

**Einwohnergemeinde Baden
Gesamtrechnung 2025**

www.baden.ch

Antrag an den Einwohnerrat

Die Gesamtrechnung 2025 sei zu genehmigen.

Baden, 16. März 2026

Namens des Stadtrats

Markus Schneider
Stadtmann

Heinz Kubli
Stadtschreiber

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde Baden Gesamtrechnung 2025	1
Antrag an den Einwohnerrat	3
Inhaltsverzeichnis	4
Vorwort	8
Gesamtrechnung 2025	9
Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)	14
Transfersaufwand	14
Transfersertrag	15
Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)	16
Produktrechnung 2025	20
Ergebnisse der Produktrechnung	21
Gesamtübersicht	21
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	24
Bereinigte Budgetabweichungen	25
Entwicklung der WOV-Bestände	26
Erläuterungen zur Produktrechnung	27
Erklärung der verwendeten Begriffe	27
39 Stäbe des Stadtammanns	29
Total aller Produkte	29
39.01.01 Stäbe des Stadtammanns	30
30 Abteilung Politik	32
Total aller Produkte	32
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	32
30.01.01 Dienstleistungen Legislative	33
30.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung	35
30.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit	37
40 Abteilung Stadtentwicklung und Umwelt	38
Total aller Produkte	38
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	39
40.01.01 Stadtentwicklung	40
40.01.02 Klima und Umwelt	42
31 Abteilung Entwicklung und Ressourcen	44
31.01 Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen	45
Total aller Produkte	45
31.01.01 Abteilungsleitung	46
31.04 Organisationsentwicklung und Informatik	47
Total aller Produkte	47
31.04.01 Organisationsentwicklung	48
31.04.02 Informatik	50
31.06 Human Resources	52
Total aller Produkte	52

31.06.01 Human Ressources	53
31.07 Finanzen	55
Total aller Produkte	55
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	56
31.07.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr	57
31.07.02 Buchführungen	59
31.07.03 Lohnwesen	61
31.07.04 Dienstleistungen, Controlling, Finanzplanung	62
31.09 Marketing und Kommunikation	64
Total aller Produkte	64
31.09.01 Marketing und Kommunikation	65
31.10 Steuern	67
Total aller Produkte	67
31.10.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen	68
31.10.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis	70
31.10.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern	72
32 Abteilung Gesellschaft	74
32.02 Stadtbüro	75
Total aller Produkte	75
32.02.01 Stadtbüro Baden	76
32.03 Zivilstandskreis	78
Total aller Produkte	78
32.03.01 Zivilstandswesen	79
32.03.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation	81
32.01, 32.04, 32.05, 32.07 Familie, Kinder und Jugend, Integration	82
Total aller Produkte	82
32.01.01 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung	83
32.04.01 Frühe Kindheit und Familie	85
32.04.02 Familie: Betreuung Vorschulkinder	87
32.04.03 Familie: Betreuung Schulkinder	89
32.05.02 Kinder- und Jugendanimation	91
32.07.01 Integration	93
32.06 Alter	95
Total aller Produkte	95
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	95
32.06.01 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden	96
32.08 Regionaler Sozialdienst Baden	98
Total aller Produkte	98
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	98
32.08.01 Finanzleistungen	99
33 Abteilung Bildung und Sport	101
Total aller Produkte	101
33.02.01 Kindergarten	102
33.02.02 Primarschule	104
33.02.03 Sekundarstufe I	106

33.02.05 Dienstleistungen	108
33.03.01 Schulsozialarbeit	110
33.06.01 Schulgänzende Betreuung	112
34 Abteilung Kultur	114
Total aller Produkte	114
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	115
34.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit	116
34.02.01 Kulturförderung	118
34.03.01 Stadtbibliothek: Medienangebot / Vermittlung von Sprach-, Lese- und Medienkompetenz	120
34.04.01 Historisches Museum	122
34.04.02 Stadtarchiv	125
34.05.01 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst	127
34.06.01 Jugendkulturlokal	129
35 Abteilung Öffentliche Sicherheit	131
Total aller Produkte	131
35.02.01 Sicherheit Einwohnerschaft	132
35.03.01 Verkehrsdienst	134
35.03.02 Übrige Dienstleistungen	136
35.03.03 Zivilschutz und Militär	138
35.04.01 Feuerwehr	139
35.05.01 Dienstleistungen Betreuungswesen	141
36 Abteilung Bau	143
Total aller Produkte	143
36.02.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung	144
36.02.02 Baubewilligungen	146
36.03.01 Hochbauprojekte	148
36.04.01 Tiefbau und Öffentlicher Raum	150
36.04.02 Stadtentwässerung	152
37 Abteilung Infrastruktur	153
37.01 Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	154
Total aller Produkte	154
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	155
37.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser	156
37.01.02 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	158
37.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen	160
37.01.04 Dienstleistungen	162
37.01.05 Frei- und Hallenbad	163
37.02 Werkhof	165
Total aller Produkte	165
37.02.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlichem Raum	166
37.02.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen	168
37.02.03 Dienstleistungen	170
37.02.04 Entsorgungswesen	172

Investitionsrechnung 2025	174
Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)	177
Kommentare Budgetkredite 2025	178
Gebundene Beiträge 2025	185
Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite	187
Bilanz	188
Bilanz 2025	189
Geldflussrechnung	193
Anhang zur Jahresrechnung	196
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)	197
Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung	198
Eigenkapitalnachweis	202
Rückstellungsspiegel	202
Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	203
Anlagespiegel Finanzvermögen	204
Finanzkennzahlen	205
Allgemeine Finanzkennzahlen (Nettoschuld ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	206
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	207
Finanzen auf einen Blick	209
Anlagekategorien	210
Aktivierungsgrenze	210

Vorwort

Sehr geehrte Frau Präsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren

Der vorliegende Jahresabschluss 2025 ist wiederum erfreulich ausgefallen.

Das Steuerergebnis 2025 liegt um CHF 17.8 Mio. über dem Budget. Erwartungsgemäss konnte nicht mehr das Rekordergebnis aus dem Vorjahr erreicht werden, das massgebliche Sondereffekte enthielt.

Die Steuern natürlicher Personen lagen um CHF 8.2 Mio. über dem Budget 2025. Die Steigerung bei den natürlichen Personen resultiert mehrheitlich aus der definitiven Veranlagung von älteren Steuerperioden.

Die Steuern der juristischen Personen lagen um rund CHF 9.3 über dem Budget. Zu beachten ist, dass eine nicht mehr benötigte Rückstellung für die pauschale Steueranrechnung im Umfang von CHF 8.2 Mio. aufgelöst wurde.

Damit sind auch im Steuerergebnis 2025 wieder massgebliche Sondereffekte enthalten, die sich voraussichtlich so nicht wiederholen werden.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung beträgt aufgrund der im Dezember 2024 beschlossenen Einlagen in die beiden Vorfinanzierungen wiederum Null, vor Einlagen konnte aber ein Gesamtergebnis von CHF 11.3 Mio. erzielt werden ([siehe S. 20 Gesamtübersicht Produktrechnung](#)).

Das Operative Ergebnis beträgt CHF 14.3 Mio. Es liegt damit um rund CHF 14.3 Mio. höher als das budgetierte Operative Ergebnis von gerundet CHF 0 Mio. Damit ist das gültige finanzpolitische Ziel eingehalten.

Die Nettoinvestitionen 2025 lagen mit CHF 11.95 Mio. eher tief. Das Ziel beim Realisierungsgrad von 100% wurde mit

71% nicht erreicht. Die grösste Investitionssumme floss 2025 mit CHF 1.61 Mio. in den Kauf des Grundstückes und der Liegenschaft Kanalstrasse. Weitere grössere Positionen betrafen die Neugestaltung Bahnhofplatz (CHF 1.5 Mio.), den Werterhalt Strassen und Kunstbauten (CHF 1.3 Mio.) sowie das Schulhaus Pfaffechappe (neu: Tannegg) (CHF 1.3 Mio.).

Auch im Jahr 2025 wurde eine hohe Selbstfinanzierung erzielt: Die budgetierte Selbstfinanzierung von CHF 21.9 Mio. wurde mit CHF 37.3 Mio. übertroffen. Der Selbstfinanzierungsgrad betrug 312 % und trug zu einem Finanzierungsergebnis von CHF 25 Mio. bei.

Die Nettoschuld reduzierte sich dank diesem hohen Finanzierungsergebnis erneut stark von CHF 21.6 Mio. auf CHF 219'350 und beträgt noch CHF 9 pro Einwohner.

Der Indikator 'Nettoschuld pro Einwohner' lag in den Jahren vor 2024 noch im Bereich zwischen CHF 4'200 und CHF 4'800. Bereits im Vorjahr reduzierte sich dieser auf CHF 906.

Sämtliche fälligen Darlehen 2025 (CHF 18 Mio.) konnten zurückbezahlt und zusätzlich noch Festgelder angelegt werden. Diese beliefen sich per Ende 2025 auf CHF 12 Mio.

