch	306	280	288
Eigene Veranstaltungen Sprach- und Leseförderung	85	110	85
Veranstaltungen Dritter ausserhalb der Öffnungszeiten	23	10	10
Veranstaltungen total	501	480	474

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Ausleihen	318'548	Min. 280'000	38'548	303'460
Anzahl Verlängerungen	135'123	Min. 130'000	5'123	134'693
Ausleihen und Verlängerungen total	453'671	Min. 410'000	43'671	438'153
Davon Bücher	278'790	Min. 266'000	12'790	271'907
davon Audios, Videos	63'513	Min. 55'000	8'513	67'157
davon E-Medien	102'666	Min. 82'000	20'666	90'647
Davon Spiele	8'702	Min. 7'000	1'702	8'442
Anzahl Besucher/innen	158'613	Min. 130'000	28'613	142'180
davon Veranstaltungsteilnehmer/innen	7'648	Min. 7'000	648	7'049
Teilnehmer/innen Primarschüler/innen Medien- und Recherchekompetenz	465	Min. 650	-185	771
Bestandesumsatz	7 Mal	Min. 6 Mal	1 Mal	7 Mal
Anzahl Sitzplätze für Lernende	27	25	2	27
Bestandserneuerung	15%	Min. 12%	3%	13%
Kosten pro Ausleihe (ohne Verlängerungen)	CHF 6.58	Max. CHF 7.47	CHF -0.89	CHF 6.69

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	350'165		361'660		-11'495	-3.2	354'115	
Lohnkosten der Abteilung	1'187'682		1'169'806		17'877	1.5	1'172'385	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	103'821		106'359		-2'538	-2.4	76'359	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	304'433		304'433		0	0.0	289'856	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	150'430		150'430		0	0.0	137'884	
Total Kosten	2'096'531		2'092'687		3'844	0.2	2'030'599	
Erlöse		16'562		15'500	1'062	6.9		14'601
Gebühren		226'930		210'500	16'430	7.8		220'849
Rückerstattungen		19'239		18'000	1'239	6.9		39'643
Beiträge		150'608		125'000	25'608	20.5		140'847
Finanzierung aus Steuermitteln		1'683'192		1'723'687	-40'495	-2.3		1'614'658
Total Finanzierung		2'096'531		2'092'687	3'844	0.2		2'030'599
Kostendeckungsgrad	19.7		17.6				20.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'228'329		1'268'824		-40'495	-3.2	1'186'917	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'124'508		1'162'466		-37'958	-3.3	1'110'559	

34.04.01 Historisches Museum

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Zielerreichung

- Geringere Anzahl Präsenz in Medienprodukten (unbezahlte Berichterstattung) wegen Sonderausstellungen ohne nationalem Medieninteresse.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Honorare für Sonderausstellungen werden nicht budgetiert und müssen via eingeworbene Drittmittel finanziert werden. Dies führt zu höheren Aufwänden, welche durch Beiträge gedeckt sind.
- Mehraufwand Energie und Wasser

Zu den Erlösen und Besuchendenzahlen:

- Mindererlöse aufgrund Vakanz Leitung Vermittlung (weniger Anlässe und Führungen) und Eröffnung der publikumswirksamen Sonderausstellung im Herbst

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Öffnungsstunden pro Jahr	1'533	1'533	1'533
Anzahl Sonderausstellungen	2	2	3
Ausstellungsfläche in m2	1'222	1'222	1'222
Anzahl bewirtschaftete Medienprodukte	65	75	76
Anzahl Neuzugänge (Schenkungen, Ankäufe)	46	40	32
Anzahl Leihkontakte (Leihgaben und -nahmen)	6	3	12
Lagerfläche in m ²	638	638	638

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Besucherzahlen	13'189	16'000	-2'811	14'137
- Erwachsene Ausstellungsbesucher/innen	6'859	8'000	-1'141	7'231
- andere Besucher/innen	3'636	4'500	-864	3'641
- Kinder und Jugendliche	2'694	3'500	-806	3'193
Anlässe, Veranstaltungen	70	120	-50	106
davon eigene Veranstaltungen (Rahmenprogramm) zu Sonderausstellungen	39	60	-21	56
davon übrige eigene Veranstaltungen	10	20	-10	6
davon Anlässe Dritter	21	40	-19	44
Führungen	117	180	-63	124
Vielfalt der Besuchergruppen	erfüllt	Jedes Segment min. 1 Besuch im Jahr, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Wirkung der Ausstellungen	teilweise erfüllt	Auswertung Medienberichte, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Anzahl bearbeiteter Datensätze (Neuerfassung / Digitalisierung / wissenschaftliche Ergänzung)	1'444	800	644	1'569
Aktivitäten zur Sammlungskommunikation (Depotbesichtigung / Objektpräsentation / Veranstaltung)	10	10	0	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 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	457'170		333'664		123'506	37.0	404'039	
Lohnkosten der Abteilung	831'259		794'408		36'851	4.6	791'814	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	157'659		157'659		0	0.0	156'462	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	739'174		739'174		0	0.0	734'858	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	92'398		92'398		0	0.0	86'369	
Total Kosten	2'277'660		2'117'303		160'357	7.6	2'173'542	
Erlöse		31'774		28'000	3'774	13.5		38'239
Dienstleistungserlöse		12'078		20'000	-7'922	-39.6		16'650
Gebühren		8'296		15'000	-6'704	-44.7		12'358
Beiträge		151'099		25'000	126'099	504.4		90'000
Kommerzielle Erträge		17'385		20'000	-2'615	-13.1		23'610
Finanzierung aus Steuermitteln		2'057'028		2'009'303	47'725	2.4		1'992'685
Total Finanzierung		2'277'660		2'117'303	160'357	7.6		2'173'542
Kostendeckungsgrad	9.7		5.1				8.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'225'456		1'177'731		47'725	4.1	1'171'458	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'067'797		1'020'072		47'725	4.7	1'014'996	

34.04.02 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 verschiedener Richtungen, für Projekte der Geschichtsvermittlung sowie zur Recherche zu Ausstellungen, insbesondere im Historischen Museum, sind zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Verzeichniseinträge

- Erfassung der Verzeichniseinträge ist schwankend. Steigerung aufgrund Beginn Archivierung aus CMI, Übernahme abgeschlossene Geschäfte bis 2009.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Verzeichniseinträge	276'434	161'000	154'866
Benutzung Langzeitspeicher (in GB)	5'831	6'000	5'649
Anzahl digitale Objekte (Ordner und Dateien)	909'513	770'000	763'359

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl betreute Nutzungen	260	Min. 260	0	267
Anzahl neue Verzeichniseinträge	121'568	Min. 7'000	114'568	31'310

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	188'512		211'826		-23'314	-11.0	147'582	
Lohnkosten der Abteilung	25'007		23'987		1'020	4.3	0	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	55'682		55'682		0	0.0	55'259	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	131'640		131'640		0	0.0	130'898	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	3'991		3'991		0	0.0	3'733	
Total Kosten	404'832		427'126		-22'294	-5.2	337'473	
Dienstleistungserlöse		6'039		10'000	-3'961	-39.6		8'325
Finanzierung aus Steuermitteln		398'793		417'126	-18'333	-4.4		329'148
Total Finanzierung		404'832		427'126	-22'294	-5.2		337'473
Kostendeckungsgrad	1.5		2.3				2.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	263'162		281'495		-18'333	-6.5	194'517	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	207'480		225'813		-18'333	-8.1	139'257	

34.05.01 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Besucher/innen

- Erstes Betriebsjahr am neuen Standort, Beginn Mai 2024 mit Übergangsprogramm

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Projekte	5	5	3
davon Ausstellungen	3	4	3
davon Publikationen	0	1	0
Anzahl Kooperationen	7	1	2

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Besucher/innen	1'815	Min. 5'300	-3'485	4'515
Anzahl Führungen und Anlässe	30	Min. 25	5	21
Anzahl Workshops	2	Min. 5	-3	19
Medienpräsenz (Artikel)	15	Min. 20	-5	10

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	186'557		167'238		19'319	11.6	278'652	
Lohnkosten der Abteilung	200'367		234'379		-34'013	-14.5	243'168	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	12'745		12'745		0	0.0	11'073	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	32'745		32'745		0	0.0	30'517	
Total Kosten	432'414		447'107		-14'693	-3.3	563'410	
Gebühren		400		5'000	-4'600	-92.0		1'470
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		17'320
Beiträge		84'400		102'000	-17'600	-17.3		78'500
Übrige Erlöse		6'755		0	6'755	0.0		0
Provisionen		0		5'000	-5'000	-100.0		15'610
Kommerzielle Erträge		0		500	-500	-100.0		1'574
Finanzierung aus Steuermitteln		340'859		334'607	6'252	1.9		448'936
Total Finanzierung		432'414		447'107	-14'693	-3.3		563'410
Kostendeckungsgrad	21.2		25.2				20.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	295'370		289'117		6'252	2.2	407'346	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	295'370		289'117		6'252	2.2	407'346	

34.06.01 Jugendkulturlokal

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den kommerziellen Erträgen

- Umsatzziele Gastronomie konnten nicht erreicht werden, u.a. wegen geringerem Umsatz pro Gast.
- Umsatzziele Vermietungen Räumlichkeiten inkl. Halle konnten nicht erreicht werden, da Rahmenbedingungen für Vermietungen als Eventlokalität nicht ausreichen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Jugendkulturlokal	1	1	1
Gastrobetriebe	0	0	0

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Veranstaltungen Jugendkulturlokal Werkk	216	150	66	221
Anzahl Besuchende Jugendkulturlokal Werkk	15'530	15'000	530	16'135
Anzahl Vermietungen Jugendkulturlokal Werkk	125	121	4	106
Anzahl Vermietungen Halle Alte Schmiede	20	20	0	15
Anzahl Belegungstage Halle Alte Schmiede	75	100	-25	65

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	436'651		450'200		-13'549	-3.0	467'421	
Lohnkosten der Abteilung	442'862		438'322		4'540	1.0	442'000	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	17'911		17'911		0	0.0	17'911	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	10'370		10'370		0	0.0	8'863	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	32'580		32'580		0	0.0	30'150	
Total Kosten	940'374		949'383		-9'009	-0.9	966'344	
Erlöse		0		0	0	0.0		11'240
Kommerzielle Erträge		385'529		550'350	-164'821	-29.9		451'518
Finanzierung aus Steuermitteln		554'845		399'033	155'812	39.0		503'586
Total Finanzierung		940'374		949'383	-9'009	-0.9		966'344
Kostendeckungsgrad	41.0		58.0				47.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	511'895		356'083		155'812	43.8	464'573	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	493'984		338'172		155'812	46.1	446'662	

35 Abteilung öffentliche Sicherheit

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

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	4'522'453		5'121'775		-599'322	-11.7	4'220'268	
Lohnkosten der Abteilung	6'503'989		6'667'100		-163'111	-2.4	6'298'716	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	375'668		344'347		31'321	9.1	309'211	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'020'979		1'020'979		0	0.0	962'635	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	459'800		459'800		0	0.0	418'480	
Total Kosten	12'882'888		13'614'001		-731'112	-5.4	12'209'310	
Gebühren		420'819		422'500	-1'681	-0.4		467'781
Rückerstattungen		3'109'305		3'045'900	63'405	2.1		3'159'353
Beiträge		192'107		285'425	-93'318	-32.7		188'785
Übrige Erlöse		437'609		381'060	56'549	14.8		516'427
Bussen		4'192'487		4'732'500	-540'013	-11.4		4'236'025
Parkgebühren		1'062'632		1'271'000	-208'368	-16.4		1'172'990
Feuerwehrpflichtersatz		1'206'731		1'100'000	106'731	9.7		967'787
Finanzierung aus Steuermitteln		2'261'198		2'375'616	-114'418	-4.8		1'500'163
Total Finanzierung		12'882'888		13'614'001	-731'112	-5.4		12'209'310
Kostendeckungsgrad	82.5		82.6				87.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	780'419		894'837		-114'418	-12.8	119'048	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	404'751		550'490		-145'739	-26.5	-190'164	

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 Feuerwehreinätze, Brandwachen, Signalisation Entnahmen aus Fondsmitteln Zivilschutz

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	114'418
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	114'418
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	40'046
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	37'186
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	37'186

35.02.01 Sicherheit Einwohnerschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Gehaltskosten der Polizeianwärterin und der Polizeianwärter sind in das Produkt eingeflossen.

Zu den Beiträgen

- Die an Dritte verrechenbaren Polizeikosten aus Ermittlungen waren rückläufig.

Zur Zielerreichung Messgrösse Patrouillentätigkeiten

- Anwärterinnen und Anwärter stehen im ersten Ausbildungsjahr nicht für Patrouillen zur Verfügung; das Budgetziel kann nur bei vollen Beständen mit ausgebildeten Mitarbeitenden erreicht werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzeigen Widerhandlungen StGB	604	600	677
Verhaftungen/Festnahmen	67	70	50
Mindestbestand Nacht Fr/Sa	5	6	5
Mindestbestand Nacht übrige Tage	4	4	5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Strafanzeigen pro 1'000 Einwohner (ohne Straftaten im Verkehr)	3.7	3	0.7	3.7
Patrouillentätigkeit in Stunden	39'395	min 45'000	-5'605	41'568

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	376'387		420'445		-44'057	-10.5	311'023	
Lohnkosten der Abteilung	4'982'193		4'787'142		195'052	4.1	4'620'936	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	192'905		191'575		1'330	0.7	159'575	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	182'452		182'452		0	0.0	164'949	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	148'331		148'331		0	0.0	135'002	
Total Kosten	5'882'269		5'729'944		152'325	2.7	5'391'484	
Rückerstattungen		2'061'279		1'976'200	85'079	4.3		2'121'841
Beiträge		102'816		185'000	-82'184	-44.4		83'025
Finanzierung aus Steuermitteln		3'718'175		3'568'744	149'430	4.2		3'186'618
Total Finanzierung		5'882'269		5'729'944	152'325	2.7		5'391'484
Kostendeckungsgrad	36.8		37.7				40.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'387'391		3'237'961		149'430	4.6	2'886'668	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'194'487		3'046'386		148'100	4.9	2'727'093	

35.03.01 Verkehrsdienst

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Alle Verkehrsteilnehmenden im Einsatzgebiet treffen sichere bau- und signalisationstechnische Verhältnisse an
- die Verkehrsvorschriften werden durchgesetzt;
- Signalisationen und Markierungen sind korrekt und gut unterhalten
- die Verkehrsinstruktion entspricht den Vorgaben des Lehrplans 21

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden) "mobil"	314	200	377
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "mobil"	12'100	8'000	13'841
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "semistationär"	43'421	30'000	32'853
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "RLGK Gstuhl"	19'578	26'000	25'858
Anzahl Ordnungsbussen durch Mitarbeitende	18'026	16'000	17'903
Anzahl Ordnungsbussen Rotlicht RLGK Gstuhl	1'018	1'250	1'152
Park- und Durchfahrbewilligungen (Baden)	2'183	2'000	2'167
Anzahl bewirtschaftete offene Parkplätze (Baden)	1'252	rund 1'100	rund 1'400
Letzte händische Erhebung Oktober 2024			

Zur Anzahl bewirtschafteter offener Parkplätze (Baden)

- Im Jahr 2023 fand keine Zählung statt. Die in der Rechnung 2023 ausgewiesene Zahl (rund 1'400) war eine Schätzung. Eine im Jahr 2022 durchgeführte händische Zählung ergab einen Wert von 1'329.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Kosten für Strassensignalisationen und -markierungen konnten vermehrt den Auftraggebern zur direkten Bezahlung überlassen werden.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die im Produkt geplanten Mitarbeitenden haben Leistungen zu Gunsten anderer Produkte erbracht, die Kosten wurden umgelegt.

Zu den Bussen

- Die budgetierten Einnahmen aus Ordnungsbussen wurden nicht erzielt, da sich die Verkehrsteilnehmenden vermehrt an die Regeln gehalten haben. Gegenüber dem Vorjahreswert sind die Einnahmerückgänge eher klein.

Zu den Parkgebühren

- Aufgrund vieler Strassenbaustellen und einem Abbau gebührenpflichtiger Parkplätze waren Mindereinnahmen zu notieren.

Zur Zielerreichung

- Unterrichtsstunden Verkehrsinstruktion; sämtliche Klassen konnten gemäss den übergeordneten Vorgaben besucht werden.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Stunden Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden/mobil und semistationär)	11'177	7'500	3'677	7'971
Anzahl Verkehrsunterrichtsstunden pro Jahr (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	3'366	3'400	-34	3'115
Erfolgsquote Veloprüfung pro Jahr	95%	95%	0%	95%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'408'752		1'649'944		-241'192	-14.6	1'424'555	
Lohnkosten der Abteilung	1'018'494		1'262'828		-244'334	-19.3	1'085'962	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'226		47'894		333	0.7	39'894	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	121'635		121'635		0	0.0	109'966	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	98'903		98'903		0	0.0	90'015	
Total Kosten	2'696'010		3'181'203		-485'194	-15.3	2'750'391	
Rückerstattungen		452'538		433'800	18'738	4.3		465'821
Übrige Erlöse		105'241		56'000	49'241	87.9		98'914
Bussen		4'192'487		4'732'500	-540'013	-11.4		4'236'025
Parkgebühren		1'062'632		1'271'000	-208'368	-16.4		1'172'990
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'116'888		-3'312'097	195'209	-5.9		-3'223'359
Total Finanzierung		2'696'010		3'181'203	-485'194	-15.3		2'750'391
Kostendeckungsgrad	215.6		204.1				217.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-3'337'425		-3'532'634		195'209	-5.5	-3'423'340	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-3'385'651		-3'580'528		194'876	-5.4	-3'463'233	

35.03.02 Übrige Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die geplanten Märkte und Aktivitäten konnten aufgrund der Baustellensituation nicht in der geplanten Form und Anzahl durchgeführt werden.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die im Produkt geplanten Mitarbeitenden haben Leistungen zu Gunsten anderer Produkte erbracht, die Kosten wurden umgelegt.

