

Baden ist.

Gesamtrechnung 2019

Einwohnergemeinde Baden

**Einwohnergemeinde Baden
Gesamtrechnung 2019**

www.baden.ch

Antrag an den Einwohnerrat

Die Gesamtrechnung 2019 sei zu genehmigen.

Baden, 23. März 2020

Namens des Stadtrats

Markus Schneider
Stadtmann

Heinz Kubli
Stadtschreiber

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde Baden Gesamtrechnung 2019	1
Antrag an den Einwohnerrat	3
Inhaltsverzeichnis	4
Vorwort	8
Gesamtrechnung 2019	9
Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)	13
Produktrechnung 2019	17
Ergebnisse der Produktrechnung	18
Gesamtübersicht	18
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	20
Massnahmen der Budgetkommission	22
Bereinigte Budgetabweichungen	26
Entwicklung der WOV-Bestände	27
Erläuterungen zur Produktrechnung	28
Erklärung der verwendeten Begriffe	28
11.01 Behördendienste	30
Total aller Produkte	30
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	31
11.01.01 Dienstleistungen Legislative	32
11.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung	34
11.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit	36
09.02 Informatik	38
Total aller Produkte	38
09.02.01 Informatik ICT	39
09.03 Personal	41
Total aller Produkte	41
09.03.01 Personal	42
09.04 Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management/ Standortförderung	44
Total aller Produkte	44
09.04.01 Dienstleistungen Verwaltung	45
10.01 Standortmarketing	46
Total aller Produkte	46
10.01.01 Standortmarketing	47
10.01.02 Info Baden	49
08.01 Entwicklungsplanung	51
Total aller Produkte	51
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	51
08.01.01 Planungsleitbild/Entwicklungsplan	52
08.02 Stadtökologie	54
Total aller Produkte	54
08.02.01 Natur und Landschaft	55

08.02.02 Öffentlichkeitsarbeit und Umwelterziehung	56
08.02.03 Sicherstellen der Umweltqualität	57
01.01 Finanzen	58
Total aller Produkte	58
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	59
01.01.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr	60
01.01.02 Buchführungen	62
01.01.03 Lohnwesen	64
01.01.04 Dienstleistungen, Projekte	66
01.02 Steuern	68
Total aller Produkte	68
01.02.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen	69
01.02.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftsverzeichnis	71
01.02.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern	73
01.03 Betreibungsamt	75
Total aller Produkte	75
01.03.11 Dienstleistungen Betreibungswesen	76
02.01 Stadtbüro	78
Total aller Produkte	78
02.01.01 Stadtbüro Baden	79
02.02 Zivilstandskreis	81
Total aller Produkte	81
02.02.01 Zivilstandswesen	82
02.02.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation	84
02.03 Öffentliche Sicherheit	85
Total aller Produkte	85
02.03.01 Sicherheit Einwohnerschaft	86
02.03.02 Verkehrsdienst	88
02.03.03 Übrige Dienstleistungen	90
02.03.04 Feuerwehr	92
02.03.05 Zivilschutz und Militär	94
03.01 Volksschule	96
Total aller Produkte	96
03.01.01 Kindergarten	97
03.01.02 Primarschule	99
03.01.03 Sekundarstufe I	101
03.01.05 Dienstleistungen	103
04.01 Kultur	105
Total aller Produkte	105
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	106
04.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit	107
04.01.02 Kulturförderung	109
04.01.03 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz	110
04.01.04 Historisches Museum: Ausstellungen und Sammlung	112

04.01.06 Stadtarchiv	115
04.01.07 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst	117
04.05 Gesellschaft	119
Total aller Produkte	119
04.05.11 Fachstelle für Kinder, Jugend, Familie und Integration	120
04.05.12 Kinder- und Jugendanimation	122
04.05.13 Integration	124
04.05.14 Familie: Dienstleistungen Fachstelle	126
04.05.15 Familie: Betreuung Vorschulkinder	128
04.05.16 Familie: Betreuung Schulkinder	130
04.05.17 Schulsozialarbeit	132
05.01 Sozialdienst	134
Total aller Produkte	134
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	134
05.01.11 Info, Dienstleistungen, Kindes- und Erwachsenenschutz	135
05.01.22 Finanzleistungen	137
06.01 Planung und Bau	139
Total aller Produkte	139
06.01.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung	140
06.01.02 Hochbauprojekte	142
06.01.03 Öffentlicher Raum	144
06.01.04 Baubewilligungen	146
07.01 Immobilien	148
Total aller Produkte	148
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	149
07.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser	151
07.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	153
07.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen	155
07.01.04 Dienstleistungen	157
07.01.05 Terrassenbad und Lehrschwimmballen	158
07.02 Tiefbau	160
Total aller Produkte	160
07.02.01 Tiefbau	161
07.02.02 Stadtentwässerung	163
07.03 Werkhof	164
Total aller Produkte	164
07.03.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum	165
07.03.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen	167
07.03.03 Dienstleistungen	169
07.03.04 Entsorgungswesen	171
Investitionsrechnung 2019	173
Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)	176
Kreditkontrolle 2019	177
Kommentare Budgetkredite 2019	184

Gebundene Beiträge im Investitionsvoranschlag 2019	189
Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite	191
Bilanz	192
Bilanz 2019	193
Geldflussrechnung	197
Anhang zur Jahresrechnung	201
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)	202
Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung	203
Rückstellungsspiegel	207
Anlagespiegel	208
Finanzkennzahlen	209
Finanzkennzahlen HRM2 (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	210
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	211
Finanzen auf einen Blick	213

Vorwort

Sehr geehrter Herr Präsident

Sehr geehrte Damen und Herren

Das Ergebnis 2019 ist insgesamt positiv. Der Jahresabschluss weist gegenüber dem Budget 2019 grosse Abweichungen sowohl in der Erfolgsrechnung als auch in der Investitionsrechnung auf. Am besten wird dies dokumentiert durch die Abweichung beim Finanzierungsfehlbetrag: Anstelle eines budgetierten Fehlbetrags von CHF 47.1 Mio. zeigt die Rechnung 2019 einen Fehlbetrag von CHF 17.6 Mio., also fast CHF 30 Mio. besser.

Der weitaus grösste Teil der Abweichung stammt mit CHF 23 Mio. aus der Investitionsrechnung. Die Investitionsausgaben 2019 beim SSZ und bei der Burghalde 1 lagen gesamthaft 14.3 Mio. unter Budget, der Realisierungsgrad lag dieses Jahr bei 66%. Weitere grössere Ausgabenverzögerungen ergaben sich bei der Neugestaltung Bäder und beim Verkehrsmanagement.

Erfreulich ist die Entwicklung bei der Selbstfinanzierung und beim Operativen Ergebnis. Vor allem dank höherer Steuereinnahmen aber auch mehrheitlich guten Abteilungsergebnissen konnte eine Selbstfinanzierung von CHF 26.9 Mio. erreicht werden, was mit Ausnahme des Neubewertungsjahrs 2018 einen Rekordwert der letzten Jahre darstellt.

Auch das Operative Ergebnis im ersten Jahr des neuen Indikators (Grundsatzbeschluss Glanzmann) liegt mit CHF 11.7 Mio. um rund 7.6 Mio. über dem Budgetierten Wert.

Wie die Analysen im Produkteblatt Steuern zeigen, ist das klar bessere Steuerergebnis 2019 weitgehend einmaligen

Sonderfaktoren geschuldet. Bei den juristischen Personen wurde die Budgetvorgaben um CHF 3.2 Mio. übertroffen, CHF 2.4 Mio. davon erklären sich jedoch aus Einmaleffekten. Die Budgets bei den Busseneinnahmen der öffentlichen Sicherheit erwiesen sich als zu optimistisch. Eine deutlich negative Budgetabweichung ist die Folge.

Ein tieferer Finanzierungsfehlbetrag führt zu einem langsameren Anstieg der Verschuldung. Die Hochrechnung im Budget 2019 ergab eine Nettoschuld pro Kopf von CHF 4'700. Diese ist 2019 auf CHF 1'486 angestiegen.

Die beiden Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser und Abfall konnten ihre Planungen auf der Seite der Erfolgsrechnung einhalten. Beim Abwasser wurden aber in der Investitionsrechnung mit dem Bau des Kantonsspitals sehr hohe Investitionseinnahmen erzielt (Total CHF 4.75 Mio.). Der Saldo der Abwasserkasse stieg dadurch wieder um rund CHF 2.2 Mio. auf CHF 21.3 Mio.

Gesamtrechnung 2019

Dreistufige Erfolgsrechnung 2019

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	Betrieblicher Aufwand	121'731'197.28	122'844'575.45	124'135'091.23
30	Personalaufwand	39'471'429.66	40'567'365.00	39'984'343.28
31	Sach- und übriger Aufwand	20'621'423.45	21'983'051.00	23'717'977.53
33	Abschreibungen	13'421'182.06	13'995'774.20	12'168'265.30
35	Einlagen	203'266.81	145'000.00	427'641.96
36	Transferaufwand	48'013'895.30	46'153'385.25	47'836'863.16
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	118'142'129.40	112'476'429.00	113'322'070.70
40	Fiskalertrag	84'765'065.20	79'817'443.00	81'075'742.05
41	Regalien und Konzessionen	406'228.85	336'000.00	396'483.00
42	Entgelte	17'551'722.53	18'734'725.00	17'600'615.88
43	Verschiedene Erträge	98'100.00	142'000.00	200'500.05
45	Entnahmen Fonds	372'047.27	204'600.00	208'776.01
46	Transferertrag	14'948'965.55	13'241'661.00	13'839'953.71
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'589'067.88	-10'368'146.45	-10'813'020.53
34	Finanzaufwand	3'228'552.28	3'825'690.00	7'247'733.98
44	Finanzertrag	18'555'920.86	18'298'750.00	39'820'603.57
	Ergebnis aus Finanzierung	15'327'368.58	14'473'060.00	32'572'869.59
	Operatives Ergebnis	11'738'300.70	4'104'913.55	21'759'849.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'921'597.62	2'000.00	6'320'695.95
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'877'195.71	3'419'800.00	5'254'947.30
	Ausserordentliches Ergebnis	955'598.09	3'417'800.00	-1'065'748.65
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	12'693'898.79	7'522'713.55	20'694'100.41

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	46'801'192	67'517'000	35'142'013
50 Sachanlagen	44'826'902	62'005'000	24'185'743
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	1'455'712	880'000	3'786'901
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	518'578	4'632'000	7'169'368
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	2'279'850	0	3'319'943
60 Abgang von Sachanlagen	1'500		1'852'090
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	2'253'027		1'461'853
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	25'323		6'000
Ergebnis Investitionsrechnung	-44'521'343	-67'517'000	-31'822'070
Selbstfinanzierung	26'929'060	20'401'492	36'072'504
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-17'592'282	-47'115'508	4'250'434

Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

Erfolgsrechnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	121'731'197	122'844'575	124'135'091
Betrieblicher Ertrag	118'142'129	112'476'429	113'322'071
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'589'068	-10'368'146	-10'813'021
Ergebnis aus Finanzierung	15'327'369	14'473'060	32'572'870
Operatives Ergebnis	11'738'301	4'104'914	21'759'849
Ausserordentliches Ergebnis	955'598	3'417'800	-1'065'749
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	12'693'899	7'522'714	20'694'100

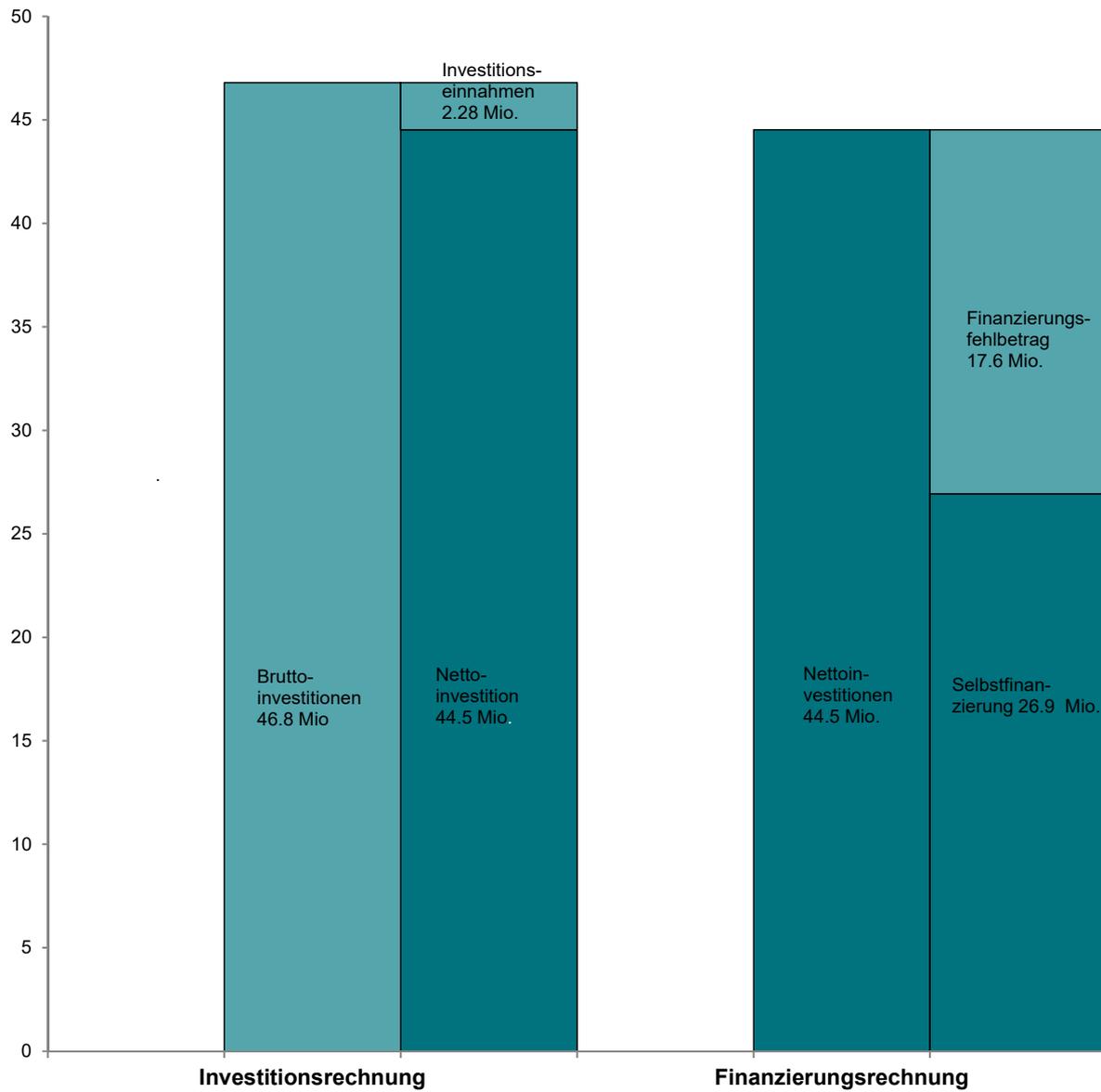
Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	3'642'445	3'506'058	2'917'799
Betrieblicher Ertrag	1'021'303	1'064'437	1'029'647
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'621'143	-2'441'620	-1'888'152
Ergebnis aus Finanzierung	0	38'000	0
Operatives Ergebnis	-2'621'143	-2'403'620	-1'888'152
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'621'143	-2'403'620	-1'888'152

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfall

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Betrieblicher Aufwand	2'231'508	2'440'189	2'164'251
Betrieblicher Ertrag	2'117'656	2'197'000	2'167'266
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-113'852	-243'189	3'015
Ergebnis aus Finanzierung	0	10'500	0
Operatives Ergebnis	-113'852	-232'689	3'015
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-113'852	-232'689	3'015

Finanzierungsrechnung 2019



Investitionsrechnung			46'801'192	Bruttoinvestition
	Nettoinvestition	44'521'343	2'279'850	Investitionseinnahmen
Finanzierungsrechnung	Nettoinvestition	44'521'343		
	Selbstfinanzierung	26'929'060	17'592'282	Finanzierungsfehlbetrag

Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)

Das Operative Ergebnis 2019 beträgt CHF 11'738'300.70 und schliesst somit rund CHF 7.6 Mio. besser als budgetiert.

Der Betriebliche Aufwand liegt rund CHF 1 Mio. tiefer als budgetiert, wobei die Abweichung hauptsächlich aus dem Sach- und übrigen Aufwand entstand. Bei der Auslagerung der Informatik Baden an IZAB wurde 2019 noch auf den regulären Kostenarten (Telefon, Software etc.) budgetiert, die eigentlichen Aufwände entstanden aber unter der Kostenart 3612.02. Entsprechend liegt der Transferaufwand rund CHF 2 Mio. über Budget.

Erfreulich ist beim Betrieblichen Ertrag die Steigerung des Fiskalertrags um rund CHF 5 Mio., dies ist der Hauptanteil der Verbesserung gegenüber Budget (+ CHF 5.7 Mio.). CHF 3.2 Millionen davon betreffen die Steuern juristischer Personen, wovon rund CHF 2.4 Mio. aus einem Einmaleffekt stammen. Die Erträge der Grundstückgewinnsteuern und der Erbschafts- und Schenkungssteuern lagen klar über Budget.

Stadt Baden

Erträge in Tausend CHF

	Rech 19	Bu 19	Rech 18	Veränderung Rech 19-Bu 19	Veränderung Rech 19 - Rech 18
40 Fiskalertrag	84'765	79'817	81'076	4948	3689
41 Regalien und Konzessionen	406	336	397	70	9
42 Entgelte	17'552	18'735	17'601	-1183	-49
43 Verschiedene Erträge	98	142	201	-44	-103
45 Entnahmen Fonds	372	205	209	167	163
46 Transferertrag	14'949	13'242	13'840	1707	1109
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0		
Betrieblicher Ertrag	118'142	112'477	113'324	5665	4818
44 Finanzertrag	18'556	18'299	39'821	257	
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'877	3'420	5'255	1457	-378

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 (Hundesteuern).

Bei den natürlichen Personen sind hohe Nachsteuern und Bussen zu verzeichnen. Die aufgezeigte Abweichung von CHF 5 Mio. gegenüber Budget 2019 stammt aber hauptsächlich aus den direkten Steuern juristischer Personen (Begründungen siehe oben).

Die Erträge der Grundstückgewinnsteuern hängen stark

Das Ergebnis aus Finanzierung verbesserte sich aufgrund von Minderausgaben beim baulichen Unterhalt aus Investition Finanzvermögen (verzögerte Umsetzung Brandschutzmassnahmen Roggeboden) sowie aufgrund einer höheren Dividende bei der Stadtcasino Baden AG.

In Summe resultiert ein Gesamtergebnis von CHF 12.7 Mio., welches rund CHF 5.2 Mio. besser ist als budgetiert.

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

von Einzelfällen ab. Im Jahr 2019 führten vier grössere Fälle zu einem deutlichen Budgetüberschuss.

Die im Vorjahr erwähnten Personalengpässe beim Kantonalen Steueramt den Quellensteuern scheinen behoben und die Erträge steigen wieder über den Budgetwert.

Die **Regalien und Konzessionen** sind unerheblich.

Knapp CHF 1.2 Mio. unter Budget schliessen die **Entgelte** (Ersatzabgaben, Gebühren, Benützungsgebühren, Verkaufserlöse, Rückerstattungen und Bussen). Dies

entspricht ziemlich genau den Mindereinnahmen beim Bussenertrag der öffentlichen Sicherheit.

Die **Verschiedenen Erträge** betreffen Sponsorengelder.

Auch in diesem Jahr wurden wiederum diverse Fondsbestände durch **Entnahmen** abgebaut. Unter anderem wurde die Bushaltestelle Belvédère mit Mitteln aus dem Fonds Ersatzbeiträge für die Erstellung von Parkplätzen finanziert.

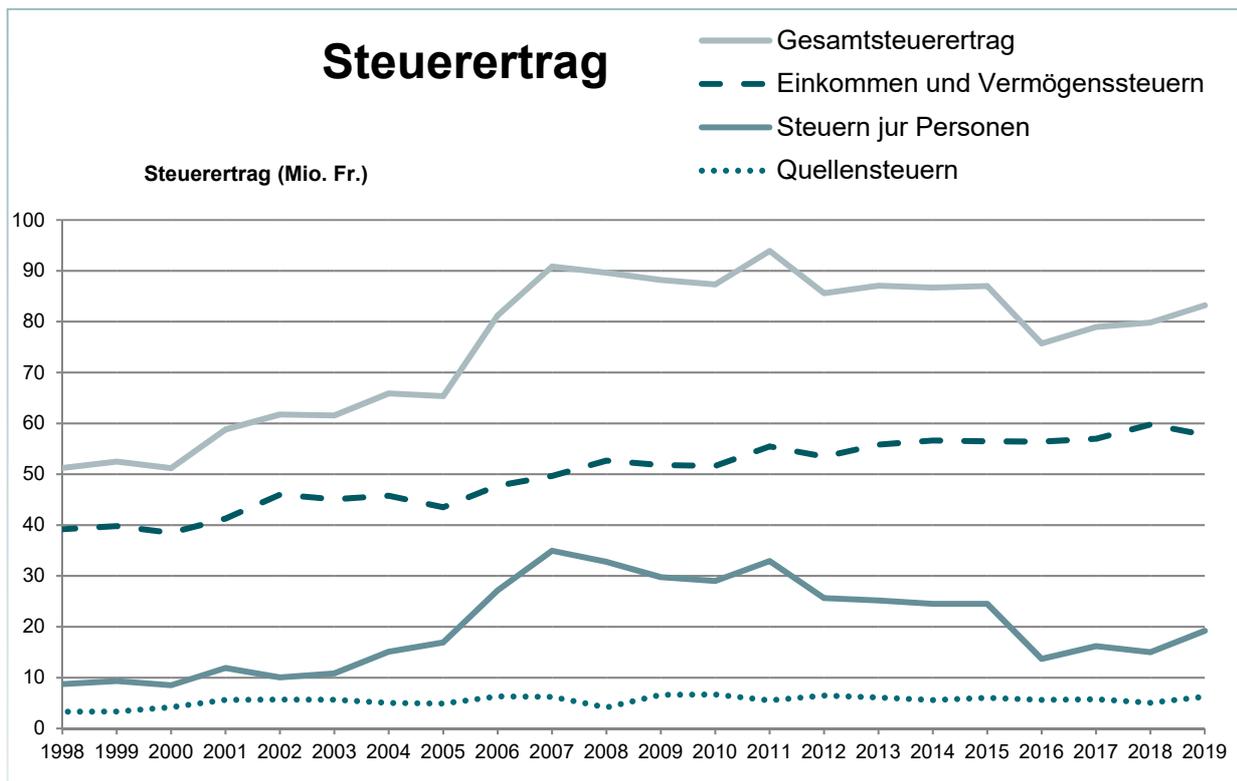
Eine nicht budgetierte Auszahlung von Feinausgleich Aufgabenteilung sowie höhere Rückerstattungen des Kantons bei den Sozialen Diensten für anerkannte Flüchtlinge führten zu einer positiven Budgetabweichung bei den **Transfererträgen**

Durch all diese Beiträge stieg das **Betriebliche Ergebnis** gegenüber Budget um rund CHF 5.7 Mio. und gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 4.8 Mio. an

Sehr konstant gegenüber Budget schliesst in diesem Jahr der **Finanzertrag** ab, nachdem im Vorjahr aufgrund der Neubewertungen im Finanzvermögen erhebliche Abweichungen entstanden.

Bei den **ausserordentlichen Erträgen** wurden nur die Entnahme aus Aufwertungsreserve (CHF 3.3 Mio.) sowie ein kleiner Teil der WOV-Verwendungen (CHF 0.1 Mio.) budgetiert. 2019 betragen die kumulierten WOV-Entnahmen CHF 1.1 Mio. und die Aufwandüberschüsse WOV CHF 0.6 Mio. Die Entnahme aus Aufwertungsreserve wurde wie budgetiert verbucht.

Steuerertrag (in Mio. CHF)



Stadt Baden

Aufwände in Tausend CHF

	Rech 19	Bu 19	Rech 18	Veränderung Rech 19-Bu 19	Veränderung Rech 19 - Rech 18
30 Personalaufwand	39'471	40'567	39'984	-1096	-513
31 Sach- und übriger Aufwand	20'621	21'983	23'718	-1362	-3097
33 Abschreibungen	13'421	13'996	12'168	-575	1253
35 Einlagen	203	145	428	58	-225
36 Transferaufwand	48'014	46'153	47'837	1861	177
Betrieblicher Aufwand	121'730	122'844	124'135	-1114	-2405
34 Finanzaufwand	3'229	3'826	7'248	-597	-4019
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'922	2	6'321	3920	-2399

Beim **Personalaufwand** wurde eine Erhöhung der Lohnsumme von 1% budgetiert und mit 1% individuell auch ausgenützt. Die negative Abweichung betrifft hauptsächlich die Monatslöhne mit CHF 1.4 Mio. Hauptgrund für die Abweichung ist auch hier der Wechsel der Informatik Baden zu IZAB. Die Löhne wurden noch unter der Sachart 3010.10 budgetiert, die Beiträge an IZAB erscheinen neu unter dem Transferaufwand. Eine weitere Abweichung betrifft die Lohnausfallentschädigungen (aufwandmindernd), welche um rund CHF 0.2 Mio. zunahmen.

Beim **Sachaufwand** blieben vor allem die Kostenarten Ver- und Entsorgung und Dienstleitungen und Honorare (je - CHF 350'000) unter Budget. Der analoge Effekt (IZAB) wie bei den Löhnen trat auch beim Sachaufwand auf, hier beträgt die Verschiebung in den Transferaufwand CHF 1.6 Mio. Andererseits verursacht der Vandalismus hohe Sachaufwände.

Die Abweichungen bei den **Abschreibungen** begründen sich mit manuellen Abschreibungen (z.B. Provisorium Ländliwiese), bei welchen im Abschreibungslauf 2019 noch nicht die erwarteten Investitionsausgaben auf den Anlagen verbucht waren.

Die **Fondseinlagen** liegen sehr nahe am Budget.

Beim **Transferaufwand** zeigt sich der gegenteilige Effekt der Abweichungen Monatslöhne und Sachaufwand IZAB. Die Zahlungen an die Stadt Aarau von CHF 2,54 Mio. waren nicht unter der Kostenart 361.02 budgetiert.

Die Abschreibungen beim Schulhausplatz werden als Investitionsbeiträge an den Kanton (Kostenart 366) verbucht. Diese wurden 2019 manuell budgetiert, leider aber nicht mehr rechtzeitig in Betrieb genommen (siehe auch Begründung Produkterrechnung Seite 20).

Gesamthaft konnte der **Betriebliche Aufwand** gegenüber dem Budget um CHF 1.1 Mio. reduziert werden.

Die Abweichung **Finanzaufwand** betrifft die bereits einleitend erwähnten Minderausgaben beim Baulichen Unterhalt durch Investition (Roggebode).

Der **Ausserordentliche Aufwand** beinhaltet zur Hauptsache nicht budgetierte WOV Ertragsüberschüsse (CHF 2.7 Mio.) Sowie WOV-Verwendungen von Verwaltung und Stadtrat.

Produktrechnung 2019

Ergebnisse der Produktrechnung

Gesamtübersicht

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung inkl. Abschreibungen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Produkte				
Behördendienste	1'176'157	1'089'950	86'207	1'062'061
Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management/Standortförderung	915'222	399'985	515'237	419'279
Informatik (bis 2018 ohne Fachapplikationen der Abteilungen)	3'126'142	3'351'586	-225'444	2'718'865
Personaldienste	1'315'452	1'322'111	-6'659	1'260'297
Standortmarketing	1'083'258	1'439'400	-356'142	1'406'672
Entwicklungsplanung	796'086	972'599	-176'512	1'064'195
Stadtökologie	543'495	403'040	140'455	463'684
Finanzen	113'598	212'060	-98'462	226'690
Steuern	-83'486'963	-78'397'743	-5'089'220	-79'676'165
Betriebsamt	-74'789	-30'800	-43'989	-93'163
Stadtbüro	389'366	401'050	-11'684	388'119
Zivilstandskreis	168'600	177'000	-8'400	150'365
Öffentliche Sicherheit	-387'458	-818'065	430'607	1'390'007
Volksschule	10'955'658	11'461'213	-505'555	11'922'205
Kultur	4'752'429	4'807'797	-55'368	4'754'332
Gesellschaft	4'355'232	5'032'568	-677'336	5'045'373
Soziale Dienste	3'485'718	3'317'190	168'528	3'494'669
Planung und Bau	3'773'467	3'903'856	-130'388	3'244'447
Immobilien	6'071'056	7'273'188	-1'202'132	-10'862'463
Tiefbau	3'525'845	4'240'126	-714'282	3'564'242
Werkhof	3'071'064	3'256'803	-185'739	3'115'073
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern vor WOV-Einlagen	-34'331'366	-26'185'087	-8'146'279	-44'941'217
Steuererträge	-84'679'477	-79'737'443	-4'942'034	-80'949'137
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Steuern vor WOV-Einlagen	50'348'111	53'552'356	-3'204'245	36'007'920
Einlage in WOV-Fonds der Abteilungen	1'879'354	0	1'879'354	2'199'750
Einlage in WOV-Fonds des Stadtrates	578'264	0	578'263	676'847
Einlage in TEK-Fonds des Stadtrates	0	0	0	2'199'750
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern nach WOV-Einlagen	-31'873'748	-26'185'087	-5'688'661	-39'864'870
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse				
Behördendienste	1'251'679	1'345'660	-93'981	1'620'052
Entwicklungsplanung	75'222	84'000	-8'778	-414'732
Finanzen	9'382'108	10'047'365	-665'257	10'708'535
Kultur	58'368	64'410	-6'042	152'087
Soziale Dienste	10'533'805	9'250'018	1'283'787	9'601'703
Immobilien	1'151'394	1'143'720	7'674	1'139'488
Total verwaltete externe Beiträge und Erlöse	22'452'576	21'935'174	517'403	22'807'133
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-3'272'727	-3'272'800	73	-3'636'364
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-12'693'899	-7'522'714	-5'171'185	-20'694'100

Budgetvorgabe des Einwohnerrats wird in der Rechnung 2019 insgesamt übertroffen

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

	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung
Nettoaufwand der laufenden Rechnung			
Produkte			
Behördendienste	1'176'157	1'089'950	86'207
Informatik	2'538'075	2'740'300	-202'225
Personal	1'257'731	1'274'536	-16'805
Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management/Standortförderung	915'221	399'985	515'236
Standortmarketing	1'083'258	1'417'400	-334'142
Entwicklungsplanung	483'286	662'524	-179'238
Stadtökologie	543'495	403'040	140'455
Finanzen	113'598	212'060	-98'462
Steuern	1'192'514	1'339'700	-147'186
Betreibungsamt	-74'789	-30'800	-43'989
Stadtbüro	389'366	401'050	-11'684
Zivilstandskreis	168'600	177'000	-8'400
Öffentliche Sicherheit	-657'841	-1'090'000	432'159
Volksschule	3'401'529	3'873'815	-472'286
Kultur	4'058'180	4'109'290	-51'110
Gesellschaft	4'299'911	4'977'247	-677'336
Soziale Dienste	3'485'718	3'317'190	168'528
Planung und Bau	1'724'587	1'858'841	-134'254
Immobilien	-2'079'932	-1'382'170	-697'762
Tiefbau	1'532'579	1'594'352	-61'773
Werkhof	2'408'477	2'553'224	-144'747
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge	27'959'721	29'898'534	-1'938'813
Nachweis Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
Besoldungsanteile der Lehrkräfte	7'053'950	7'104'000	-50'050
Abschreibungen der Produkte	15'334'440	16'549'822	-1'215'382
Steuererträge	-84'679'477	-79'737'443	-4'942'034
Einlage in WOV-Fonds	2'457'617	0	2'457'617
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	22'452'576	21'935'173	517'403
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-3'272'727	-3'272'800	73
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	-12'693'899	-7'522'714	-5'171'185

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

Budgetabweichung Nettoaufwand der Produkte

In den Produktrechnungen ist der Nettoaufwand der Produkte vor WOV-Einlagen massgebend. Diese Grösse schliesst um CHF 8.1 Mio. besser ab als budgetiert. Die grösste Abweichung ist bei der Fachabteilung Steuern zu verzeichnen, welche dank höherer Steuereinnahmen CHF 5.1 Mio. besser abschliesst als budgetiert.

Grosse positive Abweichungen sind auch bei den Immobilien und beim Tiefbau zu verzeichnen. Diese sind teilweise auf zu früh budgetierte Abschreibungen (spätere Inbetriebnahmen) zurückzuführen. Weiter schliessen die Volksschule und die Gesellschaft mit deutlich positiven Budgetabweichungen ab.

Bei letzterer sind geringere Betriebskosten aufgrund der Abnahme subventionierter Betreuungstage (Nachfragerückgang) zu verzeichnen. Die Situation wird genauer analysiert und wird voraussichtlich auch Auswirkungen auf die künftigen Budgets haben.

Wie schon anlässlich des Budgets 2020 erläutert, erwiesen sich die Budgets bei den Busseneinnahmen der öffentlichen Sicherheit als zu optimistisch. Eine deutlich negative Budgetabweichung ist die Folge.

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

Durch Neuorganisationen verschiedener Fachbereiche, die erst nach der Budgeterstellung erfolgten, ergeben sich weiter markante Budgetabweichungen bei verschiedenen Fachabteilungen, die nachfolgend erläutert werden:

Standortförderung

- Verschiebung von Standortmarketing zu Verwaltungsleitung

Digital Management

- Teilweise Verschiebung von IT zu Verwaltungsleitung (25%-Pensum), übriger Anteil (75%-Pensum) neu geschaffen

Informatik

- Reduktion Pensen wegen Schaffung Stelle Digital Management bei Verwaltungsleitung
- Verschiebung von Pensen zu anderen Abteilungen wegen Zusammenschluss
- buchhaltungstechnische Veränderungen durch den Zusammenschluss mit Aarau. Es handelt sich um in die Erfolgsrechnung aufgenommene Kosten, die bisher in anderen Budgets eingerechnet waren und als

Transferkosten (Umlagen) oder als kalkulatorische Kosten ausgewiesen wurden, insbesondere um Miet- und Energiekosten für Bürostandorte und die beiden Rechenzentren, aber auch um den Personalaufwand für die Lehrlinge und die Abgeltung der Leistungen des Personalwesens und der Abteilung Finanzen. Die Umlagen und kalkulatorischen Kosten sinken im Gegenzug um CHF 270'475.

Die Auswirkungen dieser organisatorischen Änderungen auf den Nettoaufwand sind nachfolgend dargestellt:

Behördendienste

Nettoaufwand Originalbudget 2019	1'089'950
Verschiebung Web-Mastering (80%-Pensum) und diverse Aufgaben (10%-Pensum) von IT zu Behördendiensten	106'000
Nettoaufwand bereinigtes Budget 2019	1'195'950

Informatik

Nettoaufwand Originalbudget 2019	2'740'300
Reduktion 25%-Pensum wegen Schaffung der Digital Management-Stelle bei Verwaltungsleitung	-30'000
Verschiebung Administration Zeiterfassung (20%-Pensum) von IT zu Verwaltungsleitung	-25'000
Verschiebung Web-Mastering (80%-Pensum) und diverse Aufgaben (10%) zu Behördendiensten	-106'000
In die Erfolgsrechnung aufgenommene Kosten, die bisher in anderen Budgets eingerechnet waren	188'000
Nettoaufwand bereinigtes Budget 2019	2'767'300

Verwaltungsleitung

Nettoaufwand Originalbudget 2019	399'985
Schaffung einer neuen Stelle Digital Management (finanziert zu 25% durch Reduktion Pensen bei IT; 75% neu)	182'000
Verschiebung Administration Zeiterfassung (20%-Pensum) von IT zu Verwaltungsleitung	25'000
Verschiebung Standortförderung von Standortmarketing zu Verwaltungsleitung	337'000
Nettoaufwand bereinigtes Budget 2019	943'985

Standortmarketing

Nettoaufwand Originalbudget 2019	1'417'400
Verschiebung Standortförderung von Standortmarketing zu Verwaltungsleitung	-337'000
Nettoaufwand bereinigtes Budget 2019	1'080'400

Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge (Vorgabe des Einwohnerrats)

Die Zielgrösse wurde vom Stadtrat in Absprache mit der Budgetkommission festgelegt. Sie ist CHF 1.5 Mio. tiefer als im Budget 2018. Der Zielwert für den Nettoaufwand wurde in der Rechnung 2019 sogar um CHF 1.9 Mio. übertroffen.

Die ins Budget 2019 eingestellten mit der Budgetkommission entwickelten Massnahmen wurden grossmehrheitlich umgesetzt. Der angestrebte Sparbetrag wurde jedoch mit diesen Massnahmen nicht ganz erreicht. Ein Soll-Ist-Vergleich pro Massnahme ist ab der Seite 22 aufgeführt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

Die verwalteten externen Beiträge und Erlöse fliessen nicht in die Produkte ein, sondern werden auf den Titelseiten der betroffenen Abteilungen summarisch dargestellt. Diese Positionen schliessen insgesamt um CHF 0.5 Mio. schlechter als budgetiert ab. Besonders erwähnenswert sind folgende Sachverhalte:

Finanzen: höhere Dividendeneinnahmen, nicht budgetierter Ertrag aus Feinausgleich Aufgabenteilung, Ertrag aus Negativzinsen

Soziale Dienste: abermals steigende Beiträge an Kanton für die Restkostenfinanzierung ambulanter und stationärer Pflege.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

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

Massnahmen der Budgetkommission

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Soll-Ist-Vergleich der Massnahmen, die in das Budget 2019 eingestellt wurden.