Die Saldi der Abwasser- und die Abfallrechnung sind im Jahr 2025 weitgehend stabil geblieben und zeigen sich Ende 2025 wie folgt:

Abwasser: CHF 17.5 Mio. zugunsten Eigenwirtschaftsbetrieb
Abfall: CHF 2.8 Mio. zugunsten Eigenwirtschaftsbetrieb

Gesamtrechnung 2025

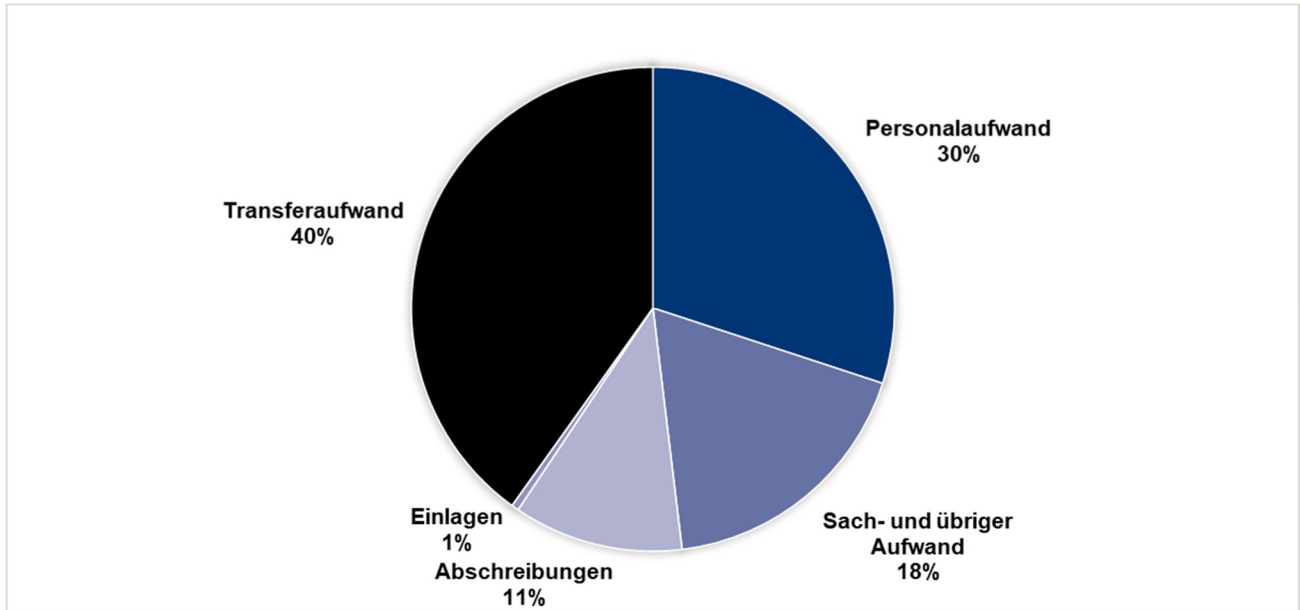
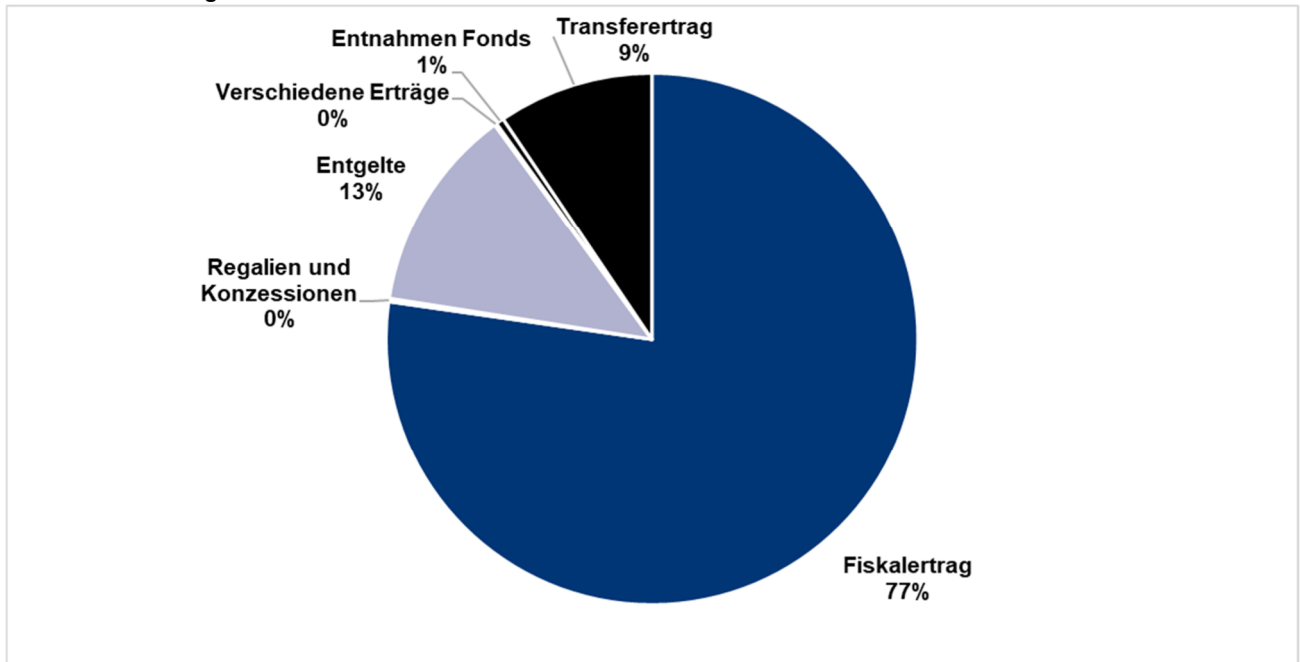
Dreistufige Erfolgsrechnung 2025

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand	171'090'040.42	167'682'609.21	158'433'248.60
30	Personalaufwand	51'348'820.32	51'598'616.00	47'339'282.21
31	Sach- und übriger Aufwand	30'901'509.77	31'322'919.20	30'256'709.41
33	Abschreibungen	19'424'892.94	19'433'590.36	18'959'838.69
35	Einlagen	836'739.36	652'500.00	1'305'983.18
36	Transferaufwand	68'578'078.95	64'674'983.65	60'571'435.11
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	170'351'108.91	152'265'014.90	196'834'769.49
40	Fiskalertrag	131'610'958.12	113'760'560.00	155'016'874.70
41	Regalien und Konzessionen	342'234.15	383'000.00	367'575.25
42	Entgelte	21'233'748.12	21'295'605.00	20'956'638.58
43	Verschiedene Erträge	231'350.00	196'000.00	361'100.00
45	Entnahmen Fonds	811'532.57	687'900.00	915'097.01
46	Transferertrag	16'121'285.95	15'941'949.90	19'217'483.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-738'931.51	-15'417'594.31	38'401'520.89
34	Finanzaufwand	4'091'991.82	4'196'800.00	4'889'867.22
44	Finanzertrag	19'176'496.84	19'666'064.00	19'113'741.88
	Ergebnis aus Finanzierung	15'084'505.02	15'469'264.00	14'223'874.66
	Operatives Ergebnis	14'345'573.51	51'669.69	52'625'395.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	16'972'490.59	0.00	56'781'634.32
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'626'917.08	1'176'772.00	4'156'238.77
	Ausserordentliches Ergebnis	-14'345'573.51	1'176'772.00	-52'625'395.55
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0.00	1'228'441.69	0.00

Finanzierungsausweis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	13'519'341	17'106'000	20'619'962
50 Sachanlagen	11'929'876	12'935'000	14'877'399
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0		
52 Immaterielle Anlagen	548'538	2'804'000	2'817'044
54 Darlehen	631'914		1'144'656
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	409'013		500'000
56 Investitionsbeiträge	0	1'367'000	1'280'864
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	1'569'287	220'000	7'062'560
60 Abgang von Sachanlagen	1'176'180		6'532'891
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	389'207	220'000	529'669
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	3'900		
Ergebnis Investitionsrechnung	-11'950'054	-16'886'000	-13'557'402
Selbstfinanzierung	37'259'944	21'994'305	76'477'991
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	25'309'890	5'108'305	62'920'588

Betrieblicher Aufwand**Betrieblicher Ertrag**

Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

Erfolgsrechnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	171'090'040	167'682'609	158'433'249
Betrieblicher Ertrag	170'351'109	152'265'015	196'834'769
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-738'932	-15'417'594	38'401'521
Ergebnis aus Finanzierung	15'084'505	15'469'264	14'223'875
Operatives Ergebnis	14'345'574	51'670	52'625'396
Ausserordentliches Ergebnis	-14'345'574	1'176'772	-52'625'396
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	0	1'228'442	0