Zum Leistungsauftrag

- Anzahl Veranstaltungen und Standaktionen aufgrund der erheblich eingeschränkten Nutzbarkeit des öffentlichen Grunds in der Innenstadt rückläufig.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen (Baden)	262	500	310
Anzahl Marktstände Jahrmarkt (Baden)	298	350	498
Widerhandlungen Polizeireglement	154	200	179
Widerhandlungen Taxifahrer/-halter	4	10	10

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Durchschnittliche Dauer Gesuchsbehandlung von Bewilligungen in der Kompetenz der Stadtpolizei	3 Arbeitstage	3 Arbeitstage	0 Arbeitstage	3 Arbeitstage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	327'203		384'331		-57'128	-14.9	293'957	
Lohnkosten der Abteilung	479'291		594'272		-114'981	-19.3	569'212	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	243'269		243'269		0	0.0	219'932	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	197'760		197'760		0	0.0	179'988	
Total Kosten	1'247'524		1'419'632		-172'109	-12.1	1'263'090	
Gebühren		420'819		422'500	-1'681	-0.4		467'781
Übrige Erlöse		46'450		55'000	-8'550	-15.5		99'900
Finanzierung aus Steuermitteln		780'254		942'132	-161'878	-17.2		695'408
Total Finanzierung		1'247'524		1'419'632	-172'109	-12.1		1'263'090
Kostendeckungsgrad	37.5		33.6				44.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	339'225		501'103		-161'878	-32.3	295'488	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	339'225		501'103		-161'878	-32.3	295'488	

35.03.03 Zivilschutz und Militär

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Leistungseinkauf bei der Gemeinde Untersiggenthal; Regionale Bevölkerungsschutzkonferenz

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den übrigen Erlösen

- die vom Kanton freigegebenen Entnahmen aus dem Fonds Ersatzbeiträge lagen weniger hoch, als die Erwartungen.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Kosten pro Kopf und Jahr Baden (o. RFO)	CHF 20	CHF 19	CHF 1	CHF 18

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	505'417		505'825		-408	-0.1	407'774	
Lohnkosten der Abteilung	12'005		11'429		576	5.0	11'303	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	15'082		15'082		0	0.0	15'082	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	42'572		42'572		0	0.0	38'488	
Total Kosten	575'076		574'908		168	0.0	472'647	
Übrige Erlöse		51'231		80'000	-28'769	-36.0		75'282
Finanzierung aus Steuermitteln		523'845		494'908	28'937	5.8		397'365
Total Finanzierung		575'076		574'908	168	0.0		472'647
Kostendeckungsgrad	8.9		13.9				15.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	481'273		452'336		28'937	6.4	358'877	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	466'191		437'254		28'937	6.6	343'795	

35.04.01 Feuerwehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die budgetierten Soldkosten aus Übungen und Einsätzen wurden deutlich unterschritten, zudem führten zurückhaltende Ersatzbeschaffungen zu Entlastungen der Rechnung.

Zum Feuerwehrpflichtersatz

- Die Ersatzbeiträge stehen in Zusammenhang mit der Anzahl Steuerpflichtigen (Zusammenschluss mit der Gemeinde Turgi).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Einsätze	227	220	228
davon Stützpunkteinsätze	30	60	19
Alarm ohne Einsatz	71	100	70
Mannschaftsbestand	194	170	201
Kurstage	139	220	139

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
1. Einsatzfahrzeug auf dem Schadenplatz	10 Min.	max. 10 Min.	0 Min.	10 Min.
Atemschutz einsatzbereit	15 Min.	max. 15 Min.	0 Min.	15 Min.
Beteiligung an Ausbildungsveranstaltungen	86%	80%	6%	85%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'904'693		2'161'230		-256'538	-11.9	1'782'959	
Lohnkosten der Abteilung	12'005		11'429		576	5.0	11'302	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	119'455		89'797		29'659	33.0	94'661	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	431'051		431'051		0	0.0	429'301	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	14'806		14'806		0	0.0	13'475	
Total Kosten	2'482'009		2'708'312		-226'303	-8.4	2'331'699	
Rückerstattungen		595'488		635'900	-40'412	-6.4		571'691
Beiträge		89'292		100'425	-11'133	-11.1		105'760
Übrige Erlöse		234'687		190'060	44'627	23.5		242'331
Feuerwehrpflichtersatz		1'206'731		1'100'000	106'731	9.7		967'787
Finanzierung aus Steuermitteln		355'812		681'927	-326'116	-47.8		444'130
Total Finanzierung		2'482'009		2'708'312	-226'303	-8.4		2'331'699
Kostendeckungsgrad	85.7		74.8				81.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-90'045		236'071		-326'116	-138.1	1'355	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-209'500		146'274		-355'774	-243.2	-93'307	

35.05 Betreibungsamt

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	125'824		112'400		13'424	11.9	97'786	
Lohnkosten der Abteilung	884'605		881'200		3'405	0.4	756'368	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	106'917		106'917		0	0.0	97'953	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	71'367		71'367		0	0.0	65'888	
Total Kosten	1'188'713		1'171'884		16'829	1.4	1'017'995	
Gebühren		1'353'402		1'066'000	287'402	27.0		999'799
Finanzierung aus Steuermitteln		-164'689		105'884	-270'573	-255.5		18'196
Total Finanzierung		1'188'713		1'171'884	16'829	1.4		1'017'995
Kostendeckungsgrad	113.9		91.0				98.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-342'973		-72'400		-270'573	373.7	-145'645	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-342'973		-72'400		-270'573	373.7	-145'645	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebühren für Amtshandlungen im Betreibungswesen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	270'573
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	270'573
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	94'701
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	87'936
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	87'936

35.05.01 Dienstleistungen Betreuungswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

- Infolge der starken Zunahme der neuen Geschäftsfälle (+34,1 %) und der Zunahme der Anzahl Vollzüge (+40,8 %) sind die Gebührenerträge entsprechend höher ausgefallen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Auskunftsbeglehen	5'994	6'000	5'041
Anzahl neue Geschäftsfälle (Betreibungsbegehren)	8'491	6'900	6'333
Anzahl zusätzliche Zustellversuche	4'513	3'500	3'381
Anzahl Vollzüge von Pfändungen, Retentionen, Arresten und amtlichen Feststellungen	3'546	3'100	2'519

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden bezüglich Registerauskünfte	0	0	0	0
Kosten zusätzliche Zustellversuche	CHF 68'598	CHF 52'200	CHF 16'398	CHF 50'715
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Zustellungen	0	0	0	0
Anzahl VS 149 in % der vollzogenen Pfändungen des Vorjahrs	38.22 %	50 %	-11.78 %	30.5 %
Anzahl VS 115 in % der vollzogenen Pfändungen des Kalenderjahrs	13.53 %	23 %	-9.47 %	15.44 %
Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt; jeweils in der Mitte eines Monats gemessen	138	90	48	81
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Vollzüge	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	125'824		112'400		13'424	11.9	97'786	
Lohnkosten der Abteilung	884'605		881'200		3'405	0.4	756'368	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	106'917		106'917		0	0.0	97'953	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	71'367		71'367		0	0.0	65'888	
Total Kosten	1'188'713		1'171'884		16'829	1.4	1'017'995	
Gebühren		1'353'402		1'066'000	287'402	27.0		999'799
Finanzierung aus Steuermitteln		-164'689		105'884	-270'573	-255.5		18'196
Total Finanzierung		1'188'713		1'171'884	16'829	1.4		1'017'995
Kostendeckungsgrad	113.9		91.0				98.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-342'973		-72'400		-270'573	373.7	-145'645	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-342'973		-72'400		-270'573	373.7	-145'645	

36 Abteilung Bau

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'813'906		2'822'440		-8'534	-0.3	2'709'532	
Lohnkosten der Abteilung	2'718'630		2'552'883		165'747	6.5	2'249'454	
Gebundene Aufwendungen	3'417'895		3'394'100		23'795	0.7	3'134'221	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	5'572'659		5'534'636		38'024	0.7	5'284'004	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	304'499		304'499		0	0.0	285'758	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	287'633		287'633		0	0.0	254'758	
Total Kosten	15'115'222		14'896'191		219'031	1.5	13'917'727	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		57'600		87'600	-30'000	-34.2		24'000
Gebühren		1'431'518		1'491'000	-59'482	-4.0		1'070'585
Rückerstattungen		96'619		75'600	21'019	27.8		79'006
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		28'540		29'500	-960	-3.3		37'959
Interne Verrechnungen		25'975		45'500	-19'525	-42.9		26'023
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Entnahme aus Eigenkapital		3'647'577		3'388'152	259'425	7.7		3'562'153
Finanzierung aus Steuermitteln		9'826'193		9'776'139	50'054	0.5		9'116'800
Total Finanzierung		15'115'222		14'896'191	219'031	1.5		13'917'727
Kostendeckungsgrad	35.0		34.4				34.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	9'234'061		9'184'007		50'054	0.5	8'576'284	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'661'402		3'649'371		12'031	0.3	3'292'280	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse, zum Beispiel für Baudokumente
Dienstleistungserlöse:	Erlöse für Sondernutzungsplanungen und Projektleitungsmandate
Gebühren:	Gebühren für Baubewilligungen, Benützungsgebühren Abwasser, Bauplatzinstallationsgebühren, Bewilligungen für Strassenaufbrüche
Rückerstattungen:	Rückerstattungen von Auslagen in Zusammenhang mit Baugesuchen, Entschädigungen vom Kanton für Projektarbeiten
Beiträge:	Beiträge des Kantons an Planungen
Übrige Erlöse:	Konzessionen, Plakat- und Reklamegebühr, Bauplatzinstallationsgebühren
Interne Verrechnungen:	Interne Verrechnung von diversen Aufwendungen zulasten Eigenwirtschaftsbetrieb
Kommerzielle Erträge:	Vermietung Mobility Parkplatz im Graben
Entnahme aus Eigenkapital:	Entnahme aus Fondsmitteln Abwasser

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-50'054
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	114'612
Bereinigter Budgetüberschuss	64'558
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	22'596
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	20'981
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	20'981

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

36.02.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Dienstleistungserlösen

- Erwarteter Abschluss einer Sondernutzungsplanung ist ausgeblieben

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl bearbeitete Sondernutzungsplanungen	3	5	6

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Zweckmässigkeit der Planerlasse im Genehmigungsverfahren	Keine Rückweisungen	Keine Rückweisungen		Keine Rückweisungen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	39'805		42'414		-2'609	-6.2	63'647	
Lohnkosten der Abteilung	264'949		251'954		12'995	5.2	246'066	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	83'889		78'392		5'498	7.0	52'340	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	26'604		26'604		0	0.0	24'810	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	25'617		25'617		0	0.0	22'694	
Total Kosten	440'864		424'981		15'883	3.7	409'556	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		0
Dienstleistungserlöse		0		30'000	-30'000	-100.0		0
Rückerstattungen		33'019		31'000	2'019	6.5		29'626
Finanzierung aus Steuermitteln		407'845		363'481	44'365	12.2		379'930
Total Finanzierung		440'864		424'981	15'883	3.7		409'556
Kostendeckungsgrad	7.5		14.5				7.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	355'625		311'260		44'365	14.3	332'427	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	271'735		232'868		38'867	16.7	280'087	

36.02.02 Baubewilligungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Abwicklung des Bewilligungsverfahrens erfolgt für Bauherrschaften, Behörden und Dritte transparent und speditiv mit auf Qualität und Zeitgewinn ausgerichteten Dialogprozessen
- Im Rahmen der geltenden Rechtsordnung wird durch entsprechende Vorschläge ein Optimum an Städtebau- und Architekturqualität und Vorteile für die künftigen Nutzer angestrebt
- Die Baubewilligungen sind dank entsprechender Struktur und Sprache einfach zu verstehen und umzusetzen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Unterstützung durch externes Büro aufgrund Vakanz

Zu den Gebühren

- Abschluss von grösseren Projekten, die höhere Gebühren einbringen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl Baubewilligungen durch Stadtrat	49	95	49
Anzahl Baubewilligungen durch Abteilung	81	110	88
Anzahl Vorentscheide und vorläufige Stellungnahmen	2	3	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei Bagatell-Baugesuchen	6 Wochen	Max. 6 Wochen	0 Wochen	4.8 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen ohne kantonale Teilbewilligung	10.2 Wochen	Max. 9 Wochen	1.2 Wochen	10.1 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen mit kantonaler Teilbewilligung	11.9 Wochen	Max. 12 Wochen	-0.1 Wochen	13.2 Wochen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	226'678		146'452		80'226	54.8	192'644	
Lohnkosten der Abteilung	1'259'776		1'246'739		13'037	1.0	1'044'403	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	93'114		93'114		0	0.0	86'834	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	89'659		89'659		0	0.0	79'428	
Total Kosten	1'669'227		1'575'963		93'263	5.9	1'403'309	
Gebühren		526'534		460'000	66'534	14.5		346'111
Übrige Erlöse		28'540		29'500	-960	-3.3		27'159
Finanzierung aus Steuermitteln		1'114'152		1'086'463	27'689	2.5		1'030'039
Total Finanzierung		1'669'227		1'575'963	93'263	5.9		1'403'309
Kostendeckungsgrad	33.3		31.1				26.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	931'379		903'691		27'689	3.1	863'776	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	931'379		903'691		27'689	3.1	863'776	

36.03.01 Hochbauprojekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- 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 Umweltsanliegen angestrebt
- Die Kostenvorgaben werden eingehalten
- Bei den öffentlichen Vergaben werden Qualitätskriterien berücksichtigt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%

- Es handelt sich um zwei Kreditunterschreitungen (Planungskredit Burghalde und Husmatt 7 und 9).

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Das Planerwahlverfahren für die Erweiterung des Werkhofgebäudes wurde im Jahr 2024 nicht durchgeführt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die vakante Stelle wurde mit einem 80%-Pensum besetzt (statt 100%).

Zu dem betreuten Bauvolumen

- Die Prognose 2024 war zu hoch angegeben.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	6	6	5
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	0	0	0
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	6	8	4
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	10.5	52.2	17.0

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	2	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	67'196		107'654		-40'458	-37.6	60'782	
Lohnkosten der Abteilung	353'573		434'871		-81'298	-18.7	334'895	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	244'025		253'139		-9'115	-3.6	134'017	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	59'859		59'859		0	0.0	55'822	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	57'638		57'638		0	0.0	51'061	
Total Kosten	782'290		913'161		-130'871	-14.3	636'577	
Dienstleistungserlöse		57'600		57'600	0	0.0		24'000
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		55'800
Finanzierung aus Steuermitteln		724'690		855'561	-130'871	-15.3		556'777
Total Finanzierung		782'290		913'161	-130'871	-14.3		636'577
Kostendeckungsgrad	7.4		6.3				12.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	607'194		738'065		-130'871	-17.7	449'894	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	363'169		484'925		-121'756	-25.1	315'877	

36.04.01 Tiefbau und Öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Ehemals öffentlicher Raum:

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Vorbereitung, Begleitung und Durchführung von Wettbewerben
- Konzepte und Vorstudien für Projekte mit Verpflichtungs- oder Budgetkrediten
- Projektleitung für Projekte mit Verpflichtungskrediten
- Ausführung von Projekten im Rahmen des Budgets
- Allgemeine Administration für Projekte
- Abklärungen, Berichte, Stellungnahmen zu 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

Ehemals Tiefbau:

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Projektleitungen
- Mitwirken beim Kantonsstrassenunterhalt und bei Kantonstrassenprojekten

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

Ziele

- Werterhaltung/Kompensation des Wertverzehrs der städtischen Tiefbau-Infrastruktur dank eines kontinuierlichen, auf langfristiger Planung beruhenden Unterhalts
- Mehr Sicherheit für alle Strassenbenützerinnen und -benützer dank gut unterhaltenen Strassen und Gehwegen
- Guter baulicher Zustand und Sicherheit der Tragwerke dank Überprüfung in periodischen Abständen
- Gepflegter Eindruck der Bauwerke und Bewahrung der Attraktivität der öffentlichen Tiefbau-Infrastruktur durch kontinuierliche Ersatzinvestitionen
- Umfassende und rechtzeitige Information der Bevölkerung bei geplanten Bauvorhaben

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den erneuerten Belagsflächen

- 2024 wurden sehr viele Fernwärmeleitungen verbaut, wobei im Grabenbereich auch Belag erneuert wurde. Diese Flächen fliessen in den Wert ein.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Verteilung der Ist-Kosten auf die Produkte erfolgt gemäss Zeiterfassung. Da weniger Stunden als budgetiert an den Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser verrechnet wurden, sind die Kosten bei diesem Produkt entsprechend höher ausgefallen.