Fachabteilung	Nummer	Produkt	Beschreibung	Budgetierte Entlastung CHF	Realisierte Entlastung CHF	Kommentar
Behördendienste	BHD007	11.01.03	Standard 1. Augustfeier, Neujahrsapéro und Jungbürgerfeier um 20% reduzieren	18'200	18'200	
Behördendienste	BHD010	11.01.03	Kosten amtliche Publikationen reduzieren	10'000	10'000	
Behördendienste	BHD012	Verwalte externe Beiträge und Erlöse	Reduktion Subventionsbeiträge für Institutionen und Vereine	20'000	20'000	
Behördendienste	BHD011	11.01.03	Reduktion Kosten Kommunikationsmittel, Reduktion Massnahmenkosten Kommunikationskonzept, Verzicht auf externe Medienbeobachtung	45'000	45'000	
Behördendienste	BHD004	Verwalte externe Beiträge und Erlöse	Kosten für Sekretariatsführung Ortsbürgergemeinde vollumfänglich in Rechnung stellen	2'350	2'350	
Informatik	IT013	09.02.03	Reduktion 0.2 FTE durch Self-Service-Portale, Insourcing von Leistungen, welche bisher von Dritten bearbeitet werden	18'000	80'000	Reduktion um 0.2 FTE wurde noch nicht realisiert, weil das Projekt Self-Service-Portale noch nicht gestartet wurde. Dadurch entfiel auch die Vorinvestition von CHF 75'000. Insourcing und damit Reduktion von Sachaufwand wurde realisiert.
Standortmarketing	STM008	10.01.02	Front-Office Shop-in-Shop	-4'000	16'000	Projekt Front-Office Shop-in-Shop wurde nicht realisiert, da die strategische Grundlage fehlte. Wird ein Bestandteil der Tourismusstrategie sein. Die Einsparungen konnten im Info Baden durch Personalreduktion (Einzelbelegung) und angepassten Öffnungszeiten realisiert werden.
Standortmarketing	STM009	10.01.02	Wirkungssteigerung Web	23'000	23'000	

Fachabteilung	Nummer	Produkt	Beschreibung	Budgetierte Entlastung CHF	Realisierte Entlastung CHF	Kommentar
Standortmarketing	STM010	10.01.02	Expansion City-Tax Hotels	20'000	0	Expansion City-Tax wurde nicht realisiert. Jedoch hat sich die IG Hotels Region Baden mit einem Beitrag von CHF 50'000 an der Tourismusstrategie beteiligt. Diese beinhaltet auch die zukünftige Verwendung/Weiterentwicklung der City Tax.
Standortmarketing	STM011	10.01.02	Ertragssteigerung Stadtführungen	30'000	13'500	Zielsetzung war zu optimistisch. Ertragssteigerung gegenüber Vorjahr von 4% erreicht.
Standortmarketing	STM012	10.01.02	Ertrag Foxtrail	5'000	4'666	Foxtrail wurde erst Mitte Sept. lanciert. Bis Ende Jahr nahmen 2'333 Personen teil.
Entwicklungsplanung	EP007	08.01.01	Streichung Leistungsauftrag Betreuung Baden Mobil (Firmen)	12'000	12'000	
Entwicklungsplanung	EP009	08.01.01	Verrechnung der Projektentwicklungen für Ortsbürgergemeinde und Wohnbaustiftung	15'000	0	Projekt Galgenbuck weiterhin blockiert; Wohnbaustiftung betreut ihre Projekte selber
Entwicklungsplanung	EP013	08.01.01	Abbau 0.8 FTE, Reduktion bei Leistungsauftrag Quartierentwicklung und Energiekoordination	100'000	100'000	
Stadtökologie	STOEK007	diverse	Generierung von Sponsoringgeldern für die verschiedenen Angebote	25'000	4'000	Es waren weniger Sponsoringeinnahmen möglich als budgetiert
Stadtökologie	STOEK008	diverse	Reduktion der nochmaligen Prüfung von Baugesuchen durch die Stadtökologie	10'000	10'000	
Stadtökologie	STOEK009	diverse	Mitfinanzierung Stadtökologie durch Ortsbürgergemeinde	60'000	0	Übergabe Aufgabe an Ortsbürgergemeinde nicht realisiert
Steuern	ST001	diverse	Abbau 1.0 FTE, Effizienzgewinn neue Softwarelösung	65'000	65'000	
Stadtbüro	SB002	02.01.01	Reduktion SBB-Tageskarten von 10 auf 9	4'500	4'500	
Stadtbüro	SB005	02.01.01	Abbau, 0.3 FTE, Reduktion Öffnungszeiten	30'000	30'000	
Stadtbüro	SB006	02.01.01	Abbau, 0.2 FTE	11'000	11'000	
Öffentliche Sicherheit	OSI010	02.03.04	Neues leistungsorientiertes Miliz-Besoldungssystem Feuerwehr	10'000	10'000	
Öffentliche Sicherheit	OSI012	02.03.01	Engagement zugunsten kantonalem Projekt "Crime Stop" (FOKUS) wird aufgegeben	10'000	10'000	
Öffentliche Sicherheit	OSI013	diverse	Reduktion 0.5 FTE, Effizienzsteigerung Administration, Reduktion Schalteröffnungszeiten	60'000	60'000	
Öffentliche Sicherheit	OSI016	02.03.02	Radarkontrollen intensivieren	150'000	150'000	

Fachabteilung	Nummer	Produkt	Beschreibung	Budgetierte Entlastung CHF	Realisierte Entlastung CHF	Kommentar
Öffentliche Sicherheit	OSI	02.03.01	Ruine Stein: Videoüberwachung statt Einsatz von externen Kräften	40'000	0	Die Videoüberwachung Ruine Stein wird erst im Jahr 2020 realisiert werden können.
Öffentliche Sicherheit	OSI020	02.03.02	Verkehrsüberwachung Stadtturm	400'000	200'000	Die Anzahl festgestellter Übertretungen Stadtturm hat sich deutlich erhöht. Dennoch war die Schätzung zu optimistisch
Volksschule	VSB013	diverse	Diverse Sparmassnahmen	82'000	82'000	
Kultur	KUL	Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	Reduktion Nordportal	85'000	85'000	
Kultur	KUL016	04.01.03	Stadtbibliothek, Reduktion IT-Kosten, Anpassung Abo-Gebühren	20'000	20'000	
Kultur	KUL017	04.01.04	Historisches Museum, Steigerung Ertrag Drittmittel	20'000	20'000	
Kultur	KUL001A	04.01.01	Reduktion 0.35 FTE und Sachkosten um CHF 20'000	55'000	55'000	
Gesellschaft	GES007	04.05.11	Reduktion externe Honorare	50'000	50'000	
Gesellschaft	GES012	diverse	Diverse Kostenreduktionen gemäss Präsentation BUKO	50'000	50'000	
Gesellschaft	GES013	04.05.12	Diverse Einsparungen bei der Kinder- und Jugendanimation, insbesondere Mittagstreff für Sek1 Schüler/innen	40'000	40'000	
Planung und Bau	PB002	06.01.01	Aussetzung Speisung Fonds für Ortsbildpflege	25'000	25'000	
Planung und Bau	PB007b	06.01.03	Streichung Budgetposition Neugestaltung Strassen/Plätze	30'000	30'000	
Planung und Bau	PB010	06.01.02	Reduktion FTE um 0.4, Abnahme Projektvolumen	65'000	65'000	
Planung und Bau	PB013a	06.01.04	Abklärungen zugunsten Dritter werden vollumfänglich in Rechnung gestellt	10'000	10'000	
Immobilien	IMO009	07.01.01	Dividendenauszahlung Parkhaus Ländli	75'000	75'000	
Immobilien	IMO013	diverse	Reduktion Unterhaltsstandard um 5%	150'000	150'000	
Immobilien	IMO014	07.01.02	Verbesserung Nettoaufwand durch Wiederinbetriebnahmen (Tunnelgarage, Schlossbergplatz)	140'000	100'000	Tunnelgarage wurde verspätet durch Kanton in Betrieb genommen
Immobilien	IMO015	07.01.04	Kostendeckende Verrechnung des Mandats Ortsbürgergemeinde	15'000	15'000	
Immobilien	IMO017	07.01.01	Sämtliche neuen Anmietungen über Abt. Immobilien, Prüfung bestehender Verträge und Mieten	4'000	0	noch kein kurzfristiger Effekt
Immobilien	IMO	07.01.05	Höhere Eintrittspreise im Schwimmbad	100'000	80'000	hohe Abhängigkeit von Witterung
Tiefbau	TB001	07.02.01	Standard Unterhalt Strassen, Markierung und Signalisation vereinfachen	10'000	10'000	
Tiefbau	TB006	07.02.01	Aufwand für Strassenaufbruchbewilligungen verrechnen	15'000	15'000	
Tiefbau	TB007	07.02.01	Energieverbrauch bei der Strassenbeleuchtung reduzieren	50'000	50'000	

Fachabteilung	Nummer	Produkt	Beschreibung	Budgetierte Entlastung CHF	Realisierte Entlastung CHF	Kommentar
Werkhof	WH009	07.03.03	Spanischbrödlibahn ausser Betrieb nehmen	10'000	10'000	
Werkhof	WH010	diverse	Reduktion FTE um 0.15	10'000	10'000	
Werkhof	WH011	diverse	Einkauf und externe Dienstleistungen optimieren	40'000	40'000	
Total				2'341'050	1'986'216	

Bemerkung: nicht bei allen Massnahmen, kann der realisierte Wert direkt aus der Buchhaltung abgelesen werden. Es handelt sich um bestmögliche Schätzungen.

Bereinigte Budgetabweichungen

Positive bereinigte Budgetabweichungen wurden von 17 Fachabteilungen erzielt. 4 Fachabteilungen weisen negative Budgetabweichungen aus. Klammert man das Ergebnis bei den Steuern aus, so beträgt die bereinigte Budgetabweichung CHF 918'852, was angesichts des Budgetvolumens von rund CHF 120 Mio. einer prozentualen Abweichung von unter 1% entspricht. Die Möglichkeiten der einzelnen Abteilungen, ihre Produkteergebnisse zu beeinflussen, sind unterschiedlich. Gesetzliche Rahmenbedingungen, Abteilungsgrösse, Gebührevorschriften etc. engen den Spielraum jeweils ein. Die Speisungsregeln wurden per 2019 vom Stadtrat auf Anregung der Finanzkommission abermals verändert: neu

werden die beiden Konten WOV-Stadtrat und TEK-Stadtrat nur bis zu einem festgelegten Bestand gespeist. Ist dieser per Ende Jahr vor dem Jahresabschluss erreicht, erfolgt 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.

Der Bestand des WOV-Kontos des Stadtrates betrug CHF 621'562 folglich erfolgte die normale Speisung. Jener des TEK-Kontos betrug CHF 2'048'438. Folglich erfolgte keine Speisung.

Abteilung	Bereinigte Budgetabweichung	Einlage in WOV-Konto der Abteilung 32.5%	Einlage in WOV-Konto des Stadtrats 10%	Einlage in TEK-Konto des Stadtrats	zugunsten Cash Flow der Einwohnergemeinde 57.5%
Behördendienste	19'461	6'325	1'946	Keine Speisung im Jahr 2019, weil Betragsgrenze überschritten	11'190
Verwaltungsleitung / Controlling / Digital Management / Standortförderung	73'926	24'026	7'393		42'508
Informatik*	225'444	0	0		225'444
Personaldienste	6'659	2'164	666		3'829
Standortmarketing	-2'822	-917	-282		-1'623
Entwicklungsplanung	-19'543	-6'351	-1'954		-11'237
Stadtökologie	2'820	916	282		1'621
Finanzen	98'462	32'000	9'846		56'615
Steuern	5'089'220	1'653'997	508'922		2'926'302
Betriebsamt	43'989	14'296	4'399		25'294
Stadtbüro	11'684	3'797	1'168		6'718
Zivilstandskreis	45'448	14'771	4'545		26'132
Öffentliche Sicherheit	-430'607	-139'947	-43'061		-247'599
Volksschule	252'196	81'964	25'220		145'012
Kultur	55'368	17'994	5'537		31'836
Gesellschaft	325'336	105'734	32'534		187'068
Soziale Dienste	-168'528	-54'772	-16'853		-96'904
Planung und Bau	104'211	33'868	10'421		59'921
Immobilien	56'520	18'369	5'652		32'499
Tiefbau	74'082	24'077	7'408		42'597
Werkhof	144'747	47'043	14'475	83'229	
Total	6'008'072	1'879'354	578'263	0	3'550'455

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

Entwicklung der WOV-Bestände

Bei der Abteilung Steuern wird neu der überwiegende Teil des WOV-Ergebnisses (95%) für den Ausgleich von Budgetabweichungen beim Steuerertrag ausgeschieden.

Die untenstehende Tabelle zeigt, dass dieses Konto aufgrund des guten Ergebnisses bei den Steuern stark angestiegen ist. Die Kontobestände bei den Abteilungen sind um CHF 133'832 gesunken. Dies ist vor allem auf die negativen WOV-Ergebnisse bei der öffentlichen Sicherheit und den Sozialen Diensten zurückzuführen.

Das TEK-Konto des Stadtrats ist wegen der im 2019 durchgeführten TEK-Runde gesunken.

Aus dem WOV-Konto des Stadtrats wurden neben kleineren Vorhaben folgende grössere Projekte finanziert: City Patrol, Analyse Führungsmodell, E-Mobility-Ladesäule bei Velostation, Beitrag an Bäderverein "Quellwelten", Erneuerung Intranet der Stadt Baden.

WOV-Konten	Anfangsbestand 1.1.2019	Veränderung	Endbestand 31.12.2019
WOV-Konti Abteilungen	3'426'891	-133'832	3'293'059
WOV Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	3'670'465	1'571'297	5'241'762
TEK-Konto des Stadtrats	2'516'215	-467'777	2'048'438
WOV-Konto des Stadtrats	856'145	343'681	1'199'826
Total	10'469'716	1'313'369	11'783'085

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

- Lohnkosten der Abteilung

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

Beispiel: Produkt 07.01.03 Schul- und Aussenanlagen:

	Rechnung 2019
Betriebskosten der Abteilung (enthalten auch direkte Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal)	4'469'568
Lohnkosten der Abteilung (gemäss Zeiterfassung auf verschiedene Produkte verteilte Löhne)	221'977

- Gebundene Aufwendungen

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

- Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

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

- Interne Verrechnungen (KORE)

Interne Verrechnungen von Leistungen, die nur in

der Kostenrechnung vorgenommen werden.

Unterschieden werden folgende Rubriken:

- Kalkulatorische Kosten (Miete, Infrastruktur, Kapital)

Kosten für die Raumbenützung:

Bei Büroräumen wird ein Eigenmietwert eingesetzt.

Berechnung: beanspruchte m2 multipliziert mit marktüblicher Miete.

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

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

Berechnung: Anlagekosten verzinst und amortisiert nach Lebensdauer.

- Kostenumlagen der Abteilungen FIN, VL/BHD, IT

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

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

- Erlöse (verschiedene Bezeichnungen)

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

- Rückerstattungen

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

- Kalkulatorische Erlöse

Erlöse aus internen Verrechnungen an andere Abteilungen

- Kostenumlagen

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

- Finanzierung aus Steuermitteln

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

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

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

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

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

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

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

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

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse:

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

11.01 Behördendienste

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	199'094		234'951		-35'856	-15.3	232'854	
Lohnkosten der Abteilung	1'049'292		905'000		144'292	15.9	894'263	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	111'288		111'288		0	0.0	88'878	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	101'306		101'306		0	0.0	95'964	
Total Kosten	1'460'981		1'352'544		108'437	8.0	1'311'958	
Dienstleistungserlöse		0		0	0	0.0		26'036
Rückerstattungen		72'230		50'000	22'230	44.5		39'020
Kostenumlagen		30'000		30'000	0	0.0		30'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'358'751		1'272'544	86'207	6.8		1'216'902
Total Finanzierung		1'460'981		1'352'544	108'437	8.0		1'311'958
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'176'157		1'089'950		86'207	7.9	1'062'061	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'176'157		1'089'950		86'207	7.9	1'062'061	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Erlöse für Rechtsberatung zugunsten anderer Abteilungen

Kostenumlagen: Interne Umlage für Papier und Couverts

Verwaltete Erlöse: Verwaltungsentschädigung von Ortsbürgergemeinde, ausserordentliche Rückerstattungen von Bund, Kanton

Aus dem Zusammenschluss der IT mit Aarau per 1.1.2019 haben sich folgende Veränderungen am Budget 2019 ergeben:

Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; Originalbudget 2019	1'089'950
Verschiebung Web-Mastering (80%-Pensum) und diverse Aufgaben (10%-Pensum) zu Behördendiensten	106'000
Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; bereinigtes Budget 2019 *	1'195'950

* erreicht wurde in der Rechnung 2019 CHF 1'176'157

WOV-Ergebnis

Die Verschiebung des Webmasterings von der IT zu den Behördendiensten wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetdefizit der Abteilung	-86'207
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	105'668
Bereinigter Budgetüberschuss	19'461
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	11'190
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	6'325
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	1'946

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'276'154		1'363'660		-87'506	-6.4	1'652'778	
Verwaltete Erlöse		24'475		18'000	6'475	36.0		32'727
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'251'679		1'345'660		-93'981	-7.0	1'620'052	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'251'679		1'345'660		-93'981	-7.0	1'620'052	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse der Kostenstellen Legislative und Exekutive

Verwaltete Beiträge: Minderaufwand Sitzungsgelder, Spesen und Vereinssubventionen TRAFÖ

11.01.01 Dienstleistungen Legislative

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Die Legislativen auf Gemeindeebene können ihre Zuständigkeiten optimal wahrnehmen und die erforderlichen Entscheide zeit- und sachgerecht fällen
- Die Unterlagen werden vollständig und zeitgerecht publiziert

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse Kundenzufriedenheit (Umfrage)

- Die genannten Gründe sind vielschichtig. Sie sind nur teilweise durch das Sekretariat Einwohnerrat beeinflussbar. Im Vergleich zu den Vorjahren war eine genauere Antwort möglich. Die Zufriedenheit dürfte deshalb trotz des schlechteren Werts wohl etwa auf dem Niveau der Vorjahre liegen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Sitzungen Einwohnerrat / traktandierete Geschäfte	6 / 52	10 / 50	7
Sitzungen Finanzkommission / traktandierete Geschäfte	7 / 45	10 / 52	7
Sitzungen Strategiekommission / traktandierete Geschäfte	5 / 29	6 / 30	7
Ortsbürgergemeindeversammlungen	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kundenzufriedenheit (Umfrage): Erhebung alle 2 Jahre	79%	90%	-11%	nicht erhoben
Grad der rechtzeitigen Publikation der Vorlagen	100%	100%	0%	100%
Publikation der Einwohnerratsprotokolle bis zur nächsten Sitzung	100%	100%	0%	86%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	32'666		30'801		1'865	6.1	27'289	
Lohnkosten der Abteilung	120'019		124'890		-4'871	-3.9	115'391	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	14'835		14'835		0	0.0	11'847	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	13'504		13'504		0	0.0	12'792	
Total Kosten	181'023		184'030		-3'006	-1.6	167'319	
Finanzierung aus Steuermitteln		181'023		184'030	-3'006	-1.6		167'319
Total Finanzierung		181'023		184'030	-3'006	-1.6		167'319
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	152'684		155'691		-3'006	-1.9	142'680	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	152'684		155'691		-3'006	-1.9	142'680	

11.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Vorbereiten der Stadtratssitzungen (Geschäftskontrolle, Traktandierung, Aktenauflage)
- Beratung des Stadtrats in rechtlicher und administrativer Hinsicht
- Ausfertigen und Versand von Entscheiden und Zuschriften
- Ablage und Verwaltung aller Stadtratsakten einschliesslich Geschäfte der Ortsbürgermeinde
- 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

- Pensenerhöhung Stadtkanzlei um 10% aufgrund Übernahme Aufgaben von Informatik, angepasste Einstufungen neues Lohnsystem

Zu den Rückerstattungen

- höhere Einnahmen für Dienstleistungen Rechtsdienst sowie für Dienstleistungen Bürodienste für Externe (Drucksachen, Kopierkosten usw.)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Sitzungen	41	40	42
Entscheide	749	740	587
Aufträge Rechtsdienst	82	70	neue Messgrösse ab 2019

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Zeitpunkt Versand Protokollauszug	99% innert derselben Woche	95% innert derselben Woche	4%	100% innert derselben Woche
Genehmigung Gesamtprotokoll im Stadtrat	99% innert 1 Woche	90% innert 1 Woche	9%	100% innert 1 Woche

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	20'060		22'180		-2'120	-9.6	23'042	
Lohnkosten der Abteilung	589'102		548'430		40'672	7.4	604'767	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	66'773		66'773		0	0.0	53'327	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	60'784		60'784		0	0.0	57'578	
Total Kosten	736'718		698'166		38'552	5.5	738'714	
Dienstleistungserlöse		0		0	0	0.0		26'036
Rückerstattungen		72'230		50'000	22'230	44.5		39'020
Kostenumlagen		30'000		30'000	0	0.0		30'000
Finanzierung aus Steuermitteln		634'488		618'166	16'322	2.6		643'658
Total Finanzierung		736'718		698'166	38'552	5.5		738'714
Kostendeckungsgrad	13.9		11.5				12.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	536'931		520'610		16'322	3.1	562'753	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	536'931		520'610		16'322	3.1	562'753	

11.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Schaffen einer Vertrauensbasis und hohen Akzeptanz für unsere Dienstleistungen in der Öffentlichkeit
- Verwaltungstätigkeit und Zusammenhänge sind klar und einfach dargestellt

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- tiefere Kosten 1. August-Feier (neuer Ort Cordulapassage) und Jungbürgerfeier (weniger Teilnehmende)
- tiefere Kosten für Dienstleistungen im Bereich Kommunikation (teilweise Verrechnung an Informatik)

Lohnkosten der Abteilung

- Übernahme Stelle Webmastering von Informatik, Pensenerhöhung Stadtkanzlei um 10% aufgrund Übernahme Aufgaben von Informatik

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Stimmberechtigte	11'962	11'900	11'819
Abstimmungs-/Wahltag	4	4	4
Medienmitteilungen/Medienanlässe	134	117	neue Messgrösse ab 2019

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kontaktanlässe Exekutive/Gewerbe, Handel, Industrie und privatwirtschaftliche Unternehmen	3 / Jahr	3 / Jahr	0 / Jahr	5 / Jahr
Kontaktanlässe Exekutive/Dorf- und Quartiervereine	2 / Jahr	1 / Jahr	1 / Jahr	1 / Jahr
Anzahl berechnete Stimm- und Wahlbeschwerden	0 / Jahr	0 / Jahr	0 / Jahr	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 Std.	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	146'369		181'970		-35'601	-19.6	182'523	
Lohnkosten der Abteilung	340'172		231'680		108'492	46.8	174'105	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	29'681		29'681		0	0.0	23'704	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	27'018		27'018		0	0.0	25'594	
Total Kosten	543'239		470'348		72'891	15.5	405'925	
Finanzierung aus Steuermitteln		543'239		470'348	72'891	15.5		405'925
Total Finanzierung		543'239		470'348	72'891	15.5		405'925
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	486'541		413'650		72'891	17.6	356'628	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	486'541		413'650		72'891	17.6	356'628	

09.02 Informatik

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	0		1'994'790		-1'994'790	-100.0	1'349'426	
Lohnkosten der Abteilung	0		990'600		-990'600	-100.0	1'102'579	
Gebundene Aufwendungen	2'538'075		0		2'538'075	0.0	0	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	588'066		611'286		-23'220	-3.8	506'684	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	325'000		499'156		-174'156	-34.9	636'219	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	0		96'319		-96'319	-100.0	94'938	
Total Kosten	3'451'142		4'192'151		-741'009	-17.7	3'689'846	
Rückerstattungen		0		245'090	-245'090	-100.0		239'825
Kalkulatorische Erlöse		1'648'621		1'648'621	0	0.0		1'048'511
Kostenumlagen		1'019'842		1'019'842	0	0.0		1'019'842
Finanzierung aus Steuermitteln		782'679		1'278'598	-495'919	-38.8		1'381'669
Total Finanzierung		3'451'142		4'192'151	-741'009	-17.7		3'689'846
Kostendeckungsgrad	77.3		69.5				62.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'126'142		3'351'586		-225'444	-6.7	2'718'865	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'538'075		2'740'300		-202'225	-7.4	2'212'181	

Legende Erlöspositionen

- Rückerstattungen: Verrechnung von Dienstleistungen für externe Kunden
 Kalkulatorische Erlöse: interne Weiterverrechnung von kalkulatorischen Kosten an andere Abteilungen
 Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für Abteilungen der Stadt Baden

Seit 1.1.2019 wird die Dienstleistung von der gemeinsamen Informatikorganisation Aarau-Baden erbracht. Administrativ federführende Gemeinde ist die Stadt Aarau.

Die Zusammenlegung der beiden Informatik-Abteilungen Aarau und Baden wird erstmals im Budget 2020 korrekt abgebildet, da zum Zeitpunkt der Budgetierung 2019 die Zustimmung der Wohnerräte noch nicht feststand.

Aus dem Zusammenschluss per 1.1.2019 haben sich folgende "buchhaltungstechnische" Veränderungen im Budget ergeben:

Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; Originalbudget 2019	2'740'300
Reduktion 25%-Pensum wegen Schaffung der Digital Management-Stelle bei Verwaltungsleitung	-30'000
Verschiebung Administration Zeiterfassung (20%-Pensum) von IT zu Verwaltungsleitung	-25'000
Verschiebung Web-Mastering (80%-Pensum) und diverse Aufgaben (10%) zu Behördendiensten	-106'000
Verschiebung der Mietkosten, Overheadkosten, gemeinsame Leitungskosten, Lohnkosten von Lernenden von den kalkulatorischen Kosten und Kostenumlagen in die Erfolgsrechnung	188'000
Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; bereinigtes Budget 2019*	2'767'300

* erreicht wurde in der Rechnung 2019 CHF 2'538'075

WOV-Ergebnis

Durch den Zusammenschluss mit Aarau erfolgt keine Speisung in die WOV-Konti.

09.02.01 Informatik ICT

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Fachbereichsapplikationen und Büroautomatisierungsprogramme sowie der EDV-Arbeitsplätze, Netzwerkverbindungen und Server
- Bereitstellen, betreiben und unterhalten der Informations- und E-Government-Plattformen in Zusammenarbeit mit externen Partnern
- Planung, Organisation und Durchführung von Schulungen im Bereich der individuellen Datenverarbeitung sowie Unterstützung der Anwender/-innen bei fachspezifischen Fragestellungen

Ziele

- Informations- und Kommunikationstechnik (ICT) zentral bereitstellen und kontinuierlich erneuern.
- Anbieten eines zeitgemässen und innovativen Portfolios von ICT-Services, welches den heterogenen Anforderungen der Verwaltungen gerecht wird.
- Bereitstellen eines Service- und Supportcenters für allgemeine Anfragen, Unterstützungen, Bestellungen und Störfälle in der IT

- Kompetenter Partner für IT Beratung und Unterstützung der Auftraggeber (Kunden).

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Vgl. auch Kommentar auf dem Titelblatt der Abteilung

Zur Anzahl Arbeitsplatzsysteme und Benutzeraccounts

- Mobile Stadtpolizei hat zu mehr Laptops geführt

Zu den kalk. Kosten und den Kostenumlagen

- Durch den Zusammenschluss mit Aarau fallen Kosten weg, die dafür in der Erfolgsrechnung (gebundene Aufwendungen) verbucht werden. Die Miete am Standort Aarau und die Overheadkosten sind tiefer als in Baden

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Bis und mit 2018 wurden die Kosten für die Fachapplikationen der Abteilungen dezentral verbucht

Zum Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

- Die positive Budgetabweichung ist auf Ausgabenverzögerungen durch Vakanzen aber auch darauf zurückzuführen, dass Vorhaben gemeinsam angegangen werden

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Arbeitsplatzsysteme	432	380	414
Anzahl Benutzeraccounts	531	500	499
Anzahl Teilnehmer Telekommunikation	676	660	660
Anzahl eingesetzte Fachapplikationen (Kern-/Branchenapplikationen)	74	75	75
Anzahl Besuchende Homepage	478'974	450'000	355'794

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Anfragen	1'412	1'500	-88	1'114
davon Anteil Störfälle in %	49	45	4	59
davon Anteil Aufträge/Bestellungen in %	51	55	-4	41
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Störfälle in %	73	80	-7	72
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Aufträge/Bestellungen in %	92	80	12	89
Erfüllungsgrad Lösungszeit Störfälle in %	63	60	3	60
Erfüllungsgrad Lösungszeit Aufträge/Bestellungen in %	82	60	22	63

Finanzielle Auswirkungen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	0		1'994'790		-1'994'790	-100.0	1'349'426	
Lohnkosten der Abteilung	0		990'600		-990'600	-100.0	1'102'579	
Gebundene Aufwendungen	2'538'075		0		2'538'075	0.0	0	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	588'066		611'286		-23'220	-3.8	506'684	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	325'000		499'156		-174'156	-34.9	636'219	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	0		96'319		-96'319	-100.0	94'938	
Total Kosten	3'451'142		4'192'151		-741'009	-17.7	3'689'846	
Rückerstattungen		0		245'090	-245'090	-100.0		239'825
Kalkulatorische Erlöse		1'648'621		1'648'621	0	0.0		1'048'511
Kostenumlagen		1'019'842		1'019'842	0	0.0		1'019'842
Finanzierung aus Steuermitteln		782'679		1'278'598	-495'919	-38.8		1'381'669
Total Finanzierung		3'451'142		4'192'151	-741'009	-17.7		3'689'846
Kostendeckungsgrad	77.3		69.5				62.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'126'142		3'351'586		-225'444	-6.7	2'718'865	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'538'075		2'740'300		-202'225	-7.4	2'212'181	

09.03 Personal

Total aller Produkte

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	517'647		594'596		-76'949	-12.9	632'648	
Lohnkosten der Abteilung	747'190		679'940		67'250	9.9	636'790	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		47'575		10'146	21.3	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	71'719		71'719		0	0.0	57'277	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	65'287		65'287		0	0.0	61'843	
Total Kosten	1'459'563		1'459'117		446	0.0	1'388'557	
Rückerstattungen		7'106		0	7'106	0.0		9'141
Kostenumlagen		1'042'829		1'042'829	0	0.0		1'024'538
Finanzierung aus Steuermitteln		409'629		416'288	-6'659	-1.6		354'879
Total Finanzierung		1'459'563		1'459'117	446	0.0		1'388'557
Kostendeckungsgrad	71.9		71.5				74.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'315'452		1'322'111		-6'659	-0.5	1'260'297	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'257'731		1'274'536		-16'805	-1.3	1'260'297	

Legende Erlöspositionen

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	6'659
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	6'659
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	3'829
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	2'164
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	666

09.03.01 Personal

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Sicherstellen einer Personalarbeit im Sinn des Verwaltungsleitbildes
- Dem Anforderungsprofil entsprechendes Personal ist rechtzeitig eingestellt
- Wir sorgen dafür, sehr gut qualifiziertes Personal zu gewinnen und zu behalten
- Wir fördern und unterstützen unsere Mitarbeitenden in der beruflichen und persönlichen Entfaltung
- Wir fördern und unterstützen die Vereinbarkeit von Familie und Beruf mit unterschiedlichen Arbeitsmodellen (Teilzeitarbeit, Job-Sharing) im Rahmen der organisatorischen Möglichkeiten
- Wir schaffen Lehrlings- und Praktikumsplätze im Rahmen unserer Kapazität
- Unsere Lehrlinge profitieren persönlich und fachlich; sie schliessen die Ausbildung erfolgreich ab
- Markt- und leistungsgerechte Arbeitsbedingungen sind in Baden Standard

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Auszubildende

- Inkl. Mitarbeitende in Ausbildung für Soziale Arbeit bei Gesellschaft und Sozialdienst (+4)

Zur Messgrösse erfolgreicher Lehrabschluss

- Sechs von sieben Lernende haben das Qualifikationsverfahren erfolgreich bestanden

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Verzicht auf externe Personalbeschaffung; interne Rekrutierung der offenen Vakanzen
- Weniger Ausgaben im Bereich Weiterbildungen/Coachings

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Mehrkosten sind hauptsächlich aufgrund einer Freistellung entstanden. Zur Erfüllung der Aufgaben und Ziele musste externe temporäre Unterstützung beigezogen werden

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Ausgaben für das neue Lohnsystem werden auf 5 Jahre abgeschrieben. Da die Kosten höher ausfielen als budgetiert, sind die Abschreibungen höher

Zu den Rückerstattungen

- Es handelt sich um Rückerstattungen für Weiterbildungskosten

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Pensen (exkl. AZUBI und Reinigungspersonal)	310	314	319
Auszubildende	25	21	23

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Fluktuationsrate (nur unbefristete Anstellungen)	11.5%	unter 10%	1.5%	11.7%
Erfolgreicher Lehrabschluss	85%	100%	-15%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	517'647		594'596		-76'949	-12.9	632'648	
Lohnkosten der Abteilung	747'190		679'940		67'250	9.9	636'790	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	57'721		47'575		10'146	21.3	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	71'719		71'719		0	0.0	57'277	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	65'287		65'287		0	0.0	61'843	
Total Kosten	1'459'563		1'459'117		446	0.0	1'388'557	
Rückerstattungen		7'106		0	7'106	0.0		9'141
Kostenumlagen		1'042'829		1'042'829	0	0.0		1'024'538
Finanzierung aus Steuermitteln		409'629		416'288	-6'659	-1.6		354'879
Total Finanzierung		1'459'563		1'459'117	446	0.0		1'388'557
Kostendeckungsgrad	71.9		71.5				74.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'315'452		1'322'111		-6'659	-0.5	1'260'297	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'257'731		1'274'536		-16'805	-1.3	1'260'297	

09.04 Verwaltungsleitung/Controlling/Digital Management/ Standortförderung

Total aller Produkte

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	155'581		23'185		132'396	571.0	47'668	
Lohnkosten der Abteilung	858'444		437'800		420'644	96.1	432'612	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	64'300		64'300		0	0.0	51'352	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	58'533		58'533		0	0.0	55'446	
Total Kosten	1'136'857		583'818		553'039	94.7	587'077	
Rückerstattungen		98'803		61'000	37'803	62.0		61'000
Kostenumlagen		503'000		503'000	0	0.0		503'000
Finanzierung aus Steuermitteln		535'055		19'818	515'237	2'599.8		23'077
Total Finanzierung		1'136'857		583'818	553'039	94.7		587'077
Kostendeckungsgrad	52.9		96.6				96.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	915'222		399'985		515'237	128.8	419'279	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	915'222		399'985		515'237	128.8	419'279	

Legende Erlöspositionen

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

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

Nach der Budgetierung haben sich folgende Änderungen am Budget 2019 ergeben:

Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; Originalbudget 2019	399'985
Schaffung einer neuen Stelle Digital Management (finanziert zu 25% durch Reduktion Pensen bei IT; 75% neu)	182'000
Verschiebung Administration Zeiterfassung (20%-Pensum) von IT zu Verwaltungsleitung	25'000
Verschiebung Standortförderung von Standortmarketing zu Verwaltungsleitung	337'000
Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; bereinigtes Budget 2019*	943'985

* erreicht wurde in der Rechnung 2019 CHF 915'222

WOV-Ergebnis

Die Verschiebungen von Stellen von Standortmarketing und Informatik und die neu geschaffene Stelle Digital Management wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Budgetdefizit der Abteilung	-515'237
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	589'163
Bereinigter Budgetüberschuss	73'926
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	42'507
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	24'026
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	7'393

09.04.01 Dienstleistungen Verwaltung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Ressortübergreifende Koordination und Unterstützung der Verwaltungsabteilungen
- Sicherstellen eines zielgerichteten Controllings
- Vertretung der Interessen der Verwaltung
- Mitarbeit in Projekten

Ziele

- Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes
- Die Verantwortlichen verfügen fach- und zeitgerecht über die nötigen Planungsinstrumente

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebs- und Lohnkosten der Abteilung

- Hauptgründe für den Anstieg sind die Schaffung einer neuen Stelle Digital Management und die Verschiebung der Standortförderung von Standortmarketing zur Verwaltungsleitung (vgl. Tabelle auf dem Titelblatt der Abteilung)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Verwaltungsabteilungen	12	12	12

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Zeitpunkt der Abgabe von Führungsinfo	20 Tage nach Viermonatsperiode	20 Tage nach Viermonatsperiode	0	20 Tage nach Viermonatsperiode
Anzahl Informationsveranstaltungen für Mitarbeitende	3	3	0	Neue Messgrösse ab 2019

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	155'581		23'185		132'396	571.0	47'668	
Lohnkosten der Abteilung	858'444		437'800		420'644	96.1	432'612	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	64'300		64'300		0	0.0	51'352	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	58'533		58'533		0	0.0	55'446	
Total Kosten	1'136'857		583'818		553'039	94.7	587'077	
Rückerstattungen		98'803		61'000	37'803	62.0		61'000
Kostenumlagen		503'000		503'000	0	0.0		503'000
Finanzierung aus Steuermitteln		535'055		19'818	515'237	2'599.8		23'077
Total Finanzierung		1'136'857		583'818	553'039	94.7		587'077
Kostendeckungsgrad	52.9		96.6				96.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	915'222		399'985		515'237	128.8	419'279	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	915'222		399'985		515'237	128.8	419'279	

10.01 Standortmarketing

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	546'119		643'600		-97'481	-15.1	692'709	
Lohnkosten der Abteilung	1'070'723		1'238'500		-167'777	-13.5	1'161'537	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		22'000		-22'000	-100.0	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	111'580		111'580		0	0.0	90'830	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	120'801		120'801		0	0.0	119'189	
Total Kosten	1'849'223		2'136'481		-287'258	-13.4	2'064'265	
Dienstleistungserlöse		301'422		297'000	4'422	1.5		229'241
Rückerstattungen		53'001		79'700	-26'699	-33.5		92'318
Provisionen		98'848		40'000	58'848	147.1		61'739
Kommerzielle Erträge		80'313		48'000	32'313	67.3		60'275
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		4'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'315'639		1'671'781	-356'142	-21.3		1'616'691
Total Finanzierung		1'849'223		2'136'481	-287'258	-13.4		2'064'265
Kostendeckungsgrad	28.9		21.8				21.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'083'258		1'439'400		-356'142	-24.7	1'406'672	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'083'258		1'417'400		-334'142	-23.6	1'406'672	

Legende Erlöspositionen

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

Nach der Budgetierung haben sich folgende Änderungen am Budget 2019 ergeben:

Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; Originalbudget 2019	1'417'400
Verschiebung Standortförderung von Standortmarketing zu Verwaltungsleitung	-337'000
Nettoaufwand ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung; bereinigtes Budget 2019	1'080'400

* erreicht wurde in der Rechnung 2019 CHF 1'083'258

WOV-Ergebnis

Die Verschiebung der Standortförderung zur Verwaltungsleitung und eine zu früh budgetierte Abschreibung (spätere Inbetriebnahme) wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetüberschuss der Abteilung	356'142
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-358'964
Bereinigtes Budgetdefizit	-2'822
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	-1'623
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	-917
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	-282