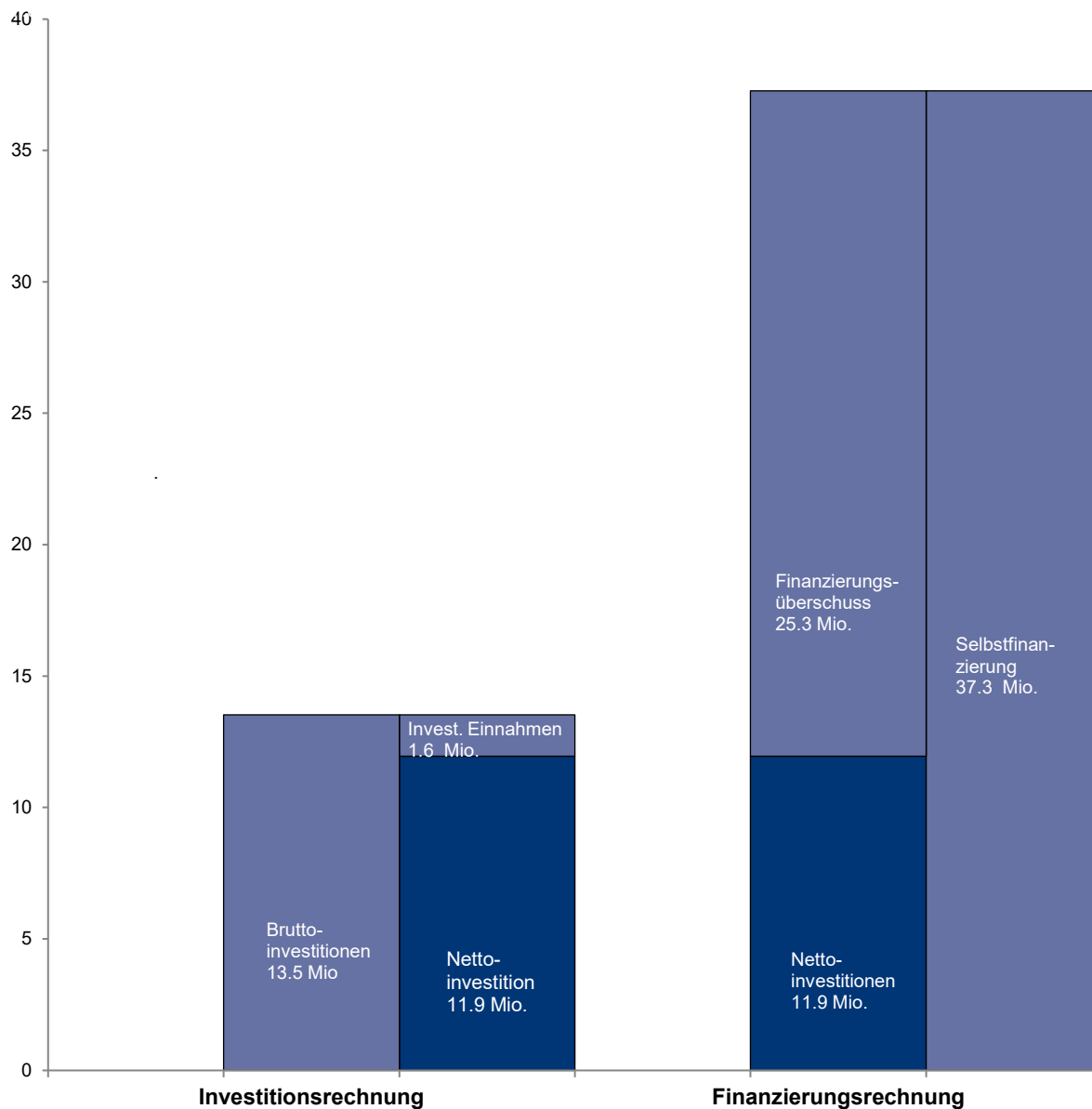
Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasser

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	4'033'912	4'422'507	4'327'971
Betrieblicher Ertrag	1'780'619	1'833'344	1'677'238
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'253'293	-2'589'163	-2'650'733
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	-2'253'293	-2'589'163	-2'650'733
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'253'293	-2'589'163	-2'650'733

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfall

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
Betrieblicher Aufwand	2'233'609	2'340'600	2'341'200
Betrieblicher Ertrag	2'282'940	2'396'500	2'175'622
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	49'331	55'900	-165'578
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0
Operatives Ergebnis	49'331	55'900	-165'578
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	49'331	55'900	-165'578

Finanzierungsrechnung 2025



Investitionsrechnung			13'519'341	Bruttoinvestition
	Nettoinvestition	11'950'054	1'569'287	Investitionseinnahmen
Finanzierungsrechnung	Nettoinvestition	11'950'054	25'309'890	Finanzierungsüberschuss
			37'259'944	Selbstfinanzierung

Transferaufwand / Transferertrag (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe)

Transfersaufwand

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Kommentar
3601 Ertragsanteile an Kanton	-	-	-	
3611 Entschädigung an den Kanton	144'800.00	138'000.00	60'037.60	Div. Buchungen Teilpooling und Kostenersatz an Kanton SD, Restkosten Servicelösung
3612 Entschädigungen an Gemeinden	11'919'049.77	10'264'317.00	9'600'820.50	Beitrag KESD, Interne Verrechnung EWB (neutral) Hydrantenentschädigung, Beitrag Abwasserverband, IT Kosten commIT (CHF 6.4 Mio.)
3621.50 Finanz- und Lastenausgleich	11'839'000.00	11'839'000.00	10'476'000.00	Durchschnitt letzte 3 Steuerjahre
3631.50 Diverse Beiträge Kanton	12'745'054.10	10'508'500.00	11'145'653.30	Beträge an den Kanton für Sonderschulung / steigende Pflegekosten für Badenerinnen und Badener in stationären Einrichtungen (via Clearingstelle), abhängig von Anzahl Personen und Pflegebedürftigkeit
3631.60-66 Besoldungsanteile	10'206'514.35	10'297'000.00	9'610'587.75	Besoldungsanteile Lehrpersonen und Schulleitungen
3632 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverb	610'215.35	720'500.00	670'894.35	Zivilschutz, Regionales Führungsorgan, Baden Regio
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'848'399.65	1'711'531.00	1'701'269.35	Schulgelder Berufsschulen, Musikschule
3635 Beiträge an private Unternehmungen	2'040'157.30	1'900'000.00	1'885'416.10	Beitrag Baden Tourismus, Betriebs- und Infrastrukturbeitrag Trafo, Energieförderprogramm
3636 Beiträge an private Organisationen	5'501'089.35	5'746'991.00	5'746'001.60	Kulturförderbeiträge, Krippenbeiträge, Spitex
3637 Beiträge an private Haushalte	10'150'467.52	10'891'100.00	7'746'562.12	Materielle Hilfe (-CHF 0.6 Mio.), Schulgelder Heimversorgung
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'832'406.20	2'769'402.00	2'930'896.10	Abschreibungen Investitionsbeiträge für Projekte Dritter (vor allem Kanton)
Total Position erläutert	69'837'153.59	66'786'341.00	61'574'138.77	
Total Transfersaufwand	71'798'679.43	68'073'341.00	63'890'490.73	

Transferrertrag

Konto	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Kommentar
4610.00 Entschädigungen vom Bund	1'582'377.18	1'832'500.00	1'450'104.02	Asylbewerberbetreuung, Feuerwehr, Entsorgung
4611.00 Entschädigungen vom Kanton	1'134'155.80	769'100.00	1'077'552.65	Rückerstattung Sozialhilfe
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und GV	6'666'705.95	6'612'412.90	6'467'904.33	alle Drittbeiträge aus Zusammenarbeiten (Zivilstandskreis, OESI, Gesellschaft, Feuerwehrzusammenschluss), Bezugsentschädigungen Kirchgemeinden
4612.01-02 Schulgelder von anderen Gemeinden	4'339'081.80	4'181'200.00	4'353'886.80	Schulgelder, Kostenrückerstattung nach Anzahl Schüler
4612.03 Interne Verrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	834'567.00	1'010'400.00	802'581.30	Interne Verrechnungen (Ausgleich zu 3611.00) Abfall und Abwasser
4621.60 Feinausgleich Ausgabenteilung	600'900.00	523'000.00	517'100.00	Der Feinausgleich ist eine spezielle Ausgleichszahlung für die Lastenverschiebung und ergänzt den Finanzausgleich
463 Beiträge von Gemeinden und Dritten	1'018'188.65	977'836.95	4'379'444.30	Weiterverrechnung Schulleitung und Auflösung passivierte Investitionsbeiträge
Total Position erläutert	16'175'976.38	15'906'449.90	19'048'573.40	
Total Transferrertrag	17'263'264.73	17'088'293.40	20'282'056.95	
Netto Transferaufwand	54'535'414.70	50'985'047.60	43'608'433.78	

Ertrags- und Aufwandvergleich (nur Einwohnergemeinde)

Das Operative Ergebnis zeigt das gute Jahresergebnis 2025 auf: Es liegt rund CHF 14.3 Mio. höher als der Budgetwert. Die Begründung liegt bei den hohen Steuererträgen bei den Steuern natürlicher und juristischer Personen. Das Finanzpolitische Ziel eines ausgeglichenen Operativen Ergebnisses ist damit eingehalten.

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit fällt statt mit minus CHF 15.4 Mio. mit lediglich minus CHF 0.7 Mio. aus. Der Betriebliche Aufwand liegt rund CHF 3.4 Mio. über Budget. Dies ist vor allem auf den steigenden Transfersaufwand zurückzuführen.

Der Betriebliche Ertrag verbesserte sich gegenüber Budget aufgrund des Steuerergebnisses um CHF 18.08 Mio.

Aufgrund des Entscheids des Einwohnerrats vom Dezember 2024 wurde das Gesamtergebnis 2025 von CHF 11'313'369 (vor Einlagen) der Vorfinanzierung Schulanlage Kappelerhof zugewiesen. Damit ist das Gesamtergebnis 2025 wie aufgezeigt Null.

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

Stadt Baden
Erträge in Tausend CHF

	Rech 25	Bu 25	Rech 24	Veränderung Rech 25-Bu 25	
40 Fiskalertrag	131'611	113'761	155'017	17'850	16%
41 Regalien und Konzessionen	342	383	368	-41	-11%
42 Entgelte	21'234	21'295	20'957	-61	0%
43 Verschiedene Erträge	231	196	361	35	18%
45 Entnahmen Fonds	812	688	915	124	18%
46 Transferertrag	16'121	15'942	19'217	179	1%
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0%
Betrieblicher Ertrag	170'351	152'265	196'835	18'086	12%
44 Finanzertrag	19'176	19'666	19'114	-490	-2%
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'627	1'176	4'156	1'451	123%

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

Das Steuerergebnis 2025 (+ CHF 17,8 Mio.) präsentierte sich erfreulich, wengleich das aussergewöhnlich hohe Rekordergebnis des Vorjahres nicht erreicht wurde. Die Steuern natürlicher Personen inklusive Quellensteuern lagen mit CHF 87.7 Mio. um CHF 8.02 Mio. über dem Budget 2025.