Zu den Gebühren

- Die hohe Bautätigkeit, beispielsweise der Bau der Fernwärmeleitungen, der dazugehörige Aufbruch und die Beanspruchung des öffentlichen Grunds, führten zu erheblichen Mehreinnahmen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	4	4	7
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	5	3	3
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	3	4	1
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	9.4	7.7	5.4
Strassenfläche in m ²	533'000	533'000 (inkl. Turgi)	482'000
Kunstabauten (Brücken, Überführungen, Unterführungen, Stützmauern u.a.)	80	55 (ohne Turgi, Erhebung 2024)	54

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	2	0	2	1
Erneuerte Belagsflächen	25'772 m ²	1/30 pro Jahr = 17'700 m ²	8'072 m ²	10'456 m ²
Haftplichtforderungen infolge mangelhaften baulichen Strassenunterhalts	keine	keine		keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'275'004		1'316'669		-41'665	-3.2	1'092'577	
Lohnkosten der Abteilung	840'332		619'320		221'013	35.7	624'091	
Gebundene Aufwendungen	1'180'939		1'161'000		19'939	1.7	1'107'401	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'358'953		4'313'303		45'650	1.1	4'298'899	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'923		124'923		0	0.0	118'292	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	114'719		114'719		0	0.0	101'575	
Total Kosten	7'894'870		7'649'933		244'937	3.2	7'342'835	
Gebühren		224'590		87'000	137'590	158.1		105'378
Rückerstattungen		63'600		44'600	19'000	42.6		49'380
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		0		0	0	0.0		10'800
Interne Verrechnungen		25'975		45'500	-19'525	-42.9		26'023
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Finanzierung aus Steuermitteln		7'579'506		7'470'633	108'872	1.5		7'150'054
Total Finanzierung		7'894'870		7'649'933	244'937	3.2		7'342'835
Kostendeckungsgrad	4.0		2.3				2.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'339'864		7'230'992		108'872	1.5	6'930'187	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'980'911		2'917'689		63'222	2.2	2'631'288	

36.04.02 Stadtentwässerung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Kostengünstige und zugleich umweltgerechte Abwasserbeseitigung
- Kostenersparnis dank qualitativ hochwertiger Neu- und Ersatzinvestitionen

- Aktive Mitarbeit in den Gemeindeverbänden, um auch bei den Kläranlagen auf einen langfristig günstigen, umweltgerechten Betrieb Einfluss zu nehmen
- Guter Zustand der Leitungen dank Überprüfung in periodischen Abständen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

- Vor der Fusion wurde für Turgi der damalige Gebührentarif für die Kanalisationsbenützung korrekt budgetiert. Durch die Fusion gilt der niedrigere Tarif der Stadt Baden. Zudem war in Turgi der Wasserverbrauch geringer als erwartet. Dies führte zu niedrigeren Gebühreneinnahmen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Leitungsnetz in km	94	76 (ohne Turgi, Erhebung 2024)	76
Anzahl Regenbecken	6	5	5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Kontrolle der Rückhaltebecken	Einmal pro Monat	Einmal pro Monat		Einmal pro Monat
Kontrolle des Leitungsnetzes (Total ca. 76 km)	6.534 km	1/9 pro Jahr = 8.4 km	-1.866 km	9.485 km
Spülen des Leitungsnetzes	24.049 km	1/3 pro Jahr = 25 km	-0.951 km	27 km
Leitungen erneuern oder sanieren	1.245 km	Durchschnittlich 1.5 km/Jahr	-0.255 km	0.758 km

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'205'222		1'209'250		-4'028	-0.3	1'299'882	
Gebundene Aufwendungen	2'236'956		2'233'100		3'856	0.2	2'026'820	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	885'793		889'802		-4'009	-0.5	798'748	
Total Kosten	4'327'971		4'332'152		-4'181	-0.1	4'125'450	
Gebühren		680'394		944'000	-263'606	-27.9		619'097
Entnahme aus Eigenkapital		3'647'577		3'388'152	259'425	7.7		3'506'353
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		4'327'971		4'332'152	-4'181	-0.1		4'125'450
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-885'793		-889'802		4'009	-0.5	-798'748	

37 Abteilung Infrastruktur

37.01 Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	12'822'707		12'186'370		636'337	5.2	15'490'763	
Lohnkosten der Abteilung	6'627'678		6'351'720		275'958	4.3	1'598'241	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	12'703'480		12'648'967		54'513	0.4	12'079'504	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'995'460		5'995'460		0	0.0	5'974'639	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	511'133		511'133		0	0.0	478'047	
Total Kosten	38'660'457		37'693'650		966'808	2.6	35'621'194	
Erlöse		13'803'814		13'847'817	-44'003	-0.3		13'320'172
Gebühren		284'150		85'800	198'350	231.2		119'682
Rückerstattungen		551'116		462'840	88'276	19.1		583'730
Übrige Erlöse		0		370'000	-370'000	-100.0		0
Interne Verrechnungen		1'540'959		1'490'400	50'559	3.4		1'627'359
Kommerzielle Erträge		1'079'165		1'129'660	-50'495	-4.5		1'080'115
Kalkulatorische Erlöse		15'868'318		15'868'318	0	0.0		14'875'330
Kostenumlagen		129'399		129'399	0	0.0		129'399
Finanzierung aus Steuermitteln		5'403'537		4'309'416	1'094'121	25.4		3'885'407
Total Finanzierung		38'660'457		37'693'650	966'808	2.6		35'621'194
Kostendeckungsgrad	86.0		88.6				89.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	14'894'661		13'800'540		1'094'121	7.9	12'437'450	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'191'181		1'151'573		1'039'608	90.3	357'946	

Legende Erlöspositionen:

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-1'094'121
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	584'678
Bereinigtes Budgetdefizit	-509'443
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	-178'305
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-165'569
32.5% Entnahme aus TEK-Konto des Stadtrats	-165'569

Kosten in Zusammenhang mit der Bereinigung der Parkplatzsituation auf öffentlichem Grund im Bäderquartier, Zusatzkosten in Zusammenhang mit der Sportanlage des FC Turgi und Ertragsausfälle durch Bauverzögerungen beim Parkhaus Pfaffechappe wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	2'005'782		2'314'000		-308'218	-13.3	1'835'455	
Verwaltete Erlöse		850'000		970'000	-120'000	-12.4		281'608
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'155'782		1'344'000		-188'218	-14.0	1'553'847	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'155'782		1'344'000		-188'218	-14.0	1'553'847	

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

Erläuterungen zu den Messgrössen:

- Betriebskosten (BK): Ver- und Entsorgung, Reinigung, Kontrolle/Sicherheit, Überwachung und Instandhaltung, Abgaben und Beiträge
- Instandhaltung (IH): Bewahren der Gebrauchstauglichkeit durch einfache und regelmässige Massnahmen (gemäss SIA 469 Erhaltung von Bauwerken)
- GF = Geschossfläche, ohne Aussen- und Umgebungsflächen (Messweise gemäss SIA 416 Flächen und Volumen von Gebäuden)
- Reinigungskosten: pro m2 Geschossfläche
- Ver- und Entsorgungskosten: pro m2 Geschossfläche
- Zustandswert dividiert durch Neuwert(Z/N): Zielwertvorgabe für den Gebäudewerterhalt (System Stratus)

Richtwerte Stratus Z/N:

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

37.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Langfristig ausgerichtete Werterhaltung, Vermeidung von aufgestautem Unterhalt und Folgeschäden
- Senkung des Energieverbrauchs
- Gute soziale Durchmischung bei den Bewohnerinnen und Bewohnern der Liegenschaften, hohe Zufriedenheit bei den Mieterinnen und Mietern.

- Angemessenen Rendite in Abhängigkeit der Zielsetzungen pro Teilportfolio (Cluster)
- Stabilisierende Wirkung auf das Angebot von Wohn- und Geschäftsliegenschaften, Unterstützung der Bedürfnisse im öffentlichen Interesse

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag und den Messgrößen

- plus 3 Wohnungen Turgi
- Gebäudeversicherungswerte angestiegen durch Portfoliozuwachs Turgi und Indexierung AGV
- Ver- und Entsorgungskosten tief budgetiert
- Sanierung Rathausgasse 6 bewirkt Anstieg bei Betriebs- und Instandhaltungskosten

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Mehraufwand Unterhalt
- Instandsetzung für Wiedervermietung Rathausgasse 6
- Gestiegene Energiekosten
- Kosten im Zusammenhang mit Bereinigung Parkplatzsituation auf öffentlichem Grund Bäderquartier.

Zu den Rückerstattungen

- Indexanpassungen

Zu den übrigen Erlösen

- Im 2024 fielen keine Gewinne aus dem Verkauf von Grundstücken an.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im FV	254	251	251
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	239	239	239
Anzahl bewirtschafteter Parkplätze im Eigentum gedeckt	958	958	960
Anzahl bewirtschafteter Parkplätze im Eigentum offen	267	267	267
Anzahl bew. Parkplätze im Fremdeigentum gedeckt	1'555	1'555	1'555
Anzahl bewirtschafteter Baurechte und Pachten	116	115	115

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Gebäudeversicherungswert	CHF 95'108'000	CHF 87'995'000	CHF 7'113'000	CHF 88'645'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (Median)	CHF 63.20	CHF 38.10	CHF 25.10	CHF 54.90
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (Median)	CHF 20.30	CHF 7.80	CHF 12.50	CHF 14.30
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.89%	0.34%	0.55%	0.63%
Reinigungskosten pro m2 Geschossfläche (RK/GF)	CHF 11.70	CHF 9.70	CHF 2.00	CHF 11.20
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (Median)	CHF 11.30	CHF 3.30	CHF 8.00	CHF 10.30
Zustandswert	0.72	0.80	-0.08	0.71
Nettorendite	4.84%	4.00%	0.84%	4.38%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'250'323		2'852'220		398'103	14.0	2'576'335	
Lohnkosten der Abteilung	1'124'804		1'069'824		54'980	5.1	747'162	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	790'070		799'603		-9'533	-1.2	717'270	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'173'760		1'173'760		0	0.0	1'163'141	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	260'678		260'678		0	0.0	243'804	
Total Kosten	6'599'634		6'156'085		443'549	7.2	5'447'712	
Erlöse		9'425'798		9'421'394	4'404	0.0		8'974'536
Rückerstattungen		237'088		186'100	50'988	27.4		225'122
Übrige Erlöse		0		370'000	-370'000	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'063'252		-3'821'409	758'157	-19.8		-3'751'947
Total Finanzierung		6'599'634		6'156'085	443'549	7.2		5'447'712
Kostendeckungsgrad	146.4		162.1				168.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-4'497'690		-5'255'846		758'157	-14.4	-5'158'892	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-5'287'759		-6'055'450		767'690	-12.7	-5'876'162	

37.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Kaufmännisches, technisches und infrastrukturelles Gebäudemanagement der betrieblich genutzten Liegenschaften (VV)
- Portfoliomanagement
- Raumbeteiligungsplanung
- Flächenbewirtschaftung und Kennzahlen
- Grundbuchgeschäfte
- Strategische Planungen, Machbarkeitsstudien
- Flächenbereitstellung für den städtischen Bedarf in eigenen Liegenschaften
- Flächenanmietungen bei ausgewiesenem städt. Bedarf
- Vermieten und Verwalten von Räumlichkeiten für die Stadtverwaltung, für kulturelle oder soziale Nutzungen und für andere Zwecke
- Bewirtschaftung von öffentlichen Ladenpassagen, Personenunterständen und Plakatstellen in Zusammenarbeit mit Kanton und weiteren Vertragspartnern
- Langfristig ausgerichtete Werterhaltung, Vermeidung von aufgestautem Unterhalt und Folgeschäden
- Senkung des Energieverbrauchs
- Zweckmässige Räumlichkeiten zu angemessenen Kosten für die Stadtverwaltung und die übrigen Nutzer
- Interessenvertretung und angemessene Konditionen bei der Anmietung von Immobilien / Flächen
- Stärkung des Sicherheitsbefindens der Bevölkerung durch gepflegte, ausgeleuchtete und gut unterhaltene eigene Bauwerke

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

Folgende Sachverhalte führten zu geringeren Kosten:

- Neuausschreibung Reinigung Metro Shop
- Reparatur eines Fahrzeugs anstelle Neubeschaffung
- Geringere Gebäudeversicherungsprämien (Rabatt wegen unterdurchschnittlichem Schadensverlauf)

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Unbesetzte Vakanzen

Ziele

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im VV	16	17	17
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	99	99	97
Bewirtschaftete Hauptnutzfläche (HNF) für Verwaltung	13'393	13'393	13'393

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Gebäudeversicherungswert	CHF 467'240'000	CHF 430'873'000	CHF 36'367'000	CHF 430'901'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 25.00	CHF 25.30	CHF -0.30	CHF 28.30
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 9.70	CHF 10.00	CHF -0.30	CHF 12.40
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.33%	0.33%	0%	0.41%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GK)	CHF 4.70	CHF 5.10	CHF -0.40	CHF 4.80
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GK)	CHF 4.40	CHF 3.20	CHF 1.20	CHF 4.20
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.75	0.80	-0.05	0.70

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'711'340		2'908'900		-197'560	-6.8	3'407'392	
Lohnkosten der Abteilung	991'774		1'083'039		-91'264	-8.4	322'491	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'555'725		4'571'914		-16'189	-0.4	4'467'682	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	2'742'190		2'742'190		0	0.0	2'738'234	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	97'115		97'115		0	0.0	90'829	
Total Kosten	11'098'145		11'403'158		-305'013	-2.7	11'026'628	
Erlöse		4'222'976		4'234'543	-11'567	-0.3		4'216'534
Rückerstattungen		94'971		95'920	-949	-1.0		142'297
Kalkulatorische Erlöse		3'278'095		3'278'095	0	0.0		3'278'095
Kostenumlagen		14'400		14'400	0	0.0		14'400
Finanzierung aus Steuermitteln		3'487'703		3'780'200	-292'497	-7.7		3'375'301
Total Finanzierung		11'098'145		11'403'158	-305'013	-2.7		11'026'628
Kostendeckungsgrad	68.6		66.9				69.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'940'892		4'233'390		-292'497	-6.9	3'838'733	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-614'833		-338'524		-276'308	81.6	-628'949	

37.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag und den Messgrössen

- plus 3 Spielplätze Turgi, Spielplatzfläche abgeschätzt (Erfassung im Geoinformationssystem folgt 2025)
- Gebäudeversicherungswerte angestiegen durch Portfoliozuwachs Turgi und Indexierung AGV

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Mehraufwand Unterhalt
- Mehraufwand Reinigung
- Realisierung Streetworkoutanlage
- Beitrag Anlagebetriebskosten Oberau, Turgi

Zu den Gebühren

- Diverse Ersatzabgaben für Spielplätze

Zu den Rückerstattungen

- Burghalde Verrechnung Benützungsgebühren und Rückerstattungen Versicherung (Vandalismus).
- Esp FC Baden Rückerstattung Vorfinanzierung
- Tannegg Heizkosten Kanton für Bezirksgebäude, Rückerstattung div. Versicherungsschäden

Zu den internen Verrechnungen

- Höhere Anlagekosten Schulgelder für Kindergarten/Primar und Sek

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Anzahl rein öffentliche Spielplätze	12	10	10
Anzahl Spielplätze auf Kindergärten oder Schulanlagen	21	18	18
Spielplatzfläche gesamthaft in m2	ca. 14'000	12'000	12'000
Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2	98'415	98'415	98'415
Aussenfläche der Sportanlagen in m2	68'390	68'390	68'390

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Kontrolle und Instandhaltung Spielplätze pro Jahr	6	6	0	6
Gebäudeversicherungswert	CHF 309'888'000	CHF 256'696'000	CHF	CHF 256'696'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 68.20	CHF 68.40	CHF -0.20	CHF 69.50
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 17.10	CHF 16.90	CHF 0.20	CHF 17.50
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	0.50%	0.48%	0.02%	0.50%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 18.20	CHF 19.10	CHF -0.90	CHF 19.00
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 14.30	CHF 14.10	CHF 0.20	CHF 14.20
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.84	0.80	0.04	0.88

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	4'957'015		4'562'077		394'938	8.7	6'424'318	
Lohnkosten der Abteilung	2'738'393		2'683'939		54'455	2.0	361'923	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	6'796'760		6'639'261		157'499	2.4	6'258'387	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'820'246		1'820'246		0	0.0	1'815'040	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	127'783		127'783		0	0.0	119'512	
Total Kosten	16'440'197		15'833'306		606'892	3.8	14'979'179	
Erlöse		155'039		191'880	-36'841	-19.2		129'102
Gebühren		284'150		85'800	198'350	231.2		119'682
Rückerstattungen		150'294		97'280	53'014	54.5		121'823
Interne Verrechnungen		1'540'959		1'490'400	50'559	3.4		1'627'359
Kalkulatorische Erlöse		12'590'223		12'590'223	0	0.0		11'597'235
Finanzierung aus Steuermitteln		1'719'533		1'377'723	341'810	24.8		1'383'979
Total Finanzierung		16'440'197		15'833'306	606'892	3.8		14'979'179
Kostendeckungsgrad	89.5		91.3				90.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	12'361'727		12'019'917		341'810	2.8	11'046'662	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'564'967		5'380'656		184'311	3.4	4'788'275	

37.01.04 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

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

- Keine

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl aufgewendete Stunden	1'500	1'400	100	1'589