10.01.01 Standortmarketing

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Verantwortlich für das operative Standortmarketing der Stadt Baden sowie für die Erarbeitung und Umsetzung des Marketingkonzeptes
- Wahrung und Stärkung der Positionierung der Stadt Baden wie im Marketingkonzept aufgezeigt bei den Zielgruppen Bevölkerung, Wirtschaft und Gästen
- Entwicklung und Produktion notwendiger, zeitgemässer Marketinginstrumente, insbesondere Verlagerung Print auf Online-Kanäle
- Erschliessung neuer und Vertiefung vorhandener Marktsegmente
- Erarbeitung neuer Destinationsangebote
- Pflege der Interessengruppen
- Marktbearbeitung mit Hilfe von Partnern und Netzwerken
- Mitwirken bei Entwicklung und Realisation von standortfördernden Aktivitäten in Zusammenarbeit mit Privatwirtschaft und Institutionen

Ziele

Bevölkerung:

- Das Bewusstsein, an einem attraktiven Wohnort mit vielfältigem Kultur- und Freizeitangebot und breiter Bildungspalette zu leben, ist gestärkt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Einwohner/innen	19'437	19'600	19'230
Hotels (inkl. 2 Guesthouses)	10	10	9
Hotelzimmer	545	545	447
Hotelbetten	805	805	724
Firmenwachstum netto	20	57	50

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl verschiedene Kontakte zu wichtigen bestehenden Wirtschaftspartnern	495	Min. 400	95	515
Anzahl neuer Kundenkontakte mit Abklärungscharakter im Bereich Wirtschaftsförderung	55	Min. 35	20	47
Steigerung Online-Traffic im Bereich Freizeit und Kultur	55%	10%	45%	-17.5%
Steigerung Social Media Follower (Facebook & Instagram) im Vergleich zum Vorjahr	Facebook +1% Instagram + 165%	5%		Facebook +8.5% Instagram +258%
Anzahl regelmässiger Events mit Positionierungscharakter	9	Min. 7	2	9

- Stärkung der Identifikation, insb. im Bereich Bäder Wirtschaft:

- Baden profiliert sich als idealer Wirtschaftsstandort und interessanter Arbeitsort im Grossraum Zürich. Der Fokus liegt in der Pflege der ansässigen Firmen
- Ergänzend zu den Grossunternehmen sollen die definierten Branchenschwerpunkte Hightech Energie, ICT, Medizintechnik und Gesundheit/Wellness gefördert werden

Gäste:

- Die Qualität und Vielfalt des Freizeitangebotes sind bekannt
- Die Freizeitangebote in den Sparten Bäder, Kultur, Industrielwelt und Einkauf Innenstadt sowie die Tagungsangebote mit Logiernachtpotenzial werden zielgruppengerecht vermarktet

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Kosten und Erlösen und zum Nettoaufwand

- Seit 1. Januar 2019 ist die Standortförderung bei der Verwaltungsleitung. Der Nettoaufwand sinkt bei den beiden Produkten Standortmarketing und Info Baden um insgesamt CHF 337'000.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	261'344		442'800		-181'456	-41.0	442'692	
Lohnkosten der Abteilung	395'050		457'200		-62'150	-13.6	439'120	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	33'256		33'256		0	0.0	27'072	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	36'005		36'005		0	0.0	35'524	
Total Kosten	725'656		969'261		-243'606	-25.1	944'408	
Dienstleistungserlöse		0		5'000	-5'000	-100.0		0
Rückerstattungen		23'004		30'000	-6'996	-23.3		28'163
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		4'000
Finanzierung aus Steuermitteln		702'652		934'261	-231'610	-24.8		912'246
Total Finanzierung		725'656		969'261	-243'606	-25.1		944'408
Kostendeckungsgrad	3.2		3.6				3.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	633'390		865'000		-231'610	-26.8	849'650	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	633'390		865'000		-231'610	-26.8	849'650	

10.01.02 Info Baden

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Bereitstellen von Informationen und Beratung des umfassenden Gäste- und Freizeitangebotes der Region Baden für Bevölkerung, Gäste und Unternehmen
- Massgeschneiderte Beratungs- und Organisationsleistungen rund ums Tagungsgeschäft
- Aktiver Verkauf von touristischen Produkten und Dienstleistungen
- Führen des Ticketvorverkaufs inkl. Online-Verkauf
- Gestaltung und Realisation von Stadtführungen
- Pflege und Vermittlung ganzheitlicher Dienstleistungen von Kultur-, Tourismus- und Tagungspartnern
- Betrieb einer zeitgemässen Online-Freizeitplattform
- Zusatzverkäufe (Gutscheine, Souvenirs, Bücher etc.)
- Aktive Bearbeitung der Verkaufskanäle (eigene und Partner)
- Realisierung von standortrelevanten Projekten im Auftrag Dritter (z. B. Hotels, Gesundheitsdienstleister)

Ziele

- Wir bieten unbürokratische Lösungen mit hoher Kundenorientierung und attraktiven Öffnungszeiten an
- Die Angebotspalette orientiert sich an den Schwerpunktthemen, insbesondere Bäder, ist zielgruppengerecht und vielfältig
- Die Beratung beim Tagungsgeschäft eliminiert den lokalen Nachteil des fragmentierten Übernachtungsangebots

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Kosten und Erlösen und zum Nettoaufwand

- Seit 1. Januar 2019 ist die Standortförderung bei der Verwaltungsleitung. Der Nettoaufwand sinkt bei den beiden Produkten Standortmarketing und Info Baden um insgesamt CHF 337'000.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Neue Website Standortmarketing wird erst ab 2020 abgeschrieben

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Logiernächte	113'468	100'000	107'011

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	32	50	-18	36
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag	21	40	-19	25
Steigerung Anzahl privater Gruppen bei Stadtführungen	4%	5%	-1%	-8.6%
Kostendeckungsgrad Tagungsgeschäft	92%	100%	-8%	70.3%
Anteil Online-Tickets an Gesamtzahl Tickets	66%	60%	6%	62%
Anzahl Sitzungen auf www.kulturagenda.baden.ch	101'158	100'000	1'158	57'239
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	100%	97%	3%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	284'775		200'800		83'975	41.8	250'017	
Lohnkosten der Abteilung	675'672		781'300		-105'628	-13.5	722'417	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		22'000		-22'000	-100.0	0	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	78'324		78'324		0	0.0	63'758	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	84'796		84'796		0	0.0	83'665	
Total Kosten	1'123'567		1'167'220		-43'653	-3.7	1'119'857	
Dienstleistungserlöse		301'422		292'000	9'422	3.2		229'241
Rückerstattungen		29'997		49'700	-19'703	-39.6		64'156
Provisionen		98'848		40'000	58'848	147.1		61'739
Kommerzielle Erträge		80'313		48'000	32'313	67.3		60'275
Finanzierung aus Steuermitteln		612'988		737'520	-124'532	-16.9		704'445
Total Finanzierung		1'123'567		1'167'220	-43'653	-3.7		1'119'857
Kostendeckungsgrad	45.4		36.8				37.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	449'868		574'400		-124'532	-21.7	557'022	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	449'868		552'400		-102'532	-18.6	557'022	

08.01 Entwicklungsplanung

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	120'011		54'700		65'311	119.4	161'803	
Lohnkosten der Abteilung	585'617		636'824		-51'207	-8.0	635'563	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	312'800		310'075		2'725	0.9	292'078	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	77'654		77'654		0	0.0	62'654	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	50'434		50'434		0	0.0	55'008	
Total Kosten	1'146'516		1'129'687		16'829	1.5	1'207'106	
Gebühren		25'386		14'000	11'386	81.3		0
Rückerstattungen		196'955		15'000	181'955	1'213.0		22'849
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		2'400
Finanzierung aus Steuermitteln		924'174		1'100'687	-176'512	-16.0		1'181'857
Total Finanzierung		1'146'516		1'129'687	16'829	1.5		1'207'106
Kostendeckungsgrad	19.4		2.6				2.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	796'086		972'599		-176'512	-18.1	1'064'195	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	483'286		662'524		-179'238	-27.1	772'116	

Legende Erlöspositionen:

Gebühren: Leistungen und Einnahmen aus Verkauf von Eintritten der Velostation
 Rückerstattungen: Auflösung von Rückstellungen; Projektentwicklungen für Dritte

WOV-Ergebnis

Die ausserordentlichen Erträge durch die Auflösung einer Rückstellung (Ausbau Bahnhof Baden) wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetüberschuss der Abteilung	176'512
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-196'055
Bereinigtes Budgetdefizit	-19'543
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	-11'238
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	-6'351
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	-1'954

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	75'222		84'000		-8'778	-10.5	82'725	
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		497'458
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	75'222		84'000		-8'778	-10.5	-414'732	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	75'222		84'000		-8'778	-10.5	-414'732	

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

08.01.01 Planungsleitbild/Entwicklungsplan

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebs- und Lohnkosten der Abteilung

- Höheren Betriebskosten (Honorar Energiekoordinator) stehen entsprechend geringere Lohnkosten gegenüber.
- Darüber hinaus gehende Honorarkosten resultieren aus dem notwendig gewordenen neuen Verkehrskonzept für das Areal Galgenbuck.

Zu den Gebühren

- Die Velostation Baden hat Mehreinnahmen erbracht.

Zu den Rückerstattungen

- Es handelt es sich um die Auflösung einer Rückstellung (Ausbau Bahnhof Baden)

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Aktualisierung der Daten	Monatlich	Monatlich		Monatlich
Publikation in Form eines Bulletins	Jährlich	Jährlich		Jährlich
Anzahl neuer Projekte	4	3	1	6
Termineinhaltung bei Aufträgen	erfüllt	95%		Neu ab 2019

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	120'011		54'700		65'311	119.4	161'803	
Lohnkosten der Abteilung	585'617		636'824		-51'207	-8.0	635'563	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	312'800		310'075		2'725	0.9	292'078	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	77'654		77'654		0	0.0	62'654	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	50'434		50'434		0	0.0	55'008	
Total Kosten	1'146'516		1'129'687		16'829	1.5	1'207'106	
Gebühren		25'386		14'000	11'386	81.3		0
Rückerstattungen		196'955		15'000	181'955	1'213.0		22'849
Entnahme von WOV-Überschuss								2'400
Finanzierung aus Steuermitteln		924'174		1'100'687	-176'512	-16.0		1'181'857
Total Finanzierung		1'146'516		1'129'687	16'829	1.5		1'207'106
Kostendeckungsgrad	19.4		2.6				2.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	796'086		972'599		-176'512	-18.1	1'064'195	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	483'286		662'524		-179'238	-27.1	772'116	

08.02 Stadtökologie

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	358'561		297'140		61'421	20.7	331'448	
Lohnkosten der Abteilung	274'676		275'900		-1'224	-0.4	272'197	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	55'550		55'550		0	0.0	55'550	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	34'690		34'690		0	0.0	32'646	
Total Kosten	723'477		663'280		60'197	9.1	691'841	
Dienstleistungserlöse		2'340		5'000	-2'660	-53.2		5'046
Rückerstattungen		5'439		86'000	-80'561	-93.7		69'562
Beiträge		38'189		33'000	5'189	15.7		37'811
Übrige Erlöse		12'417		1'000	11'417	1'141.7		0
Entnahme aus Eigenkapital		31'357		45'000	-13'643	-30.3		25'943
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		1'600
Finanzierung aus Steuermitteln		633'735		493'280	140'455	28.5		551'880
Total Finanzierung		723'477		663'280	60'197	9.1		691'841
Kostendeckungsgrad	12.4		25.6				20.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	543'495		403'040		140'455	34.8	463'684	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	543'495		403'040		140'455	34.8	463'684	

Legende Erlöspositionen

Dienstleistungserlöse: Dienstleistungen Naturschutz für die Gemeinde Ennetbaden sowie Erlöse aus Vorträgen

Rückerstattungen: Beitrag Ortsbürgergemeinde, Sponsorengelder

Beiträge: Kantonsbeitrag Naturschutz

Übrige Erlöse: diverse Erlöse Wald

Entnahme aus Eigenkapital: Entnahme aus Fonds Umweltschutz und naturräumliche Aufwertungsmassnahmen

WOV-Ergebnis

Die vom Stadtrat bewilligte Sanierung von Altlasten und der nicht geleistete Beitrag der Ortsbürgergemeinde aufgrund der nicht zustande gekommenen Leistungsvereinbarung wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetdefizit der Abteilung	-140'455
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	143'275
Bereinigter Budgetüberschuss	2'820
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	1'622
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	916
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	282

08.02.01 Natur und Landschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

- Gezielte Aufwertung von Lebensräumen für gefährdete Tier- und Pflanzenarten realisieren
- Naturnahe Umgebungsgestaltung im Siedlungsgebiet umsetzen
- Lebensräume werden vernetzt
- Die Naturdynamik wird unterstützt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den übrigen Erlösen

- Zusätzliche Erlöse Hackholzverkauf aus Wald im Besitz der Einwohnergemeinde (Wald im Stadtinnern entlang der Limmat)

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl ha Flächen mit Naturschutz-Zielsetzung gepflegt	53.9	53.9	0	53.9
Kurzbericht erstellt und extern beurteilt zu Ausbreitung gefährdeter Tier- und Pflanzenarten	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	228'003		251'950		-23'947	-9.5	223'233	
Lohnkosten der Abteilung	48'559		54'490		-5'931	-10.9	46'274	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	9'444		9'444		0	0.0	9'444	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	5'897		5'897		0	0.0	5'550	
Total Kosten	291'903		321'781		-29'878	-9.3	284'501	
Dienstleistungserlöse		2'340		5'000	-2'660	-53.2		5'046
Beiträge		38'189		33'000	5'189	15.7		37'811
Übrige Erlöse		12'417		1'000	11'417	1'141.7		0
Entnahme aus Eigenkapital		31'357		45'000	-13'643	-30.3		25'943
Finanzierung aus Steuermitteln		207'599		237'781	-30'182	-12.7		215'702
Total Finanzierung		291'903		321'781	-29'878	-9.3		284'501
Kostendeckungsgrad	28.9		26.1				24.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	192'259		222'440		-30'182	-13.6	200'708	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	192'259		222'440		-30'182	-13.6	200'708	

08.02.02 Öffentlichkeitsarbeit und Umwelterziehung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Rückerstattungen

- Aufgrund Nichtzustandekommen der Leistungsvereinbarung kein Ertrag von OBG (CHF 60'000). Zudem waren weniger Sponsoringeinnahmen möglich als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Aktionen	19	10	24
Anzahl Unterrichtseinheiten mit Schulklassen	53	30	67

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Besuchende an den durchgeführten Aktionen (total)	1'346	400	946	1'040
Zufriedenheit der Lehrkräfte und Schüler (Umfrage)	Umfrage durchgeführt, hohe Zufriedenheit; Bericht einsehbar	Zufrieden/sehr zufrieden 95%		Umfrage durchgeführt, hohe Zufriedenheit; Bericht einsehbar

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	10'746		9'550		1'196	12.5	13'113	
Lohnkosten der Abteilung	161'447		153'814		7'633	5.0	149'708	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	28'331		28'331		0	0.0	28'331	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	17'692		17'692		0	0.0	16'649	
Total Kosten	218'215		209'387		8'828	4.2	207'801	
Rückerstattungen		5'375		85'000	-79'625	-93.7		0
Finanzierung aus Steuermitteln		212'840		124'387	88'453	71.1		207'801
Total Finanzierung		218'215		209'387	8'828	4.2		207'801
Kostendeckungsgrad	2.5		40.6				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	166'817		78'364		88'453	112.9	162'821	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	166'817		78'364		88'453	112.9	162'821	

08.02.03 Sicherstellen der Umweltqualität

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Diverse Altlastensanierungen (insbesondere Sanierung Belvédère), Überschreitung genehmigt gemäss Stadtratsbeschluss

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Jährlicher Kurzbericht mit 5 konkreten Erfolgsbeispielen	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	119'813		35'640		84'173	236.2	95'102	
Lohnkosten der Abteilung	64'669		67'596		-2'926	-4.3	76'215	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	17'776		17'776		0	0.0	17'776	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	11'101		11'101		0	0.0	10'447	
Total Kosten	213'359		132'112		81'247	61.5	199'540	
Rückerstattungen		63		1'000	-937	-93.7		69'562
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		1'600
Finanzierung aus Steuermitteln		213'296		131'112	82'184	62.7		128'378
Total Finanzierung		213'359		132'112	81'247	61.5		199'540
Kostendeckungsgrad	0.0		0.8				35.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	184'419		102'236		82'184	80.4	100'155	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	184'419		102'236		82'184	80.4	100'155	

01.01 Finanzen

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	129'481		114'660		14'821	12.9	234'937	
Lohnkosten der Abteilung	784'411		797'200		-12'789	-1.6	780'855	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	131'907		131'907		0	0.0	101'907	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	72'265		72'265		0	0.0	69'468	
Total Kosten	1'118'064		1'116'032		2'032	0.2	1'187'167	
Gebühren		39'028		3'000	36'028	1'200.9		2'878
Rückerstattungen		307'892		293'800	14'092	4.8		287'563
Beiträge		3'116		3'000	116	3.9		2'002
Übrige Erlöse		450'257		400'000	50'257	12.6		446'659
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		50'000
Kostenumlagen		603'637		603'637	0	0.0		568'960
Finanzierung aus Steuermitteln		-285'867		-187'405	-98'462	52.5		-170'895
Total Finanzierung		1'118'064		1'116'032	2'032	0.2		1'187'167
Kostendeckungsgrad	125.6		116.8				114.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	113'598		212'060		-98'462	-46.4	226'690	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	113'598		212'060		-98'462	-46.4	226'690	

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	98'462
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	98'462
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	56'616
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	32'000
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	9'846

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	14'642'988		14'571'465		71'522	0.5	15'612'019	
Verwaltete Erlöse		5'260'880		4'524'100	736'780	16.3		4'903'484
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	9'382'108		10'047'365		-665'257	-6.6	10'708'536	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	9'234'897		9'922'125		-687'228	-6.9	10'553'268	

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

Wesentliche Änderungen gegenüber Budget

Zu den verwalteten Erlösen

- höhere Dividendeneinnahmen (Stadtcasino Baden AG, Zunahme um + CHF 250'000), nicht budgetierter Erlös
- Feinausgleich Aufgabenteilung (+ CHF 371'000), nicht budgetierter Erlös
- Negativzinsen (+ CHF 126'000)

01.01.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Verlustscheininkasso für Partnergemeinden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

- 2019 noch nicht budgetierte Gebühren im Mahnwesen

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Rückerstattung von Betriebskosten wegen höherer Verlustscheininkassoerträge Baden

Zu den Übrigen Erlösen

- Höhere Erträge aus den Verlustscheininkasso mit Partnergemeinden

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Saldo der langfristigen Schulden inkl. Berufsbildung (in CHF Tausend, gem. Definition Anhang Jahresrechnung)	CHF 101'000	CHF 110'000	CHF 97'000

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Zinssatz der Kapitalaufnahme (gemessen ab 0%)	0 Basispunkte über Swapsatz	Max. 40 Basispunkte über Swapsatz	-40 Basispunkte über Swapsatz	37 Basispunkte über Swapsatz
Kostendeckungsgrad der Verlustscheininkasso der Partnergemeinden	326%	300%	26%	273%
Steuererlasse, Steuerverluste in % des Bruttosteuerertrages	0.18%	0.18%	0%	0.2%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	119'640		107'685		11'955	11.1	225'035	
Lohnkosten der Abteilung	290'349		318'880		-28'531	-8.9	334'379	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'615		35'615		0	0.0	27'515	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	20'786		20'786		0	0.0	19'982	
Total Kosten	466'390		482'966		-16'576	-3.4	606'910	
Gebühren		31'222		2'400	28'822	1'200.9		2'302
Rückerstattungen		246'314		235'040	11'274	4.8		230'051
Beiträge		3'116		3'000	116	3.9		2'002
Übrige Erlöse		450'257		400'000	50'257	12.6		446'659
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		50'000
Kostenumlagen		155'002		155'002	0	0.0		148'768
Finanzierung aus Steuermitteln		-419'523		-312'476	-107'046	34.3		-272'872
Total Finanzierung		466'390		482'966	-16'576	-3.4		606'910
Kostendeckungsgrad	190.0		164.7				145.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-320'922		-213'875		-107'046	50.1	-171'601	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-320'922		-213'875		-107'046	50.1	-171'601	

01.01.02 Buchführungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Kreditorenrechnungen	19'858	20'000	21'067
Anzahl offener Verpflichtungskredite	160	150	163

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Verzugszinsen aus MWST-Überweisungen	Keine Verzugszinsen	Keine Verzugszinsen		Keine Verzugszinsen
Kosten pro Kreditorenbuchung	CHF 8.85	Max. CHF 9	CHF -0.15	CHF 7.63

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'107		4'897		1'210	24.7	6'577	
Lohnkosten der Abteilung	320'699		310'908		9'791	3.1	280'816	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	65'954		65'954		0	0.0	50'954	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	36'652		36'652		0	0.0	35'234	
Total Kosten	429'412		418'411		11'001	2.6	373'580	
Gebühren		7'806		600	7'206	1'200.9		576
Rückerstattungen		51'633		48'820	2'813	5.8		47'606
Kostenumlagen		337'699		337'699	0	0.0		300'349
Finanzierung aus Steuermitteln		32'274		31'292	982	3.1		25'050
Total Finanzierung		429'412		418'411	11'001	2.6		373'580
Kostendeckungsgrad	92.5		92.5				93.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	267'367		266'385		982	0.4	239'211	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	267'367		266'385		982	0.4	239'211	

01.01.03 Lohnwesen

Leistungsauftrag

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Gesetzliche Leistungen

keine

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Zeitgerechte und fehlerfreie Lohnauszahlungen
- Kostengünstige Lohnverarbeitung
- Kostenbewusste Budgetierung

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Lohnabrechnungen	7'149	7'700	7'585
Eintritte (alle Bereiche)	208	220	226
Austritte (alle Bereiche)	204	220	276

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kosten für Budgetierung der Lohnpositionen pro Mitarbeiter	CHF 7.69	Max. CHF 9	CHF -1.31	CHF 5.26
Kosten für Lohnverarbeitung je Mitarbeiter	CHF 8.50	Max. CHF 8	CHF 0.50	CHF 6.90

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'867		1'039		828	79.7	1'663	
Lohnkosten der Abteilung	106'667		103'636		3'031	2.9	93'703	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	17'148		17'148		0	0.0	13'248	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	9'280		9'280		0	0.0	8'921	
Total Kosten	134'962		131'103		3'859	2.9	117'534	
Rückerstattungen		9'945		9'940	5	0.1		9'906
Kostenumlagen		110'936		110'936	0	0.0		119'843
Finanzierung aus Steuermitteln		14'081		10'227	3'854	37.7		-12'216
Total Finanzierung		134'962		131'103	3'859	2.9		117'534
Kostendeckungsgrad	89.6		92.2				110.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	98'589		94'735		3'854	4.1	85'459	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	98'589		94'735		3'854	4.1	85'459	

01.01.04 Dienstleistungen, Projekte

Leistungsauftrag

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Gesetzliche Leistungen

keine

- Versicherungsadministration Sach- und Vermögensversicherungen
- Finanz- und Investitionsplanung

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Revisionsmandate	0	0	0

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Nettoschuld/(-)Nettovermögen Einwohnergemeinde in TCHF (0)	31'707	68'000	-36'293	10'432
Selbstfinanzierungsgrad Einwohnergemeinde in % (100)	60.5%	30%	30.5%	113%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'867		1'039		828	79.7	1'663	
Lohnkosten der Abteilung	66'697		63'776		2'921	4.6	71'957	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	13'191		13'191		0	0.0	10'191	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	5'546		5'546		0	0.0	5'332	
Total Kosten	87'301		83'552		3'749	4.5	89'143	
Finanzierung aus Steuermitteln		87'301		83'552	3'749	4.5		89'143
Total Finanzierung		87'301		83'552	3'749	4.5		89'143
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	68'564		64'815		3'749	5.8	73'620	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	68'564		64'815		3'749	5.8	73'620	

01.02 Steuern

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	70'008		65'000		5'008	7.7	326'044	
Lohnkosten der Abteilung	1'756'930		1'949'300		-192'370	-9.9	1'822'919	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	383'952		383'952		0	0.0	164'602	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	357'597		357'597		0	0.0	356'902	
Total Kosten	2'568'487		2'755'849		-187'362	-6.8	2'670'466	
Gebühren		26'815		22'000	4'815	21.9		23'490
Rückerstattungen		393'604		453'600	-59'996	-13.2		398'760
Verwaltungsentschädigung		119'968		119'000	968	0.8		122'482
Einkommens- und Vermögenssteuern		57'411'913		56'837'443	574'470	1.0		59'190'491
Quellensteuern		6'239'036		6'000'000	239'036	4.0		5'063'526
Aktiensteuern		19'228'794		16'000'000	3'228'794	20.2		14'994'867
Übrige Erlöse		336'801		100'000	236'801	236.8		587'643
Grundstückgewinnsteuern		1'036'977		500'000	536'977	107.4		738'490
Erbschafts- und Schenkungssteuern		425'956		300'000	125'956	42.0		415'886
Bussen		94'037		80'000	14'037	17.5		89'494
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		200'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-82'745'414		-77'656'194	-5'089'220	6.6		-79'154'661
Total Finanzierung		2'568'487		2'755'849	-187'362	-6.8		2'670'466
Kostendeckungsgrad	3'321.6		2'917.9				3'064.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-83'486'963		-78'397'743		-5'089'220	6.5	-79'676'165	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-83'486'963		-78'397'743		-5'089'220	6.5	-79'676'165	

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	5'089'220
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	5'089'220
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	2'926'301
32.5% Vortrag auf neue Rechnung	1'653'997
- davon 95% auf Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	1'571'297
- davon 5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	82'700
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	508'922

01.02.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Administrations- und Veranlagungsarbeiten für Partnergemeinden

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Steuerpflichtige	12'679	12'700	12'568
Unselbständig Erwerbstätige inkl. jene mit selbst. Nebenerwerb	12'253	12'200	12'127
Selbständig Erwerbstätige	426	500	441

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerinnen und Einwohner, um deren Fähigkeit und Motivation zur selbstständigen und fristgerechten Erledigung ihrer Steuerangelegenheiten zu erhöhen
- Fördern von Hilfsmitteln, die ein optimiertes und korrektes Veranlagungs- und Bezugsverfahren unterstützen
- Durchführen von komplexen Taxierungsarbeiten in partizipativer Form
- Erledigen der Taxierungsarbeiten und übrigen Aufgaben, fristgerecht und einwandfrei
- Optimieren der Durchlaufzeiten für Steuererklärungen ohne Qualitätseinbusse durch stetige Verbesserung der Arbeitsabläufe und der eingesetzten Hilfsmittel

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Mehrere Personalwechsel und die Wiederbesetzung durch jüngere Personen sowie eine vakante Stelle führten in der Position Lohnkosten (Baden und Neuenhof) zu geringeren Kosten und in der Position Rückerstattungen (Lohnkosten Neuenhof) zu geringeren Erträgen.

Zu den Aktiensteuern

- Die budgetierten Steuereinnahmen sind bei den juristischen Personen um CHF 3.2 Millionen übertroffen worden. CHF 2.4 Mio. davon erklären sich jedoch aus einem Einmaleffekt.

Zu den übrigen Erlösen

- Aus hohen Nachsteuern und Bussen resultiert auch in diesem Geschäftsjahr ein Ertragsüberschuss.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Eingereichte Steuererklärungen bis Ende Jahr	96%	Min.95%	1%	96%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: unselbständig Erwerbstätige	83% des Bestandes	84% des Bestandes	-1%	86% des Bestandes
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: selbständig Erwerbstätige	36% des Bestandes	35% des Bestandes	1%	37% des Bestandes
Verwaltungsaufwand im Verhältnis zum Steuerertrag	2.39%	max. 4%	-1.61%	2.62%
Vorprüfung und Weiterleitung der Wertschriftenverzeichnisse	erfüllt	innert 10 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	63'827		59'951		3'876	6.5	279'185	
Lohnkosten der Abteilung	1'598'214		1'835'098		-236'883	-12.9	1'714'007	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	348'436		348'436		0	0.0	149'376	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	324'519		324'519		0	0.0	323'889	
Total Kosten	2'334'997		2'568'004		-233'007	-9.1	2'466'457	
Rückerstattungen		393'604		453'600	-59'996	-13.2		398'760
Verwaltungsentschädigung		119'968		119'000	968	0.8		122'482
Einkommens- und Vermögenssteuern		57'411'913		56'837'443	574'470	1.0		59'190'491
Quellensteuern		6'239'036		6'000'000	239'036	4.0		5'063'526
Aktiensteuern		19'228'794		16'000'000	3'228'794	20.2		14'994'867
Übrige Erlöse		336'801		100'000	236'801	236.8		587'643
Bussen		94'037		80'000	14'037	17.5		89'494
Entnahme von WOV- Überschuss		0		0	0	0.0		200'000
Finanzierung aus Steuermitteln		-81'489'156		-77'022'039	-4'467'117	5.8		-78'180'804
Total Finanzierung		2'334'997		2'568'004	-233'007	-9.1		2'466'457
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-82'162'112		-77'694'994		-4'467'117	5.7	-78'654'069	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-82'162'112		-77'694'994		-4'467'117	5.7	-78'654'069	

01.02.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Registerführung, Qualifikationen und Veranlagung für Partnergemeinden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Grundstückgewinnsteuern

- Die Erträge der Grundstückgewinnsteuern hängen stark von Einzelfällen ab. Im Jahr 2019 führten vier grössere Fälle zu diesem deutlichen Budgetüberschuss. Als Referenz für das Budget dient ein Mehrjahresdurchschnitt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Total Grundbuchmeldungen		250	264
1. Juristische Personen	Meldungen vom Grundbuchamt	50	49
2. Natürliche Personen	erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu 6 Monaten	200	214
2.1 Keine Steuerfolgen		35	29
2.2 Steueraufschub gem. §97 StG		60	80
2.3 Geschäftsvermögen		5	8
2.4 Grundstückgewinnsteuer		100	97

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Taxierte Grundstückgewinnsteuererklärungen bis Ende Jahr (gerechnet auf eingereichten StF).	77%	75%	2%	82%
Erfassen der Mutationen im Gemdat	erfüllt	innert 3 Monaten		erfüllt
Steuerliche Qualifizierung der Handänderungen	erfüllt	innert 3 Monaten		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	518		599		-81	-13.5	42'391	
Lohnkosten der Abteilung	21'840		45'681		-23'841	-52.2	30'142	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	15'358		15'358		0	0.0	6'584	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	14'304		14'304		0	0.0	14'276	
Total Kosten	52'020		75'942		-23'922	-31.5	93'393	
Grundstückgewinnsteuern		1'036'977		500'000	536'977	107.4		738'490
Finanzierung aus Steuermitteln		-984'957		-424'058	-560'899	132.3		-645'097
Total Finanzierung		52'020		75'942	-23'922	-31.5		93'393
Kostendeckungsgrad	1'993.4		658.4				790.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'014'619		-453'720		-560'899	123.6	-665'958	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'014'619		-453'720		-560'899	123.6	-665'958	

01.02.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Wegen eines längeren krankheitsbedingten Ausfalles ist eine Stellvertretung engagiert worden. Der Einsatz ist zeitlich limitiert.

Zu den Erbschafts- und Schenkungssteuern

- Über 50 % der Einnahmen aus den Erbschaftssteuern stammen aus einem Einzelfall.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Todesfälle	150	130	123

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Erstellen der Erbenverzeichnisse in 90 % aller Fälle	erfüllt	innert 30 Tagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'662		4'450		1'212	27.2	4'468	
Lohnkosten der Abteilung	136'875		68'522		68'354	99.8	78'770	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	20'157		20'157		0	0.0	8'642	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	18'774		18'774		0	0.0	18'737	
Total Kosten	181'469		111'903		69'566	62.2	110'617	
Gebühren		26'815		22'000	4'815	21.9		23'490
Erbschafts- und Schenkungssteuern		425'956		300'000	125'956	42.0		415'886
Finanzierung aus Steuermitteln		-271'301		-210'097	-61'204	29.1		-328'759
Total Finanzierung		181'469		111'903	69'566	62.2		110'617
Kostendeckungsgrad	249.5		287.8				397.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-310'233		-249'029		-61'204	24.6	-356'138	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-310'233		-249'029		-61'204	24.6	-356'138	

01.03 Betriebsamt

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	73'148		69'600		3'548	5.1	76'014	
Lohnkosten der Abteilung	720'903		719'600		1'303	0.2	718'295	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	93'941		93'941		0	0.0	78'181	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	61'570		61'570		0	0.0	61'081	
Total Kosten	949'562		944'711		4'851	0.5	933'571	
Gebühren		868'839		820'000	48'839	6.0		879'349
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		8'123
Finanzierung aus Steuermitteln		80'722		124'711	-43'989	-35.3		46'099
Total Finanzierung		949'562		944'711	4'851	0.5		933'571
Kostendeckungsgrad	91.5		86.8				95.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-74'789		-30'800		-43'989	142.8	-93'163	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-74'789		-30'800		-43'989	142.8	-93'163	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebühren für Amtshandlungen im Betreuungswesen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	43'989
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	43'989
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	25'294
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	14'296
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	4'399

01.03.11 Dienstleistungen Betreuungswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Auskunftsbegehren	4'914	5'100	4'796
Anzahl Betreibungsbegehren	5'666	5'700	5'672
Anzahl zusätzliche Zustellversuche	2'939	1'800	2'721
Anzahl Vollzüge von Pfändungen, Retentionen, Arresten und amtlichen Feststellungen	2'176	2'400	2'336

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl und zu den Kosten für zusätzliche Zustellversuche

- Die Kosten der zusätzlichen Zustellversuche stehen in direktem Zusammenhang mit der Anzahl der zusätzlichen Zustellversuche. Die Nichtbeachtung der Abholungsaufforderungen, welche im 2018 stark angestiegen ist, ist auch im 2019 nicht rückläufig gewesen.

Zu der Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt

- Immer häufiger müssen existenzsichernde Ausgaben aus Pfändungsquoten an die Schuldner rückerstattet werden. Mit der Zuteilung der Pfändungsquoten an die Gläubiger muss daher etwas länger zugewartet werden.