Der Anstieg bei den natürlichen Personen ist grösstenteils auf die definitiven Veranlagungen älterer Steuerperioden zurückzuführen. Bei den juristischen Personen wurde eine nicht mehr benötigte Rückstellung für die pauschale Steueranrechnung im Umfang von CHF 8.2 Mio. aufgelöst. Diese führte massgeblich zu diesem erfreulichen Ergebnis, welches CHF 9.3 Mio. über dem Budget liegt.

Die **Regalien und Konzessionen** sind leicht tiefer als im Vorjahr.

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

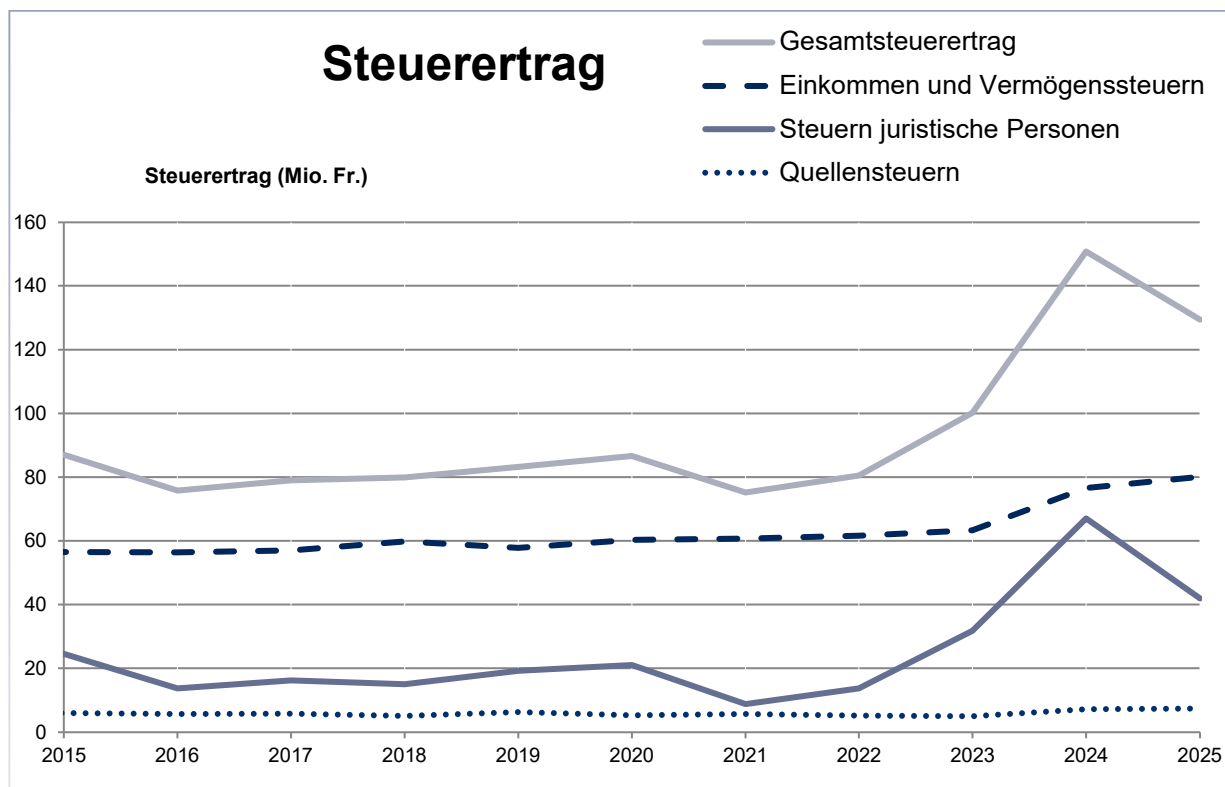
Bei der Energieförderung war eine sehr hohe Nachfrage zu verzeichnen, was bei den **Fondsentnahmen** zu einer Budgetabweichung führte.

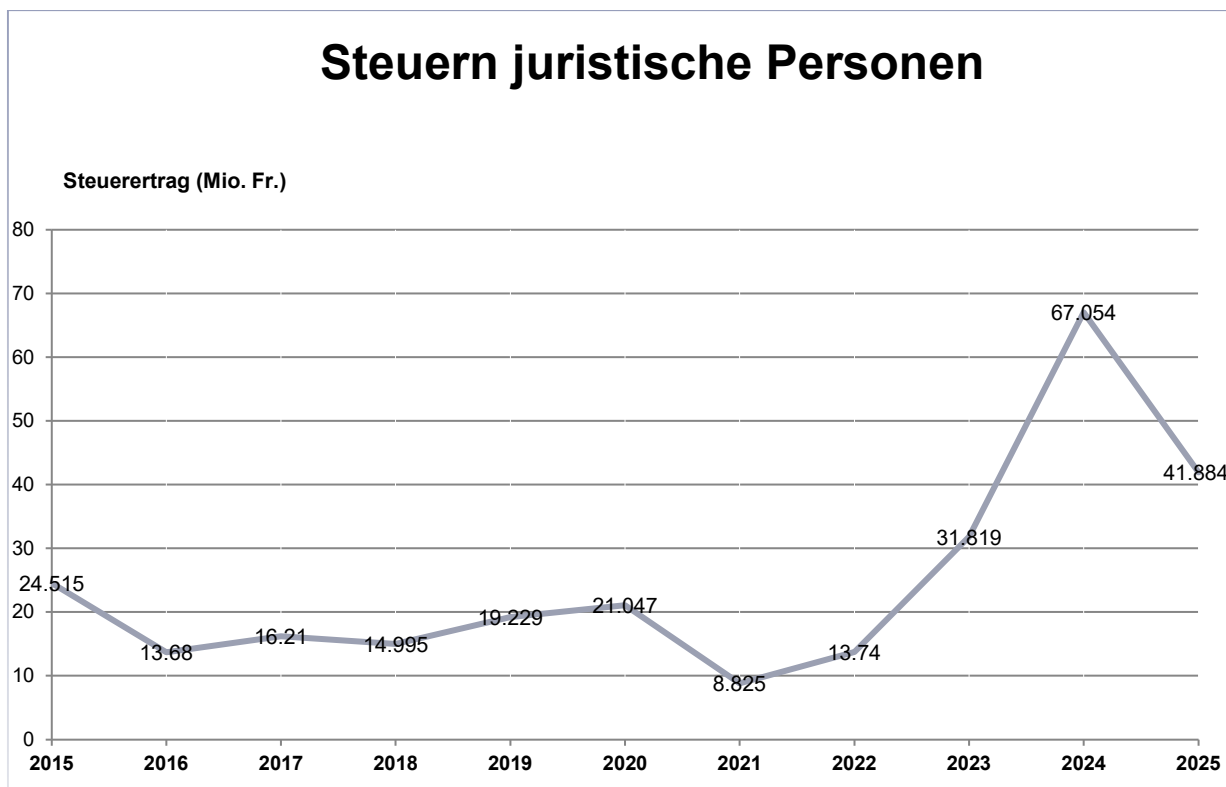
Beim **Transferertrag** werden die Details auf Seite 14 ausgewiesen.

Der **betriebliche Ertrag** stieg insgesamt gegenüber Budget um beachtliche CHF 18.1 Mio.

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

Bei den **ausserordentlichen Erträgen** wurden die Entnahme aus Aufwertungsreserve (CHF 1.2 Mio.) sowie die nicht budgetierten WOV-Entnahmen (CHF 1.4 Mio.) verbucht.





Stadt Baden

Aufwände in Tausend CHF

	Rech 25	Bu 25	Rech 24	Veränderung Rech 25-Bu 25	
30 Personalaufwand	51'349	51'598	47'339	-249	-0.48%
31 Sach- und übriger Aufwand	30'901	31'323	30'257	-422	-1.35%
33 Abschreibungen	19'425	19'434	18'960	-9	-0.05%
35 Einlagen	837	652	1'306	185	28.37%
36 Transferaufwand	68'578	64'675	60'571	3'903	6.03%
Betrieblicher Aufwand	171'090	167'682	158'433	3'408	2.03%
34 Finanzaufwand	4'091	4'196	4'890	-105	-2.50%
38 Ausserordentlicher Aufwand	16'972		56'782	16'972	

Im Budget 2025 wurde beim **Personalaufwand** eine Erhöhung der Lohnsumme um 2.0% budgetiert. Diese wurde mit insgesamt 1.2% (generell 0.8%, individuell 0.4%) nur teilweise ausgeschöpft. Ebenfalls wurde eine strukturelle Lohnrunde vorgenommen, gesamthaft liegt der Personalaufwand dennoch CHF

0.25 Mio. unter dem Budget. Der Anstieg gegenüber der Rechnung 2024 ist die Folge von Stellenaufstockungen und der Integration der Tagesstrukturen.

Der **Sachaufwand** liegt CHF 0.4 Mio. unter Budget, die vor allem auf Einsparungen für den baulichen Unterhalt zurückzuführen sind.

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

Bei der Budgetabweichung **Fondseinlagen** gilt grundsätzlich die gleiche Begründung wie ertragsseitig (Energieförderprojekte).

Beim **Transferaufwand** gilt wiederum der Verweis auf Seite 14 (Detailtabelle). Zu Buche schlagen vor allem der Mehraufwand für die IT (commIT) und die abermals steigenden Restkosten für die ambulante und stationäre Pflege.