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	498'299		447'550		50'749	11.3	378'474	
Lohnkosten der Abteilung	126'992		123'997		2'995	2.4	157'335	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'393		127'003		-78'610	-61.9	48'393	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	9'332		9'332		0	0.0	8'499	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	20'445		20'445		0	0.0	19'122	
Total Kosten	703'462		728'327		-24'866	-3.4	611'823	
Rückerstattungen		68'764		83'540	-14'776	-17.7		94'488
Kommerzielle Erträge		32'613		14'200	18'413	129.7		14'812
Kostenumlagen		114'999		114'999	0	0.0		114'999
Finanzierung aus Steuermitteln		487'085		515'588	-28'503	-5.5		387'524
Total Finanzierung		703'462		728'327	-24'866	-3.4		611'823
Kostendeckungsgrad	30.8		29.2				36.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	572'307		600'810		-28'503	-4.7	474'902	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	523'914		473'807		50'107	10.6	426'509	

37.01.05 Frei- und Hallenbad

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Bereitstellung eines dienstleistungsorientierten, attraktiven und zeitgemässen Frei- und Hallenbades für die Bevölkerung
- Bereitstellung der Wasserflächen zur Erfüllung des Lehrauftrages der Volksschule und soweit möglich für die Bedürfnisse Dritter

- Gewährleistung Wasseraufsicht nach den Richtlinien und Empfehlungen der entsprechenden Stellen
- Permanentes Anpassen an die veränderten Anforderungen, Kompensation des Wertverzehr durch kontinuierlichen Unterhalt
- Hoher Standard der Hygiene

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Gegenüber Budget mehr Stunden der Sommersaison-Aushilfen.
- Hauswartung Aue über Team Terrassenbad
- Inbetriebnahme Lehrschwimmbad Tannegg

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Wasserfläche in m2	3'400	3'400	3'400
Areallfläche in m2	33'000	33'000	33'000

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Freibad: Anzahl Eintritte	88'373	100'000	-11'627	106'852
Hallenbad: Anzahl Eintritte	71'453	80'000	-8'547	64'252
Gebäudeversicherungswert	21'136'000	19'786'000	1'350'000	19'786'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 365.30	CHF 355.60	CHF 9.70	CHF 355.20
Instandhaltungskosten pro m2 Geschossfläche (IH/GF)	CHF 63.10	CHF 56.40	CHF 6.70	CHF 58.30
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert	1.89%	1.61%	0.28%	1.68%
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 100.30	CHF 100.40	CHF -0.10	CHF 100.40
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 56.90	CHF 56.00	CHF 0.90	CHF 43.90
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.87	0.80	0.07	0.77
Wasserqualität: Anzahl Beanstandungen	0	0	0	0
Kundenzufriedenheit (Umfrage)	sehr zufrieden	sehr zufrieden		sehr zufrieden

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'405'730		1'415'623		-9'893	-0.7	2'704'244	
Lohnkosten der Abteilung	1'645'714		1'390'922		254'792	18.3	9'331	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	512'531		511'185		1'347	0.3	587'772	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	249'933		249'933		0	0.0	249'725	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	5'111		5'111		0	0.0	4'780	
Total Kosten	3'819'020		3'572'774		246'246	6.9	3'555'852	
Kommerzielle Erträge		1'046'552		1'115'460	-68'909	-6.2		1'065'303
Finanzierung aus Steuermitteln		2'772'468		2'457'314	315'155	12.8		2'490'549
Total Finanzierung		3'819'020		3'572'774	246'246	6.9		3'555'852
Kostendeckungsgrad	27.4		31.2				30.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'517'424		2'202'269		315'155	14.3	2'236'044	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'004'893		1'691'085		313'808	18.6	1'648'272	

37.02 Werkhof

Total aller Produkte

	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'733'554		3'731'720		1'834	0.0	3'110'353	
Lohnkosten der Abteilung	3'783'781		3'816'341		-32'560	-0.9	3'657'323	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	655'542		636'723		18'819	3.0	825'376	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	526'252		526'252		0	0.0	522'214	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	267'802		267'802		0	0.0	255'317	
Total Kosten	8'966'931		8'978'838		-11'907	-0.1	8'370'582	
Dienstleistungserlöse		66'768		30'000	36'768	122.6		49'901
Gebühren		2'382'323		2'565'500	-183'177	-7.1		2'382'850
Rückerstattungen		768'877		670'400	98'477	14.7		689'653
Übrige Erlöse		228'713		255'887	-27'174	-10.6		195'008
Interne Verrechnungen		488'560		503'873	-15'313	-3.0		510'844
Entnahme aus Eigenkapital		165'578		14'900	150'678	1'011.3		-190'513
Finanzierung aus Steuermitteln		4'866'112		4'938'278	-72'166	-1.5		4'732'840
Total Finanzierung		8'966'931		8'978'838	-11'907	-0.1		8'370'582
Kostendeckungsgrad	45.7		45.0				43.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'072'058		4'144'224		-72'166	-1.7	3'955'309	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'416'516		3'507'501		-90'985	-2.6	3'129'933	

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

Budgetüberschuss der Abteilung	72'166
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-20'000
Bereinigter Budgetüberschuss	52'166
Verwendung	
35% Rechnung Cash Flow	18'258
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	16'954
32.5% Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	16'954

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

37.02.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlichem 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

- Höhere Ausgaben Winterdienst, Energiekosten Turgi und Investitionen Promenadenlift als budgetiert.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Gesamthaft liegen die Personalkosten rund CHF 32'000 unter Budget. Innerhalb der Produkte hat es, bedingt durch den Arbeitsanfall, Verschiebungen gegeben.

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Rückerstattungen Investitionen Promenadenlift und Leistungen für kantonale und städtische Projekte.

Zu den übrigen Erlösen

- Erlöse aus dem Verkauf Fahrzeugen und Geräten im Rahmen der Ersatzbeschaffungen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Strassenfläche in m2	533'000	482'000	482'000
Grünflächen, unbefestigte Plätze entlang Strassen in m2	65'701	58'525	58'525

Prognosewerte 2024 noch ohne Turgi (Werte im 2024 erfasst und integriert)

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Anzahl Reinigungen Innenstadt inkl. Parkanlagen	erfüllt	Min. 1 x täglich (Mo - So)		erfüllt
Anzahl Reinigungen Aussenquartiere	erfüllt	Bushaltestellen, Sammelstellen und Parkanlagen täglich (Mo - Sa): Wischmaschinen-einsätze alle 2 Wochen nach Bedarf		erfüllt
Anzahl Reinigungen Unorte (Spezialeinsätze, Graffiti-entfernung)	erfüllt	Nach Bedarf		erfüllt
Kosten betrieblicher Unterhalt	CHF 2.75 pro m ²	Max. CHF 4.00 pro m ²	CHF -1.25 pro m ²	CHF 2.56 pro m ²
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 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	626'422		563'500		62'922	11.2	510'698	
Lohnkosten der Abteilung	1'311'940		1'171'800		140'140	12.0	1'080'440	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	111'554		107'329		4'225	3.9	115'459	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	162'245		162'245		0	0.0	160'630	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	107'121		107'121		0	0.0	102'127	
Total Kosten	2'319'282		2'111'995		207'287	9.8	1'969'354	
Dienstleistungserlöse		5'280		10'000	-4'720	-47.2		3'256
Rückerstattungen		111'497		84'067	27'430	32.6		66'836
Übrige Erlöse		35'852		2'333	33'519	1'436.5		6'993
Finanzierung aus Steuermitteln		2'166'653		2'015'595	151'058	7.5		1'892'268
Total Finanzierung		2'319'282		2'111'995	207'287	9.8		1'969'354
Kostendeckungsgrad	6.6		4.6				3.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'897'287		1'746'229		151'058	8.7	1'629'512	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'785'733		1'638'900		146'833	9.0	1'514'053	

37.02.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Durchführen der Bestattungen und der Kremationen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Gesamthaft liegen die Personalkosten rund CHF 32'000 unter Budget. Innerhalb der Produkte hat es, bedingt durch den Arbeitsanfall, Verschiebungen gegeben.

Zu den Dienstleistungserlösen

- Erlöse für Instandstellungsarbeiten Badenfahrt 2023.

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Entschädigungen aus Betrieb Krematorium und Projektleitungen (Anlagenersatz, Website, Video- und el. Schliessanlage). Rückerstattungen für Leistungen kantonale und städtische Projekte.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Öffentliche Grünflächen in m2	270'049	260'144	260'144
Arealfäche der Friedhofanlagen in m2	67'800	64'400	64'400

Prognosewerte 2024 noch ohne Turgi (Werte im 2024 erfasst und integriert)

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Kosten betrieblicher Unterhalt der Grünflächen	CHF 2.75 pro m ²	Max. CHF 6.00 pro m ²	CHF -3.25 pro m ²	CHF 4.95 pro m ²
Kosten pro Kremation	CHF 121	Max. CHF 130	CHF -9	CHF 109

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'030'891		1'016'643		14'248	1.4	878'162	
Lohnkosten der Abteilung	1'355'100		1'333'000		22'100	1.7	1'253'226	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	409'232		398'863		10'369	2.6	571'256	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	309'926		309'926		0	0.0	308'041	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	124'974		124'974		0	0.0	119'148	
Total Kosten	3'230'124		3'183'406		46'717	1.5	3'129'833	
Dienstleistungserlöse		61'488		20'000	41'488	207.4		46'645
Gebühren		206'701		203'000	3'701	1.8		190'963
Rückerstattungen		641'654		570'667	70'988	12.4		601'015
Übrige Erlöse		4'852		2'333	2'519	107.9		6'993
Finanzierung aus Steuermitteln		2'315'428		2'387'406	-71'978	-3.0		2'284'217
Total Finanzierung		3'230'124		3'183'406	46'717	1.5		3'129'833
Kostendeckungsgrad	28.3		25.0				27.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'880'528		1'952'506		-71'978	-3.7	1'857'028	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'471'296		1'553'643		-82'347	-5.3	1'285'772	

37.02.03 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Kadaversammelstelle

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Reinigung und Unterhalt der öffentlichen Toiletten und Vermieten des WC-Wagens
- Bereitstellen des Infrastrukturmaterials für Märkte, Feste und andere Anlässe, Beflaggen der Stadt, Vermieten und Transportieren von Festmaterialien
- Betreuen der Plakatstellen für Kulturanlässe
- Erbringen von Dienstleistungen für die Abteilungen Liegenschaften (Pflege der Umgebung von Schulanlagen, Spielplätzen usw.) und weiteren städtischen Abteilungen
- Betrieb der regionalen Tierkadaversammelstelle «Im Grund»
- 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 Betriebskosten der Abteilung

- Erneuerung WC Metroshop infolge Verzögerungen bei SBB auf 2025 verschoben. Höhere Betriebskosten WC-Anlagen (Reinigung/Vandalismus). Gebäudesanierung Tierkörpersammelstelle zurückgestellt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Gesamthaft liegen die Personalkosten rund CHF 32'000 unter Budget. Innerhalb der Produkte hat es, bedingt durch den Arbeitsanfall, Verschiebungen gegeben.

Zu den übrigen Erlösen

- Weniger Einnahmen Vermietung Festmaterial. Weniger Entschädigungen Tierkörpersammelstelle durch Zurückstellung Gebäudesanierung.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Termingerechte Lieferung der Infrastruktur: Anzahl der Reklamationen pro Jahr	1	Max. 5	-4	2
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 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	270'101		358'377		-88'276	-24.6	248'691	
Lohnkosten der Abteilung	581'681		727'341		-145'660	-20.0	795'085	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	134'756		130'531		4'225	3.2	138'661	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'082		54'082		0	0.0	53'543	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'707		35'707		0	0.0	34'042	
Total Kosten	1'076'325		1'306'037		-229'711	-17.6	1'270'022	
Rückerstattungen		15'726		15'667	59	0.4		21'802
Übrige Erlöse		188'009		251'220	-63'212	-25.2		181'021
Interne Verrechnungen		488'560		503'873	-15'313	-3.0		510'844
Finanzierung aus Steuermitteln		384'031		535'277	-151'246	-28.3		556'355
Total Finanzierung		1'076'325		1'306'037	-229'711	-17.6		1'270'022
Kostendeckungsgrad	64.3		59.0				56.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	294'243		445'488		-151'246	-34.0	468'770	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	159'487		314'958		-155'471	-49.4	330'109	

37.02.04 Entsorgungswesen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

- Geordnete und saubere Wertstoffsammelstellen, Spezialsammlungen für die Entsorgung von wiederverwertbarem Abfall
- Motivation der Bevölkerung durch Information über die Möglichkeiten der Abfallentsorgung
- Abnahme der Abfallmenge pro Kopf und Zunahme des Anteils wiederverwertbarer Materialien

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Gesamthaft liegen die Personalkosten rund CHF 32'000 unter Budget. Innerhalb der Produkte hat es, bedingt durch den Arbeitsanfall, Verschiebungen gegeben.

Zu den Gebühren

- Geringere Einnahmen bei der Kehrichtabfuhr als budgetiert. Einbruch Entschädigungen für Papier und Karton, sowie geringere Sammelmengen Altpapier.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2024	Prognose 2024	Ist-Werte 2023
Hauskehricht in Tonnen	4'508	4'000	3'955
Grünabfuhr in Tonnen	1'765	1'500	1'470
Wertstoffe in Tonnen (ohne Grünabfuhr)	1'293	1'600	1'384
Wertstoffe in Tonnen (mit Grünabfuhr)	3'058	3'100	2'854
Anzahl Quartiersammelstellen	15	13	13

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2024	Budget 2024	Budgetabw.	Rechnung 2023
Abfallmenge pro Einwohner/in in kg	188	210	188	193
Separatsammelquote mit Grünabfuhr	38.1%	43.0%	-4.9%	39.4%
Kosten pro Tonne Hauskehricht	CHF 251	Max. CHF 270	CHF -19	CHF 262
Kosten pro Tonne Grünabfuhr	CHF 313	Max. CHF 300	CHF 13	CHF 293
Kosten pro Tonne Wertstoff	CHF 509	Max. CHF 290	CHF 219	CHF 387
Anzahl Reklamationen Kehrichtabfuhr	11 / Jahr	Max. 10 / Jahr	1 / Jahr	8 / Jahr
Anzahl Reklamationen Grünabfuhr	9 / Jahr	Max. 10 / Jahr	-1 / Jahr	12 / Jahr

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2024		Budget 2024		Budgetabw.		Rechnung 2023	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'806'140		1'793'200		12'940	0.7	1'472'801	
Lohnkosten der Abteilung	535'060		584'200		-49'140	-8.4	528'572	
Total Kosten	2'341'200		2'377'400		-36'200	-1.5	2'001'373	
Gebühren		2'175'622		2'362'500	-186'878	-7.9		2'191'886
Entnahme aus Eigenkapital		165'578		14'900	150'678	1'011.3		-190'513
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		2'341'200		2'377'400	-36'200	-1.5		2'001'373
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	0	

Investitionsrechnung 2024

Im Jahr 2024 wurden netto (exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) CHF 13'557'402.00 investiert, Investitionsausgaben von CHF 20'619'962.16 standen Investitionseinnahmen von CHF 7'062'560.16 gegenüber. Budgetiert wurden 2024 Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 18'880'000, der Realisierungsgrad betrug somit 71% (Vorjahr 91%).

Die grösste Investitionssumme floss 2024 mit CHF 6.76 Mio. ins das Projekt Schulhaus Pfaffechappe (neu: Tannegg), welches somit die Hälfte der Investitionsausgaben 2024 bestritt. Weitere grössere Positionen betrafen die Aufwertung Limmatpromenade (CHF 1.8 Mio.) sowie den Schadenmühlestich (CHF 1.1 Mio.). Der Übergang der Wasserversorgung Turgi an die RWB AG sowie die Gründung der commIT wurden ebenfalls über die Investitionsrechnung abgewickelt (nicht budgetiert).