Zu den Gebühren

- Die höheren Gebühreneinnahmen ergeben sich einerseits aus der Zunahme der zusätzlichen Zustellversuche. Andererseits werden viele Gebühren im Betreuungswesen nach der Höhe des Forderungsbetrages berechnet. Budgetabweichungen lassen sich daher nicht nur mit der Anzahl Geschäftsfälle begründen.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden bezüglich Registerauskünfte	0	0	0	0
Kosten zusätzliche Zustellversuche	CHF 44'085	CHF 28'000	CHF 16'085	CHF 40'815
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Zustellungen	0	0	0	0
Anzahl VS 149 in % der vollzogenen Pfändungen des Vorjahrs	39.2 %	50 %	-10.81 %	39.04 %
Anzahl VS 115 in % der vollzogenen Pfändungen des Kalenderjahrs	14.77 %	23 %	-8.23 %	16.01 %
Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt; jeweils in der Mitte eines Monats gemessen	53	35	18	41
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Vollzüge	0	0	0	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	73'148		69'600		3'548	5.1	76'014	
Lohnkosten der Abteilung	720'903		719'600		1'303	0.2	718'295	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	93'941		93'941		0	0.0	78'181	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	61'570		61'570		0	0.0	61'081	
Total Kosten	949'562		944'711		4'851	0.5	933'571	
Gebühren		868'839		820'000	48'839	6.0		879'349
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		8'123
Finanzierung aus Steuermitteln		80'722		124'711	-43'989	-35.3		46'099
Total Finanzierung		949'562		944'711	4'851	0.5		933'571
Kostendeckungsgrad	91.5		86.8				95.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-74'789		-30'800		-43'989	142.8	-93'163	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-74'789		-30'800		-43'989	142.8	-93'163	

02.01 Stadtbüro

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	187'221		204'350		-17'129	-8.4	211'752	
Lohnkosten der Abteilung	721'511		745'600		-24'089	-3.2	734'035	
Gebundene Aufwendungen	183'411		189'000		-5'589	-3.0	227'303	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	109'154		109'154		0	0.0	106'904	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	96'263		96'263		0	0.0	98'344	
Total Kosten	1'297'560		1'344'367		-46'807	-3.5	1'378'338	
Dienstleistungserlöse		15'842		18'500	-2'658	-14.4		18'032
Gebühren		489'621		511'800	-22'179	-4.3		530'672
Rückerstattungen		13'750		20'200	-6'450	-31.9		18'585
Interne Verrechnungen		0		0	0	0.0		3'188
Provisionen		15'551		16'000	-449	-2.8		14'460
Kommerzielle Erträge		168'012		171'400	-3'388	-2.0		184'181
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		15'853
Finanzierung aus Steuermitteln		594'783		606'467	-11'684	-1.9		593'367
Total Finanzierung		1'297'560		1'344'367	-46'807	-3.5		1'378'338
Kostendeckungsgrad	54.2		54.9				57.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	389'366		401'050		-11'684	-2.9	388'119	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	389'366		401'050		-11'684	-2.9	388'119	

Legende Erlöspositionen:

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	11'684
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	11'684
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	6'719
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	3'797
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	1'168

02.01.01 Stadtbüro Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Ausstellen von Identitätskartenanträgen, Ausweisen, Bescheinigungen, Bestätigungen und Bewilligungen
- 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, Reglementen, Gesetzen, 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 Neuzuzüger-Feiern und –Führungen
- Rückerstatten von Bus-Abonnementen für die Schulen
- Verkaufen diverser Artikel (Entsorgungswesen, SBB-Tageskarten Gemeinde, etc.)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Öffnungszeit in Stunden pro Woche Stadtbüro	45	45	45

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Mutationsgewinn und Eingang von Lohnausfallentschädigungen

Zu den Gebühren

- Mindereinnahmen aufgrund des grossen Bearbeitungsrückstands beim Amt für Migration und Integration (MIKA)
- Weniger Einbürgerungsgesuche als budgetiert

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	91	100	-9	95
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Stadtbüro	49	65	-16	53
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Telefonzentrale	23	25	-2	19
Anzahl Geschäftsfälle pro Tag	67	55	12	64
Kostendeckungsgrad	54%	55%	-1%	57%
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	100%	95%	5%	98.7%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: Abnahme < 4 x klingeln	90.6%	90%	0.6%	91.9%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	92.7%	90%	2.7%	89.3%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: nicht beantwortet	5.1%	< 3%	2.1%	3.9%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: Abnahme < 3 x klingeln	95.5%	90%	5.5%	95.8%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: direkte Erledigung	63.3%	60%	3.3%	63.1%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: nicht beantwortet	1.6%	< 3%	-1.4%	1.1%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	187'221		204'350		-17'129	-8.4	211'752	
Lohnkosten der Abteilung	721'511		745'600		-24'089	-3.2	734'035	
Gebundene Aufwendungen	183'411		189'000		-5'589	-3.0	227'303	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	109'154		109'154		0	0.0	106'904	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	96'263		96'263		0	0.0	98'344	
Total Kosten	1'297'560		1'344'367		-46'807	-3.5	1'378'338	
Dienstleistungserlöse		15'842		18'500	-2'658	-14.4		18'032
Gebühren		489'621		511'800	-22'179	-4.3		530'672
Rückerstattungen		13'750		20'200	-6'450	-31.9		18'585
Interne Verrechnungen		0		0	0	0.0		3'188
Provisionen		15'551		16'000	-449	-2.8		14'460
Kommerzielle Erträge		168'012		171'400	-3'388	-2.0		184'181
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		15'853
Finanzierung aus Steuermitteln		594'783		606'467	-11'684	-1.9		593'367
Total Finanzierung		1'297'560		1'344'367	-46'807	-3.5		1'378'338
Kostendeckungsgrad	54.2		54.9				57.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	389'366		401'050		-11'684	-2.9	388'119	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	389'366		401'050		-11'684	-2.9	388'119	

02.02 Zivilstandskreis

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	193'297		208'820		-15'523	-7.4	204'683	
Lohnkosten der Abteilung	648'266		687'300		-39'034	-5.7	656'300	
Gebundene Aufwendungen	23'373		22'015		1'358	6.2	22'980	
Total Kosten	864'936		918'135		-53'199	-5.8	883'963	
Gebühren		469'448		460'120	9'328	2.0		453'009
Rückerstattungen		226'888		281'015	-54'127	-19.3		275'992
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		4'597
Finanzierung aus Steuermitteln		168'600		177'000	-8'400	-4.7		150'365
Total Finanzierung		864'936		918'135	-53'199	-5.8		883'963
Kostendeckungsgrad	80.5		80.7				83.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	168'600		177'000		-8'400	-4.7	150'365	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	168'600		177'000		-8'400	-4.7	150'365	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	8'400
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	37'048
Bereinigter Budgetüberschuss	45'448
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	26'132
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	14'771
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	4'545

02.02.01 Zivilstandswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Verrechnung von IT-Kosten fiel tiefer aus als erwartet

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- weniger Ausgaben infolge Unterbesetzung / Stellenwechsel

Zu den Rückerstattungen und Finanzierung aus Steuermitteln

- In Folge von tieferen Betriebs- und Lohnkosten fielen die Rückerstattungen der Gemeinden sowie die Finanzierung aus Steuermitteln tiefer aus

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Geburten	1'682	1'650	1'615
Eheschliessungen	304	330	367
Todesfälle	821	650	743
Anerkennungen	133	120	119
Gleichgeschlechtliche Partnerschaften	0	5	2

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Registereintrag und Auszüge fehlerfrei	99.4%	Min. 96%	3.4%	99.5%
bestellte Auszüge aus Einzelregistern verlassen innert 3 Arbeitstagen den Zivilstandskreis	99.9%	Min. 95%	4.9%	99.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	193'297		208'820		-15'523	-7.4	204'683	
Lohnkosten der Abteilung	648'266		687'300		-39'034	-5.7	656'300	
Total Kosten	841'563		896'120		-54'557	-6.1	860'983	
Gebühren		469'448		460'120	9'328	2.0		453'009
Rückerstattungen		226'888		281'015	-54'127	-19.3		275'992
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		4'597
Finanzierung aus Steuermitteln		145'227		154'985	-9'758	-6.3		127'385
Total Finanzierung		841'563		896'120	-54'557	-6.1		860'983
Kostendeckungsgrad	82.7		82.7				85.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	145'227		154'985		-9'758	-6.3	127'385	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	145'227		154'985		-9'758	-6.3	127'385	

02.02.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Organisation von Aufbahrungen und soweit notwendig von Überführungen
- Organisation/Teilorganisation der Abdankungsfeier in der Abdankungshalle für Auswärtige
- Organisation der Abdankungsfeier (Einwohnerschaft)
- Organisation von Bestattungen in Baden (Einwohnerschaft und Auswärtige)
- Beurteilung von Gesuchen (wie vorzeitige Grabaufhebung, Exhumation etc.)
- Beurteilung betreffend Ausrichtung von Bestattungskostenbeiträgen
- Amtliche Publikation (sofern notwendig/vorgesehen)
- Erreichbarkeit an Wochenenden, Weihnachts- und Neujahrstage sowie Pfingsten und Ostern

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Besprechungen/Organisation Bestattungen und Abdankungen	177	140	146

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Bestattungen (ca. 140/Jahr): Anzahl Beanstandungen	0	Max. 3	-3	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	23'373		22'015		1'358	6.2	22'980	
Total Kosten	23'373		22'015		1'358	6.2	22'980	
Finanzierung aus Steuermitteln		23'373		22'015	1'358	6.2		22'980
Total Finanzierung		23'373		22'015	1'358	6.2		22'980
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	23'373		22'015		1'358	6.2	22'980	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	23'373		22'015		1'358	6.2	22'980	

02.03 Öffentliche Sicherheit

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'012'957		3'041'326		-28'369	-0.9	3'302'280	
Lohnkosten der Abteilung	6'062'149		6'437'800		-375'651	-5.8	6'335'710	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	270'383		271'935		-1'552	-0.6	271'935	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	784'578		784'578		0	0.0	678'628	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	414'520		414'520		0	0.0	413'516	
Total Kosten	10'544'587		10'950'159		-405'571	-3.7	11'002'068	
Gebühren		439'155		349'250	89'905	25.7		439'217
Rückerstattungen		2'835'495		2'611'977	223'518	8.6		2'643'648
Beiträge		233'811		237'739	-3'928	-1.7		218'604
Übrige Erlöse		465'719		399'660	66'059	16.5		450'302
Bussen		3'569'795		4'620'500	-1'050'705	-22.7		2'561'281
Parkgebühren		1'159'839		1'310'000	-150'161	-11.5		1'225'224
Feuerwehrpflichtersatz		1'029'134		1'040'000	-10'866	-1.0		944'642
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		37'000
Kalkulatorische Erlöse		225'000		225'000	0	0.0		225'000
Finanzierung aus Steuermitteln		586'640		156'033	430'607	276.0		2'257'151
Total Finanzierung		10'544'587		10'950'159	-405'571	-3.7		11'002'068
Kostendeckungsgrad	94.4		98.6				79.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-387'458		-818'065		430'607	-52.6	1'390'007	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-657'841		-1'090'000		432'159	-39.6	1'118'072	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-430'607
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-430'607
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	-247'599
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	-139'947
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	-43'061

02.03.01 Sicherheit Einwohnerschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Bevölkerung und Touristen fühlen sich in Baden und Region subjektiv sicher
- Personen- und Sachschäden liegen unter dem Mittel vergleichbarer Kernsiedlungen

- sichtbare Polizeipräsenz mittels Fuss- und Bike-Patrouillen 365 / 7 / 24
- rasche Interventionen und Hilfeleistungen permanent

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Mindestbestand und zur Patrouillentätigkeit

- Aufgrund eines Unterbestandes von durchschnittlich drei Anstellungen und einer Schwerpunktsetzung Verkehrsdienst konnten der Mindestbestand und die Patrouillentätigkeit nicht erreicht werden.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Der Unterbestand führte zu anteilmässig tieferen Lohnkosten der Abteilung (Anteile bei Produkten Sicherheit Einwohnerschaft, Verkehrsdienst und übrige Dienstleistungen).

Zu den Rückerstattungen

- Gegenüber den Vertragsgemeinden konnten leicht höhere Beiträge sowie nicht budgetierte Leistungen für den Betrieb einer semistationären Verkehrskontrollanlage verrechnet werden (Anteile bei Produkten Sicherheit Einwohnerschaft und Verkehrsdienst).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzeigen Widerhandlungen StGB	588	500	558
Verhaftungen/Festnahmen	82	150	98
Mindestbestand Nacht Fr/Sa	5	7	7
Mindestbestand Nacht übrige Tage	5	6	5

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Strafanzeigen pro 1,000 Einwohner (ohne Straftaten im Verkehr)	3.4	3	0.4	3.3
Patrouillentätigkeit in Stunden	42'899	min 45'000	-2'101	46'899

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	215'324		210'238		5'086	2.4	252'263	
Lohnkosten der Abteilung	4'116'182		4'350'314		-234'131	-5.4	4'294'869	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	133'461		133'461		0	0.0	133'461	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	111'532		111'532		0	0.0	79'747	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	124'356		124'356		0	0.0	124'055	
Total Kosten	4'700'854		4'929'900		-229'046	-4.6	4'884'395	
Gebühren		14'530		14'200	330	2.3		16'180
Rückerstattungen		2'017'263		1'832'801	184'462	10.1		1'838'827
Beiträge		116'271		125'000	-8'729	-7.0		108'738
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		31'456
Kalkulatorische Erlöse		225'000		225'000	0	0.0		225'000
Finanzierung aus Steuermitteln		2'327'790		2'732'900	-405'109	-14.8		2'664'194
Total Finanzierung		4'700'854		4'929'900	-229'046	-4.6		4'884'395
Kostendeckungsgrad	50.5		44.6				45.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'316'903		2'722'012		-405'109	-14.9	2'685'393	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'183'442		2'588'551		-405'109	-15.7	2'551'932	

02.03.02 Verkehrsdienst

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit bei der Verkehrsplanung
- Verkehrserziehung in Schulen, 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 altersgerechte Verkehrserziehung bei Auszubildenden ist gewährleistet

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen des Leistungsauftrags

- Im Berichtsjahr erfolgte eine Schwerpunktsetzung Verkehrsdienst; die angestrebte Leistung der Anzahl Geschwindigkeitskontrollen wurde aber verfehlt; dagegen konnte die Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen dank der mietweisen Anschaffung einer semistationären Messanlage gesteigert werden.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Der Unterbestand Polizei führte, trotz Setzung des Schwerpunktes, zu anteilmässig tieferen Lohnkosten der Abteilung (Anteile bei Produkten Sicherheit Einwohnerschaft, Verkehrsdienst und übrige Dienstleistungen).

Zu den Rückerstattungen

- Gegenüber den Vertragsgemeinden konnten leicht höhere Beiträge sowie nicht budgetierte Leistungen für den Betrieb einer semistationären Verkehrskontrollanlage verrechnet werden (Anteile bei Produkten Sicherheit Einwohnerschaft und Verkehrsdienst).

Zu den übrigen Erlösen

- Die Mehreinnahmen resultieren im Wesentlichen aus einer einmaligen Rückzahlung Dritter aus Ausbildungsvereinbarungen.

Zu den Bussen und Parkgebühren

- Die Mindereinnahmen resultieren aus zu hohen Budgetannahmen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	297	600	252
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen	34'166	20'000	13'882
Anzahl Ordnungsbussen (mit Schiefe Brücke und automatische Verkehrsüberwachungsanlage)	30'846	50'000	30'294
Park- und Durchfahrtsbewilligungen (Baden)	279	1'500	322
Anzahl bewirtschaftete offene Parkplätze (Baden)	1'027	950	1'018

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Stunden Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	1'595 Std.	2'000 Std.	-405 Std.	1'362 Std.
Anzahl Verkehrsunterrichtsstunden pro Jahr (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	4'095 Std.	3'400 Std.	695 Std.	4'694 Std.
Erfolgsquote Veloprüfung pro Jahr	94%	95%	-1%	93%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	873'495		860'779		12'716	1.5	1'065'126	
Lohnkosten der Abteilung	1'088'230		1'144'999		-56'769	-5.0	1'114'920	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	33'365		33'365		0	0.0	33'365	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	74'354		74'354		0	0.0	53'164	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	82'904		82'904		0	0.0	82'703	
Total Kosten	2'152'349		2'196'402		-44'053	-2.0	2'349'278	
Rückerstattungen		442'814		402'322	40'492	10.1		403'645
Übrige Erlöse		73'333		19'000	54'333	286.0		73'279
Bussen		3'569'795		4'620'500	-1'050'705	-22.7		2'561'281
Parkgebühren		1'159'839		1'310'000	-150'161	-11.5		1'225'224
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'093'431		-4'155'420	1'061'990	-25.6		-1'914'150
Total Finanzierung		2'152'349		2'196'402	-44'053	-2.0		2'349'278
Kostendeckungsgrad	243.7		289.2				181.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-3'250'689		-4'312'679		1'061'990	-24.6	-2'050'018	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-3'284'054		-4'346'044		1'061'990	-24.4	-2'083'383	

02.03.03 Übrige Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Der Unterbestand bei der Polizei führte zu anteilmässig tieferen Lohnkosten der Abteilung (Anteile bei Produkten Sicherheit Einwohnerschaft, Verkehrsdienst und übrige Dienstleistungen).

Zu den Gebühren

- Aus der Sprechung von Bewilligungen für den Betrieb von Aussenwirtschaften und Veranstaltungen resultierten mehr Einnahmen (z.B. Wunderdorf Baden).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen (Baden)	502	500	465
Anzahl Marktstände Jahrmarkt (Baden)	357	380	359
Widerhandlungen Polizeireglement	154	300	304
Widerhandlungen Taxifahrer/-halter	7	20	19

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Durchschnittliche Dauer Gesuchsbehandlung von Bewilligungen in der Kompetenz der Stadtpolizei	3 Arbeitstage	3 Arbeitstage	0 Arbeitstage	3 Arbeitstage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	292'981		298'263		-5'281	-1.8	332'873	
Lohnkosten der Abteilung	501'471		588'930		-87'459	-14.9	572'341	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	148'709		148'709		0	0.0	106'329	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	165'808		165'808		0	0.0	165'406	
Total Kosten	1'108'970		1'201'710		-92'740	-7.7	1'176'949	
Gebühren		424'625		335'050	89'575	26.7		423'037
Übrige Erlöse		57'368		47'500	9'868	20.8		45'375
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		5'544
Finanzierung aus Steuermitteln		626'977		819'160	-192'183	-23.5		702'993
Total Finanzierung		1'108'970		1'201'710	-92'740	-7.7		1'176'949
Kostendeckungsgrad	43.5		31.8				40.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	312'460		504'643		-192'183	-38.1	431'258	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	312'460		504'643		-192'183	-38.1	431'258	

02.03.04 Feuerwehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den übrigen Erlösen

- Gegenüber den Planungsannahmen konnten deutlich mehr Einsätze gegenüber Dritten verrechnet werden (Ölspuren, Rettungen, Alarme von automatischen Anlagen u.ä.).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Einsätze	193	180	247
davon Stützpunkteinsätze	33	50	41
Alarm ohne Einsatz	83	80	99
Mannschaftsbestand	95	120	104
Kurstage	159	150	160

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
1. Einsatzfahrzeug auf dem Schadenplatz	max. 10 Min.	max. 10 Min.	0 Min.	max. 10 Min.
Atemschutz einsatzbereit	max. 15 Min.	max. 15 Min.	0 Min.	max. 15 Min.
Beteiligung an Ausbildungsveranstaltungen	86%	80%	6%	88%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'338'175		1'330'996		7'179	0.5	1'351'735	
Lohnkosten der Abteilung	12'315		11'779		536	4.6	11'403	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	88'475		90'027		-1'552	-1.7	90'027	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	423'959		423'959		0	0.0	420'781	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	12'436		12'436		0	0.0	12'405	
Total Kosten	1'875'360		1'869'196		6'164	0.3	1'886'351	
Rückerstattungen		155'678		142'600	13'078	9.2		153'208
Beiträge		99'343		91'551	7'792	8.5		94'144
Übrige Erlöse		255'557		200'760	54'797	27.3		247'356
Feuerwehrpflichtersatz		1'029'134		1'040'000	-10'866	-1.0		944'642
Finanzierung aus Steuermitteln		335'648		394'285	-58'637	-14.9		447'001
Total Finanzierung		1'875'360		1'869'196	6'164	0.3		1'886'351
Kostendeckungsgrad	82.1		78.9				76.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-100'747		-42'110		-58'637	139.2	13'815	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-189'222		-132'136		-57'086	43.2	-76'212	

02.03.05 Zivilschutz und Militär

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Gegenüber den Planungen wurden die Kosten für die Telefonie und die Dienstleistungen IT direkt über die Ersatzbeiträge mit dem Kanton abgerechnet; aus dieser Minderbelastung resultierten letztlich auch weniger hohe Rückerstattungen.

Zu den Rückerstattungen

- Vgl. Kommentar zu den Betriebskosten der Abteilung.

Zu den übrigen Erlösen

- Die durch den Kanton zu leistenden Ersatzbeiträge fielen tiefer als geplant aus.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Mannschaftsbestand aktiv	441	440	437
Anzahl Schutzraumplätze Bevölkerung	46'351	40'000	46'523
Anzahl Manntage Übungsdienst	1'395	1'200	1'017

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Ausbildungsstand Zivilschutzangehörige (Grundausbildung absolviert)	96%	95%	1%	95%
Kosten pro Kopf und Jahr Baden (o. RFO)	CHF 12.72	CHF 13.5	CHF -0.78	CHF 13.89

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	292'982		341'050		-48'068	-14.1	300'283	
Lohnkosten der Abteilung	343'950		341'779		2'172	0.6	342'177	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	15'082		15'082		0	0.0	15'082	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	26'024		26'024		0	0.0	18'608	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	29'016		29'016		0	0.0	28'946	
Total Kosten	707'054		752'951		-45'897	-6.1	705'095	
Rückerstattungen		219'740		234'254	-14'514	-6.2		247'968
Beiträge		18'197		21'188	-2'991	-14.1		15'722
Übrige Erlöse		79'461		132'400	-52'939	-40.0		84'293
Finanzierung aus Steuermitteln		389'656		365'109	24'547	6.7		357'113
Total Finanzierung		707'054		752'951	-45'897	-6.1		705'095
Kostendeckungsgrad	44.9		51.5				49.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	334'615		310'068		24'547	7.9	309'559	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	319'534		294'987		24'547	8.3	294'477	

03.01 Volksschule

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'209'452		6'509'565		-300'114	-4.6	6'442'505	
Gebundene Aufwendungen	10'989'752		10'972'600		17'152	0.2	11'104'563	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	500'179		483'398		16'781	3.5	478'732	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	10'879'847		10'879'847		0	0.0	10'849'997	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	265'589		265'589		0	0.0	266'242	
Total Kosten	28'844'818		29'110'999		-266'181	-0.9	29'142'039	
Erlöse		333'983		312'600	21'383	6.8		370'420
Rückerstattungen		1'318'854		1'265'750	53'104	4.2		1'322'758
Gebundene Erlöse		5'017'415		4'787'000	230'415	4.8		4'386'418
Entnahme von WOV-Überschuss		73'472		139'000	-65'529	-47.1		24'000
Finanzierung aus Steuermitteln		22'101'094		22'606'649	-505'555	-2.2		23'038'444
Total Finanzierung		28'844'818		29'110'999	-266'181	-0.9		29'142'039
Kostendeckungsgrad	23.4		22.3				20.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	10'955'658		11'461'213		-505'555	-4.4	11'922'205	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	10'455'479		10'977'815		-522'336	-4.8	11'443'473	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Schulgelder und Besoldungsanteile sowie die Kosten für die Heimversorgung wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Budgetüberschuss der Abteilung	505'555
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-253'359
Bereinigter Budgetüberschuss	252'196
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	145'012
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	81'964
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	25'220

03.01.01 Kindergarten

Leistungsauftrag

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

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Kinder	345	346	374
Anzahl Lehrpersonen	39	38	45
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen	2'311	2'211	2'336
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	20	20	21

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Kindergartenkinder pro Klasse/Abteilung (Durchschnitt inkl. Teilabteilungen)	17.3	17.3	0	17.8
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenkind	CHF 6'911	CHF 6'999	CHF -88	CHF 6'586
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenabteilung	CHF 119'209	CHF 121'086	CHF -1'877	CHF 117'296
Anzahl der Kinder, die nach absolviertem Kindergarten an eine Regelklasse übertreten	99.4%	99%	0.4%	96.4%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	Keine Erhebung

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	251'366		266'856		-15'490	-5.8	251'297	
Gebundene Aufwendungen	1'228'211		1'252'960		-24'749	-2.0	1'312'013	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	76'617		73'932		2'685	3.6	76'597	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	785'484		785'484		0	0.0	780'708	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	42'494		42'494		0	0.0	42'599	
Total Kosten	2'384'172		2'421'726		-37'554	-1.6	2'463'213	
Erlöse		40'132		36'800	3'332	9.1		45'210
Finanzierung aus Steuermitteln		2'344'040		2'384'926	-40'886	-1.7		2'418'004
Total Finanzierung		2'384'172		2'421'726	-37'554	-1.6		2'463'213
Kostendeckungsgrad	1.7		1.5				1.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'516'062		1'556'948		-40'886	-2.6	1'594'697	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'439'445		1'483'016		-43'571	-2.9	1'518'100	

03.01.02 Primarschule

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10 und 19 SchG)

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

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 (zusätzliche Lektionen Werken)
- Das ausserschulische Lernen (Lager, Schulreise, Exkursionen) ist fester Bestandteil des Unterrichts
- Schwimmunterricht findet in allen Klassen regelmässig und unter der Leitung einer Fachperson statt.
- Ergänzende Angebote fördern die Chancengerechtigkeit (z.B. Aufgabenhilfe)

Ziele

- Die Schulkinder erreichen ihre Lernziele gemäss Lehrplan
- Die Schulkinder werden für den ihren Fähigkeiten entsprechenden Schultyp der Sekundarstufe I vorbereitet

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Minderaufwand bei den Betriebskosten der Tagesschule
- Minderaufwand bei Exkursionen sowie Geräten und Büromaschinen

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Besoldungsanteil an Kanton fiel etwas geringer aus als budgetiert.

Zu den Rückerstattungen

- Mehreinnahmen Elternbeiträge Tagesschule

Zu den gebundenen Erlösen

- Mehreinnahmen Besoldungsanteil Lehrpersonen von anderen Gemeinden

Zur Entnahme von WOV Überschuss

- Weniger Absolventen von Zertifikatslehrgängen (im Rahmen Einführung neuer Lehrplan) als budgetiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Schüler/innen	1'057	1'055	1'024
Anzahl Lehrpersonen	136	136	142
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen	8'095	8'061	8'154
Anzahl Abteilungen (inkl. Teilabteilungen)	54	54	54

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Schulkinder pro Klasse/Abteilung (Durchschnitt inkl. Einschulungs-, Kleinklassen)	19.6	19.5	0.1	18.8
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Primarschüler	CHF 11'976	CHF 12'241	CHF -265	CHF 12'513
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 234'419	CHF 239'155	CHF -4'736	CHF 237'287
Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende	99.9%	98%	1.9%	100%
Anteil definitiver Aufnahmen in die Sekundarstufe I	100%	98%	2%	97.8%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	keine Erhebung
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	3.6	3.5	0.1	3.8

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'825'235		3'019'552		-194'317	-6.4	2'882'212	
Lohnkosten der Abteilung	0		0		0	0.0	-532	
Gebundene Aufwendungen	3'795'515		3'864'980		-69'465	-1.8	3'929'334	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	251'174		243'120		8'055	3.3	229'791	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'659'237		5'659'237		0	0.0	5'644'909	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	127'483		127'483		0	0.0	127'796	
Total Kosten	12'658'644		12'914'371		-255'727	-2.0	12'813'511	
Erlöse		120'395		110'400	9'995	9.1		136'379
Rückerstattungen		1'271'979		1'220'000	51'979	4.3		1'261'980
Gebundene Erlöse		85'430		56'000	29'430	52.6		56'703
Entnahme von WOV-Überschuss		20'579		53'100	-32'522	-61.2		0
Finanzierung aus Steuermitteln		11'160'261		11'474'871	-314'611	-2.7		11'358'449
Total Finanzierung		12'658'644		12'914'371	-255'727	-2.0		12'813'511
Kostendeckungsgrad	11.8		11.2				11.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'373'541		5'688'152		-314'611	-5.5	5'585'744	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'122'367		5'445'032		-322'665	-5.9	5'355'953	

03.01.03 Sekundarstufe I

Leistungsauftrag

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

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Minderaufwand bei Exkursionen sowie Unterhalt von Maschinen und Werkzeugen

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Mehr auswärtige Schülerinnen und Schüler als budgetiert haben die Sek I besucht (siehe auch gebundene Erlöse). Daraus resultiert ein Mehraufwand durch interne Verrechnung der Anlagekosten durch die Abteilung Immobilien.

Zu den gebundenen Erlösen

- Mehreinnahmen Besoldungsanteil Lehrpersonen von anderen Gemeinden

Zur Entnahme von WOV Überschuss

- Weniger Absolventen von Zertifikatslehrgängen (im Rahmen Einführung neuer Lehrplan) als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Schüler/innen	895	888	920
Anzahl Abteilungen	46	45	46
Anzahl Lehrpersonen	118	129	135
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen	7'564	7'538	7'510

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Schüler/innen pro Klasse/Abteilung	19.5	19.8	-0.3	**
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Oberstufenschüler/in	CHF 13'402	CHF 13'355	CHF 47	**
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 260'760	CHF 263'536	CHF -2'776	**
Anteil beförderte Schüler/innen (Durchschnitt RL und SK)	97.1%	95%	2.1%	**
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	**
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	3.4	3.5	-0.1	**
Anteil Schüler/innen mit gerissenem Bildungsfaden (Erwerbstätigkeit ohne Ausbildung, ohne Anschlusslösung)	0%	0%	0%	**

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

** bis 2018 wurden die Produkte "Oberstufe Sonderformen" und "Bezirksschule" separat geführt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'012'353		2'076'890		-64'536	-3.1	2'068'206	
Gebundene Aufwendungen	5'279'500		5'085'160		194'340	3.8	5'129'060	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	172'388		166'347		6'041	3.6	172'344	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'435'127		4'435'127		0	0.0	4'424'381	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	95'612		95'612		0	0.0	95'847	
Total Kosten	11'994'979		11'859'135		135'844	1.1	11'889'837	
Erlöse		140'496		135'400	5'096	3.8		151'922
Rückerstattungen		46'875		45'750	1'125	2.5		60'778
Gebundene Erlöse		4'877'581		4'621'000	256'581	5.6		4'265'608
Entnahme von WOV-Überschuss		23'119		33'900	-10'781	-31.8		0
Finanzierung aus Steuermitteln		6'906'908		7'023'085	-116'177	-1.7		7'411'529
Total Finanzierung		11'994'979		11'859'135	135'844	1.1		11'889'837
Kostendeckungsgrad	42.4		40.8					
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'376'170		2'492'346		-116'177	-4.7	2'891'302	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'203'782		2'326'000		-122'218	-5.3	2'718'958	

03.01.05 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Gesetzliche, freiwillig ausgebaute Leistungen

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

Schulische Unterstützungsmassnahmen (§ 15 SchG)

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Minderaufwand bei den ärztlichen sowie zahnärztlichen Kontrolluntersuchungen

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Minderaufwand für Sonderschulungen (Schulgeld und Verpflegung)

Zu den gebundenen Erlösen

- Mindereinnahmen Rückerstattungen Eltern für die Verpflegung in einer Sonderschulung

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Schüler/innen aus anderen Gemeinden	450	419	367
Anzahl Schüler/innen in einer Sonderschule oder einem Heim	32	31	32
Anzahl Schüler/innen mit schulischen Unterstützungsmassnahmen	458	430	490
Anzahl Ausgaben Schulblatt	2	2	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'120'497		1'146'267		-25'770	-2.2	1'240'791	
Lohnkosten der Abteilung	0		0		0	0.0	532	
Gebundene Aufwendungen	686'526		769'500		-82'974	-10.8	734'156	
Total Kosten	1'807'023		1'915'767		-108'744	-5.7	1'975'478	
Erlöse		32'960		30'000	2'960	9.9		36'910
Gebundene Erlöse		54'404		110'000	-55'596	-50.5		64'107
Entnahme von WOV-Überschuss		29'774		52'000	-22'226	-42.7		24'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'689'885		1'723'767	-33'882	-2.0		1'850'462
Total Finanzierung		1'807'023		1'915'767	-108'744	-5.7		1'975'478
Kostendeckungsgrad	6.5		10.0				6.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'689'885		1'723'767		-33'882	-2.0	1'850'462	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'689'885		1'723'767		-33'882	-2.0	1'850'462	

04.01 Kultur

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'509'233		2'470'630		38'603	1.6	2'494'074	
Lohnkosten der Abteilung	2'331'561		2'235'360		96'201	4.3	2'187'150	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	694'249		698'507		-4'258	-0.6	756'386	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'223'392		1'223'392		0	0.0	1'151'420	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	301'433		301'433		0	0.0	241'400	
Total Kosten	7'059'868		6'929'322		130'546	1.9	6'830'431	
Erlöse		50'431		42'700	7'731	18.1		40'533
Dienstleistungserlöse		29'411		27'000	2'411	8.9		27'847
Gebühren		234'290		203'500	30'790	15.1		231'728
Rückerstattungen		40'372		17'000	23'372	137.5		33'705
Beiträge		387'355		279'000	108'355	38.8		311'230
Provisionen		3'500		10'000	-6'500	-65.0		9'426
Kommerzielle Erträge		37'256		17'500	19'756	112.9		12'810
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		16'000
Finanzierung aus Steuermitteln		6'277'254		6'332'622	-55'368	-0.9		6'147'152
Total Finanzierung		7'059'868		6'929'322	130'546	1.9		6'830'431
Kostendeckungsgrad	11.1		8.6				10.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'752'429		4'807'797		-55'368	-1.2	4'754'332	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'058'180		4'109'290		-51'110	-1.2	3'997'945	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	55'368
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	55'368
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	31'837
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	17'994
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	5'537

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	84'015		81'210		2'805	3.5	167'732	
Verwaltete Erlöse		25'647		16'800	8'847	52.7		15'645
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	58'368		64'410		-6'042	-9.4	152'087	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	58'368		64'410		-6'042	-9.4	152'087	

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

04.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Mitwirkung der Abteilung Kultur in übergeordneten Projekten	12	12	0	11
Anzahl werbende Institutionen APG-Kulturplakatstellen	50	55	-5	60
Verhältnis der administrativen Kosten zur Förderungssumme	15.6%	Max. 16%	-0.4%	13.9%
Mitteilung des KUKO-Entscheidendes an die Gesuchsteller	erfüllt	Innert 5 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	51'286		58'515		-7'229	-12.4	63'289	
Lohnkosten der Abteilung	169'042		159'367		9'675	6.1	153'238	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	71'741		71'741		0	0.0	71'741	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	64'083		64'083		0	0.0	30'954	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	56'237		56'237		0	0.0	28'062	
Total Kosten	412'388		409'942		2'446	0.6	347'283	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		14'391
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		16'000
Finanzierung aus Steuermitteln		412'388		409'942	2'446	0.6		316'893
Total Finanzierung		412'388		409'942	2'446	0.6		347'283
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				8.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	292'069		289'623		2'446	0.8	257'877	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	220'328		217'882		2'446	1.1	186'136	

04.01.02 Kulturförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl im jährlichen Budget geförderte Institutionen	31	31	32
Anzahl Gesuche einmalige Projekte total	74	90	74
davon positiv beantwortet	51		50
davon negativ beantwortet	23		24

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Bericht Stand Umsetzung Kulturkonzept (2011)	Interner Bericht	Interner Bericht		Interner Bericht

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'536'411		1'536'775		-364	0.0	1'545'795	
Lohnkosten der Abteilung	104'270		99'048		5'222	5.3	88'128	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	260'558		266'503		-5'945	-2.2	324'383	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'544		8'544		0	0.0	4'127	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	7'498		7'498		0	0.0	3'742	
Total Kosten	1'917'282		1'918'369		-1'087	-0.1	1'966'174	
Finanzierung aus Steuermitteln		1'917'282		1'918'369	-1'087	-0.1		1'966'174
Total Finanzierung		1'917'282		1'918'369	-1'087	-0.1		1'966'174
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'901'240		1'902'327		-1'087	-0.1	1'958'305	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'640'682		1'635'823		4'858	0.3	1'633'922	

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

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Kunden sind zufrieden und schätzen die Freundlichkeit und Fachkompetenz des Personals
- min. 10% des Bestands (ohne e-Medien) sind jährlich erneuert

- Ein Medium (ohne e-Medien) ist mind. 4 mal ausgeliehen
- mind. 10% der Badener Bevölkerung nutzen das Angebot der Stadtbibliothek
- mind. 25% der Schüler der Volksschule Baden besuchten eine Einführung der Bibliothek
- 80% der Sitzplätze werden zum Lernen genutzt

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Bestand E-Medien

- Erhöhung Mitgliederbeiträge e-Medien-Verbund zu Gunsten Bestandserweiterung e-Medien

Zu den eigenen Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz

- Das im Jahr 2019 von der Volksschule verabschiedete Konzept für altersstufengerechte Klassenführungen in der Bibliothek wirkt sich positiv auf die Nutzung des Angebots aus.

Zu den Lohnkosten

- Weniger Lohnkosten auf Grund Rotationsgewinn

Zu den Erträgen

- Gebühren: Mehreinnahmen auf Grund neuer Gebührenordnung sowie der Zunahme an Neuanmeldungen und Veranstaltungsbesuchenden
- Rückerstattungen: Mehreinnahmen durch ausserordentliche Projektbeiträge von Sponsoren und der Zunahme an Konsumationen im Café

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bestand Bücher	46'223	46'000	46'279
Bestand Audios, Videos	10'610	10'100	10'854
Bestand E-Medien	31'859	25'000	27'922
Bestand Spiele	754	650	743
Bestand Total	89'446	81'750	85'798
Grundfläche Bibliothek Freihand (m2)	800	800	800
Anzahl Sitzplätze	58	58	58
Öffnungszeiten pro Woche	64	64	64
Eigene Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz	61	50	43
Eigene Veranstaltungen für den generationenübergreifenden, interkulturellen Austausch	163	140	160
Eigene Veranstaltungen Sprach- und Leseförderung	132	130	145
Veranstaltungen Dritter ausserhalb der Öffnungszeiten	6	5	2
Veranstaltungen total	362	325	350

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Ausleihen	331'614	Min. 320'000	11'614	320'555
Anzahl Verlängerungen	146'265	Min. 130'000	16'265	143'003
Ausleihen und Verlängerungen total	477'879	Min. 450'000	27'879	463'558
Davon Bücher	296'954	Min. 286'000	10'954	287'965
davon Audios, Videos	113'308	Min. 106'500	6'808	113'169
davon E-Medien	60'950	Min. 52'000	8'950	56'281
Davon Spiele	6'667	Min. 5'500	1'167	6'143
Anzahl Besucher/innen	163'162	Min. 155'000	8'162	159'743
davon Veranstaltungsteilnehmer/innen	6'419	Min. 5'000	1'419	6'350
Teilnehmer/innen Primarschüler/innen Medien- und Recherchekompetenz	828	Min. 600	Min. 228	560
Bestandesumsatz	8 Mal	Min. 6 Mal	2 Mal	8 Mal
Anzahl Sitzplätze für Lernende	50	50	0	50
Bestandenserneuerung	12%	Min. 14%	-2%	13%
Kosten pro Ausleihe (ohne Verlängerungen)	CHF 5.75	Max. CHF 6.06	CHF -0.31	CHF 5.70

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	302'692		306'375		-3'683	-1.2	304'543	
Lohnkosten der Abteilung	1'083'249		1'107'967		-24'718	-2.2	1'034'625	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	122'115		122'115		0	0.0	122'115	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	272'676		272'676		0	0.0	250'268	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	130'369		130'369		0	0.0	115'436	
Total Kosten	1'911'102		1'939'503		-28'401	-1.5	1'826'987	
Erlöse		18'136		11'700	6'436	55.0		15'039
Gebühren		220'536		183'500	37'036	20.2		203'703
Rückerstattungen		40'372		17'000	23'372	137.5		19'315
Beiträge		148'355		145'000	3'355	2.3		157'230
Finanzierung aus Steuermitteln		1'483'703		1'582'303	-98'600	-6.2		1'431'700
Total Finanzierung		1'911'102		1'939'503	-28'401	-1.5		1'826'987
Kostendeckungsgrad	22.4		18.4				21.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'080'658		1'179'258		-98'600	-8.4	1'065'997	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	958'542		1'057'142		-98'600	-9.3	943'882	

04.01.04 Historisches Museum: Ausstellungen und Sammlung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Bewahrung, Pflege, Präsentation und Vermittlung des kulturhistorischen Erbes der Stadt Baden
- regionale und nationale Positionierung der Institution Museum gemäss Leitbild
- Pflege und Vermittlung von permanenten Ausstellungen zu den entscheidenden Perioden der Geschichte der Region Baden
- Planung, Organisation und Durchführung von Sonderausstellungen und kulturhistorischen Projekten
- Planung und Durchführung von thematischen Veranstaltungen mit Bezug zu den Ausstellungen und aktuellen Themen
- Kommunikation und Bewerbung der Institution und seiner vielfältigen Projekte
- Vermittlung der Themen mittels verschiedener Formate (Führungen, Workshops, Schauspielende u.a.) und Anregung zur Eigenaktivität und Kreativität von Kindern, Jugendlichen und Erwachsenen
- regelmässige Kontaktpflege mit Schulen aus der Region
- Verkauf, Koordination und Betreuung von Anlässen Dritter (Raumvermietungen, Buchungen)
- Betrieb einer Cafeteria und einem attraktiven Shop
- Akquisition von Drittmitteln (Fundraising)
- Kleiner Unterhalt und punktuelle Erneuerung der Museumsinfrastruktur (Ausstellungsräume, Depots, Immobilie)
- Pflege von Austausch und Kooperationen mit anderen Fachstellen, Institutionen, Museen und Gemeinden
- Betreuung, Sicherung und Erweiterung (Schenkungen und Erwerb) sowie Inventarisierung, Restaurierung, Aufbewahrung und Erschliessung der historischen Sammlung gemäss Sammlungskonzept
- Pflege von Kontakten zu Leihnehmer/innen und Leihgeber/innen sowie potentiellen Donatoren sowie Abwicklung und Regelung des Leihverkehrs
- Besucher/-innen nehmen das Museum als einen Ort der Begegnung und des Dialogs wahr (mit Zeugnissen vergangenen Lebens sowie mit anderen Menschen)
- Die Tätigkeiten des Museums erlauben der Bevölkerung eine sinnliche Auseinandersetzung mit der lokalen und regionalen Geschichte und werden als Quelle der Erinnerung geschätzt
- Die kulturellen, sozialen, wirtschaftlichen und politischen Charakteristiken und Ressourcen von Stadt und Region Baden sind in Ausstellungen und Veranstaltungen erfahrbar und regen zu Diskussionen an
- Das Museum wird in der schweizerischen Museumslandschaft als innovativ wahrgenommen
- Kundenwünsche sind bei Anlässen und Veranstaltungen unter Gewährleistung der konservatorischen Sicherheit erfüllt
- Die Sammlung des Museums dokumentiert das regionale Kulturerbe und wird von breiten Bevölkerungskreisen als wertvoller Erinnerungsspeicher wahrgenommen
- Eine effektive Inventarisierung, die systematische Erschliessung der Sammlung sowie eine regelmässige Betreuung liefern die Substanz für die eigene Ausstellungstätigkeit und diejenige anderer Museen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebs- und Lohnkosten bzw. Beiträgen