Der **betriebliche Aufwand 2025** steigt gegenüber dem Budget um CHF 3.4 Mio. und gegenüber Vorjahresrechnung um 12.6 Mio. an.

Beim **Finanzaufwand** 2025 wirkt sich positiv aus, dass keine neuen Darlehen aufgenommen werden mussten.

Sämtliche WOV-Buchungen (Verwendung durch Abteilungen CHF 0.9 Mio., durch Stadtrat CHF 0.2 Mio. und Ertragsüberschüsse WOV CHF 4.6 Mio.) sind im **Ausserordentlichen Aufwand** enthalten und werden nicht budgetiert. Gleiches gilt auch für die Einlagen in Vorfinanzierungen im Umfang von CHF 11.3 Mio.

	Vorfinanzierung Meierhof	Vorfinanzierung Kappelerhof
Kreditsumme	CHF 23'500'000	CHF 37'590'000
gem. AFP		
RG 2024	CHF 23'500'000	CHF 24'278'248
RG 2025		CHF 11'313'369

Produktrechnung 2025

Ergebnisse der Produktrechnung

Gesamtübersicht

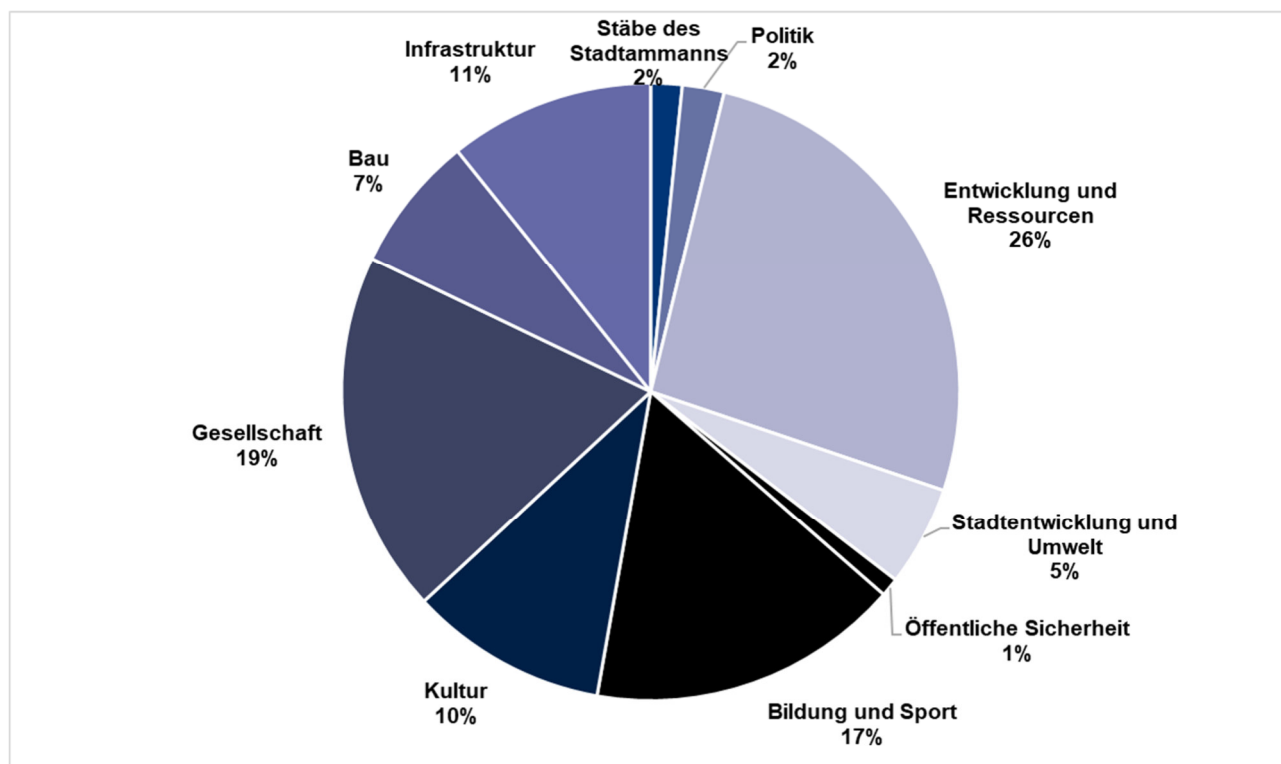
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung inkl. Abschreibungen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Produkte				
Stäbe des Stadtmanns	850'284	923'511	-73'227	993'134
Politik	1'137'570	1'214'950	-77'380	1'105'161
Stadtentwicklung und Umwelt	3'220'779	2'925'335	295'444	2'196'713
Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen	272'909	332'849	-59'940	857'440
Organisationsentwicklung und Informatik	8'380'468	6'557'150	1'823'318	5'101'198
Human Resources	2'186'827	2'049'100	137'727	1'985'949
Finanzen	847'702	1'082'075	-234'373	565'404
Marketing und Kommunikation	1'554'679	1'686'703	-132'024	1'439'481
Steuern	-130'018'205	-111'943'700	-18'074'505	-153'399'142
Stadtbüro	407'952	433'938	-25'986	432'149
Zivilstandskreis	210'044	168'100	41'944	254'140
Familie, Kinder und Jugend, Integration	3'329'462	3'845'591	-516'129	4'059'360
Alter	160'882	175'852	-14'970	151'267
Regionaler Sozialdienst	5'763'748	5'060'791	702'957	4'109'508
Bildung und Sport	18'475'036	18'306'005	169'031	15'773'216
Kultur	5'939'522	5'898'553	40'970	5'584'502
Öffentliche Sicherheit	884'470	1'677'957	-793'487	437'446
Bau	9'328'399	9'556'331	-227'932	9'234'061
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	16'071'849	15'812'738	259'111	14'894'661
Werkhof	4'048'433	3'949'451	98'983	4'072'058
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern vor WOV-Einlagen	-46'947'191	-30'286'722	-16'660'469	-80'152'296
Steuererträge	-131'476'001	-113'539'000	-17'937'001	-154'896'920
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Steuern vor WOV-Einlagen	84'528'810	83'282'278	1'276'531	74'744'624
Einlage in WOV-Fonds der Abteilungen	4'285'504	0	4'285'504	3'597'555
Einlage in WOV-Fonds des Stadtrats	0	0	0	0
Einlage in TEK-Fonds des Stadtrats	0	0	0	3'597'555
Total Nettoaufwand der Produkte inkl. Steuern nach WOV-Einlagen	-42'661'687	-30'286'722	-12'374'965	-72'957'186
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse				
Politik	1'258'779	1'239'508	19'272	-278'978
Stadtentwicklung und Umwelt	82'597	94'000	-11'403	172'446
Finanzen	12'745'657	12'491'900	253'757	12'393'526
Kultur	56'570	58'810	-2'240	58'919
Alter	8'456'224	6'256'136	2'200'088	6'979'341
Regionaler Sozialdienst	8'791'262	8'831'697	-40'435	6'235'933
Infrastruktur	1'120'000	1'249'000	-129'000	1'155'782
Total verwaltete externe Beiträge und Erlöse	32'511'089	30'221'051	2'290'038	26'716'969
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'162'772	-1'162'772	0	-1'538'031
Einlage in Vorfinanzierung	11'313'369	0	11'313'369	47'778'248
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	0	-1'228'442	1'228'442	0

Entwicklung Messgrösse Budgetkommission

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

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Produkte				
Stäbe des Stadtmanns	850'284	923'511	-73'227	993'134
Politik	1'137'570	1'214'950	-77'380	1'105'161
Stadtentwicklung und Umwelt	2'739'700	2'494'199	245'501	1'839'061
Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen	272'909	332'849	-59'940	857'440
Organisationsentwicklung und Informatik	7'425'626	5'390'783	2'034'843	4'915'697
Human Resources	2'186'827	2'049'100	137'727	1'985'949
Finanzen	847'702	1'042'075	-194'373	543'659
Marketing und Kommunikation	1'483'426	1'615'450	-132'024	1'368'228
Steuern	1'457'796	1'595'300	-137'504	1'497'778
Stadtbüro	407'952	433'938	-25'986	432'149
Zivilstandskreis	210'044	168'100	41'944	254'140
Familie, Kinder und Jugend, Integration	3'307'328	3'823'457	-516'129	4'037'226
Alter	160'882	175'852	-14'970	151'267
Regionaler Sozialdienst	5'763'748	5'060'791	702'957	4'109'508
Bildung und Sport	8'499'488	8'218'105	281'383	6'414'187
Kultur	5'366'975	5'331'719	35'256	4'997'578
Öffentliche Sicherheit	504'064	1'296'035	-791'971	61'778
Bau	3'715'754	3'937'049	-221'295	3'661'402
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	2'252'228	2'109'132	143'096	2'191'181
Werkhof	3'330'604	3'306'189	24'415	3'416'516
Total Nettoaufwand der Produkte ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge	51'920'903	50'518'583	1'402'320	44'833'038
Nachweis Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				
Besoldungsanteile der Lehrkräfte	9'975'548	10'087'900	-112'352	9'359'029
Abschreibungen der Produkte	22'632'358	22'645'795	-13'437	20'552'557
Steuererträge	-131'476'001	-113'539'000	-17'937'001	-154'896'920
Einlage in WOV-Fonds	4'285'504	0	4'285'504	7'195'110
Verwaltete externe Beiträge und Erlöse	32'511'089	30'221'051	2'290'038	26'716'969
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-1'162'772	-1'162'772	0	-1'538'031
Einlage in Vorfinanzierung	11'313'369	0		47'778'248
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	0	-1'228'442	1'228'442	0

Hinweis für die beiden vorstehenden Tabellen: ein Minuszeichen bedeutet Nettoertrag

Nettoaufwand ohne Abschreibungen, ohne Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ohne Steuererträge

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

Nettoaufwand der Erfolgsrechnung

Budgetabweichung Nettoaufwand der Produkte

In den Produktrechnungen ist der Nettoaufwand der Produkte vor WOV-Einlagen massgebend. Diese Grösse schliesst um CHF 16.7 Mio. besser ab als budgetiert. Die mit Abstand grösste positive Abweichung ist bei der Abteilung Steuern entstanden. Diese schliesst CHF 18.1 Mio. besser ab als budgetiert. Der hohen Steuererträge enthalten auch Sondereffekte. Es ist daher für die kommenden Jahre nicht mit Erträgen in dieser Grössenordnung zu rechnen. Auch bei anderen Abteilungen entstanden Abweichungen zum Budget. Diese Nettoaufwände sind insgesamt rund 1.4 Mio. höher als budgetiert ausgefallen. Die grösste Abweichung entstand der Organisationsentwicklung (höhere Betriebsbeiträge an die Informatik commIT). Die weiteren Einzelheiten zu den Budgetabweichungen der Produkte sind auf den Produkteblättern kommentiert.