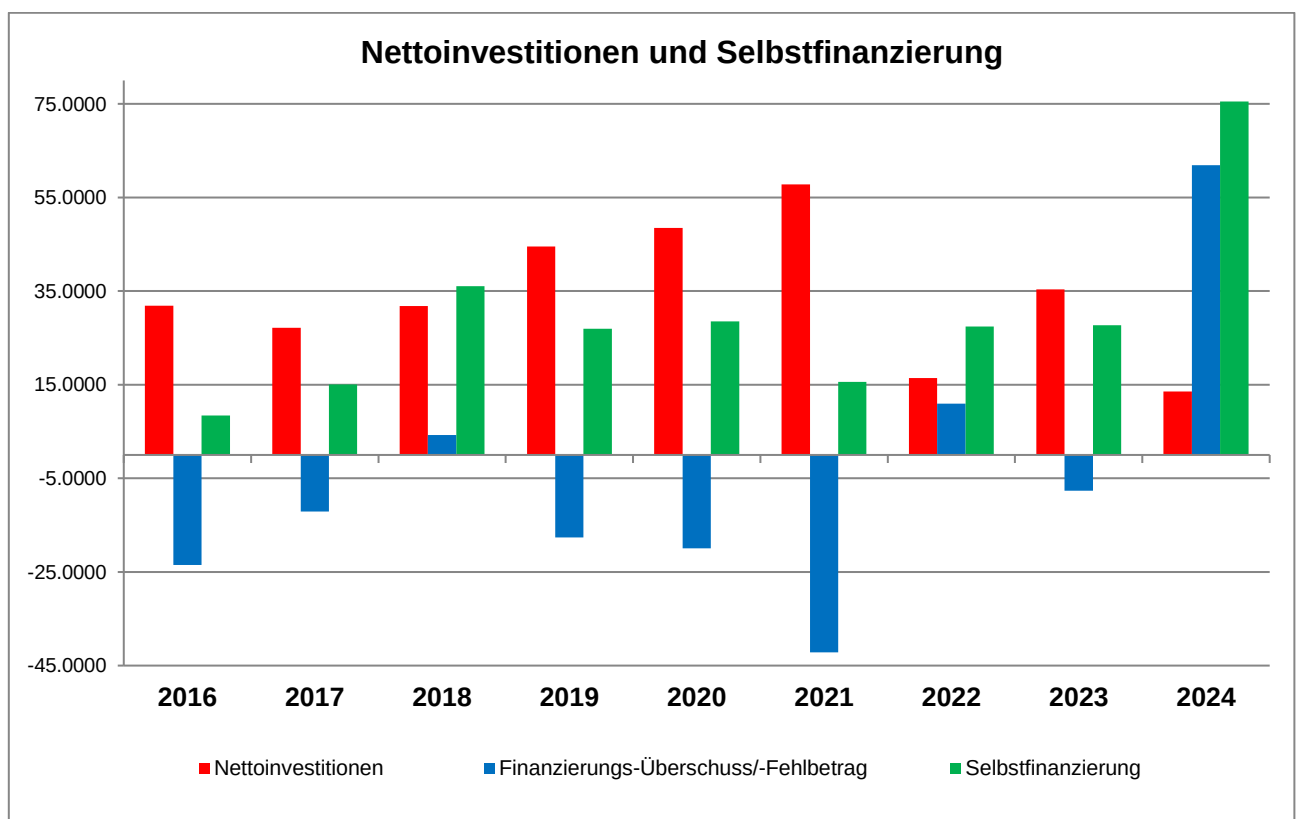
Bei den gebundenen Investitionsausgaben ergab sich eine Budgetabweichung von rund CHF 900'000. Die Totalsumme 2023 beträgt netto CHF 1'191'500 (Voranschlag 2024: CHF 2,000,000).

Ein absoluter Rekordwert wurde bei der Selbstfinanzierung 2024 erzielt: Die hohe Budgetwert von CHF 27.69 Mio. wurde mit CHF 75.48 Mio. massiv übertroffen. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 557 % übertraf alle Erwartungen und trug zu einem Finanzierungsergebnis von fast CHF 62 Mio. bei.

Die Nettoschuld reduzierte sich dank diesem Finanzierungsergebnis aber auch dank dem Nettovermögen von Turgi von CHF 91.5 Mio. auf CHF 21.6 Mio. oder noch CHF 906 pro Einwohner.

Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung stehen CHF 211,604.82 Investitionsausgaben Einnahmen von CHF 1,808,896 aus Investitionsbeiträgen gegenüber.

Detailangaben zu den Budgetkrediten 2024 sowie zu den gebunden Beiträgen 2024 finden sich in den nachfolgenden Kommentaren.



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

Mit dem ausserordentlichen Abschluss 2024 konnten insbesondere die Kennzahlen 2020 – 2025 (Fünfjahresdurchschnitt) klar verbessert werden. Im Vorjahr lag der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad über 5 Jahre bei 62%, in diesem Abschluss bereits bei 102%. Auch

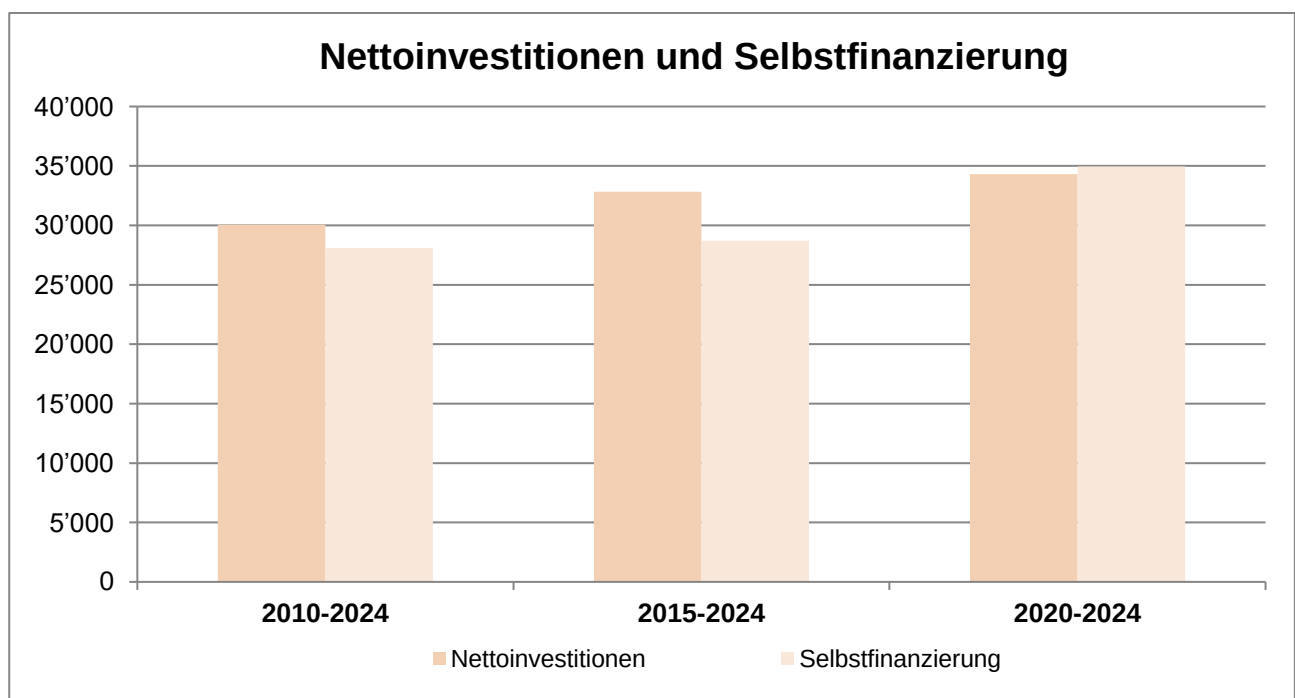
die durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrade der beiden anderen Zeitperioden verbesserten sich deutlich.

Die durchschnittlichen Nettoinvestitionen zeigen die Investitionsintensität der Stadt Baden auf. Diese erhöht sich laufend und liegt über die letzten 5 Jahre durchschnittlich bei annähernd CHF 35 Mio.

Mittelfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% erreicht werden, mittlerweile scheint eine durchschnittliche Selbstfinanzierung von CHF 30 Mio. langfristig möglich.

	Nettoinvestitionen TCHF	Selbstfinanzierung TCHF	Selbstfinanzierungsgrad
Durchschnitt 2020-2024	34'315	34'944	102%
Durchschnitt 2015-2024	32'828	28'718	87%
Durchschnitt 2010-2024	30'058	28'082	93%

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



Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)

Inst	Abteilung	Betrag 2024	Betrag 2023	Betrag 2022
30	Politik	1'726'094	0	0
31	Entwicklung und Ressourcen	278'498	895'734	749'134
32	Gesellschaft	281'052	281'052	281'052
33	Bildung und Sport	0	223'827	297'800
34	Kultur	586'924	1'388'489	440'931
35	Öffentliche Sicherheit	375'668	309'211	281'485
36	Bau	4'686'867	4'485'256	4'077'319
37	Infrastruktur	13'359'022	12'904'880	12'597'736
39	Stab	357'652		
		21'651'777	20'488'449	18'725'456

Kommentare Budgetkredite 2024

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 2024 bewilligt.

Die Totalsumme der Budgetkredite 2024 (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt brutto CHF 3'693'757.53 gegenüber einem Budget von CHF 4'910'000. Im Vorjahr wurden brutto CHF 5'805'037.62 in Budgetkredite investiert.

Entwicklung und Ressourcen / IZAB		Kreditbetrag	Ausgaben
10-398	Build the business	1'010'000	981'426.99
	Der Kredit «Build-the-Business» wurde weitestgehend ausgeschöpft. Wie geplant wurden die Netzwerk-Switches (Etappe 2) erneuert, die Georedundanz fertiggestellt sowie notwendige Peripherie ersetzt. Mit der Beschaffung von IT-Monitoring-Lösungen konnte die Sicherheit erhöht werden. Die Fachlösung Kibe.cse konnte nicht wie geplant rückgebaut werden. Stattdessen konnten andere Kleinstvorhaben unterjährig realisiert werden (inkl. CMI Massenänderungs-Lizenz und Abacus Onboarding Modul). Das Intranet konnte zu höheren Kosten erfolgreich ersetzt und erneuert werden. Ebenso konnte ein Newsletter-Tool eingeführt werden (Kostenüberschreitung). In Summe konnten Über- und Unterschreitungen so gesteuert werden, dass der Gesamtkredit nicht überzogen wurde.		
Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
10-389	Erneuerung UKV-Gebäudeverkabelung/Ausbau WLAN	500'000	467'471.10
	Das Projekt konnte fristgerecht abgeschlossen werden. Alle Verwaltungsgebäude der Stadt Baden konnten mit WLAN erschlossen werden. Weiter wurden an diversen Standorten die alten Netzwerkleitungen durch neue ersetzt. Somit ist die Netzwerkinfrastruktur auf dem aktuellen Stand der Technik.		

Entwicklung und Ressourcen / IZAB		Kreditbetrag	Ausgaben
10-400	Ablösung Telefonie – Start Teams	300'000	0.00
	Der Kredit «Ablösung Telefonie – Start Teams» konnte nicht wie im Gesamtbudget 2024 vorgesehen als Budgetkredit umgesetzt werden, sondern wurde dem Einwohnerrat an der Sitzung vom 10. September 2024 als Verpflichtungskredit (30-024) unterbreitet. Dieser Budgetkredit ist somit hinfällig.		
Entwicklung und Ressourcen / IZAB		Kreditbetrag	Ausgaben
10-344	üWOV – AFP	200'000	21'744.35
	Das Projekt konnte erst verspätet gestartet werden. Aktuell ist das Projektteam an der Erarbeitung des Projektauftrages. Ein grosser Teil der eingestellten Budgetposition wurde nicht benötigt. Der bereits bezogene Betrag wurde vor Vorabklärungen Umsetzung Modern Client (Upgrade von NSP) benötigt.		
Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-390	Mobiles Verkehrsüberwachungsgerät	122'000	114'423.85
	Ersatzweise angeschafft wurde ein mobiles Verkehrsüberwachungsgerät der Firma CES AG, Wallisellen. Das beschaffte Gerät nutzt die Lasertechnologie und liefert dank der optimierten Optik bestens verwertbare Dokumentationen für anfallende Strafverfahren. Die hohe Qualität der erstellten Kontrollbilder, die hohe technische Verfügbarkeit (bisher keine nennenswerten technischen Störungen) und die kurzen Aufstellzeiten (Zeit zum Auf- und Abbau an der Kontrollstelle) überzeugen sehr. Ein Geräteeinsatz ist zudem an mehr Standorten möglich, als dies beim alten Verkehrsüberwachungsgerät der Fall war. Durch die weniger grosszügige Messtoleranz von nur noch 3 km/h (Radartechnologie mit 5 km/h) können Übertretungen noch genauer erkannt und sanktioniert werden.		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-292	Feuerwehr Schlauchwaschanlage	180'000	179'999.10
	Durch den Schweizer Vertreter des deutschen Herstellers wurde die Schlauchwaschanlage im Magazin Dättwil abgebaut und ins deutsche Hauptwerk nach Kiel überführt. Im Herstellerwerk wurden sämtliche elektronischen Komponenten und die Wasch- und Druckprüfungseinheit ersetzt. Die noch weiter einsetzbaren Teile wurden gereinigt und werden weiterhin genutzt. Der Einbau der vollständig überholten und damit neuwertigen Anlage folgt in den nächsten Wochen. Während der Überholung der Anlage konnte eine Ersatzanlage mietweise genutzt werden.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
10-402	Gesamtkonzept Baustellen in der Innenstadt (Gekobib)	200'000	0.00
	Der Kredit «Gesamtkonzept Baustellen in der Innenstadt (Gekobib)» konnte nicht wie im Gesamtbudget 2024 vorgesehen als Budgetkredit umgesetzt werden, sondern wurde dem Einwohnerrat an der Sitzung vom 5. Dezember 2023 als Verpflichtungskredit (10-403) unterbreitet.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-277	Umgebung Musikschule Burghalde	160'000	5'544.75
	Die Baubewilligung liegt rechtzeitig seit dem 2.9.2024 vor. Die Ausführung war, um den Schulbetrieb nicht zu stören, auf die Herbstferien 2024 vorgesehen. Leider hat es das Planungsbüro verpasst, die Unternehmersubmission rechtzeitig zu versenden. Durch die Verspätung wäre der Offerteingang in die Herbstferien gefallen und die bereits gut gefüllten Auftragsbücher der Unternehmer hätten zu unnötig überhöhten Offerten geführt. Aus diesem Grund konnte das Projekt nicht im Jahr 2024 ausgeführt werden und wurde mit dem aktuellen Kostenstand abgeschrieben. Die Budgetierung für das Jahr 2025 ist schon verstrichen. Für das Jahr 2026 wird derselbe Budgetkredit in selber Höhe wieder eingestellt. Das Planungsbüro wurde dazu angehalten, die Unternehmersubmission bereits im Winter 2025 vorzunehmen, um von möglichst guten Preisen zu profitieren.		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben/ Einnahmen
07-211	Jährlicher Werterhalt Strassen- und Kunstbauten	1'820'000	2'024'073.40/ -149'000
	Im Jahr 2024 wurden die Brisgistrasse, die Dättwilerstrasse und die Parkstrasse (Abschnitt Süd) saniert. Bei allen drei Projekten führte der schleppend vorangehende Bau der Fernwärmeleitung zu erheblichen Verzögerungen. Dank grossem Effort ist es gelungen, dass alle 3 Strassen, mit Ausnahme von marginalen Deckbelagsarbeiten, komplett saniert und abgerechnet wurden. Der punktuell fehlende Deckbelag wird kommendes Jahr bei guter Witterung eingebaut. Die Kosten entsprachen der Annahme, mit Ausnahme der Parkstrasse Süd. Infolge Verzögerungen durch Einwendungen und höheren Unternehmerofferten, fielen die Kosten höher aus. Dank der Aufnahme des Projekts «Parkstrasse Süd» in das Agglomerationsprogramm des Bundes und der damit verbundenen Beitragsberechtigung konnte vom Bund per Jahresende eine Auszahlung von CHF 149'000 erfolgen. Diese Mittel ermöglichten die Deckung der entstandenen Mehrkosten.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-212	Aufwertungs- und Gestaltungsmaßnahmen im Zusammenhang mit Strassensanierungen	250'000	276'795.15
	Im Zusammenhang mit dem Jährlichen Werterhalt Strassen- und Kunstbauten, wurden die ursprünglich geplanten Strassensanierungsprojekte mit gestalterischen und ökologischen Aufwertungsmaßnahmen ergänzt. Entlang der Brisgistrasse konnten neue Bäume gepflanzt werden. Im Bereich der Parkstrasse Süd wurde der Abschluss des Kurparks nach Idealplan mit einem Granitsockel gestaltet, wodurch die Kastanienallee und der Park zusätzlichen Raum erhielten. Der Kurpark wurde im zurückgewonnenen Bereich neu bepflanzt. Entlang der Dättwilerstrasse wurden Massnahmen zur Erhöhung der Verkehrssicherheit gebaut. All diese Massnahmen unterstreichen das Engagement der Stadt für eine nachhaltige und attraktive Gestaltung des öffentlichen Raums. Die Gesamtkosten fielen, wegen zusätzlich ausgeführten Arbeiten (Velobügel, zusätzliche Entsiegelung Ecke Haselstrasse, Prüfung Entsiegelung vor Kurtheater) höher aus.		

Bau (Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser)		Kreditbetrag	Ausgaben
07-209	Erstellung GEP 2. Generation Phase 1+2	180'000	172'701.11
	Das Projekt ist in Bearbeitung und die Phase 1 ist grösstenteils abgeschlossen. Aufgrund von geänderten Anforderungen der kantonalen Fachstelle und der Abhängigkeit zum Verbands-GEP Abwasserverband Baden-Wettingen, konnte die Phase 2 nicht komplett abgeschlossen werden. Die fehlenden Kanalfernsehaufnahmen (ca. 1/3) erfolgen witterungsbedingt im kommenden Jahr. Die restlichen Arbeiten bedürfen infolge Höhe keines Budgetkredits und werden über die Erfolgsrechnung abgerechnet.		