- Höhere Kosten für Ausstellungsinhalt und Ausstellungsbau (Löhne und Sachkosten) finanziert durch höhere Beiträge Dritter (Kanton, Pro Helvetia, Stiftung Gesundheitsförderung Bad Zurzach und Baden, Killer-Schmidli-Stiftung)
- Mehrkosten durch Mutterschaftsurlaub
- Mehrkosten durch erhöhte Personaleinsätzen am Empfang aufgrund hohem Besucheraufkommen und gesteigerter Anzahl Raumvermietungen

Zu den kommerziellen Erträgen

- Überdurchschnittliches Besucherjahr (Rekord, siehe Indikator Besucher) bringt Mehrerträge bei Shop und Vermietungen (siehe Indikator Anlässe)

Ziele

- Die Ausstellungen und Angebote des Historischen Museums sind von breiten Bevölkerungskreisen der Region Baden besucht und gut frequentiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Öffnungszeiten pro Jahr	1'533	1'533	1'533
Anzahl Sonderausstellungen	3	2	2
Anzahl bewirtschaftete Medienprodukte	77	40	63
Anzahl Neuzugänge (Schenkungen, Ankäufe)	33	20	33
Anzahl Leihkontakte (Leihgaben und -nahmen)	21	20	7
Lagerfläche in m2	530	530	530

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Besucherzahlen	15'755	12'000	3'755	11'544
- erwachsene Ausstellungsbesucher/innen	7'973	7'500	473	6'064
- andere Besucher/innen	4'508	1'700	2'808	2'339
- Kinder und Jugendliche	3'274	2'800	474	3'141
Anlässe, Veranstaltungen	118	70	48	88
davon eigene Veranstaltungen (Rahmenprogramm) zu Sonderausstellungen	56	35	21	48
davon übrige eigene Veranstaltungen	19	5	14	13
davon Anlässe Dritter	43	40	3	27
Führungen	162	180	-18	169
Vielfalt der Besuchergruppen	erfüllt	Jedes Segment min. 1 Besuch im Jahr, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Wirkung der Ausstellungen	erfüllt	Auswertung Medienberichte, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Anzahl bearbeiteter Datensätze (Neuerfassung / Digitalisierung / wissenschaftliche Ergänzung)	1345	150	1'195	1382
Aktivitäten zur Sammlungskommunikation (Depotbesichtigung / Objektpräsentation / Veranstaltung)	3	3		7
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 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	377'822		297'503		80'319	27.0	328'783	
Lohnkosten der Abteilung	716'821		619'080		97'741	15.8	641'154	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	177'238		175'991		1'247	0.7	175'991	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	735'061		735'061		0	0.0	726'405	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	73'537		73'537		0	0.0	64'758	
Total Kosten	2'080'479		1'901'172		179'307	9.4	1'937'091	
Erlöse		32'296		31'000	1'296	4.2		25'494
Dienstleistungserlöse		19'607		18'000	1'607	8.9		18'565
Gebühren		8'604		10'000	-1'397	-14.0		4'620
Beiträge		156'000		30'000	126'000	420.0		74'000
Kommerzielle Erträge		36'277		17'000	19'277	113.4		11'093
Finanzierung aus Steuermitteln		1'827'696		1'795'172	32'524	1.8		1'803'319
Total Finanzierung		2'080'479		1'901'172	179'307	9.4		1'937'091
Kostendeckungsgrad	12.2		5.6					
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'019'098		986'574		32'524	3.3	1'012'156	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	841'860		810'583		31'277	3.9	836'165	

04.01.06 Stadtarchiv

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Eruiieren, sichern, bewerten, erschliessen und vermitteln von digitalen und analogen Unterlagen, die für die Stadt, die Öffentlichkeit oder die Wissenschaft eine historische, administrative oder rechtliche Bedeutung haben können
 - Beratung der Verwaltungsabteilungen bezüglich der Informationsverwaltung (Records Management)
 - Übernahme von angebotenen relevanten Unterlagen von Organisationen, Vereinen und Firmen mit stadt- oder regionalgeschichtlicher Relevanz
- Die Rechts- und Informationssicherheit für Verwaltung und Öffentlichkeit sind durch den dauernden Nachweis des kommunalen Verwaltungshandelns gewährleistet
 - Die Beratung verschafft den Abteilungen Methoden für eine rationelle Informationsverwaltung
 - Die Grundlagen für Studien von Fachleuten verschiedenster Richtungen, für Projekte der Geschichtsvermittlung sowie zur Recherche zu Ausstellungen, insbesondere im Historischen Museum, sind zugänglich

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu der Anzahl neuer Verzeichniseinträge

- Das Stadtarchiv hat die Anzahl neuer Verzeichniseinträge für die Digitalisierung der Fotonegative von Werner Nefflen (BK 10-185) auf 20'000 geschätzt. Weil das Stadtarchiv bereits Nefflen-Bilder besitzt wurden die bestehenden Verzeichniseinträge lediglich ergänzt, weshalb für die neu digitalisierten Negative (11'500) keine neuen Einträge hinzukamen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Verzeichniseinträge	95'553	115'000	92'645
Benutzung Langzeitspeicher (in GB)	3'000	2'800	2'260
Anzahl digitale Objekte (Ordner und Dateien)	633'114	645'000	616'946

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl betreute Nutzungen	268	Min. 260	8	279
Anzahl neue Verzeichniseinträge	2'908	Min. 20'000	-17'092	7'799

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	122'296		125'687		-3'391	-2.7	125'321	
Lohnkosten der Abteilung	18'202		18'636		-434	-2.3	17'101	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	62'597		62'157		440	0.7	62'157	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	130'566		130'566		0	0.0	129'414	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	3'088		3'088		0	0.0	2'783	
Total Kosten	336'749		340'134		-3'385	-1.0	336'776	
Dienstleistungserlöse		9'804		9'000	804	8.9		9'282
Finanzierung aus Steuermitteln		326'946		331'134	-4'188	-1.3		327'493
Total Finanzierung		336'749		340'134	-3'385	-1.0		336'776
Kostendeckungsgrad	2.9		2.7				2.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	193'292		197'480		-4'188	-2.1	195'296	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	130'695		135'323		-4'629	-3.4	133'140	

04.01.07 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu der Anzahl Projekte

- Nebst der seit vielen Jahren gepflegten Kooperation mit Fantoche kam – als Novum – eine Kooperation mit dem Kunstlehrstuhl der BBB (November) dazu.

Zu den Betriebskosten / Erträgen

- Weniger Erträge erfordern Einsparungen in der Ausstellungsarbeit (Sachkosten).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Projekte	6	5	5
davon Ausstellungen	4	4	5
Anzahl Kooperationen	2	1	3

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Besucher/innen	5'637	Min. 5'000	637	5'919
Anzahl Führungen und Anlässe	52	Min. 50	. 2	61
Anzahl Workshops	5	Min. 5	0	5
Medienpräsenz (Artikel)	19	Min. 25	-6	21

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	118'725		145'775		-27'050	-18.6	126'344	
Lohnkosten der Abteilung	239'978		231'261		8'716	3.8	252'904	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	12'461		12'461		0	0.0	10'253	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	30'704		30'704		0	0.0	26'620	
Total Kosten	401'868		420'202		-18'334	-4.4	416'121	
Gebühren		5'150		10'000	-4'850	-48.5		23'405
Beiträge		83'000		104'000	-21'000	-20.2		80'000
Provisionen		3'500		10'000	-6'500	-65.0		9'426
Kommerzielle Erträge		979		500	479	95.8		1'717
Finanzierung aus Steuermitteln		309'239		295'702	13'537	4.6		301'573
Total Finanzierung		401'868		420'202	-18'334	-4.4		416'121
Kostendeckungsgrad	23.1		29.6				27.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	266'073		252'536		13'537	5.4	264'701	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	266'073		252'536		13'537	5.4	264'701	

04.05 Gesellschaft

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'442'437		3'958'747		-516'310	-13.0	4'106'843	
Lohnkosten der Abteilung	2'391'329		2'453'038		-61'709	-2.5	2'255'256	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	55'321		55'321		0	0.0	55'321	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	340'446		340'446		0	0.0	301'446	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	286'361		286'361		0	0.0	280'455	
Total Kosten	6'515'894		7'093'913		-578'020	-8.1	6'999'321	
Erlöse		68'038		56'630	11'408	20.1		55'199
Rückerstattungen		861'795		857'108	4'687	0.5		784'930
Beiträge		135'544		18'000	117'544	653.0		114'435
Kommerzielle Erträge		468'479		502'800	-34'321	-6.8		417'483
Finanzierung aus Steuermitteln		4'982'039		5'659'375	-677'336	-12.0		5'627'274
Total Finanzierung		6'515'894		7'093'913	-578'020	-8.1		6'999'321
Kostendeckungsgrad	23.5		20.2				19.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'355'232		5'032'568		-677'336	-13.5	5'045'373	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'299'911		4'977'247		-677'336	-13.6	4'990'052	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Unerwartete Bundeshilfen, einmalige Rückvergütungen und Sondereffekte aus der Anpassung von Zahlungsmodalitäten wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Budgetüberschuss der Abteilung	677'336
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-352'000
Bereinigter Budgetüberschuss	325'336
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	187'068
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	105'734
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	32'534

04.05.11 Fachstelle für Kinder, Jugend, Familie und Integration

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Beratung, Vermittlung von Kontakten, Bereitstellung von Infrastruktur und/oder finanziellen Mitteln für Projekte, Veranstaltungen und Aktivitäten im Bereich Kinder, Jugend, Familien und Integration
- Initiieren, Durchführen und Unterstützen von Partizipationsprozessen, soziokulturellen Aktionen sowie Projekten für verschiedene Alters- und Bevölkerungsgruppen
- Beratung und Unterstützung von Gruppen und Organisationen bei der Mittelbeschaffung bei Kanton, Bund und Privaten
- Durchführen von Situationsanalysen und Bedürfnisabklärungen sowie Entwickeln und Umsetzen von Strategien und Massnahmen
- Mitgestalten von Entwicklungen im soziokulturellen Bereich der Stadtentwicklung
- Vernetzung mit Schulen, Verwaltung, Politik, Vereinen, Verbänden, Sozial- und Kulturinstitutionen
- Vertretung von Interessen der Zielgruppen bei Behörden und der Politik

Ziele

- Die Zielgruppen nutzen die Fachstelle und finden attraktive Dienstleistungen
- Die Fachstelle fördert die Partizipation der Zielgruppen an Prozessen und Entscheidungen
- Die Kommunikation zwischen den Zielgruppen und der Verwaltung/Politik ist gewährleistet
- Die fachlichen Grundlagen sind aufbereitet und werden von Behörden/Verwaltung sowie Interessent/innen genutzt und in laufende Aktivitäten eingebracht
- Die im Bereich Kinder, Jugend, Familien und Integration tätigen Personen und Institutionen sind vernetzt und arbeiten zusammen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Geringere Lohnkosten aufgrund einer Vakanz bei der Fachstelle Jugendarbeit Region Baden.

Zu den Rückerstattungen

- Geringere Rückerstattungen aufgrund der Vakanz bei der Fachstelle Jugendarbeit Region Baden.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl der Nutzungen der Kontaktstelle	1'012	850	162	1'529

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	89'630		118'970		-29'340	-24.7	125'922	
Lohnkosten der Abteilung	420'505		429'121		-8'616	-2.0	375'310	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	14'634		14'634		0	0.0	14'634	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	35'424		35'424		0	0.0	30'333	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	37'381		37'381		0	0.0	36'610	
Total Kosten	597'573		635'529		-37'956	-6.0	582'808	
Erlöse		275		600	-325	-54.2		3'533
Rückerstattungen		172'932		200'661	-27'729	-13.8		174'201
Beiträge		7'033		2'000	5'033	251.7		0
Finanzierung aus Steuermitteln		417'334		432'268	-14'935	-3.5		405'075
Total Finanzierung		597'573		635'529	-37'956	-6.0		582'808
Kostendeckungsgrad	30.2		32.0				30.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	344'529		359'464		-14'935	-4.2	338'132	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	329'895		344'830		-14'935	-4.3	323'498	

04.05.12 Kinder- und Jugendanimation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betreiben eines Jugendkulturlokals als Treffpunkt für Jugendliche und junge Erwachsene ab 16 Jahren in der Innenstadt
- Führen von Jugendtreffpunkten und Betreuen von Jugendräumen für Jugendliche ab 9 Jahren in den Quartieren
- Einbezug der Zielgruppen in die Führung der Jugendeinrichtungen
- Aufbau und Begleitung von Betriebsgruppen in den Jugendeinrichtungen
- Durchführen und Begleiten von Jugendprojekten
- Animation und Veranstaltung von jugendkulturellen Aktivitäten
- Bereitstellen von Infrastruktur für Jugendaktivitäten
- Initiieren von Jugendaktivitäten in den Quartieren
- Durchführen von Kinderspielanimationen in den Quartieren Kappelerhof und Meierhof
- Vernetzen mit Schule, Sozial- und Kulturinstitutionen, Vereinen und Jugendverbänden
- Führen einer Anlaufstelle für unter 16-jährige in der Innenstadt
- Führen eines Mittagstreffe für Sek1-Schüler/innen in der Innenstadt
- Führen von Jugendarbeitsstellen für angeschlossene Gemeinden
- Durchführen von Angeboten für Mittelstufenschüler/innen in den Quartieren

Ziele

- (Frei-)Räume, in denen Jugendliche ihre Kulturformen leben und sozialen Umgang erproben können, sind leicht zugänglich
- Ein qualitativ angemessenes, verschiedene Jugendszenen ansprechendes, zusammen mit den Jugendlichen erarbeitetes Jugendkulturprogramm wird angeboten und genutzt

- Jugendliche tragen Eigenverantwortung und sind fähig zur Teamarbeit: Die Benutzer/innen werden zur Mitgestaltung der Angebote und zum Mittragen von Verantwortung animiert
- Prozesse zur Stärkung der sozialen Vernetzung von Jugendlichen werden initiiert

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrößen

- Der Besucherrückgang bei den Co-Veranstaltungen ist auf ein geringeres Besucheraufkommen am Street-Food-Festival sowie auf einen leichten Rückgang der Anzahl Co-Veranstaltungen zurückzuführen. Der Budgetwert 2020 wurde der Realität angepasst.
- Der Besucherrückgang bei den Oberstufenschülern ist eine Folge der rückläufigen Anmeldezahlen und Spontanbesuche beim Mittagtreff.
- Die partizipativ gestaltete Durchführung von Veranstaltungen für Kinder und Jugendliche konnte weiter gesteigert werden.
- Die renovierten Jugend- und Quartierräume wurden aufgrund der gesteigerten Attraktivität und Multifunktionalität von der Bevölkerung stärker in Anspruch genommen.

Zu den Erlösen

- Höhere Erlöse aus Vermietungen.

Zu den Rückerstattungen

- Geringere Rückerstattungen infolge reduzierter Erträge Mittagstisch und aufgrund der verrechenbaren Leistungen gegenüber anderen Gemeinden. Die Mindererträge beim Mittagstisch konnten durch reduzierte Betriebs- und Lohnkosten kompensiert werden.

Zu den kommerziellen Erträgen

- Die geringeren kommerziellen Erträge beim Jugendkulturlokal Werkk konnten durch geringere Stundenlohn- und Lebensmittelkosten kompensiert werden

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Jugendkulturlokal	1	1	1
Betreute Jugendtreffpunkte	2	2	2
Begleitete Jugendräume	2	4	4
Mittagstreff Innenstadt für Sek. I	1	1	1

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl der Besucher/innen Werkk	14'232	12'000	2'232	16'835
Anzahl Besuchende Werkk Co-Veranstaltungen	16'260	45'000	-28'740	22'695
Anzahl der Besucher/innen Oberstufe	8'882	12'000	-3'118	14'752
Anzahl Besucher/innen Kinder (5-12 Jahre)	2'888	2'500	388	3'159
Anzahl der in Arbeitsgruppen aktiven Jugendlichen	67	100	-34	76
Anzahl der zusammen mit Jugendlichen organisierten und durchgeführten Veranstaltungen	245	130	115	183
Halle Alte Schmiede: Anzahl Vermietungen/Tage	21 Vermietungen/ 58.5 Tage	12 Vermietungen/ 50 Tage	9	26 Vermietungen/ 50 Tage
Anzahl Vermietungen von Räumlichkeiten für private Anlässe	245	100	145	127
Qualität der Veranstaltungen unter Berücksichtigung des Partizipationsanspruches (Erhebung alle vier Jahre)	keine Erhebung	keine Erhebung		Keine Erhebung

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	699'315		725'170		-25'855	-3.6	712'953	
Lohnkosten der Abteilung	1'161'278		1'181'373		-20'095	-1.7	1'181'820	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	26'363		26'363		0	0.0	26'363	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	171'395		171'395		0	0.0	156'690	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	107'972		107'972		0	0.0	105'745	
Total Kosten	2'166'324		2'212'273		-45'949	-2.1	2'183'571	
Erlöse		61'935		50'200	11'735	23.4		33'696
Rückerstattungen		335'117		384'500	-49'383	-12.8		353'158
Beiträge		6'000		6'000	0	0.0		6'000
Kommerzielle Erträge		468'479		502'800	-34'321	-6.8		417'483
Finanzierung aus Steuermitteln		1'294'793		1'268'773	26'020	2.1		1'373'235
Total Finanzierung		2'166'324		2'212'273	-45'949	-2.1		2'183'571
Kostendeckungsgrad	40.2		42.7				37.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'015'426		989'406		26'020	2.6	1'110'800	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	989'063		963'043		26'020	2.7	1'084'437	

04.05.13 Integration

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung und aktive Steuerung der Integrationspolitik der Stadt Baden gemäss Integrationskonzept
 - Die Fachstelle Integration berät, koordiniert, unterstützt und vernetzt die Abteilungen der öffentlichen Verwaltung und private Anbieter mit öffentlichem Auftrag in der Umsetzung der städtischen Integrationspolitik
 - Die Fachstelle Integration ist städtische Ansprechstelle für Bevölkerung und Institutionen bezüglich Fragen zur Integration
 - Leitung einer abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppe zum Thema Integrationsförderung
 - Projektbezogene Zusammenarbeit in beratender Funktion mit einzelnen städtischen Abteilungen, Fachstellen oder Teams im Bereich Integrationsmassnahmen
 - Initiieren, Unterstützen, Vernetzen und Koordinieren von Angeboten und Projekten Dritter zur Integration der ausländischen Bevölkerung bzw. der Begegnung zwischen der schweizerischen und der ausländischen Bevölkerung
 - Gewährleisten des Wissenstransfers im Bereich Integration zwischen Stadt Baden, Kanton und Bund
 - Ansprechstelle in Bezug auf die Koordination der vom Kanton subventionierten Deutschkurse und Integrationsangebote in Baden
 - Anbieten von Kurzberatungen innerhalb der Regelstrukturen zu integrationsrelevanten Themen, Triage zu bestehenden Beratungsstellen und Unterstützungsangeboten
 - Koordination und Controlling der extern eingekauften Leistung Interkulturelles Dolmetschen
- Aargau, nimmt Bezug auf das Planungsleitbild 2026 und berücksichtigt Erfahrungen und Entwicklungen in der Stadt Baden
- Das Integrationsangebot in Baden ist ein positiver Faktor in Bezug auf das Standortmarketing
 - Die verschiedenen Integrationsangebote in Baden sind der schweizerischen und ausländischen Bevölkerung bekannt, sind niederschwellig zugänglich, werden genutzt und sind untereinander vernetzt
 - Die Dienstleistungen Interkulturelles Dolmetschen vor Ort sowie Telefondolmetschen unterstützen die Regelstrukturen in der Erfüllung ihres Auftrags und gewährleisten der fremdsprachigen Bevölkerung den entsprechenden Zugang
 - Die Führungspersonen der verschiedenen städtischen Abteilungen kennen die Leitlinien und Grundhaltungen des Konzepts für die Integrationspolitik der Stadt Baden und den entsprechenden Umsetzungsauftrag
 - Die Mitarbeitenden der Regelstrukturen finden Unterstützung im Umgang mit der heterogenen Bevölkerung, in der Ausrichtung ihrer Leistungen auf alle EinwohnerInnen und in der Erreichung der jeweiligen Zielgruppen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Durch das Projekt "Dezentrales Angebot Integration Region Baden" lag der Fokus im 2019 noch einmal auf der interkommunalen Kooperation. Deshalb wurden keine abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppensitzungen durchgeführt.

Zu den Kosten und Erlösen

- Im Rahmen des Projekts "Dezentrales Angebot Integration Region Baden" entstanden höhere Betriebskosten aber auch höhere Beiträge. Insgesamt konnte der Nettoaufwand durch die Verrechnung von Leistungen gegenüber dem Kanton und den Gemeinden reduziert werden.

Ziele

- Die städtische Integrationspolitik steht im Einklang mit der Integrationspolitik des Bundes und des Kantons

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Sitzungen der interdisziplinären, abteilungsübergreifenden Arbeitsgruppe Integration	0	2	-2	0
FSI Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen zu Integrationsfragen	164	250	-86	226
Beratung und Information für die Badener Bevölkerung zu Integrationsfragen	76	50	26	101
Anzahl eingekaufte Stunden Interkulturelles Dolmetschen	439	480	-41	426

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	140'930		91'076		49'854	54.7	173'880	
Lohnkosten der Abteilung	132'896		120'307		12'589	10.5	123'373	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	41'764		41'764		0	0.0	35'762	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	44'071		44'071		0	0.0	43'162	
Total Kosten	359'660		297'218		62'442	21.0	376'176	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		25'773
Beiträge		122'511		10'000	112'511	1'125.1		65'650
Finanzierung aus Steuermitteln		237'149		287'218	-50'069	-17.4		284'753
Total Finanzierung		359'660		297'218	62'442	21.0		376'176
Kostendeckungsgrad	34.1		3.4				24.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	151'314		201'383		-50'069	-24.9	205'830	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	151'314		201'383		-50'069	-24.9	205'830	

04.05.14 Familie: Dienstleistungen Fachstelle

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Beratungs- und Betreuungsangebots für Familien und Kinder
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Initiierung und Durchführung von Projekten im Bereich Beratung, Betreuung und Selbsthilfe
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten Organisationen und Kontraktmanagement
- Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für private Organisationen
- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Beratung und Aktivitäten für alle Altersgruppen (Säuglinge, Kinder, Jugendliche bis zum Austritt aus der Volksschule)
- Die Qualität der von der Stadt Baden mitfinanzierten Angebote entsprechen fachlich anerkannten Standards
- Alle Angebote mit einer Leistungsvereinbarung mit der Stadt Baden sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Geringere Betriebskosten aufgrund tieferer Beiträge an die Mütter- und Väterberatung sowie an die Spielgruppen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Spielgruppen	3	3	3
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen diverse	2	2	2
Unterstützte Beratungsangebote	4	4	4

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten	15	15	0	15
Öffnungszeiten der Spielgruppen pro Jahr	4'599	4'000	599	3'249

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	465'516		483'500		-17'984	-3.7	484'722	
Lohnkosten der Abteilung	96'790		99'071		-2'281	-2.3	89'007	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'500		7'500		0	0.0	7'500	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	65'008		65'008		0	0.0	55'665	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	68'599		68'599		0	0.0	67'184	
Total Kosten	703'412		723'678		-20'266	-2.8	704'078	
Erlöse		5'828		5'830	-2	0.0		17'971
Finanzierung aus Steuermitteln		697'584		717'848	-20'264	-2.8		686'107
Total Finanzierung		703'412		723'678	-20'266	-2.8		704'078
Kostendeckungsgrad	0.8		0.8				2.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	563'977		584'241		-20'264	-3.5	563'258	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	556'477		576'741		-20'264	-3.5	555'758	

04.05.15 Familie: Betreuung Vorschulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Weniger Betreuungstage aufgrund geringerer Nachfrage.
- Weniger subventionierte Betreuungstage aufgrund geringerer Nachfrage und gesunkener Subventionsansprüche.

Zu den Betriebskosten und Rückerstattungen

- Geringere Betriebskosten aufgrund der Abnahme subventionierter Betreuungstage.
- Geringerer Aufwand bei der Aufsicht der Betreuungsanbieter im Vorschulbereich.
- Höhere Rückerstattungen aufgrund unerwarteter Finanzhilfen des Bundes für die familienexterne Kinderbetreuung.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Vorschulkinder	23	23	23
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Vorschulkinder	15	14	13
Besuche und Berichte Tagesfamilien	11	12	11

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Poolkrippen: Anzahl geleistete Betreuungstage für Badener Kinder	26'517	30'000	-3'483	33'916
Poolkrippen: davon Anzahl subventionierte Betreuungstage für Badener Kinder	17'189	23'199	-6'010	23'944
Statistik Poolkrippen	Bericht	Bericht		Bericht

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'171'798		1'273'586		-101'788	-8.0	1'519'245	
Lohnkosten der Abteilung	134'886		140'777		-5'891	-4.2	135'185	
Total Kosten	1'306'684		1'414'363		-107'679	-7.6	1'654'430	
Rückerstattungen		207'896		156'711	51'185	32.7		204'249
Finanzierung aus Steuermitteln		1'098'788		1'257'652	-158'864	-12.6		1'450'181
Total Finanzierung		1'306'684		1'414'363	-107'679	-7.6		1'654'430
Kostendeckungsgrad	15.9		11.1				12.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'098'788		1'257'652		-158'864	-12.6	1'450'181	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'098'788		1'257'652		-158'864	-12.6	1'450'181	

04.05.16 Familie: Betreuung Schulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Leitlinien für die Betreuung von Kindergarten- und Primarschulkindern
- Sicherstellung und Steuerung eines bedarfsorientierten Betreuungsangebots für Familien mit Primarschulkindern
- Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit privaten Anbieter/innen und Kontraktmanagement
- Vermittlung von Beratungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für private Anbieter/innen
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Führung der städtischen Kinderbetreuungsangebote (Tageshort)
- 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 entsprechen fachlich anerkannten Standards und erfüllen die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zum Leistungsauftrag

- Weniger Qualitätsüberprüfungen aufgrund einer neuen Terminierung und Staffellung der Aufsicht zugunsten der Betreuungseinrichtungen.

Zur Zielerreichung

- Aufgrund einer Software-Umstellung werden im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung neu die Anzahl Module ausgewiesen. Dies erlaubt eine differenziertere Berichterstattung und Angebotssteuerung. Auf die fehleranfällige Umrechnung von Modulen zu fiktiven Betreuungstagen kann zukünftig verzichtet werden.

Zu den Betriebskosten und Rückerstattungen

- Geringere Kosten aufgrund rückläufiger Subventionsbeiträge.
- Geringere Kosten aufgrund von einmaligen Rückvergütungen aus den Schuljahren 2017/2018 und 2018/2019.
- Geringerer Betriebskosten bei der Aufsicht der Betreuungsanbieter im Schulbereich.
- Höhere Rückerstattungen aufgrund unerwarteter Finanzhilfen des Bundes für die familienexterne Kinderbetreuung.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Schulkinder	3	3	3
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Schulkinder	2	6	7

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl geleisteter Betreuungsstunden in Tagesfamilien	4'211	6'000	-1'789	Neue Messgrösse ab 2019
Ferienbetreuung Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	1'130	900	230	962
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	3'247	3'500	-253	Neue Messgrösse ab 2019
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	42'411	39'000	3'411	Neue Messgrösse ab 2019
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	14'483	15'500	-1'017	Neue Messgrösse ab 2019
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule der Anbieter ABB und TaBa	24'389	22'500	1'889	Neue Messgrösse ab 2019

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	862'616		1'233'945		-371'329	-30.1	1'035'652	
Lohnkosten der Abteilung	83'833		83'922		-89	-0.1	81'428	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	6'825		6'825		0	0.0	6'825	
Total Kosten	953'273		1'324'692		-371'419	-28.0	1'123'905	
Rückerstattungen		47'831		26'100	21'731	83.3		27'550
Finanzierung aus Steuermitteln		905'442		1'298'592	-393'150	-30.3		1'096'355
Total Finanzierung		953'273		1'324'692	-371'419	-28.0		1'123'905
Kostendeckungsgrad	5.0		2.0				2.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	905'442		1'298'592		-393'150	-30.3	1'096'355	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	898'617		1'291'767		-393'150	-30.4	1'089'530	

04.05.17 Schulsozialarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Schulsozialarbeitenden sind in den Schulhäusern zu festen Zeiten für Schüler/innen und Lehrpersonen sowie Schulleitungen präsent

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebs- und Lohnkosten

- Tiefere Betriebskosten aufgrund geringerer Aufwände in den Bereichen Aus- und Weiterbildung, Honorare, Reisekosten und Spesen.
- Tiefere Lohnkosten aufgrund von zwei Vakanzen zu Beginn des Jahres

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Schulhausstandorte, an denen die Schulsozialarbeit aktiv ist	8	8	8

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Beratungen Eltern und Erziehungsberechtigte	292	155	137	
Anzahl Beratungen Schulleitungen	184	150	34	
Anzahl Fach- und Vermittlungsgespräche mit Fachpersonen	174	110	64	
Anzahl Beratungen einzelner Schüler/innen und Gruppen	911	630	281	561
Anzahl Beratungen Lehrpersonen und SHP	526	740	-214	424
Anzahl Klasseninterventionen	243	285	-42	240
Anzahl Veranstaltungen	83	48	35	20
Anzahl Sprechstunden in Schulhäusern	2'328	3'115	-787	1'932

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	12'632		32'500		-19'868	-61.1	54'470	
Lohnkosten der Abteilung	361'141		398'467		-37'326	-9.4	269'132	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	26'855		26'855		0	0.0	22'996	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	28'339		28'339		0	0.0	27'754	
Total Kosten	428'967		486'161		-57'194	-11.8	374'352	
Rückerstattungen		98'018		89'136	8'882	10.0		0
Beiträge		0		0	0	0.0		42'785
Finanzierung aus Steuermitteln		330'949		397'025	-66'076	-16.6		331'567
Total Finanzierung		428'967		486'161	-57'194	-11.8		374'352
Kostendeckungsgrad	22.9		18.3				11.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	275'755		341'831		-66'076	-19.3	280'817	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	275'755		341'831		-66'076	-19.3	280'817	

05.01 Sozialdienst

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'531'465		6'931'790		-400'325	-5.8	7'104'202	
Lohnkosten der Abteilung	881'650		851'900		29'750	3.5	852'616	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	114'693		114'693		0	0.0	106'443	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	80'089		80'089		0	0.0	80'000	
Total Kosten	7'607'897		7'978'472		-370'575	-4.6	8'143'261	
Rückerstattungen		2'587'033		3'637'500	-1'050'467	-28.9		3'000'764
Beiträge		1'340'363		829'000	511'363	61.7		1'461'386
Finanzierung aus Steuermitteln		3'680'500		3'511'972	168'528	4.8		3'681'112
Total Finanzierung		7'607'897		7'978'472	-370'575	-4.6		8'143'261
Kostendeckungsgrad	51.6		56.0				54.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'485'718		3'317'190		168'528	5.1	3'494'669	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'485'718		3'317'190		168'528	5.1	3'494'669	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-168'528
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-168'528
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	-96'903
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	-54'772
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	-16'853

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	10'584'703		9'303'018		1'281'684	13.8	9'666'398	
Verwaltete Erlöse		50'898		53'000	-2'102	-4.0		64'695
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	10'533'805		9'250'018		1'283'787	13.9	9'601'703	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	10'264'887		8'981'100		1'283'787	14.3	9'332'785	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen:

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

Zu den verwalteten Beiträgen

- abermals steigende Beiträge an Kanton für die Restkostenfinanzierung ambulante und stationäre Pflege.

05.01.11 Info, Dienstleistungen, Kindes- und Erwachsenenschutz

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Kundengerechte Information über Anspruchsberechtigung und Abgabe der entsprechenden Antragsformulare in den Bereichen AHV, IV, EL, HL, KVG gemäss den Gesetzen und Verordnungen
- Prüfung und Weiterleitung der eingereichten Formulare an die Sozialversicherung Aargau
- Erstellen von Berichten im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes sowie des Pflegekinderwesens für Einwohnerinnen und Einwohner und Familiengerichte

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Ausführung aller Tätigkeiten im Rahmen der Gewährung von materieller und immaterieller Hilfe im Auftragsverhältnis für Drittgemeinden gemäss Vereinbarung
- Schulungs- und Referententätigkeiten im Auftragsverhältnis

Ziele

- Rechtskonforme, zeitgerechte Abgabe der Formulare, Unterlagen und Informationen der Zweigstelle Sozialversicherung Aargau an Einwohnerinnen und Einwohner sowie Unternehmen
- Rasche Prüfung und Weiterleitung der eingereichten Unterlagen an die Sozialversicherung Aargau
- Die verfassten Berichte entsprechen umfassend den Anforderungen der Familiengerichte
- Durch die kostendeckende Ausführung von Drittaufträgen erweitern wir unser Wissen und Fachkenntnisse und optimieren unsere Ressourcen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Ist-Kosten werden nach effektiver Zeiterfassung verteilt (vgl. Produkt 05.01.22). Die Aufteilung wird im nächsten Budget angepasst.

Zu den Rückerstattungen

- Die hohe Anzahl an betreuten Flüchtlingen führt zu einer höheren Rückerstattung von Verwaltungspauschalen durch den Kanton.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bearbeitung Anmeldungen AHV, IV, EL und HL	193	190	206
Anzahl Berichte im Kindes- und Erwachsenenschutz	40	35	35
Anzahl Beratungen von Eltern im Zusammenhang mit Unterhalt, Anerkennung und gemeinsamer elterlicher Sorge	12	15	28

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Nachbesserungen von Berichten Kindes- und Erwachsenenschutz	1	max. 2	-1	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	7'466		5'458		2'008	36.8	5'606	
Lohnkosten der Abteilung	88'470		170'380		-81'910	-48.1	97'728	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	28'673		28'673		0	0.0	26'611	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	20'022		20'022		0	0.0	20'000	
Total Kosten	144'632		224'534		-79'902	-35.6	149'944	
Rückerstattungen		134'157		53'000	81'157	153.1		118'424
Beiträge		29'009		29'000	9	0.0		28'752
Finanzierung aus Steuermitteln		-18'534		142'534	-161'068	-113.0		2'768
Total Finanzierung		144'632		224'534	-79'902	-35.6		149'944
Kostendeckungsgrad	112.8		36.5				98.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-67'230		93'838		-161'068	-171.6	-43'843	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-67'230		93'838		-161'068	-171.6	-43'843	

05.01.22 Finanzleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrößen Rückfallquote und Ablösung

- Eine tiefe Arbeitslosenquote und ein stabiler Arbeitsmarkt führte zu weniger Rückfällen in die Sozialhilfe und höherer Ablösung infolge der Verbesserung der Erwerbssituation.

Zu den Betriebskosten der Abteilung (Bruttosozialhilfe)

- Die Fallzahl nahm um 37 gegenüber dem Vorjahr ab, entsprechend fallen weniger Sozialhilfeausgaben an.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Ist-Kosten werden nach effektiver Zeiterfassung verteilt (vgl. Produkt 05.01.11). Die Aufteilung wird im nächsten Budget angepasst.
- Die netto höheren Lohnkosten von CHF 30'000 sind auf nicht gedeckte Lohnausfälle bei zwei Mutterschaftsurlauben zurückzuführen.

Zu den Rückerstattungen und Beiträgen

- Der hohe Anteil an Flüchtlingen in Ausbildung und Integrationsmassnahmen führt einerseits zu tieferen Rückerstattungen in Form von Lohn- oder Sozialversicherungseinnahmen und andererseits zu höheren Beiträgen (Kostenübernahme durch Bund und Kanton).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Bearbeitete Dossiers Sozialhilfe	349	400	386
Bearbeitete Dossiers Elternschaftsbeihilfe	9	10	4
Bearbeitete Dossiers Alimentenbevorschussung	40	50	42
Anzahl Beratungen über Mittag	45	80	58

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	44%	50%	-6%	80%
Rückfall in die Sozialhilfe (Anzahl Fälle pro Jahr)	8	20	-12	15
Ablösung Verbesserung Erwerbssituation	37	25	12	29

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'523'999		6'926'332		-402'333	-5.8	7'098'597	
Lohnkosten der Abteilung	793'180		681'520		111'660	16.4	754'888	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	86'020		86'020		0	0.0	79'832	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	60'067		60'067		0	0.0	60'000	
Total Kosten	7'463'265		7'753'938		-290'673	-3.7	7'993'318	
Rückerstattungen		2'452'876		3'584'500	-1'131'624	-31.6		2'882'340
Beiträge		1'311'355		800'000	511'355	63.9		1'432'634
Finanzierung aus Steuermitteln		3'699'035		3'369'438	329'596	9.8		3'678'344
Total Finanzierung		7'463'265		7'753'938	-290'673	-3.7		7'993'318
Kostendeckungsgrad	50.4		56.6				54.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'552'948		3'223'352		329'596	10.2	3'538'512	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'552'948		3'223'352		329'596	10.2	3'538'512	

06.01 Planung und Bau

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	258'488		320'600		-62'112	-19.4	299'857	
Lohnkosten der Abteilung	1'895'457		2'115'741		-220'284	-10.4	2'051'522	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'048'881		2'045'015		3'866	0.2	2'144'029	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	200'056		200'056		0	0.0	188'056	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	176'492		176'492		0	0.0	177'943	
Einlage in Eigenkapital	0		0		0	0.0	22'712	
Total Kosten	4'579'374		4'857'904		-278'529	-5.7	4'884'118	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		4'000
Dienstleistungserlöse		2'635		60'000	-57'365	-95.6		0
Gebühren		333'167		450'000	-116'833	-26.0		1'010'114
Rückerstattungen		25'356		32'000	-6'644	-20.8		33'628
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		68'201		34'000	34'201	100.6		225'931
Finanzierung aus Steuermitteln		4'150'015		4'280'404	-130'388	-3.0		3'610'446
Total Finanzierung		4'579'374		4'857'904	-278'529	-5.7		4'884'118
Kostendeckungsgrad	9.4		11.9				26.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'773'467		3'903'856		-130'388	-3.3	3'244'447	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'724'587		1'858'841		-134'254	-7.2	1'100'419	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Nachträgliche Zahlungen des Kantons für Schallschutzmassnahmen wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetüberschuss der Abteilung	130'388
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-26'177
Bereinigter Budgetüberschuss	104'211
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	59'922
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	33'868
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	10'421

06.01.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Solide Rahmenbedingungen, die städtebauliche Qualität, wirtschaftliche Entwicklungsmöglichkeiten, Anliegen der Bevölkerung und Umweltanliegen gleichermassen berücksichtigen

- Auf die Vorgaben des Planungsleitbildes ausgerichtete Planungsgrundlagen, die konkrete Projekte für eine prosperierende Stadtentwicklung auslösen oder fördern
- Planungsgrundlagen, die ein effizientes Bewilligungsverfahren erlauben, sind aktuell und übereinstimmend

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Verzögerung bei der Nutzungsplanungsrevision (erst Vorbereitungsarbeiten statt bereits intensive Bearbeitungsphase) führen zu weniger Stundenaufwand auf diesem Produkt.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Der Wettbewerb Südhaus ist bereits Ende 2018 abgeschrieben worden.