Die Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung, welche im Nettoaufwand der Produkte enthalten sind, entsprechen fast genau dem Budgetwert.

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

Diese Messgrösse wurde vom Stadtrat in Absprache mit der damaligen Budgetkommission festgelegt und 2019 erstmals eingeführt. Der für 2025 budgetierte Wert von CHF 50.5 Mio. ist um CHF 1.4 Mio. überschritten worden. Die grössten negativen Abweichungen entstanden bei den Informatikkosten (CHF +2.0 Mio.) und bei der materiellen Hilfe (CHF +0.7 Mio.). Diese Steigerungen konnten insgesamt nicht ganz kompensiert werden.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

Die verwalteten externen Beiträge und Erlöse fliessen nicht in die Produkte ein, sondern werden auf den Titelseiten der betroffenen Abteilungen summarisch dargestellt.

Diese Positionen schliessen insgesamt um CHF 2.3 Mio. schlechter als budgetiert ab. Hauptgrund sind abermals gestiegene Restkosten für die ambulante und stationäre Pflege.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

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

Bereinigte Budgetabweichungen

Positive bereinigte Budgetabweichungen wurden von 15 Abteilungen/Kompetenzbereichen erzielt. 5 Abteilungen/Kompetenzbereiche weisen negative Budgetabweichungen aus. Die Möglichkeiten der einzelnen Abteilungen, ihre Produkteergebnisse zu beeinflussen, sind unterschiedlich. Gesetzliche Rahmenbedingungen, Abteilungsgrösse, Gebührenvorschriften etc. engen den Spielraum jeweils ein.

Die Speisungsregeln wurden per 2019 vom Stadtrat auf Anregung der Finanzkommission verändert. Die beiden

Konten WOV-Stadtrat und TEK-Stadtrat werden nur bis zu einem festgelegten Bestand gespeisen. Ist dieser erreicht, erfolgt ab dem Folgejahr so lange keine Speisung, bis der Betrag wieder unter die Grenze gesunken ist. Dabei gelten folgende Betragsgrenzen:

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

Dies hat zur Folge, dass die beiden WOV-Konten im Abschluss 2025 nicht gespeisen wurden.

Abteilung / Kompetenzbereich	Bereinigte Budgetabweichung	Einlage in WOV-Konto der Abteilung 32.5%	Keine Einlage in WOV-Konto des Stadtrats 2025	Keine Einlage in TEK-Konto des Stadtrats 2025	zugunsten Cash Flow der Einwohnergemeinde 67.5%
Stäbe des Stadtammanns	73'227	23'799			49'429
Politik	77'380	25'148			52'231
Stadtentwicklung und Umwelt	143'473	46'629			96'844
Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen	59'940	19'480			40'459
Organisationsentwicklung	139'414	45'310			94'105
Human Resources	-137'727	-44'761			-92'966
Finanzen	234'373	76'171			158'202
Marketing und Kommunikation	132'024	42'908			89'116
Steuern	11'141'900	3'621'118			7'520'783
Stadtbüro	25'986	8'445			17'541
Zivilstandskreis	-71'500	-23'237			-48'262
Familie, Kinder und Jugend, Integration	516'129	167'742			348'387
Alter	14'970	4'865			10'105
Regionaler Sozialdienst	-702'957	-228'461			-474'496
Bildung und Sport	235'306	76'475			158'832
Kultur	-40'970	-13'315			-27'655
Öffentliche Sicherheit	793'487	257'883			535'603
Bau	347'626	112'979			234'648
Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen	222'680	72'430			150'431
Werkhof	-18'777	-6'102			-12'674
Total	13'186'166	4'285'504			8'900'662

Entwicklung der WOV-Bestände

Bei der Abteilung Steuern wird der überwiegende Teil des WOV-Ergebnisses (95%) für den Ausgleich von Budgetabweichungen beim Steuerertrag ausgeschieden. Die untenstehende Tabelle zeigt, dass dieses Konto aufgrund des guten Resultats bei den Steuern erneut stark angestiegen ist. Das TEK-Konto des Stadtrats und das WOV-Konto des Stadtrats wurden im Jahr 2025 aufgrund der Betragshöhe

nicht gespiesen. Da der Saldo des TEK-Kontos weiterhin über CHF 2 Mio. beträgt, wird auch im Jahr 2026 keine Speisung erfolgen. Der Saldo des WOV-Kontos des Stadtrats ist hingegen wieder unter CHF 1 Mio. gesunken, so dass im Abschluss 2026 die Speisung wieder verbucht werden wird.

WOV-Konten	Anfangsbestand 1.1.2025	Veränderung	Endbestand 31.12.2025
WOV-Konti Abteilungen	2'771'463	576'042	3'347'505
WOV Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	10'797'941	3'440'062	14'238'003
TEK-Konto des Stadtrats	4'450'346	-619'866	3'830'480
WOV-Konto des Stadtrats	1'121'335	-160'179	961'156
Total	19'141'085	3'236'059	22'377'144

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. ENT / PLT gilt "vorkalkuliert gleich nachkalkuliert", weil definitionsgemäss allfällige Kostenabweichungen nicht von den kostenempfangenden Abteilungen zu verantworten sind.

Erklärung der verwendeten Begriffe

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

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

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

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

Berechnung: Anlagekosten verzinst und amortisiert nach Lebensdauer.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse:

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

39 Stäbe des Stadtmanns

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	390'677		412'285		-21'608	-5.2	381'015	
Lohnkosten der Abteilung	715'427		710'676		4'751	0.7	769'125	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	60'043		60'043		0	0.0	54'370	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	63'740		63'740		0	0.0	55'702	
Total Kosten	1'229'887		1'246'744		-16'857	-1.4	1'260'212	
Dienstleistungserlöse		5'000		6'450	-1'450	-22.5		5'000
Rückerstattungen		250'820		193'000	57'820	30.0		120'380
Interne Verrechnungen		0		0	0	0.0		31'626
Finanzierung aus Steuermitteln		974'067		1'047'294	-73'227	-7.0		1'103'206
Total Finanzierung		1'229'887		1'246'744	-16'857	-1.4		1'260'212
Kostendeckungsgrad	20.8		16.0				12.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	850'284		923'511		-73'227	-7.9	993'134	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	850'284		923'511		-73'227	-7.9	993'134	

Legende Erlöspositionen:

Rückerstattungen: Rückerstattungen für Projekte Standortförderung, Spezialaufgaben und Standortentschädigung
Kehrichtverbrennungsanlage (KVA) Turgi

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	73'227
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	73'227
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	49'428
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	23'799

39.01.01 Stäbe des Stadtmanns

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Administration Stadtmann

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

Spezialaufgaben

- Leitung von Spezialprojekten im Auftrag des Stadtmanns

Kontaktstelle Wirtschaft:

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

- Unterstützung wirtschaftsorientierter Verwaltungsabläufe

Ziele

Kontaktstelle Wirtschaft:

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Rückerstattungen

- Der Standortbeitrag für die KVA Turgi in Höhe von CHF 50'000 wurde im Jahr 2024 aus Versehen nicht in Rechnung gestellt und ist deshalb in der Rechnung 2025 zweimal enthalten. Zudem fielen die Rückerstattungen für das Projekt Baden 4.0 leicht höher aus als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Firmenwachstum netto	92	20	66

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Kontakte zu ansässigen Firmen und Wirtschaftspartnern	1'060	Min. 450	610	704
Anzahl neuer Firmenkontakte für Abklärung Ansiedlungen	59	Min. 40	19	45

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	390'677		412'285		-21'608	-5.2	381'015	
Lohnkosten der Abteilung	715'427		710'676		4'751	0.7	769'125	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	60'043		60'043		0	0.0	54'370	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	63'740		63'740		0	0.0	55'702	
Total Kosten	1'229'887		1'246'744		-16'857	-1.4	1'260'212	
Dienstleistungserlöse		5'000		6'450	-1'450	-22.5		5'000
Rückerstattungen		250'820		193'000	57'820	30.0		120'380
Interne Verrechnungen		0		0	0	0.0		31'626
Finanzierung aus Steuermitteln		974'067		1'047'294	-73'227	-7.0		1'103'206
Total Finanzierung		1'229'887		1'246'744	-16'857	-1.4		1'260'212
Kostendeckungsgrad	20.8		16.0				12.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	850'284		923'511		-73'227	-7.9	993'134	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	850'284		923'511		-73'227	-7.9	993'134	