Bau (Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser)		Kreditbetrag	Einnahmen
07-210	Investitionsgebühren 2024	-1'500'000	-1'808'896.31
	Die Investitionsgebühren hängen von der Bautätigkeit ab und können nicht beeinflusst werden. Die Kostenschätzung von CHF 1'500'000 ist ein Erfahrungswert, welcher sich über die Jahre etabliert hat.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
10-401	Fahrzeugbeschaffungen Werkhof 2024	110'000	85'669.22
	Altersbedingter Ersatz Nissan Cabstar, Jg. 2012 durch Ford E-Transit. Das Fahrzeug konnte günstiger eingekauft werden, da die Preise gegenüber dem Kostenvoranschlag gesunken sind und ein Vorführfahrzeug verfügbar war.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben/ Einnahmen
08-246	System und Softwareupdate Parkleitsystem	380'000	388'216.86/ -18'000
	Das Projekt konnte fristgerecht erfolgreich umgesetzt und abgeschlossen werden. Das System wurde Hardware- und Softwaretechnisch auf den neusten Stand der Technik gebracht. Dieser Entwicklungsschritt ist auch die Basis für mögliche weitere Schritte einer Digitalisierung der Prozesse.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-247	Energetische Ertüchtigung Dachgeschoss Gebäude 1017	350'000	334'574.51
	Das Projekt konnte fristgerecht und erfolgreich umgesetzt und abgeschlossen werden. Die alten Oblichtbänder wurden durch neue, besser isolierte Oblichter ersetzt. Die Heizungssteuerung wurde erneuert und optimal eingestellt. Diese Massnahmen werden zu Einsparungen der Heizenergie führen. Mittels neuer Gebäudeautomation werden alle Fenster, Sonnenstoren und Oblichter zentral gesteuert. Dies ermöglicht einen optimalen sommerlichen Wärmeschutz und eine automatisierte Nachtauskühlung. Dies wird die Temperatur in den Räumen im Sommer reduzieren. Erste Rückmeldungen der Nutzer sind durchwegs positiv. Ebenfalls wurde das ganze Treppenhaus nach neusten Brandschutzanforderungen ertüchtigt (Baubewilligungsaufgabe).		
Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-238	Modernisierung Zutrittssystem Schulanlage Höchi	198'000	208'628.90
	Das Projekt wurde erfolgreich umgesetzt und ist abgeschlossen. Mit dem Aufgrund des Alters und der Einstellung des technischen Supports des Herstellers notwendigen Wechsels des Schliesssystems war der Wechsel auf ein neues Zutrittssystems notwendig. Das Zutrittssystem ist harmonisiert mit den bereits installierten Schulanlagen Burghalde und Primarschulhaus Tannegg und der erwartende Mehrwert wie auch die Vereinfachung im Tagesbetrieb (bsp. Berechtigung Zutritte Schulanlagen und Lehrschwimmhallen) können vollumfänglich genutzt werden.		

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
08-248	Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen	450'000	408'384.55
	Unterhalt besteht aus Instandsetzung (investiv) und Instandhaltung (nicht investiv). Nur Massnahmen mit Investitionscharakter sollen über diesen Budgetkredit umgesetzt werden. Nicht investiver Unterhalt erfolgt über die Erfolgsrechnung, wobei die Umsetzung in Abhängigkeit der zur Verfügung stehenden Mittel des Budgets 2024 steht. Umgesetzte Massnahmen: - Bauliche Anpassungen Schulhaus B, Rütihof bei Büro Schulleitung und einem Klassenzimmer, damit die betrieblichen Anforderungen im Zusammenhang mit der grossen Nachfrage der Tagesschule erfüllt werden konnten. - Abdichtungen innerhalb des alten Gebäudes Schulhaus Tannegg zur Verhinderung des Eintritts von Radon aus dem Untergrund für die Erfüllung der Werte der Strahlenschutzverordnung. - Einbau neuer Zellentüre zur Erfüllung der Norm bezüglich der Öffnungsrichtung bei einem medizinischen Notfall im Amtshaus, Stadtpolizei. - Strangsanierung der Wasserleitungen im Stadthaus. Zustand der alten Leitungen war schlecht und Dringlichkeit nach 2 Wasserschäden entsprechend hoch. - Schallschutzmassnahmen zum wahren der Diskretion im Betreibungsamt Klösterli. - Bauliche Anpassungen im Archiv Stadthaus zur Erfüllung der notwendigen Raumtemperatur und Feuchte. - Teilersatz Tore Werkhof aufgrund Materialermüdung, Alter und entsprechendem Ersatzteilemangel.		

Gebundene Beiträge 2024

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 2024. Die Totalsumme 2024 beträgt netto CHF 1'191'500 (Budget 2024: CHF 2'000'000). Im Vorjahr wurden CHF 1'396'055.80 ausgegeben.

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-169	Schadenmühlestich	1'200'000	1'110'500.00
	Der Kanton hat der Stadt Baden gemäss Zahlungsplan die Akonto-Rechnung für das Jahr 2024 zugestellt. Im Berichtsjahr wurden verschiedene Projektabschlussarbeiten (z.B. definitive Mutation, Abschluss des Landerwerbverfahrens, Vorbereitung des Kreuzungsbauwerkvertrages) durchgeführt. Ausserdem hat der Kanton der Stadt Baden die Restzahlung für den Landerwerb überwiesen.		
Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen	600'000	7'000.00
	Das kantonale Departement Bau, Verkehr und Umwelt (BVU) plante im Jahr 2024 die Realisierung von umfangreichen Massnahmen für die Lärmsanierung entlang von Kantonsstrassen. Das BVU teilte mit Schreiben vom 29.7.2024 mit, dass es beschlossen habe die Projekte zurückzuziehen und erst nach Vorliegen des Gesamtverkehrskonzepts Raum Baden eine neue lärmrechtliche Beurteilung der K117 durchzuführen. Der Stadtrat hat das Schreiben zur Kenntnis genommen und das BVU ersucht, die städtischen Abteilungen rechtzeitig über die lärmrechtliche Neubeurteilung zu informieren. Es ist vorerst mit keinen grösseren Kosten mehr zu rechnen.		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-186	Umgestaltung der kantonalen Bushaltestellen gem. Behindertengesetz	200'000	74'000.00
	Die Umgestaltung der Bushaltestelle Schellenacker wurde im Sommer 2024 abgeschlossen. Die Abrechnung des Projekts wurde vom Kanton gegen Ende 2024 angekündigt. Leider schaffte es der Kanton nicht, das Projekt rechtzeitig abzurechnen. Die Ausgaben für die Umgestaltung sind aber grösstenteils abgerechnet und es ist im kommenden Jahr mit marginalen Kosten (Schätzung max. CHF 5'000) auszugehen. Die Gesamtkosten werden voraussichtlich tiefer ausfallen als vom Kanton angenommen. Im kommenden Jahr soll die Umgestaltung der Bushaltestelle Bruggerstrasse erfolgen. Der Kanton rechnet hier mit Ausgaben von CHF 210'000 (so budgetiert).		

Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite

Anmerkung:

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

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

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
	keine		

Bilanz

Bilanz 2024

	Bestand	Zugang Turgi	Saldo nach Zugang	Bestand	Veränderung
SCHULDENNACHWEIS	per 31.12.2023	per 01.01.2024		per 31.12.2024	
	CHF	CHF		CHF	CHF
Aktiven	826'638'548.85	69'076'426.94	895'714'975.79	925'241'045.04	29'526'069.25
Finanzvermögen	163'159'448.34	26'928'776.38	190'088'224.72	230'490'377.61	40'402'152.89
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	663'479'100.51	42'147'650.56	705'626'751.07	694'750'667.43	10'876'083.64
Passiven	826'638'548.85	69'076'426.94	895'714'975.79	925'241'045.04	29'526'069.25
Fremdkapital	249'936'257.62	15'453'594.33	265'389'851.95	250'317'867.74	15'071'984.21
Eigenkapital total, davon	576'702'291.23	53'622'832.61	630'325'123.84	674'923'177.30	44'598'053.46
-Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	27'215'702.62	10'058'724.46	37'274'427.08	29'434'645.62	7'839'781.46
-Fonds im Eigenkapital	4'841'523.19	223'474.30	5'064'997.49	5'706'799.26	641'801.77
-Rücklagen für Globalkreditbereiche	12'929'260.72	-	12'929'260.72	19'141'085.35	6'211'824.63
-Vorfinanzierungen	-	-	-	47'778'248.37	47'778'248.37
-Aufwertungsreserve im Eigenkapital (inkl. EWB)	252'933'930.20	6'747'628.90	259'681'559.10	257'487'519.25	2'194'039.85
-Bilanzüberschuss	278'781'874.50	36'593'004.95	315'374'879.45	315'374'879.45	-

Aktiven

Finanzvermögen

Die Übernahmebilanz Turgi wurde Valuta 1.1.2024 verbucht. Durch die Übernahme erhöhte sich das Finanzvermögen der Stadt Baden um rund CHF 27 Mio. Die zusätzliche Erhöhung von rund CHF 40 Mio. setzt sich zusammen aus einer Erhöhung der Flüssigen Mittel (+CHF 25 Mio., davon CHF 31 Mio. kurzfristige Geldmarktanlagen). Die Forderungen erhöhten sich um CHF 12.5 Mio. und die Aktiven Rechnungsabgrenzungen um 3.8 Mio. Diese markante Erhöhung des Finanzvermögens führte zu einer starken Reduktion der Nettoschuld.

Verwaltungsvermögen

Für die Details der Veränderungen des Verwaltungsvermögens wird im Anhang auf Seite 207 ein Anlagespiegel publiziert.

Im Laufe des Jahres 2024 wurden netto exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe CHF 13.557 Mio. investiert. Im gleichen

Zeitraum wurden insgesamt CHF 21.65 Mio. Abschreibungen verbucht im Verwaltungsvermögen (siehe Abschreibungstabelle Seite 179). Gesamthaft wurden 2024 Anlagen im Umfang von CHF 27.7 Mio. in Betrieb genommen, diese generieren ab 2025 neue Abschreibungen.

Aufgrund der Eröffnung des Konkursverfahrens über die Go Easy Freizeit und Event AG über CHF 1 Mio. hat der Stadtrat nach Rücksprache mit der Revisionsstelle eine vollumfängliche Wertberichtigung vorgenommen.

Im Jahr 2024 wurde die commIT mit einem Dotationskapital von CHF 500'000 gegründet und ein zusätzliches verzinsliches Darlehen von CHF 1.14 Mio. eingebucht. Ausserdem wurde das Aktienkapital für innovAARE AG (CHF 50'000) gezeichnet und einbezahlt. Die Beteiligungen sind im Anhang detailliert erläutert.

Passiven

Fremdkapital

Die Veränderung des Fremdkapitals (-CHF 15.1 Mio. nach Übernahme Turgi) kam wie folgt zustande (in Mio. CHF):

200 Laufende Verbindlichkeiten	+21.5
201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-20.0
204 passive Rechnungsabgrenzung	+ 0.2
205 kurzfristige Rückstellungen	+ 0.2
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	-14.7
208 langfristige Rückstellungen	- 2.2
209 Verbindlichkeiten ggü Spezialfinan+ Fonds	- 0.2

Die Erhöhung der laufenden Verbindlichkeiten betreffen hauptsächlich Steuerkonti.

Dank einem ausgezeichneten Steuerergebnis konnten die fälligen kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten um CHF 34.7 Mio. reduziert werden. Die Vorgaben gemäss Asset- und Liability Management sind bei einem Zielwert von maximal 25% Anteil kurzfristige Schulden mit 10.8% wie im Vorjahr wieder erfüllt.

Die langfristigen Rückstellungen betrafen hauptsächlich Krankenkassenverlustscheine. Diese wurden im Jahr 2024 aufgrund eines Systemwechsels vollständig aufgelöst.

Eigenkapital

Über die Details des Eigenkapitals gibt der Eigenkapitalnachweis im Anhang Auskunft. Aus dem Zusammenschluss Turgi konnte eine Erhöhung des Eigenkapitals von brutto CHF 53.6 Mio. verbucht werden. Der Eigenwirtschaftsbetrieb Wasser wurde gemäss Zusammenschlussvertrag an die Regionalwerke AG abgetreten.

Die Fondbestände haben sich 2024 wieder leicht erhöht. Die Rücklagen für Globalbudgetbereiche erhöhten sich gesamthaft wieder um CHF 6.2 Mio. (davon CHF 3.2 Mio. für Abweichung Steuerertrag).

Wie vom Einwohnerrat in der Dezembersitzung beschlossen, wurden für die Schulhausprojekte Meierhof (CHF 23.5 Mio.) sowie Kappelerhof CHF 24.28 Mio. aus dem Gesamtergebnis Vorfinanzierungen verbucht.

Das Eigenkapital hat im Rechnungsjahr 2024 um CHF 44.6 Mio. zugenommen.

Aus Turgi konnte eine Aufwertungsreserve von CHF 6.7 Mio. übernommen werden, welche nun nach den gleichen Regeln wie für Baden verwendet wird. Die Entnahmen aus der Auswertungsreserve werden bis 2027 wie budgetiert vorgenommen.

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2024	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2024
1	A K T I V E N	895'714'975	1'294'851'192	1'265'325'123	925'241'044
10	FINANZVERMÖGEN	190'088'224	1'222'951'203	1'182'549'050	230'490'377
100	Flüssige Mittel	24'447'091	604'766'415	579'896'023	49'317'484
1000	Kassa	44'801	677'166	671'462	50'505
1001	Postcheck	15'197'507	185'892'394	193'700'670	7'389'230
1002	Banken	9'204'682	341'685'732	340'015'954	10'874'459
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	-	76'000'000	45'000'000	31'000'000
1004	Debit- und Kreditkarten	102	511'124	507'936	3'289
101	Forderungen	10'133'130	609'643'099	597'101'819	22'674'410
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leist ggü Dritten	4'459'394	28'447'175	29'685'020	3'221'549
1012	Steuerforderungen	5'465'755	531'700'915	518'005'843	19'160'827
1013	Anzahlungen an Dritte	-	134'971	-	134'971
1015	Interne Kontokorrente	-	48'297'579	48'297'579	-
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwalt aufgaben	0	-	-	0
1019	Übrige Forderungen	207'981	1'062'459	1'113'378	157'063
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'380'550	8'077'344	4'380'550	8'077'344
1040	Personalaufwand	-	-	-	-
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	551'425	161'479	551'425	161'479
1042	Steuern	3'612'717	7'460'362	3'612'717	7'460'362
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	59'875	-	59'875	-
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-	301'664	-	301'664
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	156'535	153'839	156'535	153'839
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	-	-	-	-
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	4'414	5'723	4'414	5'723
1060	Roh- und Hilfsmaterial	4'414	5'723	4'414	5'723
107	Finanzanlagen	7'198'238	-	707'621	6'490'616
1070	Aktien und Anteilscheine	250	-	-	250
1071	Verzinsliche Anlagen	170'209	-	4'844	165'366
1072	Langfristige Forderungen	7'027'779	-	702'778	6'325'001
108	Sachanlagen Finanzvermögen	143'924'800	458'622	458'622	143'924'800
1080	Grundstücke Finanzvermögen	57'824'188	438'622	438'622	57'824'188
1084	Gebäude Finanzvermögen	86'100'612	-	-	86'100'612
1086	Mobilien FV	-	20'000	20'000	-
14	SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSV.	705'626'751	71'899'989	82'776'073	694'750'667
140	Sachgüter	518'432'068	48'076'703	58'626'550	507'882'222
1400	Grundstücke	134'168'252	448'525	438'622	134'178'155
1401	Strassen- und Verkehrswege	45'278'015	2'774'076	3'965'940	44'086'150
1402	Wasserbau	290'719	-	192'575	98'144
1403	Tiefbauten	36'402'668	451'464	6'009'381	30'844'751
1404	Hochbauten	269'226'363	38'370'859	16'634'286	290'962'936
1405	Waldungen	448'525	-	448'525	-
1406	Mobilien	5'091'297	3'385'989	3'403'949	5'073'337
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	27'526'229	2'645'792	27'533'272	2'638'749
1409	übrige Sachanlagen	-	-	-	-
142	Immaterielle Anlagen	15'192'168	4'866'365	4'090'876	15'967'657
1420	Software	23'846	-	23'846	-0
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'967'931	585'349	885'696	1'667'584
1429	übrige immaterielle Anlagen	13'200'391	4'281'016	3'181'334	14'300'073
144	Darlehen	17'574'234	16'946'890	16'802'234	17'718'890
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	15'802'234	16'946'890	15'802'234	16'946'890
1445	Darlehen an private Unternehmen	1'772'000	-	1'000'000	772'000
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	85'062'702	550'000	-	85'612'702
1454	Beteiligungen an öffentlichen Untern.	82'462'702	500'000	-	82'962'702
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	2'600'000	50'000	-	2'650'000
146	Investitionsbeiträge	69'365'579	1'460'031	3'256'413	67'569'197
1461	Investitionsbeiträge an Kt und Konkordate	58'284'133	1'398'866	2'429'508	57'253'490
1462	IB an Gemeinden und Zweckverbände	3'687'300	14'599	349'772	3'352'126
1464	IB an öffentliche Unternehmen	5'674'482	14'295	323'467	5'365'309
1465	IB an private Unternehmen	1'399'985	-	85'264	1'314'721
1466	IB an private Organisationen	22'500	-	7'500	15'000
1467	IB an private Haushalte	0	-	-	0
1469	IB an Anlagen im Bau	297'180	32'272	60'901	268'550
		Anfangsbestand	Veränderung	Endbestand	

		Per 1.1.2024	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2024
2	P A S S I V E N	-895'714'976	642'541'445	613'015'375	-925'241'045
20	FREMDKAPITAL	-265'389'852	575'353'681	590'425'665	-250'317'868
200	Laufende Verpflichtungen	-25'228'674	552'136'348	530'579'159	-46'785'863
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lief und Leist	-12'282'590	171'440'971	168'768'969	-14'954'592
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'116'613	294'311	240'086	-2'170'838
2002	Steuern	-9'025'384	138'717'089	120'011'638	-27'730'835
2005	Interne Kontokorrente	-1'391'692	241'260'505	241'146'039	-1'506'158
2006	Depotgelder und Kautionen	0	3'600		-3'600
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-412'395	419'872	412'428	-419'839
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'000'000	5'000'000	25'000'000	0
2010	Verbindlichkeiten ggü Finanzintermediären	0			0
2011	Verbindlichkeiten ggü Gemeinwesen und Gem.verbänden	0			0
2019	Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten ggü Dritten	-20'000'000	5'000'000	25'000'000	0
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-16'015'933	16'146'805	15'866'286	-16'296'452
2040	Personalaufwand	0			0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0			0
2042	Steuern	-14'276'085	14'838'836	14'276'085	-14'838'836
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-754'256	562'421	604'608	-712'069
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-985'252	745'548	985'252	-745'548
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-340	0	340	0
2046	Investitionsrechnung	0			0
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'060'995	230'237	0	-1'291'232
2050	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	-1'060'995	230'237		-1'291'232
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-198'048'713	1'808'896	16'553'719	-183'303'890
2063	Anleihen	-30'000'000			-30'000'000
2064	Darlehen	-152'000'000	0	15'000'000	-137'000'000
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-16'048'713	1'808'896	1'553'719	-16'303'890
208	Langfristige Rückstellungen	-2'182'672	0	2'182'672	0
2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	-190'487		190'487	0
2089	Übrige langfristige. Rückstellungen IR	-1'992'185		1'992'185	0
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen	-2'852'865	31'395	243'829	-2'640'430
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	-1'133'328	9'212	58'522	-1'084'018
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	-1'719'538	22'182	185'307	-1'556'412
29	EIGENKAPITAL	-630'325'124	67'187'763	22'589'710	-674'923'177
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-37'274'427	7'197	7'846'978	-29'434'646
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-37'274'427	7'197	7'846'978	-29'434'646
291	Fonds	-5'064'997	1'466'188	824'386	-5'706'799
2910	Fonds im Eigenkapital	-4'856'437	1'439'588	794'321	-5'501'704
2911	Legate und Stiftungen o eigene Rechtspersönlichkeit	-208'560	26'600	30'065	-205'095
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-12'929'261	8'474'678	2'262'853	-19'141'085
2920	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-12'929'261	8'474'678	2'262'853	-19'141'085
293	Vorfinanzierungen	0	47'778'248	0	-47'778'248
2930	Vorfinanzierungen	0	47'778'248	0	-47'778'248
295	Aufwertungsreserven	-259'681'559	0	2'194'040	-257'487'519
2950	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-259'681'559		2'194'040	-257'487'519
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-315'374'879	9'461'453	9'461'453	-315'374'879
2990	Jahresergebnis	-9'461'453	0	9'461'453	0
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-305'913'427	9'461'453		-315'374'879

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 auch Operativer Geldfluss genannt.