Zu den Dienstleistungserlösen

- Es konnten im Rechnungsjahr keine Gebühren für genehmigte Sondernutzungsplanungen erhoben werden, da diese noch nicht abgeschlossen sind.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl bearbeitete Sondernutzungsplanungen	7	7	7

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Zweckmässigkeit der Planerlasse im Genehmigungsverfahren	Keine Rückweisungen	Keine Rückweisungen		Keine Rückweisungen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	46'539		52'452		-5'913	-11.3	19'506	
Lohnkosten der Abteilung	169'965		279'410		-109'445	-39.2	183'641	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'533		20'449		-12'916	-63.2	26'951	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	24'007		24'007		0	0.0	22'567	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	21'179		21'179		0	0.0	21'353	
Total Kosten	269'223		397'497		-128'274	-32.3	274'018	
Erlöse		0		500	-500	-100.0		4'000
Dienstleistungserlöse		2'635		60'000	-57'365	-95.6		0
Rückerstattungen		18'112		22'143	-4'031	-18.2		24'020
Finanzierung aus Steuermitteln		248'476		314'854	-66'378	-21.1		245'998
Total Finanzierung		269'223		397'497	-128'274	-32.3		274'018
Kostendeckungsgrad	7.7		20.8				10.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	203'290		269'668		-66'378	-24.6	202'078	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	195'757		249'219		-53'462	-21.5	175'127	

06.01.02 Hochbauprojekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Geringere Betriebskosten da geringere Anzahl Vorstudien.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die strategische Planung Pfaffechappe wird neu beschrieben.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Geringere Lohnkosten auf Grund einer Vakanz bei den Projektleitern.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	5	5	7
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	1	1	0
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	15	30	20
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	142.6	142.6	141

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	1	0	1	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	31'265		54'844		-23'579	-43.0	12'545	
Lohnkosten der Abteilung	352'526		475'431		-122'905	-25.9	515'202	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	170'426		138'492		31'934	23.1	138'492	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'015		54'015		0	0.0	50'775	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	47'653		47'653		0	0.0	48'045	
Einlage in Eigenkapital	0		0		0	0.0	22'712	
Total Kosten	655'885		770'435		-114'549	-14.9	787'771	
Finanzierung aus Steuermitteln		655'885		770'435	-114'549	-14.9		787'771
Total Finanzierung		655'885		770'435	-114'549	-14.9		787'771
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	554'217		668'767		-114'549	-17.1	688'951	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	383'791		530'275		-146'484	-27.6	550'459	

06.01.03 Öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Verzögerung beim privaten Bäderprojekt (daher auch Verzögerung beim städtischen Projekt) führen zu weniger Stundenaufwand auf diesem Produkt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Geringere Lohnkosten, da Verzögerung beim privaten Bäderprojekt (daher auch Verzögerung beim städtischen Projekt).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	8	8	8
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	1	2	0
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	0.7	6.3	1.3

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	0	0	3

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	21'725		51'036		-29'311	-57.4	24'481	
Lohnkosten der Abteilung	353'152		411'512		-58'359	-14.2	333'118	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'870'922		1'886'074		-15'152	-0.8	1'978'586	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	38'011		38'011		0	0.0	35'731	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	33'533		33'533		0	0.0	33'809	
Total Kosten	2'317'343		2'420'166		-102'822	-4.2	2'405'725	
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		2'317'343		2'419'166	-101'822	-4.2		2'405'725
Total Finanzierung		2'317'343		2'420'166	-102'822	-4.2		2'405'725
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'245'799		2'347'621		-101'822	-4.3	2'336'185	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	374'877		461'548		-86'670	-18.8	357'599	

06.01.04 Baubewilligungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Aufwändigere Baubewilligungsverfahren, inkl. Einwendungen führen zu mehr Stundenaufwand auf diesem Produkt.

Zu den Gebühren

- Weniger Gebühren, da Rückgang von Grossprojekten.

Zu den übrigen Erlösen

- Höhere Einnahmen aus Bauplatzinstallationsgebühren (nur noch Bäderprojekt).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Baubewilligungen durch Stadtrat	74	65	81
Anzahl Baubewilligungen durch Abteilung	80	90	76
Anzahl Vorentscheide und vorläufige Stellungnahmen	0	3	1

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kostendeckungsgrad der Gebühren	31%	Min. 39%	-8%	88%
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei Bagatell-Baugesuchen	6.9 Wochen	Max. 6 Wochen	0.9 Wochen	5.8 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen ohne kantonale Teilbewilligung	8.6 Wochen	Max. 9 Wochen	-0.4 Wochen	9.3 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen mit kantonaler Teilbewilligung	12.6 Wochen	Max. 12 Wochen	0.6 Wochen	13.3 Wochen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	158'959		162'268		-3'309	-2.0	243'325	
Lohnkosten der Abteilung	1'019'814		949'389		70'425	7.4	1'019'561	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	84'024		84'024		0	0.0	78'984	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	74'127		74'127		0	0.0	74'736	
Total Kosten	1'336'923		1'269'807		67'116	5.3	1'416'605	
Gebühren		333'167		450'000	-116'833	-26.0		1'010'114
Rückerstattungen		7'245		9'857	-2'612	-26.5		9'608
Übrige Erlöse		68'201		34'000	34'201	100.6		225'931
Finanzierung aus Steuermitteln		928'311		775'950	152'361	19.6		170'953
Total Finanzierung		1'336'923		1'269'807	67'116	5.3		1'416'605
Kostendeckungsgrad	30.6		38.9				87.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	770'161		617'800		152'361	24.7	17'233	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	770'161		617'800		152'361	24.7	17'233	

07.01 Immobilien

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	13'086'874		13'084'110		2'764	0.0	18'277'203	
Lohnkosten der Abteilung	1'568'538		1'766'330		-197'792	-11.2	1'556'705	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	8'150'987		8'655'358		-504'371	-5.8	7'268'695	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'396'427		8'396'427		0	0.0	9'378'874	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	428'956		428'956		0	0.0	419'324	
Interne Verrechnungen	225'000		225'000		0	0.0	225'000	
Total Kosten	31'856'782		32'556'181		-699'399	-2.1	37'125'800	
Erlöse		12'825'031		12'810'800	14'231	0.1		12'403'358
Gebühren		138'888		99'000	39'888	40.3		114'145
Rückerstattungen		552'572		482'610	69'962	14.5		507'674
Übrige Erlöse		207'910		155'000	52'910	34.1		22'146'210
Interne Verrechnungen		1'706'340		1'430'000	276'340	19.3		1'420'226
Kommerzielle Erträge		1'304'601		1'255'200	49'401	3.9		1'373'453
Kalkulatorische Erlöse		13'923'104		13'923'104	0	0.0		13'923'105
Kostenumlagen		128'199		128'199	0	0.0		128'199
Finanzierung aus Steuermitteln		1'070'136		2'272'268	-1'202'132	-52.9		-14'890'569
Total Finanzierung		31'856'782		32'556'181	-699'399	-2.1		37'125'800
Kostendeckungsgrad	96.6		93.0				140.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	6'071'056		7'273'188		-1'202'132	-16.5	-10'862'463	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-2'079'931		-1'382'170		-697'761	50.5	-18'131'158	

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

Zu früh budgetierte Abschreibungen (spätere Inbetriebnahme), baulicher Unterhalt durch Investitionen, interne Verrechnungen für Anlagekosten Schulbauten und Buchgewinne werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetüberschuss der Abteilung	1'202'132
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-1'145'612
Bereinigter Budgetüberschuss	56'520
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	32'499
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	18'369
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	5'652

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'435'882		1'425'220		10'662	0.7	1'425'856	
Verwaltete Erlöse		284'488		281'500	2'988	1.1		286'368
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'151'394		1'143'720		7'674	0.7	1'139'488	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'151'394		1'143'720		7'674	0.7	1'139'488	

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

Erläuterungen zur Zielerreichung (Messgrößen)

Das Ziel der Abteilung Immobilien ist die Schaffung von Transparenz und Vergleichbarkeit. Seit 2018 wird deshalb zur Bildung von immobilienrelevanten Messgrößen eine systematische Datenerhebung aufgebaut und fortlaufend optimiert.

Es fällt auf, dass zum Teil grössere Abweichungen gegenüber den Budgetwerten vorhanden sind. Diese Differenzen lassen sich begründen und sollten daher richtig verstanden und interpretiert werden:

- Die mit dem Budget 2019 erstmals prognostizierten Werte mussten ein erstes Mal und noch mit wenig Referenzdaten angenommen werden.
- Die Datengrundlage wird gegenüber dem Bearbeitungsstand zum Zeitpunkt der Budgetierung immer genauer (fortlaufende Flächenerfassung, korrekte Verbuchung auf die jeweiligen Kostenträger etc.)
- Zuweisung der Kosten in die richtigen Produkte und auf die entsprechenden Liegenschaften.
- Korrigierte Zuteilung von Kostenarten auf Kostengruppen (z.B. auf Betriebskosten, Instandhaltung, Instandsetzung) für ein aussagekräftigeres Benchmarking.

Beschreibung der Messgrößen

- Betriebskosten (BK): Ver- und Entsorgung, Reinigung, Überwachung und Instandhaltung, Abgaben und Beiträge, weitere Betriebskosten
- Instandhaltung (IH): Bewahren der Gebrauchstauglichkeit durch einfache und regelmässige Massnahmen (gemäss SIA 469 Erhaltung von Bauwerken)
- Instandsetzung (IS): Wiederherstellen der Sicherheit und der Gebrauchstauglichkeit für eine festgelegte Dauer (gemäss SIA 469 Erhaltung von Bauwerken)
- GF = Geschossfläche, ohne Aussen- und Umgebungsflächen (Messweise gemäss SIA 416 Flächen und Volumen von Gebäuden)
- Zustandswert dividiert durch Neuwert(Z/N): Zielwertvorgabe für den Gebäudewerterhalt (System Stratus)
Richtwerte Stratus Z/N:
0.85-1.00 guter bis sehr guter Zustand
0.70-0.85 mittlerer Zustand
0.50-0.70 schlechter Zustand
0.00-0.50 sehr schlechter Zustand

Erläuterung zu den Mengen und Grössen (Leistungsauftrag)

Bei den Angaben der Mengen unter den Leistungsauftrags-Tabellen ergaben sich ebenfalls erhebliche Verschiebungen. Das Ziel ist auch hier dasselbe; eine systematische Erfassung und einfache, effiziente Zählweise unter Nutzung der eingesetzten IT-Anwendungen:

- Allgemein: Klarere Strukturierung innerhalb der eingesetzten Bewirtschaftungssoftware verbunden mit einer eindeutigeren Zählweise ergeben zum Teil abweichende und bereinigte Grössen zu Vorjahreswerten und Verschiebungen zwischen den einzelnen Produkten.
- Gebäudeversicherungswerte: Basis bilden die aktuellen Werte der Aargauer Gebäudeversicherung (AGV), welche bereinigt auf die Teilportfolios Finanz- und Verwaltungsvermögen aufgeteilt sind.

Ausblick und Zielsetzung:

Die Datenqualität und die Transparenz werden sich im Zuge der Umsetzung der Boden- und Immobilienstrategie (BIS) weiter erhöhen. Die Immobiliendaten werden systematisch erfasst sowie zentral geführt. Ein verbindlicher Prozess regelt die Pflege der immobilienrelevanten Daten. Die wesentlichen Kennwerte und Kenngrößen werden einfach auswertbar, sind aktuell und können effizient und innert nützlicher Frist für die politischen Entscheidungsträger bereitgestellt werden.

07.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im FV	249	246	242
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	234	108	neu ab 2019
Anzahl eigene Parkplätze gedeckt (in Parkhäusern)	960	1'384	neu ab 2019
Anzahl eigene Parkplätze offen	309	285	neu ab 2019
Anzahl techn. und infrastruk. bewirtschafteter Parkplätze	2'824	1'288	1'288
Anzahl bewirtschafteter Baurechte und Pachten	115	114	neu ab 2019

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Werten im Leistungsauftrag

- Gewerberäume sind neu mit allen weiteren vermietbaren und im System erfassten Objekten gezählt, z.B. inkl. Einstellhallen, Garagenboxen, etc.
- Die Zählweise der einzelnen Parkplatzkategorien wurde überarbeitet und Eigentumsverhältnisse geklärt. Veränderung ergaben sich u.a. wegen der Eröffnung der Tunnelgarage und der Abfahrtsrampe "Schneck".
- Baurechte + Pachten: Vier zusätzliche im Brisgi

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Sind - über alle Produkte betrachtet - tiefer als budgetiert. Unter- oder Überschreitungen in den einzelnen Produkten begründen sich aufgrund der effektiven Stundenrapportierung auf die einzelnen Produkte.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Brandschutzauflagen Im Roggebode 5 im 2019 nicht umgesetzt (neu 2020).
- Wenig Mieterwechsel und dadurch geringerer Instandsetzungsaufwand für Neuvermietungen.

Zu den Erlösen

- Verbesserte Ertragssituation durch Anpassung der Mietzinse umfassender Sanierung Im Roggebode 5.

Zu den Rückerstattungen

- Weiterverrechnung Nebenkosten Schlossbergplatz und Cordulapassage an Mieter.
- Rückerstattung Versicherung für Schadenfälle.

Zu den übrigen Erlösen

- Landabtretungen um den Schulhausplatz.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Gebäudeversicherungswert	CHF 78'979'000	CHF 125'327'000	CHF -46'348'000	neu ab 2019
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 21.42	CHF 11.00	CHF 10.42	neu ab 2019
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 8.33	CHF 8.00	CHF 0.33	neu ab 2019
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert in %	0.95	0.45	0.50	neu ab 2019
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)	CHF 3.46			neu ab 2019
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 4.60	CHF 3.00	CHF 1.60	neu ab 2019
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 3.51	CHF 5.00	CHF -1.49	neu ab 2019
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.72	0.70	0.02	neu ab 2019

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'854'006		3'659'580		-805'574	-22.0	7'303'986	
Lohnkosten der Abteilung	694'035		883'165		-189'130	-21.4	889'365	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	718'853		718'853		0	0.0	718'853	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'158'389		1'158'389		0	0.0	1'143'395	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	218'768		218'768		0	0.0	213'855	
Interne Verrechnungen	215'000		215'000		0	0.0	215'000	
Total Kosten	5'859'050		6'853'754		-994'705	-14.5	10'484'454	
Erlöse		8'915'505		8'835'600	79'905	0.9		8'444'044
Rückerstattungen		267'375		197'700	69'675	35.2		189'695
Übrige Erlöse		132'900		80'000	52'900	66.1		22'071'200
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'456'730		-2'259'546	-1'197'185	53.0		-20'220'485
Total Finanzierung		5'859'050		6'853'754	-994'705	-14.5		10'484'454
Kostendeckungsgrad	159.0		133.0				292.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-5'048'886		-3'851'702		-1'197'185	31.1	-21'792'734	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-5'767'740		-4'570'555		-1'197'185	26.2	-22'511'588	

07.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im VV	21	28	neu ab 2019
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume und Objekte	83	56	neu ab 2019
Bewirtschaftete Hauptnutzfläche (HNF) für Verwaltung	13'393	13'393	neu ab 2019

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Werten des Leistungsauftrags

- Gewerberäume sind neu mit allen weiteren vermietbaren und im System erfassten "Objekten" gezählt, z.B. inkl. Einstellhallen, Garagenboxen, etc.
- Anzahl Wohnungen: Prognosewert 28 war falsch. Veränderung 2019 (21) zu 2018 (18) wegen Übertrag Schwertstrasse ins Verwaltungsvermögen und Abgang Wohnung Hofstrasse 5.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Sind - über alle Produkte betrachtet - tiefer als budgetiert. Unter- oder Überschreitungen in den einzelnen Produkten begründen sich aufgrund der effektiven Stundenrapportierung auf die einzelnen Produkte.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Nicht alle Unterhaltsmassnahmen wie budgetiert umgesetzt, u.a. wegen knappen Personalressourcen.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Fehlbudgetierung wegen entfallenen Anlagen RPB (CHF 117'000) und Haus zum Schwert (CHF 57'000) sowie Ladeneinbauten Cordulapassage (CHF 97'000 erst ab 2020 erfolgswirksam).

Zu den Erlösen

- Zusätzliche Einnahmen durch gute Absorption von Flächen im vermieteten Verwaltungsvermögen.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Gebäudeversicherungswert	CHF 426'176'000	CHF 498'278'000	CHF -72'102'000	neu ab 2019
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 38.51	CHF 18.00	CHF 20.51	neu ab 2019
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 20.49	CHF 12.00	CHF 8.49	neu ab 2019
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert in %	0.85	0.90	-0.05	neu ab 2019
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)	CHF 4.81			neu ab 2019
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 12.92	CHF 5.00	CHF 7.92	neu ab 2019
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 2.82	CHF 5.00	CHF -2.18	neu ab 2019
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.79	0.75	0.04	neu ab 2019

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'422'332		2'372'552		49'780	2.1	2'404'466	
Lohnkosten der Abteilung	402'248		353'266		48'982	13.9	318'002	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'230'968		4'503'494		-272'527	-6.1	4'405'321	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	2'736'463		2'736'463		0	0.0	2'944'795	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	81'502		81'502		0	0.0	79'672	
Interne Verrechnungen	10'000		10'000		0	0.0	10'000	
Total Kosten	9'883'513		10'057'277		-173'764	-1.7	10'162'255	
Erlöse		3'774'213		3'841'600	-67'387	-1.8		3'829'075
Rückerstattungen		95'406		96'610	-1'204	-1.2		109'641
Kalkulatorische Erlöse		3'276'574		3'276'574	0	0.0		3'276'575
Kostenumlagen		14'266		14'266	0	0.0		14'266
Finanzierung aus Steuermitteln		2'723'054		2'828'227	-105'173	-3.7		2'932'699
Total Finanzierung		9'883'513		10'057'277	-173'764	-1.7		10'162'255
Kostendeckungsgrad	72.5		71.9				71.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'185'929		3'291'102		-105'173	-3.2	3'189'073	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'045'038		-1'212'392		167'354	-13.8	-1'216'247	

07.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Werten des Leistungsauftrags

- Abweichung Anzahl Kindergartenabteilungen i.Z. Provisorien, dito Spielplätze auf Kindergärten.
- Spielplätze: In der Prognose 2019 wurden diejenigen der fremdvermieteten, ehemaligen Kindergärten

Breitacher und St. Ursus mitgezählt. Der Spielplatz hinter dem Bezirksgebäude entfällt ebenfalls. Die neuen Kindergärten Halde 2 und 3 haben keine eigenen Spielplätze, sie benutzen den Spielplatz des Kindergartens Halde 1.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Sind - über alle Produkte betrachtet - tiefer als budgetiert. Unter- oder Überschreitungen in den einzelnen Produkten begründen sich aufgrund der effektiven Stundenrapportierung auf die einzelnen Produkte.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Hoher Instandsetzungsaufwand wegen Vandalismus. Grösserer baulicher und betrieblicher Unterhaltsaufwand gegenüber Budget.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Provisorium Ländli wurde zu hoch budgetiert. Gegenüber 2018 sind neben dem Provisorium Ländli auch die Schulanlagen Rütihof und die Turnhalle 4 Burghalde dazugekommen.

Zu den Gebühren

- Mehreinnahmen durch gebührenpflichtige Nutzungen.

Zu den Rückerstattungen

- Mehr Schadenfälle und dadurch höhere Rückerstattungen durch Versicherungen

Zu den internen Verrechnungen

- Mehr auswärtige Schülerinnen und Schüler als budgetiert haben die Sek I besucht. Daraus resultiert eine höhere interne Verrechnung der Anlagekosten an die Volksschule.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Anzahl Kindergartenabteilungen	21	20	neu ab 2019
Anzahl rein öffentliche Spielplätze	9	9	9
Anzahl Spielplätze auf Kindergärten oder Schulanlagen	17	20	neu ab 2019
Spielplatzfläche gesamthaft in m2	11'800	11'800	11'800
Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2	81'570	81'570	neu ab 2019
Aussenfläche der Sportanlagen in m2	68'210	68'210	68'210

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kontrolle und Instandhaltung Spielplätze pro Jahr	6	6	0	6
Gebäudeversicherungswert	CHF 155'007'000	CHF 182'562'000	CHF -27'555'000	neu ab 2019
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 43.91	CHF 26.50	CHF 17.41	neu ab 2019
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 23.57	CHF 20.00	CHF 3.57	neu ab 2019
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert in %	1.67	0.80	0.87	neu ab 2019
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)	CHF 0.40			neu ab 2019
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 14.69	CHF 14.00	CHF 0.69	neu ab 2019
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 4.14	CHF 13.00	CHF -8.86	neu ab 2019
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.82	0.75	0.07	neu ab 2019

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	4'469'568		4'339'549		130'019	3.0	5'651'835	
Lohnkosten der Abteilung	221'977		388'593		-166'616	-42.9	182'429	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	2'906'309		3'070'153		-163'844	-5.3	1'849'663	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	4'243'818		4'243'818		0	0.0	4'966'397	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	107'239		107'239		0	0.0	104'831	
Total Kosten	11'948'911		12'149'351		-200'441	-1.6	12'755'155	
Erlöse		135'313		133'600	1'713	1.3		130'239
Gebühren		138'888		99'000	39'888	40.3		114'145
Rückerstattungen		125'201		80'800	44'401	55.0		109'731
Interne Verrechnungen		1'706'340		1'430'000	276'340	19.3		1'420'226
Kalkulatorische Erlöse		10'646'530		10'646'530	0	0.0		10'646'530
Finanzierung aus Steuermitteln		-803'362		-240'579	-562'783	233.9		334'283
Total Finanzierung		11'948'911		12'149'351	-200'441	-1.6		12'755'155
Kostendeckungsgrad	106.7		102.0				97.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'492'112		6'054'895		-562'783	-9.3	5'909'585	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'585'803		2'984'742		-398'939	-13.4	4'059'922	

07.01.04 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Sind - über alle Produkte betrachtet - tiefer als budgetiert. Unter- oder Überschreitungen in den einzelnen Produkten begründen sich aufgrund der effektiven Stundenrapportierung auf die einzelnen Produkte.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Höhere Postauslagen.

Zu den Rückerstattungen

- Geringere Einnahmen für Dienstleistungen an Dritte wie budgetiert.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl aufgewendete Stunden	1'237	max. 980	257	1'805

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	382'772		323'855		58'917	18.2	408'663	
Lohnkosten der Abteilung	247'120		123'643		123'477	99.9	157'734	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'393		48'393		0	0.0	48'393	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	8'126		8'126		0	0.0	6'950	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	17'158		17'158		0	0.0	16'773	
Total Kosten	703'570		521'176		182'394	35.0	638'513	
Rückerstattungen		64'591		107'500	-42'909	-39.9		98'607
Übrige Erlöse		75'010		75'000	10	0.0		75'010
Kommerzielle Erträge		14'246		13'000	1'246	9.6		22'920
Kostenumlagen		113'933		113'933	0	0.0		113'933
Finanzierung aus Steuermitteln		435'790		211'743	224'047	105.8		328'044
Total Finanzierung		703'570		521'176	182'394	35.0		638'513
Kostendeckungsgrad	38.1		59.4				48.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	524'438		300'391		224'047	74.6	418'254	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	476'045		251'998		224'047	88.9	369'860	

07.01.05 Terrassenbad und Lehrschwimmhallen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt sämtlicher Wasserflächen, bestehend aus Terrassenbad (Hallenbad und Freibad) und den Lehrschwimmhallen Pfaffeckappe 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

Lohnkosten der Abteilung

- Sind - über alle Produkte betrachtet - tiefer als budgetiert. Unter- oder Überschreitungen in den einzelnen Produkten begründen sich aufgrund der effektiven Stundenrapportierung auf die einzelnen Produkte.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Hohe Auslastung von Hallenbad und LSH Burghalde (Schliessungen Tägi) bedeutet mehr Aufwand für Aufsicht, Reinigung und Betriebsmittel.
- Intensiverer baulicher Unterhaltsaufwand
- Hoher Wasserverbrauch wegen sehr trockenem Sommer.
- Verschiedentlich Ersatz von alten Maschinen und Geräten.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Abschreibungen Sanierung Terrassenbad zu früh budgetiert (spätere Inbetriebnahme).

Zu den kommerziellen Erträgen

- Sehr hohe Auslastung der Wasserflächen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Wasserfläche in m2	3'400	3'400	neu ab 2019
Arealfäche in m2	33'000	33'000	neu ab 2019

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Wasserqualität: Anzahl Beanstandungen	0	0	0	0
Kundenzufriedenheit (Umfrage)	nicht erhoben	sehr zufrieden		neu ab 2019
Freibad: Anzahl Eintritte	96'260	100'000	-3'470	115'321
Hallenbad: Anzahl Eintritte	115'872	100'000	15'872	105'237
Gebäudeversicherungswert	CHF 18'142'000	CHF 17'621'000	CHF 521'000	neu ab 2019
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)*	CHF 450.62	CHF 165.00	CHF 285.62	neu ab 2019
Instandhaltungskosten pro m2 (IH/GF)	CHF 251.77	CHF 155.00	CHF 96.77	neu ab 2019
Instandhaltungskosten in Relation zum Versicherungswert in %	7.85	3.50	4.35	neu ab 2019
Instandsetzungskosten pro m2 (IS/GF)				neu ab 2019
Reinigungskosten pro m2 (RK/GF)	CHF 154.37	CHF 110.00	CHF 44.37	neu ab 2019
Ver- und Entsorgungskosten pro m2 (VE/GF)	CHF 42.11	CHF 45.00	CHF -2.89	neu ab 2019
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.82	0.70	0.12	neu ab 2019

* m2 Kosten des Betriebs aussen mitgerechnet, Aussennutzfläche ANF nicht gerechnet, deshalb schlecht vergleichbarer Wert

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'958'195		2'388'574		569'621	23.8	2'508'254	
Lohnkosten der Abteilung	3'159		17'663		-14'505	-82.1	9'175	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	246'464		314'464		-68'000	-21.6	246'464	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	249'632		249'632		0	0.0	317'338	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	4'290		4'290		0	0.0	4'193	
Total Kosten	3'461'739		2'974'622		487'117	16.4	3'085'423	
Kommerzielle Erträge		1'290'355		1'242'200	48'155	3.9		1'350'534
Finanzierung aus Steuermitteln		2'171'384		1'732'422	438'962	25.3		1'734'890
Total Finanzierung		3'461'739		2'974'622	487'117	16.4		3'085'423
Kostendeckungsgrad	37.3		41.8				43.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'917'463		1'478'501		438'962	29.7	1'413'359	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'670'999		1'164'037		506'962	43.6	1'166'895	

07.02 Tiefbau

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'877'755		1'759'410		118'345	6.7	1'703'479	
Lohnkosten der Abteilung	404'872		412'736		-7'864	-1.9	418'292	
Gebundene Aufwendungen	3'018'749		3'084'800		-66'051	-2.1	2'512'001	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'993'266		2'645'774		-652'509	-24.7	1'955'927	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	83'314		83'314		0	0.0	83'314	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	69'869		69'869		0	0.0	67'092	
Total Kosten	7'447'825		8'055'903		-608'079	-7.5	6'740'105	
Gebühren		700'933		772'000	-71'067	-9.2		749'166
Rückerstattungen		11'800		10'000	1'800	18.0		16'190
Interne Verrechnungen		45'372		44'336	1'035	2.3		39'311
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Entnahme aus Eigenkapital		3'009'492		2'835'058	174'435	6.2		2'219'589
Finanzierung aus Steuermitteln		3'679'028		4'393'309	-714'282	-16.3		3'714'648
Total Finanzierung		7'447'825		8'055'903	-608'079	-7.5		6'740'105
Kostendeckungsgrad	50.6		45.5				44.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'525'845		4'240'126		-714'282	-16.8	3'564'242	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'532'579		1'594'352		-61'773	-3.9	1'608'315	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Zu früh budgetierte Abschreibungen für den Schulhausplatz (spätere Inbetriebnahme) wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetüberschuss der Abteilung	714'282
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-640'200
Bereinigter Budgetüberschuss	74'082
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	42'597
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	24'077
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	7'408

07.02.01 Tiefbau

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Werterhaltung/Kompensation des Wertverzehr der städtischen Tiefbau-Infrastruktur dank eines

kontinuierlichen, auf langfristiger Planung beruhenden Unterhalts

- Mehr Sicherheit für alle Strassenbenützerinnen und -benützer dank gut unterhaltenen Strassen und Gehwegen
- Guter baulicher Zustand und Sicherheit der Tragwerke dank Überprüfung in periodischen Abständen
- Gepflegter Eindruck der Bauwerke und Bewahrung der Attraktivität der öffentlichen Tiefbau-Infrastruktur durch kontinuierliche Ersatzinvestitionen
- Umfassende und rechtzeitige Information der Bevölkerung bei geplanten Bauvorhaben

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Unterhaltsarbeiten konnten etwas günstiger als angenommen vergeben werden.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Die Stromkosten für die Strassenbeleuchtung wurden etwas zu hoch budgetiert

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Abschreibungen für den Schulhausplatz wurden zu früh budgetiert (spätere Inbetriebnahme)

Zu den Gebühren

- Bei den Strassenaufbruch- und Bauplatzinstallationsgesuchen fielen tiefere Einnahmen an als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Strassenfläche in m2	482'000	482'000	482'000
Kunstbauten (Brücken, Überführungen, Unterführungen, Stützmauern u.a.)	54	54	54

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Erneuerte Belagsflächen	14'513m2	1/30 pro Jahr = 16'000 m2	-1'487 m2	14'466 m2
Haftpflichtforderungen infolge mangelhaften baulichen Strassenunterhalts	keine	keine		keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	919'145		966'550		-47'405	-4.9	938'518	
Lohnkosten der Abteilung	404'872		412'736		-7'864	-1.9	418'292	
Gebundene Aufwendungen	1'050'521		1'087'800		-37'279	-3.4	1'070'962	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'277'658		1'929'576		-651'918	-33.8	1'244'128	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	83'314		83'314		0	0.0	83'314	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	69'869		69'869		0	0.0	67'092	
Total Kosten	3'805'379		4'549'846		-744'467	-16.4	3'822'306	
Gebühren		67'980		101'000	-33'020	-32.7		50'957
Rückerstattungen		11'800		10'000	1'800	18.0		16'190
Interne Verrechnungen		45'372		44'336	1'035	2.3		39'311
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Finanzierung aus Steuermitteln		3'679'028		4'393'309	-714'282	-16.3		3'714'648
Total Finanzierung		3'805'379		4'549'846	-744'467	-16.4		3'822'306
Kostendeckungsgrad	3.3		3.4				3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'525'845		4'240'126		-714'282	-16.8	3'564'242	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'248'186		2'310'550		-62'364	-2.7	2'320'114	

07.02.02 Stadtentwässerung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Der Mehraufwand resultiert im Wesentlichen daraus, dass eine Abwasserleitung gegenüber der ursprünglichen Planung erneuert, statt saniert, werden musste.

Zu den Gebühren

- Da die die Mittelfristverzinsung bei null ist, erfolgte keine Vorschussverzinsung.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Leistungsnetz in km	76	76	76
Anzahl Regenbecken	5	5	5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kontrolle der Rückhaltebecken	Einmal pro Monat	Einmal pro Monat		Einmal pro Monat
Kontrolle des Leitungsnetzes (Total ca. 76 km)	6.775 km	1/10 pro Jahr = 7.6 km	-0.825 km	10.8 km
Spülen des Leitungsnetzes	40.418 km	1/3 pro Jahr = 25 km	15.418 km	36.5 km
Leitungen erneuern oder sanieren	0.521 km	Durchschnittlich 1 km/Jahr	-0.479 km	0.55 km

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	958'611		792'860		165'751	20.9	764'961	
Gebundene Aufwendungen	1'968'228		1'997'000		-28'772	-1.4	1'441'039	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	715'607		716'198		-591	-0.1	711'799	
Total Kosten	3'642'445		3'506'058		136'388	3.9	2'917'799	
Gebühren		632'953		671'000	-38'047	-5.7		698'209
Entnahme aus Eigenkapital		3'009'492		2'835'058	174'435	6.2		2'219'589
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		3'642'445		3'506'058	136'388	3.9		2'917'799
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-715'607		-716'198		591	-0.1	-711'799	

07.03 Werkhof

Total aller Produkte

	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'452'417		2'710'400		-257'983	-9.5	2'554'961	
Lohnkosten der Abteilung	3'863'801		3'979'279		-115'477	-2.9	3'862'253	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	662'587		703'579		-40'992	-5.8	451'683	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	520'407		520'407		0	0.0	520'407	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	226'624		226'624		0	0.0	227'738	
Total Kosten	7'725'836		8'140'288		-414'453	-5.1	7'617'042	
Dienstleistungserlöse		74'533		23'000	51'533	224.1		48'788
Gebühren		2'344'577		2'399'500	-54'923	-2.3		2'326'313
Rückerstattungen		644'712		582'400	62'312	10.7		649'891
Übrige Erlöse		268'074		253'687	14'387	5.7		272'771
Interne Verrechnungen		461'994		645'179	-183'185	-28.4		450'687
Entnahme aus Eigenkapital		113'852		232'689	-118'837	-51.1		-3'015
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		8'389
Finanzierung aus Steuermitteln		3'818'095		4'003'834	-185'739	-4.6		3'863'218
Total Finanzierung		7'725'836		8'140'288	-414'453	-5.1		7'617'042
Kostendeckungsgrad	50.6		50.8				49.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'071'064		3'256'803		-185'739	-5.7	3'115'073	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'408'477		2'553'224		-144'747	-5.7	2'663'390	

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget mit Auswirkungen auf alle Produkte

- Lohnkosten der Abteilung / interne Verrechnungen: tiefere Lohnkosten infolge Personalwechsel und geringere Auswirkung der budgetierten Lohnerhöhung, weniger Überzeiten und Zulagen im Winterdienst, keine Aushilfen notwendig

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

Zu hoch budgetierte Abschreibungen wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses neutralisiert.

Budgetüberschuss der Abteilung	185'739
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-40'992
Bereinigter Budgetüberschuss	144'747
Verwendung	
57.5% Rechnung 2019 Cash Flow	83'229
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	47'043
10.0% Vortrag auf Stadtratskonto	14'475

07.03.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Strassenfläche in m2	482'000	482'000	482'000
Grünflächen, unbefestigte Plätze entlang Strassen in m2	58'525	58'525	58'525

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Anzahl Reinigungen Innenstadt inkl. Parkanlagen	erfüllt	Min. 1 x täglich (Mo - So)		erfüllt
Anzahl Reinigungen Aussenquartiere	erfüllt	Bushaltestellen, Sammelstellen und Parkanlagen täglich (Mo - Sa): Wischmaschineneinsätze alle 2 Wochen nach Bedarf		erfüllt
Reinigungen Unorte (Spezialeinsätze, Graffiti-entfernung)	erfüllt	Nach Bedarf		erfüllt
Kosten betrieblicher Unterhalt	CHF 2.49 pro m2	Max. CHF 4 pro m2	CHF -1.51 pro m2	CHF 2.87 pro m2
Winterdienst, Dauer ab Eintreffen Aufgebot bis Benützbarkeit der Verkehrswege sichergestellt	erfüllt.	Hauptstrassen, Busverbindungen 4 Std. / Quartierstrassen und Gehwege 6 Std.		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	486'374		454'118		32'257	7.1	556'283	
Lohnkosten der Abteilung	1'107'338		1'135'220		-27'882	-2.5	1'122'554	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	69'442		84'263		-14'821	-17.6	55'965	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	141'094		141'094		0	0.0	141'094	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	79'985		79'985		0	0.0	80'378	
Total Kosten	1'884'234		1'894'680		-10'447	-0.6	1'956'275	
Dienstleistungserlöse		5'284		8'000	-2'716	-34.0		19'806
Rückerstattungen		113'922		94'067	19'855	21.1		114'379
Übrige Erlöse		41'287		31'167	10'120	32.5		34'262
Finanzierung aus Steuermitteln		1'723'741		1'761'447	-37'706	-2.1		1'787'828
Total Finanzierung		1'884'234		1'894'680	-10'447	-0.6		1'956'275
Kostendeckungsgrad	8.5		7.0				8.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'502'662		1'540'368		-37'706	-2.4	1'566'355	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'433'220		1'456'104		-22'884	-1.6	1'510'390	

07.03.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Durchführen der Bestattungen und der Kremationen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Dienstleistungserlösen und Rückerstattungen

- Hohe Erträge Grünanlagenunterhalt durch zusätzliche Aufträge Abt. IMO und Dritter (Winterarbeit infolge wenig Winterdienst).