30 Abteilung Politik

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	110'812		119'650		-8'838	-7.4	108'609	
Lohnkosten der Abteilung	1'097'746		1'223'300		-125'554	-10.3	1'030'161	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	127'590		127'590		0	0.0	115'537	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	121'810		121'810		0	0.0	112'987	
Total Kosten	1'457'958		1'592'350		-134'392	-8.4	1'367'294	
Rückerstattungen		70'988		128'000	-57'012	-44.5		33'609
Kostenumlagen		29'592		29'592	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		1'357'378		1'434'758	-77'380	-5.4		1'304'021
Total Finanzierung		1'457'958		1'592'350	-134'392	-8.4		1'367'294
Kostendeckungsgrad	6.9		9.9				4.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'137'570		1'214'950		-77'380	-6.4	1'105'161	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'137'570		1'214'950		-77'380	-6.4	1'105'161	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen:	Erlöse für Rechtsberatung zugunsten anderer Abteilungen
Kostenumlagen:	Interne Umlage für Papier und Couverts
Verwaltete Erlöse:	Verwaltungsentschädigung von Ortsbürgergemeinde für Dienstleistungen der Abteilung Politik

WVOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	77'380
Bereinigungen gemäss WVOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	77'380
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	52'231
32.5% Einlage in WVOV-Konto der Abteilung	25'148

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	1'371'345		1'254'508		116'837	9.3	3'059'083	
Verwaltete Erlöse		112'566		15'000	97'566	650.4		3'338'061
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'258'779		1'239'508		19'272	1.6	-278'978	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'258'779		1'239'508		19'272	1.6	-278'978	

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

In den verwalteten Erlösen sind Fondsentnahmen aus dem Fonds zur freien Verfügung der Einwohnergemeinde enthalten, die sich jeweils nicht budgetieren lassen.

Im Jahr 2024 war bei den Erlösen der Fusionsbeitrag aus dem Zusammenschluss mit Turgi in Höhe von rund CHF 3.3 Mio. enthalten.

30.01.01 Dienstleistungen Legislative

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Wahlbüroentschädigungen und Arbeitgeberbeiträge fielen geringer aus als budgetiert

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Sitzungen Einwohnerrat / traktandierte Geschäfte	8 / 47	8 / 65	8 / 69
Sitzungen Finanzkommission / traktandierte Geschäfte	8 / 66	10 / 70	10 / 78
Sitzungen Strategiekommission / traktandierte Geschäfte	6 / 29	7 / 50	6 / 40
Ortsbürgergemeindeversammlungen	2	2	2

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kundenzufriedenheit (Umfrage): Erhebung alle 2 Jahre	93%	90%	3%	Keine Erhebung
Grad der rechtzeitigen Publikation der Vorlagen	100%	100%	0%	100%
Publikation der Einwohnerratsprotokolle bis zur nächsten Sitzung	100%	100%	0%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	32'069		39'140		-7'072	-18.1	34'801	
Lohnkosten der Abteilung	186'617		207'961		-21'344	-10.3	175'127	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	21'690		21'690		0	0.0	19'641	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	20'708		20'708		0	0.0	19'208	
Total Kosten	261'083		289'499		-28'416	-9.8	248'777	
Finanzierung aus Steuermitteln		261'083		289'499	-28'416	-9.8		248'777
Total Finanzierung		261'083		289'499	-28'416	-9.8		248'777
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	218'685		247'101		-28'416	-11.5	209'928	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	218'685		247'101		-28'416	-11.5	209'928	

30.01.02 Dienstleistungen Exekutive/Verwaltung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Rechtsdienstleistungen für die Verwaltung (Beratung, Umsetzung)

Ziele

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

- Der Stadtrat verfügt termingerecht über die für sachgerechte Entscheide erforderlichen Unterlagen

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Aufträgen Rechtsdienst

- Mit Ausbau der Personalressourcen müssen weniger Aufträge zurückgewiesen werden, mehr Kleinaufträge werden zwecks Koordination erfasst

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Monatslöhne aufgrund Vakanzen geringer (u. a. neue Stelle Rechtsdienst erst ab 01.04.), Praktikums-/Stundenlöhne insgesamt geringer (Praktikumsstelle nicht besetzt, dafür mehr Aushilfe im Stundenlohn)

Zu den Rückerstattungen

- Interne Verrechnungen von Rechtsdienstleistungen waren im budgetierten Umfang nicht realistisch.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Sitzungen	41	42	41
Behandelte Geschäfte/Traktanden	787	780	706
Aufträge Rechtsdienst	145	100	108

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Zeitpunkt Versand Protokollauszug	98% innert derselben Woche	95% innert derselben Woche	3%	99.5%
Genehmigung Gesamtprotokoll im Stadtrat	100% innert 1 Woche	93% innert 1 Woche	7%	98% innert 1 Woche

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'686		2'212		1'474	66.7	8'380	
Lohnkosten der Abteilung	856'242		954'174		-97'932	-10.3	803'525	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	99'520		99'520		0	0.0	90'119	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	95'012		95'012		0	0.0	88'130	
Total Kosten	1'054'460		1'150'918		-96'458	-8.4	990'154	
Rückerstattungen		70'988		128'000	-57'012	-44.5		33'609
Kostenumlagen		29'592		29'592	0	0.0		29'664
Finanzierung aus Steuermitteln		953'880		993'326	-39'446	-4.0		926'881
Total Finanzierung		1'054'460		1'150'918	-96'458	-8.4		990'154
Kostendeckungsgrad	9.5		13.7				6.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	788'940		828'386		-39'446	-4.8	778'296	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	788'940		828'386		-39'446	-4.8	778'296	

30.01.03 Dienstleistungen Öffentlichkeit

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Organisieren und Durchführen von Wahlen und Abstimmungen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Dienstleistungen in rechtlichen Belangen (Beratung, Umsetzung)

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Stimmberechtigte	14'034	14'300	14'007
Abstimmungs-/Wahltag	6	4	5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kontaktanlässe Exekutive/Gewerbe, Handel, Industrie und privatwirtschaftliche Unternehmen	3 / Jahr	3 / Jahr	0	3 / Jahr
Kontaktanlässe Exekutive/Dorf- und Quartiervereine	1 / Jahr	1 / Jahr	0	1 / Jahr
Anzahl berechnete Stimm- und Wahlbeschwerden	0 / Jahr	0 / Jahr	0	0 / Jahr
Zeitpunkt der Abgabe der Abstimmungsergebnisse an die Öffentlichkeit	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro	0	1 Std. nach Validierung durch das kantonale Wahlbüro

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	75'057		78'298		-3'241	-4.1	65'428	
Lohnkosten der Abteilung	54'887		61'165		-6'278	-10.3	51'508	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	6'380		6'380		0	0.0	5'777	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	6'091		6'091		0	0.0	5'649	
Total Kosten	142'415		151'933		-9'518	-6.3	128'363	
Finanzierung aus Steuermitteln		142'415		151'933	-9'518	-6.3		128'363
Total Finanzierung		142'415		151'933	-9'518	-6.3		128'363
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	129'945		139'463		-9'518	-6.8	116'936	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	129'945		139'463		-9'518	-6.8	116'936	

40 Abteilung Stadtentwicklung und Umwelt

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'082'387		2'588'174		494'213	19.1	2'403'333	
Lohnkosten der Abteilung	1'126'778		1'249'300		-122'522	-9.8	991'674	
Gebundene Aufwendungen	2'250		0		2'250	0.0	0	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	481'079		431'136		49'943	11.6	357'652	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	159'834		159'834		0	0.0	146'529	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	120'187		120'187		0	0.0	109'136	
Total Kosten	4'972'515		4'548'631		423'884	9.3	4'008'324	
Erlöse		112'987		114'375	-1'388	-1.2		138'958
Dienstleistungserlöse		700		1'000	-300	-30.0		400
Rückerstattungen		668'883		597'400	71'483	12.0		514'410
Beiträge		49'414		40'500	8'914	22.0		155'546
Übrige Erlöse		1'140		1'000	140	14.0		0
Entnahme aus Eigenkapital		638'591		589'000	49'591	8.4		746'632
Finanzierung aus Steuermitteln		3'500'800		3'205'356	295'444	9.2		2'452'378
Total Finanzierung		4'972'515		4'548'631	423'884	9.3		4'008'324
Kostendeckungsgrad	29.6		29.5				38.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'220'779		2'925'335		295'444	10.1	2'196'713	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'739'700		2'494'199		245'501	9.8	1'839'061	

Legende Erlöspositionen:

Dienstleistungserlöse:	Diverse Dienstleitungen Natur- und Klimaschutz bzw. Anpassung an den Klimawandel
Rückerstattungen:	Konzessionseinnahmen Energie
Beiträge:	Kantonsbeitrag Naturschutz
Übrige Erlöse:	diverse Erlöse Wald
Entnahme aus Eigenkapital:	Entnahme aus Energieförderfonds, Entnahme aus Fonds Umweltschutz und naturräumliche Aufwertungsmassnahmen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-295'444
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	+438'917
Bereinigter Budgetüberschuss	143'473
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	96'844
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	46'629

Eine Altlastensanierung wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	82'597		94'000		-11'403	-12.1	172'446	
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		0
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	82'597		94'000		-11'403	-12.1	172'446	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	82'597		94'000		-11'403	-12.1	172'446	

Enthalten sind die Beiträge an die Regionalplanung und an die Kosten des öffentlichen Verkehrs.