2024 zeigt sich die Auswirkung des Steuerergebnisses auf den Operativen Geldfluss sehr gut. Dieser ist mit CHF 78.3 Mio. rekordhoch.

Der Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit beträgt CHF 18.1 Mio. und setzt sich zusammen aus rund CHF 16.9 Mio. Investitionen ins Verwaltungsvermögen minus CHF 1.2 Mio. beim Finanzvermögen (Abgang Wasserversorgung an RWB AG),

Der grosse Überschuss des Operativen Geldfluss gegen-über dem Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit konnte für die Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (CHF 35 Mio.) sowie zur Erhöhung des Bestands an Flüssigen Mitteln verwendet werden. Bei den Flüssigen Mitteln per Ende 2024 sind insgesamt CHF 31 Mio. in kurzfristigen Geldmarktanlagen (Festgelder) angelegt.

GELDFLUSSRECHNUNG		
Stadt Baden	2024	2023
	CHF	CHF
Bezeichnung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'816'311.27	4'895'506.68
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	22'537'569.94	21'287'197.09
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	1'000'000.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-996'843.55	-830'848.50
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-1'538'031.00	-1'818'182.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	682'777.85	718'426.55
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-13'134'372.94	9'298'500.27
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-3'696'793.84	-565'697.90
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	-1'308.90	14'111.75
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	23'098'323.70	-777'853.62
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	280'519.32	-4'354'653.12
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	230'237.00	168'322.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-1'992'185.32	145'680.17
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	645'266.87	-101'807.88
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-3'465.10	-43'024.49
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	6'211'824.63	969'794.74
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	47'778'248.37	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	78'285'455.76	29'005'471.74

Stadt Baden	2024	2023
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	3'927'155.77	17'916'009.51
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-21'922'758.00	-48'946'906.59
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	58'332.40
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-694'655.72	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-18'690'257.95	-30'972'564.68
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	1'664'655.72	24'237.80
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	-1'236'095.25	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00	5'148'484.79
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	428'560.48	5'172'722.59
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-18'261'697.47	-25'799'842.09
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	54'224.89	7'145.45
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	97'000'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-40'000'000.00	-95'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-207'590.40	-288'557.34
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-35'153'365.51	1'718'588.11
Total Geldfluss	24'870'392.78	4'924'217.76
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	24'447'091.48	11'716'286.75
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	49'317'483.56	16'640'504.51

Anhang zur Jahresrechnung

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)

- bedeutet Passivkonto, Saldo auf der Habenseite

+ bedeutet Aktivkonto, Saldo auf der Sollseite

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Gemeindegesetz	SAR 171.100
Finanzverordnung	SAR 617.113
Finanzvermögen	Bilanzierung
Flüssige Mittel	Nominalwert
Forderungen und Steuerguthaben	Nominalwert
Aktivdarlehen	Nominalwert
Sachanlagen	Anschaffungs- oder Herstellkosten. Folgebewertung alle 4 Jahre zum Verkehrswert (letztmals im abgeschlossenen Jahr 2022)
Verbindlichkeiten und Darlehen	Nominalwert
Verwaltungsvermögen	
Sachanlagen	Nacherfassung der Investitionsausgaben der letzten 20 Jahre und Lineare Abschreibung bis 31.12.2013, Erfassung in einer Anlagebuchhaltung und lineare Restbuchwertabschreibung über die restliche Lebensdauer
Aktivdarlehen	Anschaffungskosten abzüglich allfälliger betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen
Beteiligungen	Anschaffungskosten abzüglich allfälliger betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen

Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung

POSITIONEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Siehe Kommentare Produkte Seiten 21 Folgende

POSITIONEN DER BILANZ	2024 CHF	2023 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 2023 CHF 0.50 Mio., 2022 CHF 0.50 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig Vertretung im Verwaltungsrat 2024: Schneider Markus, Stadtammann Eigentümerstrategie am 27. März 2018 vom Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: Stadtcasino Baden	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 2023 CHF 2.10 Mio., 2022 CHF 2.10 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Schneider Markus, Stadtammann, Ramseier Philippe, Stadtrat Seit 2000 besteht ein Leistungsauftrag betreffend Organisation und Leistungen zur Umsetzung des Energieleitbilds. Weiter bestehen Konzessionsverträge betreffend Lieferung von Energie, Wasser und Unterhalt entsprechender Infrastruktur, Eigentümerstrategie am 31. Mai 2017 vom Einwohnerrat genehmigt Weiterführende Informationen: Regionalwerke Baden	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 2023 CHF 75'010; 2022 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. Weiterführende Informationen: Parkhaus Ländli AG	2'600'000 50%	2'600'000 50%

POSITIONEN DER BILANZ	2024 CHF	2023 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 Weiterführende Informationen: RVBW AG	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: Das Kehl	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: Regionales Pflegezentrum Baden	15'000'000 100%	15'000'000 100%
Villa Langmatt AG (Konto 14540.07) Aktienkapital CHF 1'500'000 Beteiligungsquote 500 Aktien à CHF 1'000.-- Agio Die Gesellschaft schüttet keine Gewinne aus Eigentümerstrategie vom 12. September 2022 Vertretung im Verwaltungsrat: Kessler Steffi	10'000'000 33% 8'500'000	10'000'000 33% 8'500'000

POSITIONEN DER BILANZ					2024 CHF	2023 CHF
Fernwärme Siggenthal AG (Konto 14540.08) Beteiligungsquote (290 Aktien à CHF 1'000.--) Aktienkapital CHF 5'490'0000 Dividende 2023: CHF 20'300 Übernahme durch die Fusion der Gemeinde Turgi mit der Stadt Baden. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Markus Schneider Weiterführende Informationen: Fernwärme Siggenthal AG					290'000 5.3%	0
Park innovAARE AG (Konto 14550.02) Beteiligungsquote (50 Aktien à CHF 1'000.--) Aktienkapital CHF 2'270'000 Es wurde keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Weiterführende Informationen: Park innovAARE					50'000 2.17%	0
commIT (Konto 14540.09) Beteiligungsquote (Sacheinlagen bestehende ICT-Infrastruktur) Dotationskapital CHF 1'000'000 Es wurde keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: David V. Müller					500'000 50%	0
Darlehen commIT (Konto 14440.04) Die Trägergemeinden überführen ihre bestehende ICT-Infrastruktur zum Restwert per Gründungsdatum in die Gemeindeanstalt. Die das Dotationskapital übersteigenden Sacheinlagen werden der Gemeindeanstalt als rückzahlbare, verzinsliche Darlehen gewährt.					1'144'655.72	0
Darlehen (Konto 14450.04) Go Easy Freizeit und Event AG, Grundpfandgesichert nachrangig, gewährt 2016 auf 10 Jahre zu 2.5% p.a. Zinszahlung in Verzug Wertberichtigung Darlehen (14450.99) Aufgrund des Konkurses gegen die Go Easy Freizeit und Event AG und der Tatsache, dass die Stadt Baden mit ihren grundpfandgesicherten Darlehen an 11. Stelle steht, hat der Stadtrat beschlossen eine Wertberichtigung des Darlehens vorzunehmen.					1'000'000 -1'000'000	1'000'000
Eigenkapital (29) Zugang Gemeinde Turgi per 01.01.2024 Es wird auf den separaten Eigenkapitalnachweis verwiesen.					-674'923'177	-576'702'291 -48'599'362
Langfristige Forderungen Finanzvermögen aus Lieferung und Leistung Konto 10720.01 – 03) Die Restbauschuld Berufsbildung wurde bei Einführung HRM2 (2014) umgruppiert vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen. Für 2024 wurden folgende Amortisationen und Zinsen verrechnet (KST 31.07.111)					6'325'001	7'027'779
	Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr		
BBB	87'847.25 (1.25%)	96'631.95 (1.25%)	702'777.85	702'777.85		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Die durchschnittliche Verzinsung beträgt im Jahr 2024: 1.76% (Vorjahr: 1.64%)					-18'000'000	-37'000'000
Langfristige Finanzverbindlichkeiten Die durchschnittliche Verzinsung beträgt netto im Jahr 2024: 1.29% (Vorjahr: 1.39%)					-149'000'000	-156'000'000

Asset Liability Management		
Entscheid Stadtrat vom 09.01.2023		
Der maximale Anteil der kurzfristigen Schulden an der Gesamtverschuldung soll maximal 25% betragen, Umsetzung bis spätestens Jahresabschluss 2024		
	10.78%	19.2%
Eigenwirtschaftsbetriebe		
Verpflichtungen Abwasserbeseitigung (Konti 29002.01/14032/14072/14622/20687.20)		
Zugang Gemeinde Turgi per 01.01.2024		
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.		
	-17'855'311	-16'082'752
		-2'487'651
Verpflichtungen Abfallbeseitigung		
Grauabfuhr Konto 29003.01/14063	-1'544'224	-1'408'936
Zugang Gemeinde Turgi per 01.01.2024		-128'091
Grünentsorgung Konto 29003.10	-132'290	-189'927
Spezialabfuhr Konto 29003.20	<u>-1'027'677</u>	<u>-1'142'814</u>
	-2'704'191	-2'869'769
Pensionskasse APK		
Arbeitgeberbeitragsreserve APK Turgi, Auflösung im Rechnungsjahr 2025 zu Gunsten der Arbeitgeberbeiträge Stadt Baden.		
	55'989.10	

Bereinigung Anlagebuchhaltung

Bei Gemeindezusammenschlüssen sind die Aktiven und Passiven zu Bilanzwerten zu übernehmen. Die Aktivierungsgrenze der Stadt Baden liegt bei CHF 100'000.00 und ist höher als die Aktivierungsgrenze der Gemeinde Turgi. In diesem Fall ist eine Bilanzbereinigung erforderlich; es dürfen nur noch jene Anlagen aktiviert bleiben, welche die Aktivierungsgrenze der neuen Gemeinde übersteigen. Für die Gemeinde Turgi gilt bis zum Schluss die für sie massgebenden Aktivierungsgrenzen. Die erforderlichen Anpassungen dürfen weder vorzeitig noch in der Schlussbilanz der fusionierenden Gemeinde Turgi erfolgen, sondern erst in der Eingangsbilanz der neuen Gemeinde. Die betroffenen Anlagen wurden untenstehend in Bilanzgruppen zusammengefasst. Die Restwerte werden als ausserplanmässige Abschreibungen beziehungsweise zulasten der Aufwertungsreserve ausgebucht.

Bezeichnung	Anschaffungswert		kumulierte Abschreibungen	Restwert per 31.12.2023
14010.01	CHF	566'726.65	CHF	143'900.95
Strassen / Verkehrswege allg. Haushalt				CHF 611'403.95
14030.01	CHF	189'355.65	CHF	87'404.50
Tiefbauten allg. Haushalt				CHF 101'951.15
14032.01	CHF	336'948.45	CHF	178'676.40
Tiefbauten Abwasserbeseitigung				CHF 218'698.70
14040.01	CHF	1'265'187.30	CHF	385'924.80
Hochbauten allg. Haushalt				CHF 879'262.50
14060.01	CHF	230'862.60	CHF	60'574.95
Mobilien allg. Haushalt				CHF 170'827.65
14290.01	CHF	174'803.30	CHF	52'441.00
Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt				CHF 122'362.30
14620.01	CHF	173'327.15	CHF	61'490.60
Investitionsbeitrag an Gemeinde allg. Haushalt				CHF 111'836.55
14622.01	CHF	72'600.00	CHF	14'599.00
Investitionsbeitrag an Gemeinde Abwasser				CHF 58'001.00

Zusätzliche Angaben

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2024 CHF	2023 CHF
Abwasserverband Region Baden Wettingen §19 Satzungen: subsidiär solidarisch, unter sich Haftungsquoten (Frischwasserverbrauch)	35%	35%
Abwasserverband Rehmatte § 20 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Einwohnergleichwerte)	19%	17%
Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden Art. 16 Abs. 2 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Verhältnis der Kostenanteile)	22%	22%
Gemeinschaftsschiessanlage "Härdli", Spreitenbach Art. 17 Satzungen: subsidiär im Verhältnis Einwohnerzahlen	50%	50%
Gemeindeverband Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg § 18 Satzungen: subsidiäre, solidarische Haftung gemäss festgelegten Quoten (Kehrichtmengen)	12%	12%
Gemeindeverband Krematorium der Region Baden § 18 Satzungen: subsidiäre Haftung gemäss festgelegten Quoten	29%	29%
Defizitgarantie Badenfahrt 2023 Höchstbetrag	0	250'000
Einfache Bürgschaft Trafo Mit Entscheid vom 11. Juni 2024 stimmte der Einwohnerrat der Eventualverpflichtung in Form einer einfachen Bürgschaft zur Senkung der Zinskosten der Trafo Baden Betriebs AG zu. Die entsprechenden Verträge wurden am 5. Juli 2024 durch den Stadtrat unterzeichnet.	5'000'000	
EVENTUALGUTHABEN	2024 CHF	2023 CHF
1 Aktie Nummer 45 der eOperations Schweiz AG, Nominalwert CHF 100	100	100

Eigenkapitalnachweis

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds im Eigenkapital 291	Rücklagen der Globalbudgetberei- che 292	Vorfinanzieru- ngen 293	Aufwertungsres- erve 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	-27'215'702.62	-4'841'523.19	-12'929'260.72	0.00	-252'933'930.20	-278'781'874.50	-576'702'291.23
Zugang Turgi	-5'035'254.27	-223'474.30			-6'747'628.90	-36'593'004.95	-48'599'362.42
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510							0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510							0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		-1'466'187.61					-1'466'187.61
Entnahmen aus Fonds EK 4511		824'385.84					824'385.84
Einlagen in Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 3512							0.00
Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 4512							0.00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892			-8'474'677.84				-8'474'677.84
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892			2'262'853.21				2'262'853.21
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893				-47'778'248.37			-47'778'248.37
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893							0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895					2'194'039.85		2'194'039.85
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899							0.00
Jahresergebnis 90	2'816'311.27						2'816'311.27
Bestand per 31.12.	-29'434'645.62	-5'706'799.26	-19'141'085.35	-47'778'248.37	-257'487'519.25	-315'374'879.45	-674'923'177.30