Zu den Gebühren

- Hohe Erträge durch grössere Anzahl Bestattungen als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Öffentliche Grünflächen in m2	260'144	260'144	260'144
Arealfläche der Friedhofanlagen in m2	64'400	64'400	64'400

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Kosten betrieblicher Unterhalt der Grünflächen	CHF 3.99 pro m2	Max. CHF 6 pro m2	CHF -2.01 pro m2	CHF 4.75 pro m2
Kosten pro Kremation	CHF 109	Max. CHF 130	CHF -21	CHF 111

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	532'904		545'771		-12'866	-2.4	540'241	
Lohnkosten der Abteilung	1'319'214		1'357'800		-38'586	-2.8	1'357'208	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	462'552		473'901		-11'350	-2.4	278'603	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	285'250		285'250		0	0.0	285'250	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	93'316		93'316		0	0.0	93'774	
Total Kosten	2'693'236		2'756'038		-62'802	-2.3	2'555'076	
Dienstleistungserlöse		69'249		15'000	54'249	361.7		28'982
Gebühren		226'920		192'000	34'920	18.2		159'047
Rückerstattungen		501'359		467'667	33'693	7.2		515'117
Übrige Erlöse		11'367		4'167	7'200	172.8		4'342
Finanzierung aus Steuermitteln		1'884'341		2'077'204	-192'864	-9.3		1'847'589
Total Finanzierung		2'693'236		2'756'038	-62'802	-2.3		2'555'076
Kostendeckungsgrad	30.0		24.6				27.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'505'775		1'698'639		-192'864	-11.4	1'468'565	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'043'223		1'224'737		-181'514	-14.8	1'189'962	

07.03.03 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Kadaversammelstelle

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

keine

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Termingerechte Lieferung der Infrastruktur: Anzahl der Reklamationen pro Jahr	0	Max. 5	-5	0
WC - Anlagen Häufigkeit der Reinigung	erfüllt	Innenstadt: min. 1 x täglich: Aussenquartiere: nach Bedarf, min. 1 x wöchentlich		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	208'167		221'312		-13'145	-5.9	198'709	
Lohnkosten der Abteilung	468'661		573'219		-104'557	-18.2	515'917	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	92'644		107'465		-14'821	-13.8	79'166	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	94'063		94'063		0	0.0	94'063	
Kostenumlagen der Abt. FIN, VL/BHD, IT	53'323		53'323		0	0.0	53'585	
Total Kosten	916'858		1'049'381		-132'523	-12.6	941'441	
Rückerstattungen		29'430		20'667	8'764	42.4		20'396
Übrige Erlöse		215'421		218'354	-2'933	-1.3		234'167
Interne Verrechnungen		461'994		645'179	-183'185	-28.4		450'687
Entnahme von WOV-Überschuss		0		0	0	0.0		8'389
Finanzierung aus Steuermitteln		210'013		165'182	44'830	27.1		227'801
Total Finanzierung		916'858		1'049'381	-132'523	-12.6		941'441
Kostendeckungsgrad	77.1		84.3				75.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	62'627		17'796		44'830	251.9	80'153	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-30'017		-89'669		59'652	-66.5	987	

07.03.04 Entsorgungswesen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Eine kostengünstige und umweltgerechte Abfallbewirtschaftung

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- tiefere Kosten infolge geringere Menge Hauskehricht (344 Tonnen) und Wertstoffe

Zu den Gebühren

- tiefere Einnahmen infolge geringerer Mengen, insbesondere beim Gewerbekehricht, da Betriebe mit mehr als 250 Vollzeitangestellten auf dem freien Markt entsorgen müssen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2019	Prognose 2019	Ist-Werte 2018
Hauskehricht in Tonnen	4'155	4'600	4'499
Grünabfuhr in Tonnen	1'499	1'500	1'450
Wertstoffe in Tonnen (ohne Grünabfuhr)	1'789	2'000	1'859
Wertstoffe in Tonnen (mit Grünabfuhr)	3'288	3'500	3'309
Anzahl Quartiersammelstellen	14	14	14

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2019	Budget 2019	Budgetabw.	Rechnung 2018
Abfallmenge pro Einwohner/in in kg	214	240	-26	234
Separatsammelquote mit Grünabfuhr	41.5%	44%	-2.5%	39.8%
Kosten pro Tonne Hauskehricht	CHF 307	Max. CHF 290	CHF 17	CHF 282
Kosten pro Tonne Grünabfuhr	CHF 303	Max. CHF 300	CHF 3	CHF 304
Kosten pro Tonne Wertstoff	CHF 303	Max. CHF 290	CHF 13	CHF 302
Anzahl Reklamationen Kehrichtabfuhr	0	Max. 10 / Jahr	-10	1
Anzahl Reklamationen Grünabfuhr	2	Max. 10 / Jahr	-8	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2019		Budget 2019		Budgetabw.		Rechnung 2018	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'224'971		1'489'200		-264'229	-17.7	1'259'728	
Lohnkosten der Abteilung	968'588		913'040		55'548	6.1	866'574	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	37'949		37'949		0	0.0	37'949	
Total Kosten	2'231'508		2'440'189		-208'681	-8.6	2'164'251	
Gebühren		2'117'656		2'207'500	-89'844	-4.1		2'167'266
Entnahme aus Eigenkapital		113'852		232'689	-118'837	-51.1		-3'015
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		2'231'508		2'440'189	-208'681	-8.6		2'164'251
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-37'949		-37'949		0	0.0	-37'949	

Investitionsrechnung 2019

Die Investitionsausgaben 2019 der Einwohnergemeinde Baden (exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) betragen CHF 46,801,192, die Investitionseinnahmen CHF 2,279,850. Daraus resultieren Nettoinvestitionen von CHF 44,521,342.

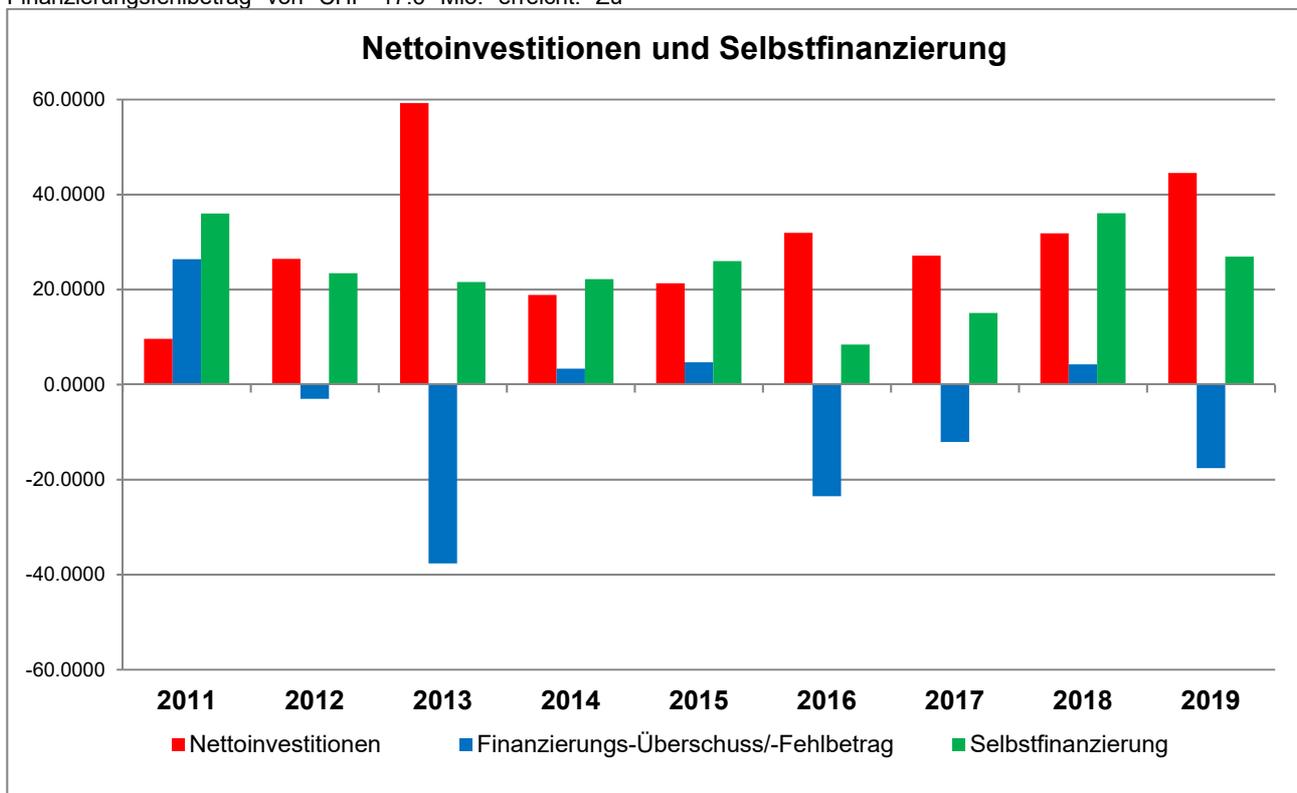
Das Budget 2019 der Nettoinvestitionen lag bei CHF 67,817,000, die negative Abweichung beträgt CHF 22'995'658, der Realisierungsgrad beträgt 66% (Vorjahr 76%). Grössere Abweichungen zeigen sich beim Sekundarstufenzentrum SSZ (Budget CHF 35 Mio., Ausgaben CHF 23.3 Mio.), Burghalde 1 (Budget CHF 5 Mio., Ausgaben CHF 2.4 Mio.), Neugestaltung Bäder (Budget CHF 2 Mio., Ausgaben CHF 178') und Verkehrsmanagement (Budget CHF 1.95 Mio., Ausgaben CHF 60'). Budgetüberschreitungen waren nur geringfügig.

Anstelle des budgetierten Finanzierungsfehlbetrags von CHF 47.1 Mio. wurde im Abschluss 2019 ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 17.6 Mio. erreicht. Zu

diesem klar besseren Ergebnis trug neben den Investitionsabweichungen auch die rund CHF 6.5 Mio. besser als budgetierte Selbstfinanzierung bei.

Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung stehen CHF 270,300 Investitionsausgaben hohe Einnahmen von CHF 4,750,851 gegenüber, was erneut negative Nettoinvestitionen von CHF -4,480,551 ergibt. Budgetiert waren Nettoinvestitionen im Umfang von CHF -1,557,000.

Detailangaben zu den einzelnen Investitionskrediten und deren Beanspruchung sowie ein bereichsweiser Zusammenschluss befindet sich in der nachfolgenden Kreditkontrolle sowie in den Kommentaren zu den Budgetkrediten 2019, den gebundenen Beiträgen 2019 sowie den innerhalb eines Jahres abgewickelten Verpflichtungskrediten.



in CHF Tausend	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Nettoinvestitionen	9'608	26'461	59'226	18'856	21'319	31'912	27'129	31'828	44'521
Selbstfinanzierung	35'990	23'444	21'564	22'193	25'984	8'415	15'062	36'073	26'929
Finanzierungs-Überschuss/Fehlbetrag	26'382	-3'017	-37'662	3'337	4'665	-23'497	-12'067	4'245	-17'592
Finanzierungs-Überschuss/Fehlbetrag	26'382	-3'017	-37'662	3'337	4'665	-23'497	-12'067	4'245	-17'592

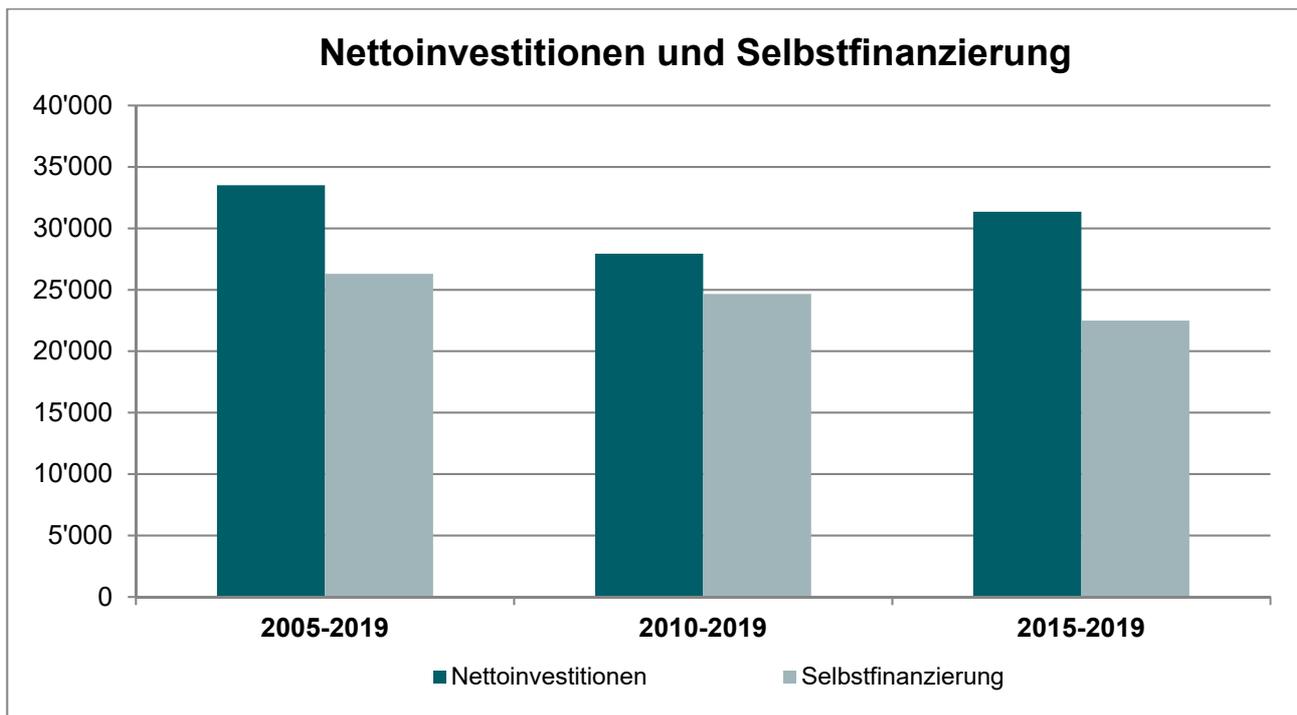
Die folgende Übersicht zeigt die Durchschnittswerte der Nettoinvestitionen und der Selbstfinanzierung der letzten 5, 10 und 15 Jahre.

Die durchschnittlichen Nettoinvestitionen zeigen die intensive Investitionstätigkeit der Stadt Baden. In den letzten 15 Jahren hat die Stadt Baden durchschnittlich über CHF 33 Mio. netto investiert. Dabei wurden extrem hohe Investitionssummen (>CHF 60 Mio.) nur selten realisiert.

Der Selbstfinanzierungsgrad in der Langzeitbetrachtung (15 Jahre) liegt bei 78%. Alle langfristigen Selbstfinanzierungsgrade haben sich 2019 gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Selbstfinanzierungsgrade unter 100% bedeutet eine Mehrverschuldung.

	Nettoinvestitionen Mio. CHF	Selbstfinanzierung Mio CHF	Selbstfinanzierungsgrad
Durchschnitt 2015-2019	31'342	22'492	72%
Durchschnitt 2010-2019	27'930	24'651	88%
Durchschnitt 2005-2019	33'507	26'294	78%

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



Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)

Institution	Abteilung	Betrag 2019	Betrag 2018	Betrag 2017
0101	Finanzen	153'836	161'893	177'792
0103	Betreibungsamt	0	0	33'069
0203	Öffentliche Sicherheit	270'383	271'935	291'225
0301	Volksschule	500'179	500'056	510'004
0401	Kultur	694'249	756'386	756'386
0405	Kinder Jugend Familie	55'321	55'321	40'688
0501	Soziale Dienste	268'918	268'918	268'918
0601	Planung & Bau	2'048'881	2'144'029	2'313'621
0701	Liegenschaften	8'310'808	7'428'513	7'350'217
0702	Tiefbau	1'277'658	1'244'128	1'191'138
0703	Werkhof	624'638	413'734	426'445
0801	Entwicklungsplanung	312'800	292'078	262'393
0802	Stadtökologie	0	0	83'116
0901	Behördendienste	0	0	19'266
0902	Informatik	588'066	506'684	605'748
0903	Personal	57'721	0	0
		15'163'458	14'043'675	14'330'026

Kreditkontrolle 2019

Rechnung 2019		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
			bis 31.12.2018	bis 31.12.2018					
01	Öffentliche Finanzen	1'500'000	772'934	26'785	202'215	17'000	280'000	0	568'636
02	Öffentliche Sicherheit / Einwohnerservice	351'000	0	0	1'300	0	0	0	349'700
03	Bildung	258'500	173'616	0	0	0	0	0	84'884
04	Gesellschaft und Kultur	26'162'700	8'258'468	745'675	12'931'608	1'602'986	11'795'000	0	7'321'286
06	Planung und Bau	44'890'000	9'008'803	817'395	683'018	438'729	3'150'000	0	36'454'303
07	Immobilien / Tiefbau und Werkhof	206'385'650	91'290'660	23'413'249	29'447'147	346'099	45'888'000	0	109'407'192
08	Stadtentwicklung	4'488'746	964'909	84'759	330'259	0	2'457'000	0	3'278'336
09	Dienste	1'087'000	267'944	0	136'235	0	330'000	0	682'821
TOTAL		285'123'596	110'737'334	25'087'863	43'731'782	2'404'814	63'900'000	0	158'147'157

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
01	Öffentliche Finanzen		1'500'000	772'934	26'785	202'215	17'000	280'000	0	568'636
06-004	Umsetzung Energieleitbild, Anschlusskredit Einwohnerrat	03.09.2013	1'500'000	772'934	26'785	202'215	17'000	280'000	0	568'636

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
02	Öffentliche Sicherheit / Einwohnerservice		351'000	0	0	1'300	0	0	0	349'700
10-271	stationäre Verkehrsüberwachungsanlage (RLGK) Gstühl-/Brugger-/Stadtturmstrasse Einwohnerrat	13.12.2016	351'000	0	0	1'300	0	0	0	349'700

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
03	Bildung		258'500	173'616	0	0	0	0	0	84'884
10-251	Ersatzbeschaffung Fachapplikation Schuladministration Einwohnerrat	08.12.2015	258'500	173'616	0	0	0	0	0	84'884

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
04	Gesellschaft und Kultur		26'162'700	8'258'468	745'675	12'931'608	1'602'986	11'795'000	0	7'321'286
06-054	Erweiterung Kurtheater, Projektierung Einwohnerrat	20.05.2008	625'000	0	0	0	0	0	0	625'000
06-089	Kurtheater; Wettbewerb Einwohnerrat	31.01.2007	280'000	0	0	0	0	0	0	280'000
06-107	Umbau und Erweiterung Kurtheater Baden Volksabstimmung	03.03.2013	19'472'000	7'569'060	675'675	12'811'982	1'532'986	11'705'000	0	1'299'618
09-089	Beitrag Sport- und Erholungszentrum Tägerhard Beitrag Sport- und Erholungszentrum Tägerhard	28.05.2019	4'940'000	0	0	0	0	0	0	4'940'000
10-261	Langmatt - Beitrag an bauliche Massnahmen Einwohnerrat	30.08.2016	645'700	504'559	70'000	101'200	0	50'000	0	109'941
10-265	Entwicklung Langmatt - Strategie und Machbarkeit Einwohnerrat	31.01.2017	200'000	184'849	0	18'425	70'000	40'000	0	66'726

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
06	Planung und Bau		44'890'000	9'008'803	817'395	683'018	438'729	3'150'000	0	36'454'303
06-057	Ausbau Mellingerstrasse, Projektkosten, Beitrag Einwohnerrat	01.04.2003	57'000	0	0	0	0	0	0	57'000
06-081	Neugestaltung obere Altstadt, Projektierung Einwohnerrat	02.09.2003	470'000	0	0	0	0	0	0	470'000
06-103	Mittlere und innere Mellingerstrasse; Projektierung Abschnitt Bergstrasse bis Oberstadtstrasse Einwohnerrat	13.12.2005	170'000	0	0	0	0	0	0	170'000
06-111	Neugestaltung Weite Gasse Kreditbewilligung	30.01.2012	4'535'000	212'345	0	95'376	0	0	0	4'227'279
06-125	Neugest öffentl. Raum Bäder; Projektierung Einwohnerrat	18.06.2013	390'000	406'494	0	0	0	0	0	-16'494
06-126	Neugestaltung öffentlicher Raum Kernbereich Bäderquartier, Realisierung Einwohnerrat	29.03.2016	5'600'000	85'460	0	178'167	48'000	2'000'000	0	5'384'374
06-129	Brown Boveri-Platz, Phase Projektierung Einwohnerrat	07.12.2012	640'000	41'113	242'044	320	320	0	0	840'931
06-130	Brown-Boveri Platz, Ausführung Kreditbewilligung Einwohnerrat	29.01.2019	3'008'000	0	0	31'761	0	100'000	0	2'976'239

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
06-140	Fuss- und Radweg Untere Limmatbrücke Baden-Wettingen; Projektierung Einwohnerrat	29.03.2011	135'000	32'130	0	0	0	0	0	102'870
06-143	Äussere Mellingerstrasse Einwohnerrat	18.10.2011	4'250'000	2'416'000	0	0	0	50'000	0	1'834'000
06-147	Ausbau Parkstrasse; Bereich Bäder bis Römerstrasse Einwohnerrat	18.10.2011	1'150'000	0	0	0	0	50'000	0	1'150'000
06-153	Lindenplatz Ausführung Einwohnerrat	16.10.2014	1'280'000	1'270'105	0	1'115	0	0	0	8'780
06-160	Mättelipark, Gestaltung Einwohnerrat	30.08.2016	1'150'000	15'776	0	21'748	0	200'000	0	1'112'476
06-169	Schadenmühlestich Einwohnerrat	18.10.2011	12'200'000	1'116'444	0	15'378	0	0	0	11'068'177
06-173	Fuss- und Radweg Untere Limmatbrücke; Ausführung, Anteil Baden Kreditbewilligung/Zusatzkredit	25.03.2015	2'290'000	1'904'944	494'180	0	383'947	0	0	1'263'183
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen Einwohnerrat	16.10.2012	2'500'000	847'000	0	168'000	0	600'000	0	1'485'000
06-189	Gesamtkoordination Projekte öffentlicher Raum Bädargebiet Kreditbewilligung/Zusatzkredit	29.03.2016	370'000	186'998	60'000	59'755	6'462	100'000	0	189'709
06-224	Neugestaltung Lindenplatz, Projektierung Einwohnerrat	14.05.2013	150'000	135'356	0	0	0	0	0	14'644
06-225	Lärmsanierung Gemeindestrassen Einwohnerrat	18.06.2012	750'000	338'640	0	111'397	0	50'000	0	299'963
07-046	Bruggerstrasse Belagsanierung Bereich Gstühl Einwohnerrat	19.05.2009	3'795'000	0	21'171	0	0	0	0	3'816'171

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
07	Immobilien / Tiefbau und Werkhof		206'385'650	91'290'660	23'413'249	29'447'147	346'099	45'888'000	0	109'407'192
06-144	Sekundarstufenzentrum Burghalde, Projektierung 2 Volksabstimmung	08.03.2015	6'850'000	6'802'946	0	43'201	0	0	0	3'853
06-156	Strassenverkehrsebene Schulhausplatz Volksabstimmung	27.11.2011	12'288'000	24'483'267	20'799'012	0	0	300'000	0	8'603'745

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2018	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
						Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
07-143	Brückenkopf Ost, Spurenweiterung und Belag Einwohnerrat	18.10.2012	2'300'000	220'183	0	0	25'323	700'000	0	2'105'140
07-172	Sanierung PU Bruggerstrasse / Schellenacker Einwohnerrat	13.12.2016	405'000	73'000	0	229'000	0	405'000	0	103'000
07-180	Ausbau ARA Rehmatte; Anteil Baden Einwohnerrat	30.05.2017	1'552'650	1'396'016	0	0	0	153'000	0	156'634
07-186	Umgestaltung Bushaltestellen gem. Behindertengesetzgebung Einwohnerrat Tranche 2019 geb. Beitrag	23.10.2018	100'000	0	0	15'000	0	100'000	0	85'000
07-187	Belagserneuerung Neuenhoferstrasse Kreditbewilligung	22.10.2019	300'000	0	0	0	0	0	0	300'000
07-196	Mellingerstrasse, Bereich Täfern Deckbelagserneuerung Kreditbewilligung	22.10.2019	150'000	0	0	0	0	0	0	150'000
08-124	Burghalde Sanierung Turnhalle 3 Einwohnerrat	30.05.2017	1'650'000	1'593'121	24'060	53'490	250'000	0	0	277'449
08-191	Burghalde 1, Sanierung (Bauprojekt/Realisierung) Kreditbewilligung Einwohnerrat Zusatzkredit	23.10.2019	14'538'300	669'585	0	2'413'907	0	5'000'000	0	11'454'808
08-206	Sanierung Schnecke (Tunnelgarage) Einwohnerrat	30.08.2016	644'000	200'261	0	153'689	0	120'000	0	290'050
08-207	Burghalde 1, Sanierung (Vorprojekt) Einwohnerrat	30.08.2016	460'000	429'044	0	0	0	0	0	30'956
08-208	Terrassenbad, Sanierungen Einwohnerrat	28.03.2017	2'378'000	2'279'038	261'686	7'715	0	1'000'000	0	352'933
09-069	Umsetzung Fusswegkonzept, Rahmenkredit Einwohnerrat	29.01.2008	500'000	27'736	0	0	0	10'000	0	472'264
10-260	Diverse Käufe/Verkäufe Fahrzeuge Verwaltungsvermögen		0	0	63'000	0	0	0	0	63'000

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
08	Stadtentwicklung		4'488'746	964'909	84'759	330'259	0	2'457'000	0	3'278'336
09-079	Verkehrmanagement Baden-Wettingen; Anteil Baden Einwohnerrat	19.10.2010	3'090'000	582'000	0	60'000	0	1'947'000	0	2'448'000
09-102	Bäder-/Römerquartier; Erschliessungs- und Verkehrsmassnahmen, Projektierung Einwohnerrat	29.03.2016	120'000	56'565	0	0	0	0	0	63'435
09-103	Bäderquartier; Umsetzung Massnahmen Erschliessungs- und Verkehrskonzept Einwohnerrat	28.08.2018	261'746	0	0	2'901	0	190'000	0	258'845
10-010	Deponie Innere Sommerhalde Einwohnerrat	26.01.1999	500'000	48'324	41'900	34'416	0	50'000	0	459'161
10-124	Richtplanung Natur und Landschaft; Fortsetzung Einwohnerrat	04.09.2012	400'000	278'020	42'859	31'365	0	50'000	0	133'474
10-277	Sanierung Kugelfang Schiessanlage Rütihof Kreditbewilligung Einwohnerrat	29.01.2019	117'000	0	0	201'578	0	220'000	0	-84'578

Rechnung 2019		Beschluss Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben	Kumulierte Einnahmen bis	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				bis 31.12.2018	bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
09	Dienste		1'087'000	267'944	0	136'235	0	330'000	0	682'821
10-203	IT Erneuerung Infrastruktur (2019-2021) an IZAB Einwohnerrat	28.08.2018	720'000	0	0	14'540	0	240'000	0	705'461
10-247	Lohnkonzept Einwohnerrat	29.03.2016	235'000	267'944	0	20'658	0	0	0	-53'603
10-297	Transformation Informatikzusammenarbeit Aarau Baden Kreditbewilligung Einwohnerrat	28.08.2018	132'000	0	0	101'037	0	90'000	0	30'963

Kommentare Budgetkredite 2019

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 2019 bewilligt.

Die Totalsumme der Budgetkredite 2019 (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt brutto CHF 3'464'678.80 gegenüber einem Budget von CHF 3,645,000. Im Vorjahr wurden brutto CHF 2,989,126 in Budgetkredite 2018 investiert.

Bildung		Kreditbetrag	Ausgaben
10-304	Ersatzbeschaffung IT Schule 2019	315'000	221'917.35
	<p>Die Ersatzbeschaffungen IT Schule basieren auf dem Konzept 2019 Medien&Informatik vom April 2019. Dem Konzept liegt eine mehrjährige Ersatzbeschaffungsliste bei, welche das prognostizierte Wachstum der Anzahl Schülerinnen und Schüler berücksichtigt. Ab 2019 werden die Schülerinnen und Schüler neu hauptsächlich mit Tablets ausgerüstet. Die Tablets werden gemäss Konzept für drei Jahre gemietet, da so gewährleistet werden kann, dass nach drei Jahren Gebrauch wiederum aktuelle Geräte für die Schülerinnen und Schüler zur Verfügung stehen. Notebooks werden in Klassensätzen pro Standort gekauft und sind für einen Einsatz für sechs Jahre vorgesehen.</p> <p>Im Jahr 2019 wurden die Klassensätze Notebooks für die Schülerinnen und Schüler der Primarschule sowie Notebooks für Lehrpersonen angeschafft. Ebenso wurde das Netzwerk der Pfaffschappe optimiert. Die Bestellung der Tablets für die Schülerinnen und Schüler der Primarschule konnte auf Grund zu knapper Personalressourcen erst Ende 2019 getätigt werden, was dazu geführt hat, dass die Rechnung nicht mehr auf den Budgetkredit 2019 gebucht werden kann. Daraus resultiert der nicht ausgeschöpfte Budgetkredit 2019.</p>		
Polizei / Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-299	Einsatzfahrzeug Polizei 2019	100'000	99'830.65
	<p>Ersetzt wurde das im Mai 2014 in Dienst genommene Patrouillenfahrzeug BMW X5. Das Fahrzeug hat seither eine Laufleistung von rund 215'000 Kilometern absolviert und weist wegen der starken Nutzung (Stadtfahrten, rasche und kurze Beschleunigungen u.ä.) diverse Abnutzungsschäden auf. Aufgrund der guten Erfahrungen mit dem Fahrzeugtyp und zur Abrundung des Fuhrparks wurde ein Fahrzeug des gleichen Herstellers beschafft.</p>		

Kultur und Gesellschaft / Kultur		Kreditbetrag	Ausgaben
10-185	Digitalisierung Akten, Konservierung Fotobestand	100'000	103'252.20
	Aus dem Fotobestand des Ennetbadener Fotografers Werner Nefflen, der dem Museum seit 2002 gehört, wurden 11'500 Negative und damit das Gros der thematisch interessanten Sujets digitalisiert. Die Negative zeigen Zerfallserscheinungen. Nur durch Digitalisierung konnten die Fotos weiter gesichert werden. Ein Teil der Negative musste anschliessend unter Beizug einer Fotorestauratorin sogar vernichtet werden (Zusatzaufwand, ungeplant), weil ihr weiterer Zerfall chemische Schäden an anderen Materialien verursacht hätte. Weiter wurden 43'000 Protokollseiten von Stadtrat (1911–1951) und Einwohnerrat (1972–1999 und 2001) digitalisiert und im Volltext durchsuchbar gemacht. Die jüngeren Protokolle dieser Gremien liegen bereits digital vor. Die Gemeinde Ennetbaden hat sich mit CHF 3'000 am Projekt (Digitalisierung Fotobestand Nefflen) beteiligt.		
Stadtentwicklung / Standortmarketing		Kreditbetrag	Ausgaben
10-302	Freizeitplattform Internet Standortmarketing	110'000	109'986.01
	Die neue Tourismus- und Freizeitwebseite dein.Baden.ch wurde am 7. November erfolgreich lanciert und zeichnet bis Ende 2019 bereits erfreuliche Besucherzahlen, welche die des Vorjahres übersteigen. Der Budgetkredit konnte eingehalten werden und deckt die Umsetzung sowie die Betriebs- und Hostingkosten bis 31. Jan. 2023.		
Anlagen Werkhof		Kreditbetrag	Ausgaben
10-303	Fahrzeugbeschaffungen Werkhof	180'000	205'090.60
	In Rücksprache mit dem Ressortchef und Abteilungsleiter wurde anstelle eines konventionellen Salzstreuers, ein kombinierter Salz-Solestreuer, inkl. Aufbereitungsanlage angeschafft (+ CHF 16'000). Mit Sole ist eine präventive Streuung bei kritischen Verhältnissen an exponierten Stellen, z.B. Kennelgasse möglich. Das Salz bleibt liegen und der Verbrauch ist bis zu 30% geringer. Andere Werkhöfe haben damit durchwegs positive Erfahrungen gemacht.		

Planung und Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-258	Provisorium Meierhof	350'000	378'119.40
	Mehrkosten auf Grund von höheren Aufwendungen als geplant für die Foundation (obwohl beim bestehenden Pavillon nicht notwendig, mussten beim neuen Standort zusätzliche Pfahlfundationen erstellt werden). Mehraufwand bei den Haustechnikanschlüssen (Erschliessung inkl. Grabarbeiten waren aufwendiger als angenommen).		
Stadtentwicklung Entwicklungsplanung		Kreditbetrag	Ausgaben
06-261	REK – freiwillige Mitwirkung zum Entwurf und Abschluss	110'000	120'391.20
	Zum Berichtsentwurf wurde Mitte 2019 eine freiwillige Vernehmlassung für die Bevölkerung durchgeführt mit einem erfreulich grossen Rücklauf. Seitens des Kantons erfolgte im Oktober 2019 eine breiter abgestützte Stellungnahme im Rahmen der kantonalen verwaltungsinternen Konferenz und stadintern wurden die Begleitkommission in die Schlussredaktion einbezogen. Die Auswertung der Eingaben der Vernehmlassung und die darauffolgende Überarbeitung des Berichtes waren umfangreich und haben zu Mehrkosten geführt.		
Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-189	Werterhalt Strassen und Kunstbauten 2019	1'590'000	1'475'399.75
	Sämtliche Projekte wurden termingerecht abgeschlossen. Die Ausführung wurde jeweils mit den Regionalwerken AG Baden koordiniert. Die Werkleitungsarbeiten wurden gemeinsam mit den Belagserneuerungsarbeiten ausgeführt. Der Budgetkredit wurde mit rund CHF 115'000 oder rund 7% unterschritten. Die Minderkosten sind grösstenteils durch das tiefere Submissionsergebnis der Bauunternehmungen entstanden. Teilweise wurden grosse Unterschiede (bis zu 45%) zwischen den Unternehmerangeboten festgestellt.		

Immobilien		Kreditbetrag	Ausgaben
08-216	Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen 2019	500'000	480'387.72
	Im Rahmen des langfristigen Wertehalts der städtischen Immobilien wurden verschiedene Unterhaltsmassnahmen für das Teilportfolio Verwaltungsvermögen umgesetzt, wie beispielsweise: Instandsetzung Personenaufzug Bezirksgebäude, Unterhalt Fenster Landvogteischloss/historisches Museum, haustechnische Instandhaltungen von Heizungs- und Lüftungsanlagen, Sanierung Jugendraum Rütihof, Anpassung von Türsteuerungen aufs Schulanlagen, Flachdach Innenhof Roter Turm (STWEG) sowie Belagssanierung Oberer Bahnhofplatz/Metro Shop.		
Anlagen Tiefbau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Kreditbetrag	Ausgaben
07-190	Sanierung Abwasserleitungen Bereich Bruggerstrasse / Kappelerhof / Steuerung RB Dättwil	290'000	270'299.92
	Alle Sanierungsarbeiten an den Abwasserleitungen im Bereich Bruggerstrasse / Kappelerhof wurden termingerecht abgeschlossen. Die Steuerung des Regenbeckens Dättwil wurde angepasst und alle erforderlichen Arbeiten programmgemäss ausgeführt. Der Kredit musste aufgrund niedriger Angebote nicht voll ausgenutzt werden.		
Anlagen Tiefbau Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Kreditbetrag	Einnahmen
07-192	Investitionsgebühren 2019	-2'000'000	-4'750'850.70
	In diesem Jahr ergab sich eine Kumulation von Grossbauten (Kantonsspital, Oberstufenzentrum Burghalde und das Bädergebiet). Dies führte zu den ausserordentlich hohen Beträgen. Ohne diese Grossbauten lägen die Einnahmen nur bei rund CHF 250'000.		

Gebundene Beiträge im Investitionsvoranschlag 2019

Anmerkung:

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

Investitionsvoranschlags ohne Kreditvorlage bewilligt, Sie werden summarisch im Rechnungsjahr abgerechnet. Die aufgeführten Beträge betreffen gebundene Ausgaben im Jahr 2019. Die Totalsumme 2019 beträgt netto CHF 446'676.90 (Voranschlag 2019: CHF 3,802,000). Im Vorjahr wurden CHF 974'183.25 ausgegeben.

Planung und Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-143	Äussere Mellingerstrasse	50'000	0.00
	Schlussabrechnung des Kantons liegt als Folge der pendenten Subventionsabrechnung beim Bund (Agglomerationsprogramm) noch nicht vor.		
Planung und Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen	600'000	168'000.00
	Infolge Projektverzögerungen auf Grund von Einwendungen konnten weniger Fenster als geplant saniert werden.		
Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-172	Sanierung Personenunterführung (PU) Bruggerstrasse / Schellenacker	405'000	229'000.00
	<p>Der Baustart erfolgte anfangs Mai. Trotz vorgängiger Untersuchungen stellte sich während den Bauarbeiten heraus, dass der Baugrund für die Verankerungen der Schalung schlechter als angenommen war. Diese Situation führte zu massiven Mehrkosten und zu einer Verzögerung auf das Bauprogramm. Die Betonarbeiten an der Stützmauer dauerten bis in die Wintermonate. Dies führte dazu, dass die Belagsarbeiten in der PU aufgrund der tiefen Temperaturen nicht im Jahr 2019 ausgeführt werden konnten und auf den Frühling 2020 verschoben werden mussten.</p> <p>Aus diesem Grund wird die Schlussrechnung durch den Kanton erst im Jahr 2020 erstellt.</p> <p>Zusätzlich wurde die Kostenprognose aufgrund der genannten Probleme während dem Bau nach oben korrigiert. Das BVU teilte dem Stadtrat Mitte November eine Kostenüberschreitung von ca. 42% mit.</p> <p>Der Offene Betrag für das Jahr 2020 beläuft sich auf ca. CHF 350'000.</p>		

Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-143	Brückenkopf Ost Spurerweiterung und Belag	700'000	-25'323.10
	Das Verwaltungsgericht hat die Beschwerde der Stadt Baden gutgeheissen. Der Kanton muss das Verfahren neu aufgleisen. Ausserdem musste der Kanton der Stadt die Anwaltskosten vergüten.		
Anlagen Tiefbau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-186	Umgestaltung Bushaltestellen gem. Behindertengesetzgebung	100'000	15'000.00
	Im 2019 wurden nur Planungsarbeiten für die Anpassung der beiden Haltestellen Bruggerstrasse und Stein geleistet. Die Ausführung ist im 2020 vorgesehen. Im Investitionsbudget 2020 sind insgesamt CHF 200'000 eingestellt.		
Stadtentwicklung Entwicklungsplanung			Ausgaben
09-079	Verkehrsmanagement Baden-Wettingen, Anteil Baden	1'947'000	60'000.00
	<p>Viele übergeordnete Massnahmen wie die Umrüstung und Integration der Knotensteuergeräte erfolgen erst mit dem Bau bzw. der Integration der letzten Anlage. Der Betrieb des kantonalen Verkehrsmanagementrechners hat sich nach längeren Anfangsschwierigkeiten verzögert und läuft erst seit September 2019. Der Anschluss der regionalen 'Mandanten' war erst danach möglich.</p> <p>Das Projekt 'Umbau und LSA Brückenkopf Ost' ist mit dem vorliegenden Verwaltungsgerichtsurteil gestrichen. Es wird in Absprache mit der Stadt Baden mit einem reduzierten Projekt gestartet. Auf die Realisierung im Rahmen des Gesamtprojektes VM wird verzichtet.</p> <p>Bei der LSA Bahnhofstrasse/Haselstrasse hält der Stadtrat am vorläufigen Verzicht fest. Im Rahmen des Gesamtprojektes VM wird deshalb auf die Umsetzung der Massnahme verzichtet.</p> <p>Der Verzicht auf die Realisierung von zwei Projekte in Baden und die Verschiebung des Projektabschlusses VM auf Ende 2020 haben beim Finanzbedarf eine Reduktion und eine Verschiebung auf 2020 zur Folge. Im Budget 2020 sind insgesamt CHF 500'000 eingestellt.</p>		

Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite

Anmerkung:

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

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

	2019 keine innerhalb eines Jahres abgewickelten Kredite		

Bilanz

Bilanz 2019

	Bestand	Bestand	Veränderung
SCHULDENNACHWEIS	per 31.12.2019	per 31.12.2018	
	CHF	CHF	CHF
Aktiven	755'652'883.11	723'960'633.51	31'692'249.60
Finanzvermögen	174'919'453.69	172'101'832.82	2'817'620.87
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	580'733'429.42	551'858'800.69	28'874'628.73
Passiven	755'652'883.11	723'960'633.51	31'692'249.60
Fremdkapital	191'403'744.19	167'876'914.36	23'526'829.83
Eigenkapital total, davon	564'249'138.92	556'083'719.15	8'165'419.77
-Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	36'743'361.62	39'478'356.42	-2'734'994.80
-Fonds im Eigenkapital	5'785'253.93	5'884'984.86	-99'730.93
-Rücklagen für Globalkreditbereiche	11'783'085.26	10'469'716.48	1'313'368.78
-Aufwertungsreserve im Eigenkapital (ink. EWB)	383'224'731.20	386'497'458.20	-3'272'727.00
-Bilanzüberschuss	126'447'101.98	113'753'203.19	12'693'898.79

Aktiven

Finanzvermögen

Die Nettoveränderung 2019 des Finanzvermögens beträgt rund + CHF 2.8 Mio. Die Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen erhöhten sich um CHF 8 Mio., wobei die Stadt Baden dank höherer Limiten bei den Banken bis anhin keine Negativzinsen bezahlen musste. Der gegenteilige Effekt entstand bei den Forderungen mit minus CHF 5 Mio., hauptsächlich bei Abwicklungskonti für Steuerforderungen. Die jährliche Amortisation BBB wurde via Finanzanlagen 107 mit einer Reduktion von - CHF 0.7 Mio. verbucht.

Verwaltungsvermögen

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

Im Laufe des Jahres 2018 wurden netto exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe CHF 44.521 Mio. investiert. Im gleichen Zeitraum wurden insgesamt CHF 15.16 Mio. Abschreibungen verbucht im Verwaltungsvermögen (siehe Abschreibungstabelle Seite 176). Gesamthaft wurden 2019 Anlagen im Umfang von CHF 42.8 Mio. in Betrieb genommen (grösste Positionen: gesamter Schulhausplatz, SSZ Projektierung), diese generieren ab 2020 neue Abschreibungen.

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

Passiven

Fremdkapital

Die Veränderung des Fremdkapitals (+CHF 23.5 Mio.) kam wie folgt zustande (in Mio. CHF):

200 Laufende Verbindlichkeiten	+1.50
201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	+4.50
204 passive Rechnungsabgrenzung	+ 3.5
205 kurzfristige Rückstellungen	- 0.3
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	+ 14.3
208 langfristige Rückstellungen	+ 0.1
209 Verbindlichkeiten ggü Spezialfinan+ Fonds	- 0.1

Der Fremdkapitalbedarf aufgrund der Nettoinvestitionen wurde mit kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten im Umfang von CHF 18.8 Mio. gedeckt. 2019 wurde ein Darlehen über CHF 10 Mio. mit einer Laufzeit von 2 Jahren bei der Auffangeinrichtung BVG aufgenommen (-0.2%). Die ursprüngliche Planung ging von einem weit höheren Fremdkapitalbedarf aus.

Die Passive Rechnungsabgrenzung betrifft die Korrektur Sollstellung – Zahlungsverkehr (Juristische Personen) sowie die Korrektur Pauschale Steueranrechnung.

Eigenkapital

Über die Details des Eigenkapitals gibt der Eigenkapitalnachweis im Anhang (Seite 208) Auskunft. Das Eigenkapital hat im Rechnungsjahr 2019 vor allem wegen des guten Gesamtergebnisses (Bilanzüberschuss) um insgesamt CHF 8 Mio. zugenommen.

Das gute Ergebnis führte insgesamt auch zu höheren WOV Beständen (Rücklagen für Globalkredite). Diese haben 2019 um ca. CHF 1.3 Mio. zugenommen. Details zu den WOV-Ergebnissen finden sich in der Produkterrechnung der einzelnen Abteilungen.

Wie vom Einwohnerrat im August 2017 beschlossen wurde 2019 wiederum ein Betrag aus der Aufwertungsreserve entnommen (CHF 3.27 Mio.).

Die Saldi der Eigenwirtschaftsbetriebe – v.a. des Eigenwirtschaftsbetriebs Abwasser sind wieder angestiegen, weil in diesem Jahr sehr hohe Investitionsgebühren vereinnahmt werden konnten (Neubau KSB Baden)

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2019	Zuwachs	Abgang	Per 31.12.2019
1	AKTIVEN	723'960'633	823'992'236	792'299'987	755'652'883
10	FINANZVERMÖGEN	172'101'833	729'347'676	726'530'055	174'919'453
100	Flüssige Mittel	15'551'164	295'546'435	287'535'667	23'561'933
1000	Kassa	51'451	1'600'108	1'602'300	49'260
1001	Postcheck	10'737'316	111'503'108	108'897'939	13'342'486
1002	Banken	4'762'396	181'679'796	176'272'005	10'170'187
1004	Debit- und Kreditkarten	-0	763'423	763'423	-0
101	Forderungen	21'036'792	429'639'802	433'830'715	16'845'879
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leist ggü Dritten	2'362'121	29'007'981	28'403'857	2'966'245
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'341'512	3'199'716	3'689'295	1'851'934
1012	Steuerforderungen	15'970'072	356'391'313	360'656'552	11'704'832
1015	Interne Kontokorrente	50'560	39'366'904	39'359'577	57'887
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwalt aufgaben	99'272	180'000	183'340	95'932
1019	Übrige Forderungen	213'256	1'493'887	1'538'094	169'049
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'405'046	4'142'365	4'405'201	4'142'210
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'485'728	587'372	3'485'733	587'367
1042	Steuern	-	3'216'207	150	3'216'057
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	914'649	338'787	914'649	338'787
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	4'670	-	4'670	-
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	34'784	19'073	34'785	19'073
1060	Roh- und Hilfsmaterial	34'784	19'073	34'785	19'073
107	Finanzanlagen	10'763'232	-	723'687	10'039'545
1070	Aktien und Anteilscheine	250	-	-	250
1071	Verzinsliche Anlagen	221'314	-	20'909	200'405
1072	Langfristige Forderungen	10'541'668	-	702'778	9'838'890
108	Sachanlagen Finanzvermögen	120'310'814	-	-	120'310'814
1080	Grundstücke Finanzvermögen	46'481'802	-	-	46'481'802
1084	Gebäude Finanzvermögen	73'829'012	-	-	73'829'012
14	SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSV.	551'858'801	94'644'561	65'769'932	580'733'429
140	Sachgüter	386'705'965	56'372'126	25'138'148	417'939'943
1400	Grundstücke	112'230'709	-	1'500	112'229'209
1401	Strassen- und Verkehrswege	39'456'242	2'187'105	1'820'970	39'822'377
1403	Tiefbauten	20'277'105	4'360'265	604'068	24'033'303
1404	Hochbauten	184'305'818	8'977'611	9'814'384	183'469'046
1406	Mobilien	4'592'770	1'803'871	2'445'557	3'951'085
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	25'843'320	39'043'273	10'451'669	54'434'924
1409	übrige Sachanlagen	-	-	-	-
142	Immaterielle Anlagen	16'843'961	8'305'002	9'433'186	15'715'777
1420	Software	-	-	-	-
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	7'750'055	574'632	7'231'990	1'092'697
1429	übrige immaterielle Anlagen	9'093'905	7'730'370	2'201'195	14'623'080
144	Darlehen	1'058'332	-	-	1'058'332
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	58'332	-	-	58'332
1445	Darlehen an private Unternehmen	1'000'000	-	-	1'000'000
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	74'772'702	-	-	74'772'702
1454	Beteiligungen an öffentlichen Untern.	72'172'702	-	-	72'172'702
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	2'600'000	-	-	2'600'000
146	Investitionsbeiträge	72'477'840	29'967'433	31'198'598	71'246'675
1461	Investitionsbeiträge an Kt und Konkordate	23'801'916	29'290'867	1'188'960	51'903'823
1462	IB an Gemeinden und Zweckverbände	4'899'739	-	272'154	4'627'585
1464	IB an öffentliche Unternehmen	6'728'733	14'295	362'448	6'380'579
1465	IB an private Unternehmen	1'826'306	-	85'264	1'741'042
1466	IB an private Organisationen	60'000	-	7'500	52'500
1467	IB an private Haushalte	801'459	189'893	151'889	839'463
1469	IB an Anlagen im Bau	34'359'687	472'378	29'130'383	5'701'683

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2019	Abgang	Zuwachs	Per 31.12.2019
2	PASSIVEN	-723'960'634	553'709'024	522'016'774	-755'652'883
20	FREMDKAPITAL	-167'876'914	516'633'604	493'106'774	-191'403'744
200	Laufende Verpflichtungen	-25'205'029	470'641'272	469'121'137	-26'725'164
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lief und Leist	-6'742'841	145'979'035	144'290'225	-8'431'650
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'864'963	88'269	-	-1'953'231
2002	Steuern	-15'207'351	97'200'562	97'736'241	-14'671'672
2005	Interne Kontokorrente	-1'082'081	227'050'703	226'786'878	-1'345'907
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-307'793	322'703	307'793	-322'703
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-25'000'000	19'490'000	15'000'000	-29'490'000
2010	Verbindlichkeiten ggü Finanzintermediären	0	5'000'000		-5'000'000
2019	Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten ggü Dritten	-25'000'000	14'490'000	15'000'000	-24'490'000
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-7'685'809	11'231'388	7'709'554	-11'207'643
2040	Personalaufwand	0	12'240		-12'240
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'919'497	244'750	2'919'497	-244'750
2042	Steuern	-4'272'718	9'971'994	4'272'718	-9'971'994
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-510'214	643'130	510'214	-643'130
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	16'619	359'273	7'126	-335'528
2045	Übriger Betrieblicher Ertrag	0	0	0	0
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'268'802	64'171	386'785	-946'188
2050	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	-941'267	4'921		-946'188
2051	Kurzfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal	-129'965		129'965	0
2055	Kurzfristige Rückstellungen übrige betr. Tätigkeit	-138'320		138'320	0
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-59'250	59'250	118'500	0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-104'007'223	14'750'851	388'349	-118'369'725
2063	Anleihen	-26'000'000			-26'000'000
2064	Darlehen	-71'000'000	10'000'000		-81'000'000
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-7'007'223	4'750'851	388'349	-11'369'725
208	Langfristige Rückstellungen	-971'188	418'000	399'410	-989'777
2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	-553'188		335'290	-217'898
2089	Übrige langfr. Rückstellungen IR	-418'000	418'000	64'120	-771'880
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen	-3'738'863	37'922	101'538	-3'675'247
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	-1'446'406	20'909	87'349	-1'379'966
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	-2'292'458	17'013	14'189	-2'295'282
29	EIGENKAPITAL	-556'083'719	37'075'420	28'910'000	-564'249'139
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-39'478'356	43'750	2'778'745	-36'743'362
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-39'478'356	43'750	2'778'745	-36'743'362
291	Fonds	-5'884'985	468'872	302'998	-6'050'859
2910	Fonds im Eigenkapital	-5'884'985	468'872	302'998	-6'050'859
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-10'469'716	3'174'799	1'861'430	-11'783'085
2920	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-10'469'716	3'174'799	1'861'430	-11'783'085
295	Aufwertungsreserven	-386'497'458	0	3'272'727	-383'224'731
2950	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-386'497'458		3'272'727	-383'224'731
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-113'753'203	33'387'999	20'694'100	-126'447'102
2990	Jahresergebnis	-20'694'100	12'693'899	20'694'100	-12'693'899
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-93'059'103	20'694'100		-113'753'203

Geldflussrechnung

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

Die bekannteste Grösse der Geldflussrechnung ist der ‚Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit‘, auch Cash-Flow genannt. Dieser steigt 2019 gegenüber 2018 erfreulicherweise um rund CHF 20 Mio. an. Auf die Gründe wurde in der Abweichungsbegründung eingegangen. Der Vergleich 2019 – 2018 wird durch den Aufwertungserfolg von CHF 20 Mio. im Jahr 2018 erschwert.

Auch 2019 konnte dieser Geldfluss aus operativer Tätigkeit den Geldfluss aus Investitionstätigkeit (CHF 40 Mio.) nicht vollumfänglich abdecken. Es braucht zusätzlich einen positiven Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Durch Aufnahme von Finanzverbindlichkeiten – hauptsächlich im kurzfristigen Bereich nach den grossen langfristigen Aufnahmen 2018 - entstand ein positiver Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit von CHF 15 Mio. Die Verschuldung wurde damit erhöht von CHF 122 Mio. auf rund CHF 136.5 Mio.

Der Bestand der Flüssigen Mittel erhöhte sich per Ende 2019 um CHF 8 Mio. auf CHF 23.5 Mio. Bis anhin zahlt die Stadt Baden keine Negativzinsen.

GELDFLUSSRECHNUNG			
		2019	2018
		CHF	CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		9'958'903.99	18'808'963.54
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen		15'917'013.71	14'793'425.23
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen		0.00	35'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)		-388'349.45	-331'437.45
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve		-3'272'727.00	-3'636'364.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV		569'877.85	-20'987'045.90
Aufwertung VV (-)		0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen		3'718'880.16	-4'170'692.39
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen		258'165.85	236'368.69
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten		15'711.60	21'959.90
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten		929'564.08	12'999.96
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen		3'521'833.66	2'403'564.72
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen		-263'363.80	258'093.80
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen		353'879.55	418'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital		-99'730.93	253'738.89
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK		0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche		1'313'368.78	3'985'620.55
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen		0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		32'533'028.05	12'102'195.54

	2019	2018
	CHF	CHF
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	7'016'324.80	2'589'922.85
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-46'963'730.12	-38'845'098.19
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	128'000.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-39'947'405.32	-36'127'175.34
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	134'400.00	2'110'269.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	489'578.73	4'759'717.82
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	623'978.73	6'869'986.82
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-39'323'426.59	-29'257'188.52
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	88'268.95	342'325.26
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	29'490'000.00	107'000'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-15'000'000.00	-89'900'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-42'706.80	-25'334.45
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	265'604.93	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	14'801'167.08	17'416'990.81
Total Geldfluss	8'010'768.54	261'997.83
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	15'551'164.07	15'289'166.24
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	23'561'932.61	15'289'166.24

Anhang zur Jahresrechnung

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)

- bedeutet Passivkonto, Saldo auf der Habenseite

+ bedeutet Aktivkonto, Saldo auf der Sollseite

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

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

Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung

POSITIONEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Siehe Kommentare Produkte Seiten 18 Folgende

POSITIONEN DER BILANZ	2019 CHF	2018 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 2018 CHF 1.25 Mio., 2017: CHF 1.0 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig Vertretung im Verwaltungsrat: Périllard Marc, Schneider Markus, Stadtrat Eigentümerstrategie am 27. März 2018 vom Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: https://www.grandcasinobaden.ch/Ueber-Grand-Casino-Baden/Investoren/Geschäftsberichte	5'000'600 50.06%	5'000'600 50.06%
Beteiligung Regionalwerke Holding AG (Konto 14540.02) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 30 Mio. Dividende Geschäftsjahr 2018 CHF 2.10 Mio., 2017 CHF 2.10 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Schneider Markus, Stadtmann, Ramseier Philippe, Stadtrat Seit 2000 besteht ein Leistungsauftrag betreffend Organisation und Leistungen zur Umsetzung des Energieleitbilds. Weiter bestehen Konzessionsverträge betreffend Lieferung von Energie, Wasser und Unterhalt entsprechender Infrastruktur, Eigentümerstrategie am 31. Mai 2017 vom Einwohnerrat genehmigt Weiterführende Informationen: https://www.regionalwerke.ch/geschaeftsbericht_2018/	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 2018 CHF 75'010; 2017 CHF 75'010 Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Ramseier Philippe, Stadtrat, Schätti Manfred Die Erarbeitung der Eigentümerstrategie ist gestartet. Ein Geschäftsbericht wird nicht veröffentlicht, unter dem Link https://www.baden.ch/de/stadt-behoerde/behoerden-und-politik/fuehrungs--und-planungsinstrumente.html/231 finden sich weiterführende Informationen (Bericht Verwaltungsrat, GV Protokoll	2'600,000 50%	2'600'000 50%

POSITIONEN DER BILANZ	2019 CHF	2018 CHF
<p>Beteiligung RVBW AG (Konto 14540.05)</p> <p>Beteiligungsquote</p> <p>Das Aktienkapital beträgt CHF 6.18 Mio.</p> <p>Es wird keine Dividende ausgeschüttet (wie Vorjahr).</p> <p>Die Beteiligung ist werthaltig.</p> <p>Vertretung im Verwaltungsrat: Höchli Lorenz</p> <p>Leistungsauftrag basiert auf kantonalen Vorgaben. Da es sich bei der RVBW AG um eine Minderheitsbeteiligung der Stadt Baden handelt, wird anstelle der Ausarbeitung einer Eigentümerstrategie die Überarbeitung des Aktionärsbindungsvertrags zusammen mit den weiteren Aktionären an die Hand genommen</p> <p>Weiterführende Informationen: http://www.rvbw.ch/uber-uns/das-unternehmen/</p>	<p>1'483'000</p> <p>24%</p>	<p>1'483'000</p> <p>24%</p>
<p>Beteiligung AZK Betriebe AG (Konto 14540.03)</p> <p>Beteiligungsquote</p> <p>Das Aktienkapital beträgt CHF 9 Mio., es wird keine Dividende ausgeschüttet.</p> <p>Die Beteiligung ist werthaltig.</p> <p>Beteiligung AZK Immobilien AG (Konto 14540.04)</p> <p>Beteiligungsquote</p> <p>Agio</p> <p>Es wird keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig.</p> <p>Vertretung in beiden Verwaltungsräten: Dell'Anno-Doppler Regula, Stadträtin</p> <p>Gesetzlicher Auftrag gemäss Pflegegesetz des Kantons Aargau vom 26. Juni 2007, Eigentümerstrategien wurden 2016 erarbeitet und durch den Einwohnerrat genehmigt.</p> <p>Weiterführende Informationen: https://www.daskehl.ch/das-kehl/unternehmen/</p>	<p>7'189'102</p> <p>85%</p> <p>13'500'000</p> <p>100%</p> <p>1'500'000</p>	<p>7'189'102</p> <p>85%</p> <p>13'500'000</p> <p>100%</p> <p>1'500'000</p>
<p>Beteiligung RPB AG (Konto 14540.06)</p> <p>Beteiligungsquote</p> <p>Neugründung 1.1.2016</p> <p>Es wird keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig.</p> <p>Vertretung im Verwaltungsrat: Dell'Anno-Doppler Regula, Stadträtin</p> <p>Gesetzlicher Auftrag gemäss Pflegegesetz des Kantons Aargau vom 26. Juni 2007, Eigentümerstrategie wurde 2016 erarbeitet und durch den Einwohnerrat genehmigt.</p> <p>Weiterführende Informationen: https://rpb.ch/ueber-uns/unsere-organisation</p>	<p>15'000'000</p> <p>100%</p>	<p>15'000'000</p> <p>100%</p>
<p>Eigenkapital</p> <p>Es wird auf den separaten Eigenkapitalnachweis verwiesen.</p>	<p>-564'249'139</p>	<p>-556'083'719</p>

POSITIONEN DER BILANZ					2019	2018
					CHF	CHF
Langfristige Forderungen Finanzvermögen aus Lieferung und Leistung Konto 10720.01 – 04)					9'838'890	10'541'668
Die Restbauschuld Berufsbildung wurde bei Einführung HRM2 (2014) umgruppiert vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen.						
Für 2019 wurden folgende Amortisationen und Zinsen verrechnet (KST 01.01.113)						
	Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr		
BBB	263'541.70	281'111.15	702'777.85	702,777,85		
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					-35'490'000	-25'000'000
Die durchschnittliche Verzinsung beträgt im Jahr 2019: -0,17% (Vorjahr: 0,42%)						
Langfristige Finanzverbindlichkeiten					-101'000'000	-97'000'000
Die durchschnittliche Verzinsung beträgt netto im Jahr 2019: 0.74% (Vorjahr: 0,90%)						
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Verpflichtungen Abwasserbeseitigung						
Konti 29002.01/14032/14072/140622/20687.20					-21'371'976	-19'185'310
Verpflichtungen Abfallbeseitigung						
Die Benützungsgebühr pro m3 Frischwasser wurde per 1.1.2017 reduziert von CHF 0.47 auf CHF 0.38. Per 1.1.2018 erneute Reduktion auf CHF 0.31.						
Grauabfuhr Konto 29003.01/14063					-1'208'107	-1'305'694
Grünentsorgung Konto 29003.10					-166'101	-188'167
Spezialabfuhr Konto 29003.20					<u>-1'028'871</u>	<u>-985'121</u>
					-2'403'079	-2'478'982
Pensionskasse						
Arbeitgeberbeitragsreserve APK (AGBR) bei Unterdeckung zur Absicherung der Wertschwankungsreserve mit Verwendungsverzicht belegt, nicht verzinst (Anteil ehemals OBG: CHF 489'251.40)					Meldung im Juli Folgejahr	15'810'780
Ordentliche Arbeitgeberreserve (2018 nicht verzinst, Zins rückwirkend festgelegt entspricht ¼ der Jahres- performance, jedoch max. der Verzinsung der Sparguthaben)					141'944	141'944
Gemäss Beschluss des Einwohnerrats vom 23. Oktober 2019 wird die Arbeitgeberreserve 2020 eingesetzt zur Finanzierung der Erhöhung der Sparbeiträge um 1% für die Mitarbeitenden.						

Zusätzliche Angaben

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2019	2018
	CHF	CHF
Abwasserverband Region Baden Wettingen		
§19 Satzungen: subsidiär solidarisch, unter sich Haftungsquoten (Frischwasserverbrauch)	34%	35%
Abwasserverband Rehmatte		
§ 20 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Einwohnergleichwerte)	17%	17%
Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden		
Art. 16 Abs. 2 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Verhältnis der Kostenanteile)	27%	30%
Gemeinschaftsschiessanlage "Härdli", Spreitenbach		
Art. 17 Satzungen: subsidiär im Verhältnis Einwohnerzahlen	50%	50%

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2019	2018
	CHF	CHF
Gemeindeverband Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg		
§ 18 Satzungen: subsidiäre, solidarische Haftung gemäss festgelegten Quoten (Kehrichtmengen)	13%	13%
Gemeindeverband Krematorium der Region Baden		
§ 18 Satzungen: subsidiäre Haftung gemäss festgelegten Quoten	29%	29%

EVENTUALGUTHABEN	2019	2018
	CHF	CHF
Darlehensvertrag mit Chrättli-Genossenschaft, Allmend vom 30. Juni 2014 Verbucht über ER, Rückzahlung jährlich CHF 4,000, erstmals per 31. Dezember 2015	0	4'000
1 Aktie Nummer 45 der eOperations Schweiz AG, Nominalwert CHF 100	Kauf 2019	

EIGENKAPITALNACHWEIS

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Globalbudgetbereiche 292	Aufwertungsreserve VV 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	-39'478'356.42	-5'884'984.86	-10'469'716.48	-386'497'458.20	-113'753'203.19	-556'083'719.15
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510						0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510						0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		-468'871.74				-468'871.74
Entnahmen aus Fonds EK 4511		302'997.74				302'997.74
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892			-3'174'798.70			-3'174'798.70
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892			1'861'429.92			1'861'429.92
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893						0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893						0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895				3'272'727.00		3'272'727.00
Jahresergebnis 90	2'734'994.80				-12'693'898.79	-9'958'903.99
Bildung Neubewertungsreserve*						0.00
Auflösung Neubewertungsreserve*						0.00
Bildung Aufwertungsreserve*						0.00
Auflösung Aufwertungsreserve*				0.00		0.00
Einlage in Bilanzüberschuss / - fehlbetrag*						0.00
Bestand per 31.12.	-36'743'361.62	-6'050'858.86	-11'783'085.26	-383'224'731.20	-126'447'101.98	-564'249'138.92

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.	-941'267	-129'965	-138'320	-59'250	-553'188	-418'000	-2'239'989
Bildungen (inkl. Erhöhungen)	4'921	0	0	59'250	0	418'000	482'171
Verwendungen / Auflösung	0	129'965	138'320	118'500	335'290	64'120	786'195
Bestand per 31.12.	-946'188	0	0	0	-217'898	-771'880	-1'935'965

Kommentar zu den wichtigsten Positionen

2050 leichte Erhöhung der Zeit- und Ferienguthaben des Personals

2051 Rückstellung für Ruhegehalt Stadtammann 2019 vollständig aufgelöst

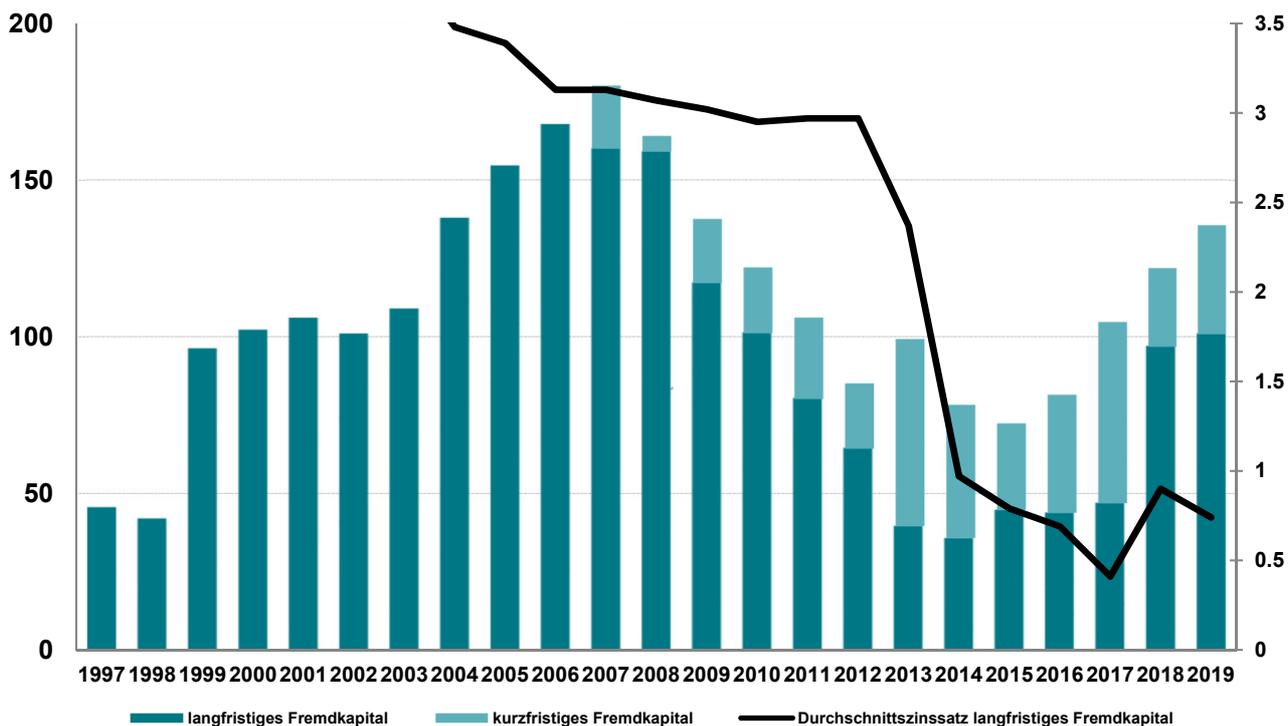
2055 Verfahren vor Verwaltungsgericht Aargau (Schulgelder Rohrdorferberg) abgeschlossen, Forderungen abgewickelt

2058 Rückstellung für Landabtausch Cordulaplatz ausgeglichen

2088 Nur noch Kunst am Bau BBZ und Gesamterneuerung Kernapplikationen, Rückstellungen Ausbau Bahnhof und Bodenbelag Metro Shop aufgelöst

2089 Krankenkassenverlustscheine 2018 abgewickelt (CHF 64'120), neue Rückstellungen 2019 gebildet gebildet gem. Weisung Gemeindeinspektorat

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 nur Einwohnergemeinde (inkl. Tierkörpersammelstelle)	Grund- stücke TCHF	Hoch- bauten TCHF	Strassen / übrige Tief- bauten TCHF	Investi- tionsbeiträge TCHF	Mobilien / Software / übr. Sachanl. TCHF	Imma- terielle Anlagen TCHF	Anlagen im Bau TCHF	TOTAL TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2019	112'623	184'306	42'105	33'578	4'364	9'094	65'527	451'597
Anschaffungswerte								
Bestand am 1.1.	112'231	277'360	54'461	55'081	15'057	14'724	65'527	594'441
Zugänge	-2	3'387	1'453	303	527	346	38'507	44'521
Abgänge/Verkäufe					-1'152			-1'152
Korrekturen								-
Umgliederungen		4'658	1'809	29'105		7'232	-42'805	-
Bestand am 31.12.	112'229	285'406	57'723	84'489	14'432	22'302	61'229	637'810
Kumulierte Abschreibungen								
Bestand per 01.01.		-93'054	-12'356	-21'503	-10'692	-5'630	-	-143'235
Auflösung Abschreibungen Abgänge					1'152			1'152
planmässige Abschreibungen		-8'882	-1'359	-1'742	-1'107	-2'049		-15'139
Ausserplanmässige Abschreibungen					-24			-24
Korrektur								
Bestand am 31.12.	-	-101'936	-13'715	-23'245	-10'671	-7'679	-	-157'247
Nettobuchwert am 31.12.2019	112'229	183'469	44'008	61'244	3'761	14'623	61'229	480'564
Nettobuchwert per 31.12.2018	112'623	184'306	42'105	33'578	4'364	9'094	65'527	446'555

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen HRM2 (Nettoschuld ab 2014 ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2014		2015	2016	2017	2018	2019
	%		%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad							
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>							
Nettoinvestitionen	117.7		121.9	26.3	55.5	113.3	60.5
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 2018: 125.3%						
Nettoschuld 1 pro Einwohner	CHF		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Nettoschuld 1</u>	-1,029		-1,241	62	740	548	1,486
Anzahl Einwohner							
Aussage:	Ein negatives Vorzeichen bedeutet ein Nettovermögen. Je höher die Nettoschuld pro Einwohner, desto höher die Verschuldung und künftige Zinsbelastung. 2018 betrug das Nettovermögen pro Einwohner im Kanton Aargau durchschnittlich CHF 714.						

Glossar

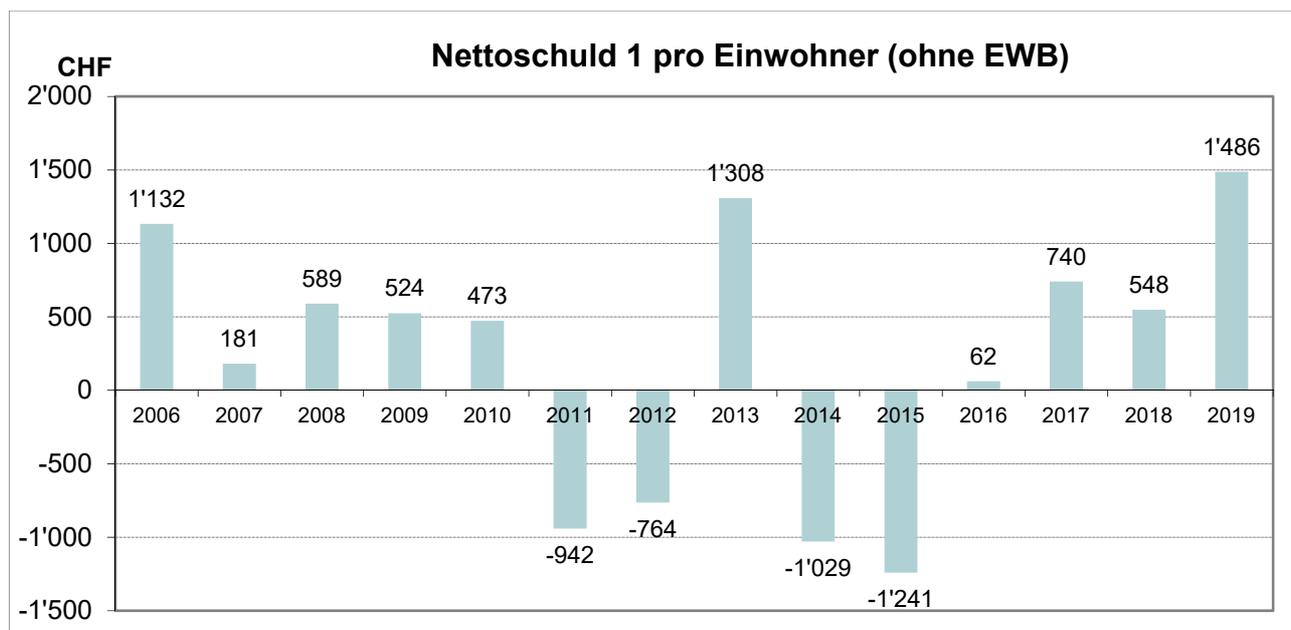
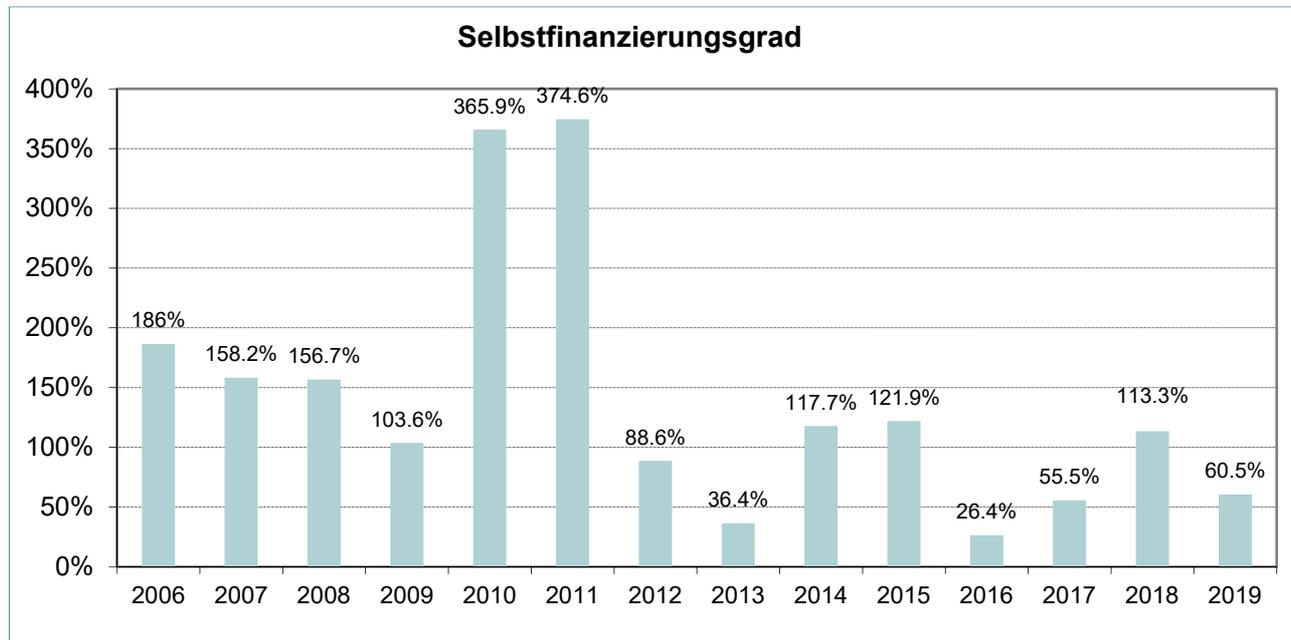
Gesamtfinanzausgaben	Investitionsausgaben und Gesamtaufwand der Laufenden Rechnung abzüglich Abschreibungen und Einlagen in Spezialfonds.
Nettozinsen	Passivzinsen und Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens abzüglich Kapital- und Vermögenserträge.
Gesamtsteuerertrag	Steuern abzüglich Finanzausgleich.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

Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	%	%	%	%	%	%
Nettoverschuldungsquotient <u>Nettoschuld 1 x 100</u> Fiskalertrag/Finanzausgleich Aussage:	-24.8	-30.1	1.8	20.2	15.2	38.9
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 2018: ---24.8%						
Zinsbelastungsanteil <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag Aussage:	0.67	0.33	0.24	0.18	0.3	0.6
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 2018: 0.2%						
Selbstfinanzierungsanteil <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag Aussage:	15.4	18.8	6.6	11.6	23.6	19.7
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 2018: 14.8%						
Kapitaldienstanteil <u>Nettozinsaufwand + Abschreibungen x 100</u> Laufender Ertrag Aussage:	9.2	10.2	11.3	11.3	9.5	11.7
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 2018: 8.2%						

Glossar

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



Finanzen auf einen Blick

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fiskalertrag abz. Finanzausgleich	79'333	77'508	78'303	66'179	70'046	68'863	74'349
./. Nettoaufwand	61'280						
Belastbarkeitsquote	18'053						
Nettozinsen	-3'510						
Selbstfinanzierung	21'563	22'194	25'986	8'415	15'062	36'073	29'929
Nettoeinlagen		-1'397	-1'772	491	1'068	4'721	2'514
Veränderung WOV Konti	-1'823	51	353	-1'795	-2'164	3'986	1'313
bereinigter Cash Flow	19'740	20'848	24'567	7'111	13'966	44'780	33'756
Nettoinvestitionen Einwohnergemeinde	59'226	18'857	21'318	31'912	27'129	31'828	44'521
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-37'663	3'337	4'668	-23'497	-12'067	4'245	-14'592
-überschuss (+) ausgewiesen							
Finanzierungsfehlbetrag (-) und -überschuss (+) WOV-bereinigt	-39'486	1'991	3'249	-24'801	-13'163	12'952	-10'765
Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	33.3	110.6	115.2	22.3	51.5	140.7	75.8