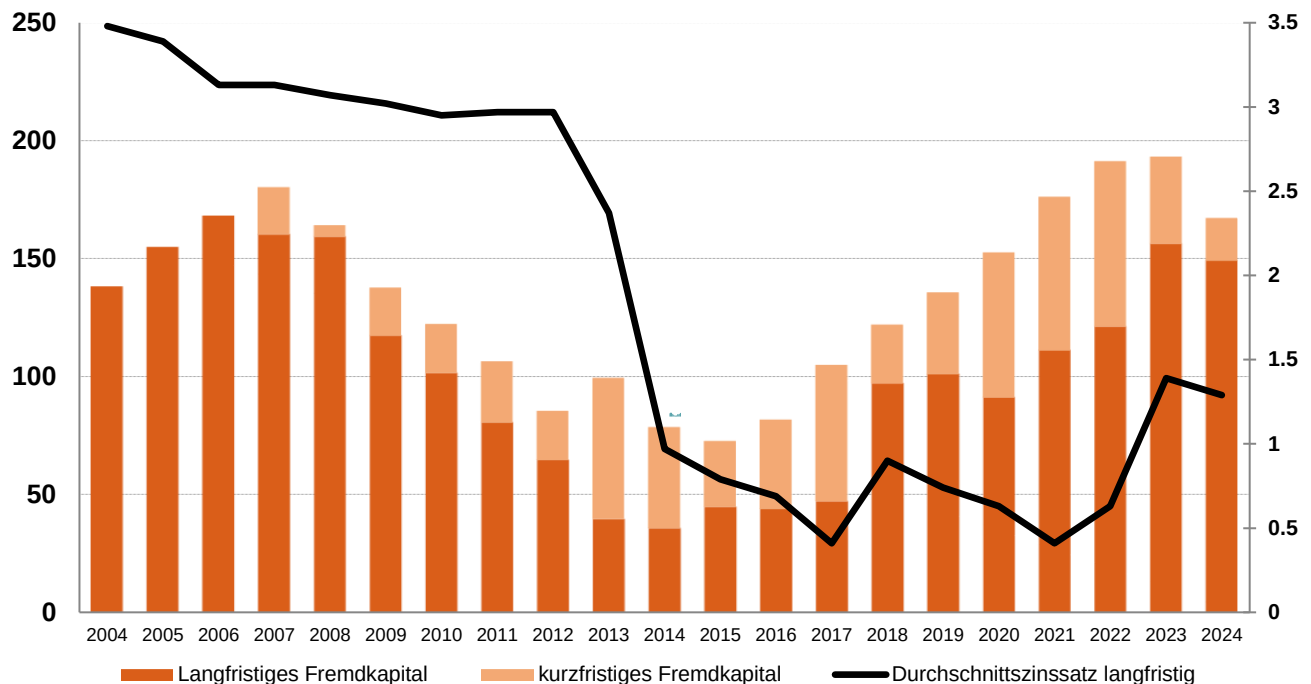
Rückstellungsspiegel

	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	Rückstellungen der Investitionsrechnung	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Total Sachgruppen
	2050	2051	2055	2058	2088	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	-1'036'034	0	0	0	0	-1'215'267	-2'251'301
Bildungen (inkl. Erhöhungen und Turgi)	255'198	0	0	0	190'487	776'918	1'222'603
Verwendungen / Auflösung	0	0	0	0	190'487	1'992'185	2'182'672
Bestand per 31.12.	-1'291'232	0	0	0	0	0	-1'291'232

Kommentar zu den wichtigsten Positionen

- 2050 Zunahme Ferien- und Zeitrückstellungen Personal KCHF 255 (Zugang Turgi KCHF 25)
- 2088 Übernahme und Auflösung Rückstellung Plattenbächli Turgi
- 2089 Auflösung sämtlicher Rückstellungen Krankenkassenverlustscheine (Änderung Verbuchungspraxis)

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)	Grundst ücke	Hochbau ten	Strassen / übrige Tiefbauten	Übergan g Wasser werk	Wasserba u Allg. Haushalt	Waldunge n Allg. Haushalt	Investisbeit räge	Mobilien / Software / übrige Sachanl.	Immaterielle Anlagen	Anlagen im Bau	TOTAL
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2024	116'461	262'092	50'072	-	-	-	63'883	4'919	13'077	28'935	539'439
Anschaffungswerte											
Bestand am 1.1.	116'461	405'713	69'965	-	-	-	93'736	14'925	21'978	28'935	751'713
Zugang Turgi	17'707	16'432	6'848	3'787	303	449	3'364	493	175	534	50'093
Weitere Zugänge	439	7'652	2'196	3'787	190	-	1'199	449	2'012	2'772	11'863
Abgänge/Verkäufe	448	2'266	979	-	-	449	173	1'737	-1'030	319	6'505
Korrekturen	-	1'275	1'275	-	-	-	-	472	-213	319	-61
Umgliederungen	-	27'053	27	-	-	-	-	-	627	27'707	-
Bestand am 31.12.	134'178	455'860	76'783	-	112	-	98'126	14'602	23'549	3'894	807'103
Kumulierte Abschreibungen											
Bestand per 01.01.	-	143'621	19'893	-	-	-	29'853	10'006	-8'901	-	212'274
Zugang Turgi	-	9'298	2'127	-	12	-	1'583	297	-52	-	13'369
Auflösung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibungen Abgänge planmässige	-	1'259	359	-	-	-	-	1'567	908	-	4'092
Abschreibungen Ausserplanmässige	-	13'231	1'875	-	2	-	2'558	792	-1'355	-	19'813
Abschreibungen	-	-6	27	-	-	-	-	-	-22	-	-54
Korrektur	-	-	-	-	-	-	61	-	-	-	61
Bestand am 31.12.	-	164'896	23'563	-	14	-	33'933	9'529	-9'422	-	241'357
Nettobuchwert am 31.12.2024	134'178	290'963	53'220	-	98	-	64'193	5'073	14'126	3'894	565'745
Nettobuchwert per 31.12.2023	116'461	262'092	50'072	-	-	-	63'883	4'919	13'077	28'935	539'439

Anlagespiegel Finanzvermögen

Finanzvermögen (letzte Neubewertung 2022)	Grundstücke 10800.01 TCHF	Gebäude 10840.01 TCHF	Mobilien 10860.01 TCHF	TOTAL TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2024	42'134	86'101	-	128'235
Anschaffungswerte				
Bestand am 1.1.	42'134	86'101	-	128'235
Zugang Turgi	15'690			15'690
Zugänge	439		20	459
Anpassung von Verkehrswerten				-
Umgliederungen				-
Abgänge	-439		-20	-459
Bestand am 31.12.	57'824	86'101	-	143'925
Kumulierte Abschreibungen				
Bestand per 01.01.	-	-	-	-
Auflösung Abschreibungen Abgänge		-		-
planmässige Abschreibungen				
ausserplanmässige Abschreibungen				
Umgliederungen				
Bestand am 31.12.	-	-	-	-
Nettobuchwert am 31.12.2024	57'824	86'101	-	143'925
Nettobuchwert per 31.12.2023	42'134	86'101	-	128'235

Finanzkennzahlen

Allgemeine Finanzkennzahlen (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	%	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad							
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>							
Nettoinvestitionen	113.3	60.5	58.8	27.1	166.7	78.4	556.7
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 2023: 100.48% (exkl. EWB)						
Nettoschuld 1 pro Einwohner	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Nettoschuld 1</u>	548	1'486	2'549	4'760	4'250	4'475	906
Anzahl Einwohner							
Aussage:	Ein negatives Vorzeichen bedeutet ein Nettovermögen. Je höher die Nettoschuld pro Einwohner, desto höher die Verschuldung und künftige Zinsbelastung. 2023 betrug das Nettovermögen pro Einwohner im Kanton Aargau durchschnittlich CHF 121 (exkl. EWB).						

Quelle Durchschnittswerte Kanton Aargau [Datenauswahl - Kanton Aargau](#)

Glossar

Selbstfinanzierung	Vereinfacht gesagt Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung plus Abschreibungen, selbst erwirtschaftete Mittel
Nettoschuld 1	Fremdkapital und Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen abzüglich Finanzvermögen und Vorschüsse für Spezialfinanzierungen HRM2: Fremdkapital (20), abzüglich passivierte Investitionsbeiträge (2068), abzüglich Finanzvermögen (10) gemäss Bilanz.

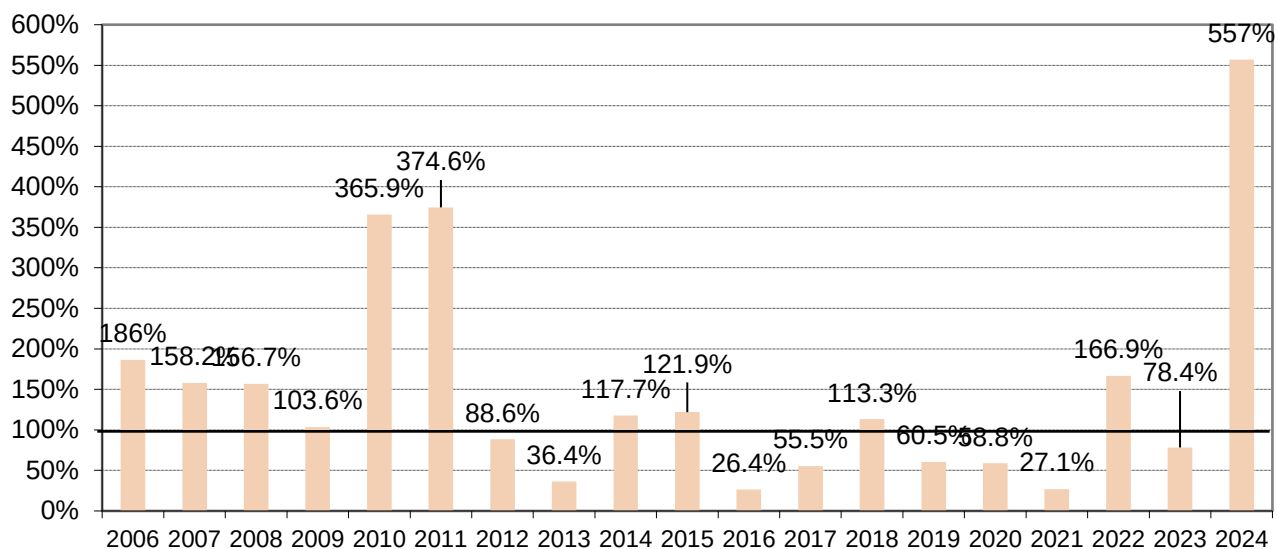
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	%	%	%	%	%	%
Nettoverschuldungsquotient <u>Nettoschuld 1 x 100</u> Fiskalertrag/Finanzausgleich	38.9	62.1	140.1	115.4	100.4	14.9
Aussage:	Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen. Wert Kanton AG 2023: -4% (exkl. EWB)					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zinsbelastungsanteil <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0.58	0.58	0.76	0.76	1.44	0.98
Aussage:	Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen. Wert Kanton AG 2023: 0.08% exkl. EWB					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selbstfinanzierungsanteil <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	19.7	20.1	11.9	18.3	17.5	34.6
Aussage:	Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zu Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen. Wert Kanton AG 2023: 11.28% exkl. EWB)					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kapitaldienstanteil <u>Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100</u> Laufender Ertrag	11.7	12.5	13.8	13.3	14.4	10.9
Aussage:	Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15% betragen., Wert Kanton AG 2023: 8.56% (exkl. EWB)					

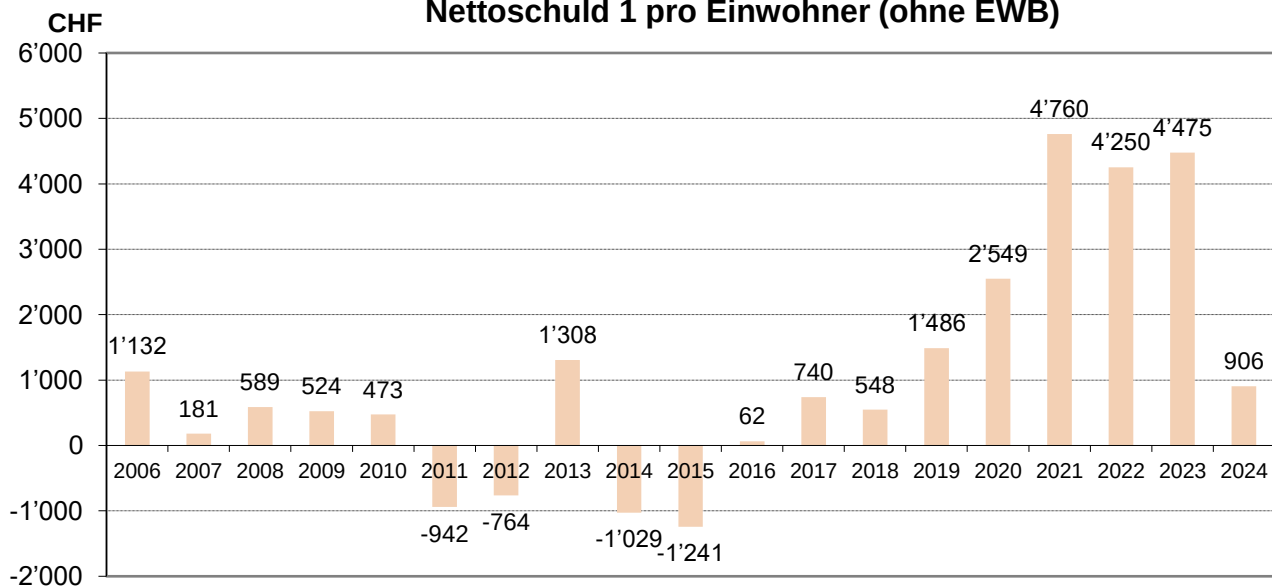
Glossar

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

Selbstfinanzierungsgrad

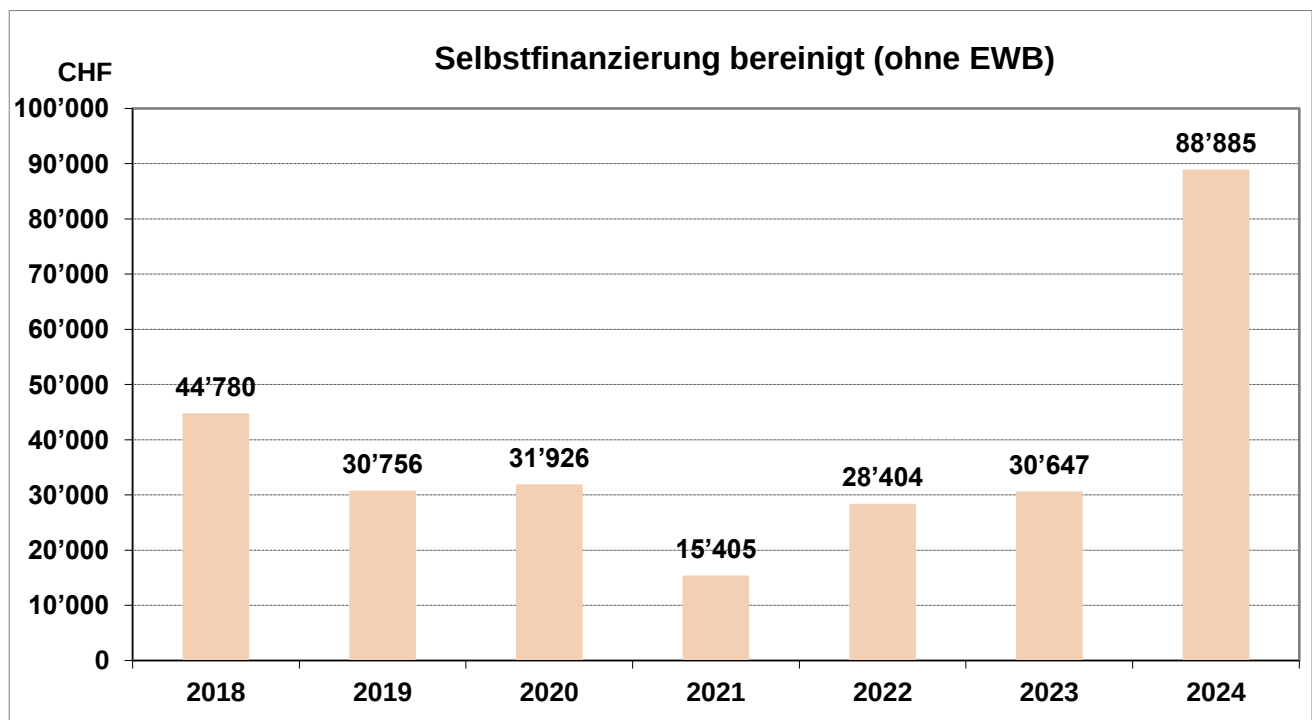


Nettoschuld 1 pro Einwohner (ohne EWB)



Finanzen auf einen Blick

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Durchschnitt
Fiskalertrag abz. Finanzausgleich	68'863	74'349	80'067	66'457	72'045	91'134	145'143	85'437
./. Nettoaufwand								
Belastbarkeitsquote								
Nettozinsen								
Selbstfinanzierung	36'073	26'929	28'506	15'637	27'413	27'686	75'478	33'960
Nettoeinlagen	4'721	2'514	2'302	644	1'057	1'991	7'195	
Veränderung WOV Konti	3'986	1'313	1'118	-876	-66	970	6'212	
bereinigter Cash Flow	44'780	30'756	31'926	15'405	28'404	30'647	88'885	38'686
Nettoinvestitionen								
Einwohnergemeinde	31'828	44'521	48'479	57'778	16'426	35'334	13'557	35'418
Finanzierungsfehlbetrag (-)	4'245	-17'592	-19'973	-42'141	10'987	-7'648	61'921	-1'457
-überschuss (+) ausgewiesen								
Finanzierungsfehlbetrag (-) und -überschuss (+) WOV-bereinigt	12'952	-13'765	-16'553	-42'373	11'978	-4'687	75'328	3'269
Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	140.7	69.1	65.9	26.7	172.9	86.7	655.6	109.2



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

Anlagekategorien

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

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzordnung.

Aktivierungsgrenze

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