40.01.01 Stadtentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Systematische Aufarbeitung von Daten als Entscheidungsgrundlage zu Fragen der Stadtentwicklung
- Reporting Stadtentwicklung im Geschäftsbericht und Planungsbericht
- Vertretung Stadt Baden bei Verbänden und in Kommissionen
- Zusammenarbeit mit regionalen, kantonalen und eidgenössischen Fachstellen zwecks Interessenvertretung und Mitwirkung
- Erarbeitung von raumrelevanten Konzepten, Studien und Projekten, die sich auf Teilaspekte, -gebiete der Stadt, die Gesamtstadt, die Region beziehen
- Erarbeitung Planungsleitbild
- Erarbeitung von verkehrsplanerischen Grundlagen und Konzepte
- Geschäftsleitung Koordinationsgremium Verkehr Stadt/Kanton
- Interessenvertretung Stadt bei nationalen und kantonalen Verkehrsprojekten
- Ansprechpartner seitens Stadt zu Anliegen des öffentlichen Verkehrs
- Projektbezogene Implementierung Velokonzept und kommunaler Gesamtplan Verkehr
- Überprüfung und Weiterentwicklung Fussgängersignaletik
- Verwaltungsinterne Beratung bei verkehrlichen Fragestellungen
- Begleitung und Prüfung von Mobilitätskonzepten im Baubewilligungsverfahren
- Qualitative und nachhaltige Stadtentwicklung sicherstellen
- Veränderungen mit Handlungsbedarf frühzeitig erkennen
- Planerische Voraussetzungen für eine qualitätsvolle Entwicklung der Wohn- und Arbeitsplatzgebiete schaffen
- Attraktive und abwechslungsreiche Stadträume schaffen
- Eine stadtverträgliche Mobilität und Verkehrsinfrastruktur sicherstellen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl initiiertter Massnahmen zugunsten des Fuss- und Veloverkehrs

- Seit 2024 kann die Bevölkerung die Einrichtung einer Begegnungszone in ihrer Strasse initiieren. Verschiedene Anträge sind in der Folge eingegangen. Erst 2025 konnten dann die ersten zwei Begegnungszonen geplant und zur Umsetzung gebracht werden (Ahornweg, St. Ursusstrasse). Für zwei weitere Begegnungszonen wurde die Planung gestartet (Sonnmattstrasse und Stockmatt/Im Ifang). Daneben wurden die Vorstudien Sommerhaldenstrasse sowie Rüti-/Allmendstrasse gestartet. Zusammen mit dem Werkhof konnte der Winterdienst bezüglich Veloverkehr neuorganisiert werden. Aus dem Velokonzept wurde im Massnahmenpaket «Velokultur» die Plattform bikeable eingeführt. Auf dieser Plattform wurde der Edi Zander-Stich als «Hotspot» mehrmals genannt. Darauf basierend wurde in Zusammenarbeit mit dem Kanton eine Analyse dieser Gefahrenstelle in Auftrag gegeben. Des Weiteren wurde der Studienauftrag für die Neugestaltung der Haselstrasse gestartet.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Abschreibungen für das Betriebs- und Gestaltungskonzept Mellingerstrasse werden nun abgeschrieben.

Ziele

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Aktualisierung der Daten zur Stadtentwicklung	Daten werden laufend aktualisiert	Jährlich		Daten werden laufend aktualisiert
Anzahl neuer Projekte	6	4	2	4
Anzahl initiierte Massnahmen zugunsten des Fuss- und Veloverkehrs	10	5	5	7
Termineinhaltung bei Aufträgen	erfüllt	95%		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	269'437		284'660		-15'223	-5.3	367'327	
Lohnkosten der Abteilung	689'793		727'400		-37'608	-5.2	613'181	
Gebundene Aufwendungen	2'250		0		2'250	0.0	0	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	481'079		431'136		49'943	11.6	357'652	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'391		97'391		0	0.0	87'530	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	68'621		68'621		0	0.0	68'436	
Total Kosten	1'608'571		1'609'208		-637	0.0	1'494'126	
Rückerstattungen		500		0	500	0.0		16'100
Entnahme aus Eigenkapital		0		0	0	0.0		5'699
Finanzierung aus Steuermitteln		1'608'071		1'609'208	-1'137	-0.1		1'472'327
Total Finanzierung		1'608'571		1'609'208	-637	0.0		1'494'126
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				1.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'442'059		1'443'196		-1'137	-0.1	1'316'361	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	960'980		1'012'060		-51'080	-5.0	958'709	

40.01.02 Klima und Umwelt

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

- Koordination Energiethemen Stadt Baden mit Regionalwerke AG Baden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Im Jahr 2025 wurde die Altastensanierung Kugelfang Belvédere abgeschlossen. Die Abtragung des verunreinigten Bodens und die fachgerechte Entsorgung erfolgten verzögert erst in diesem Jahr, und nicht wie ursprünglich im Projekt vorgesehen 2024.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Stelle FachspezialistIn Umwelt und Natur ist seit September durch eine Kündigung vakant. Ausserdem konnte eine Praktikumsstelle nicht besetzt werden.

Zu den Rückerstattungen

- Es erfolgten geplante Mehreinnahmen im Energieförderfonds, die aber zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Monitoring des Energiekonzepts	Bericht erstellt	Bericht erstellt		Bericht erstellt
Pflege und Aufwertung Naturräume / Freiräume im Siedlungsraum	Anzahl Flächen / Strukturen: 7	Anzahl Flächen / Strukturen: 3	3	13
Stadtklimatische und biodiversitätsfördernde Massnahmen bei städtischen Bauprojekten	10	10	0	11
Anzahl öffentlichkeitswirksame Aktionen (z. B. Artikel, Beiträge, Veranstaltungen, Vorträge)	18	10	8	22

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'812'950		2'303'514		509'436	22.1	2'036'006	
Lohnkosten der Abteilung	436'985		521'900		-84'915	-16.3	378'493	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	62'443		62'443		0	0.0	58'999	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	51'566		51'566		0	0.0	40'700	
Total Kosten	3'363'944		2'939'423		424'521	14.4	2'514'198	
Erlöse		112'987		114'375	-1'388	-1.2		138'958
Dienstleistungserlöse		700		1'000	-300	-30.0		400
Rückerstattungen		668'383		597'400	70'983	11.9		498'310
Beiträge		49'414		40'500	8'914	22.0		155'546
Übrige Erlöse		1'140		1'000	140	14.0		0
Entnahme aus Eigenkapital		638'591		589'000	49'591	8.4		740'932
Finanzierung aus Steuermitteln		1'892'729		1'596'148	296'581	18.6		980'051
Total Finanzierung		3'363'944		2'939'423	424'521	14.4		2'514'198
Kostendeckungsgrad	43.7		45.7				61.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'778'720		1'482'139		296'581	20.0	880'352	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'778'720		1'482'139		296'581	20.0	880'352	

Jahr	Stand Energieförderfonds zu Beginn des Jahres [CHF]	Einnahmen [CHF] *	Ausgaben [CHF]	Stand Energieförderfonds per Ende des Jahres [CHF]	Ausstehende Förderzusagen per Ende des Jahres [CHF]
2021	0	151'296	58'956	92'340	-
2022	92'340	318'709	369'232	41'817	0
2023	41'817	396'511	437'797	531	0
2024	531	498'310	714'678	-215'837	0
2025	-215'837	655'387	624'754	-185'205	336'215

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

31 Abteilung Entwicklung und Ressourcen

31.01 Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	28'694		36'720		-8'026	-21.9	191'459	
Lohnkosten der Abteilung	278'215		361'129		-82'914	-23.0	665'981	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	45'032		45'032		0	0.0	40'778	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'840		35'840		0	0.0	54'168	
Total Kosten	387'781		478'721		-90'940	-19.0	952'386	
Rückerstattungen		34'000		65'000	-31'000	-47.7		0
Kostenumlagen		413'721		413'721	0	0.0		736'129
Finanzierung aus Steuermitteln		-59'940		0	-59'940	0.0		216'257
Total Finanzierung		387'781		478'721	-90'940	-19.0		952'386
Kostendeckungsgrad	115.5		100.0				77.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	272'909		332'849		-59'940	-18.0	857'440	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	272'909		332'849		-59'940	-18.0	857'440	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Verrechnung von Dienstleistungen für Aufgaben, die durch Drittgemeinden mitfinanziert werden
 Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	59'940
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	59'940
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	40'460
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	19'480

31.01.01 Abteilungsleitung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Ressortübergreifende Koordination und Unterstützung der Verwaltungsabteilungen
- Vertretung der Interessen der Verwaltung
- Leitung von / Mitarbeit in strategischen Vorhaben

Ziele

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Abteilungen erhalten die notwendigen Führungsinformationen rechtzeitig
- Die Mitarbeitenden sind über das Geschehen in der Stadtverwaltung laufend informiert

- Die Geschäftskontrolle ist transparent und aktuell
- Den Budget-Prozess unterstützen, indem Bedarfsprognosen zu benötigten Ressourcen und Finanzmitteln rechtzeitig zur Verfügung gestellt werden

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl durchgeführter Ressourcenabgleichssitzungen

- Sitzungen fanden nicht mehr in der grossen Runde mit allen Abteilungsleitenden, sondern bilateral statt.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Tiefere Lohnkosten wegen längerem Ausfall und entsprechenden Krankentaggeldern

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Verwaltungsabteilungen	9	9	9

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl durchgeführter Abteilungsleitensitzungen	20	20	0	10
Anzahl durchgeführter Ressourcenabgleichssitzungen	1	3	-2	3
Kaderworkshop	2	4	-2	2
Ressourcenprozess fristgerecht nach Vorgabe durchgeführt	erfüllt	erfüllt		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	28'694		36'720		-8'026	-21.9	191'459	
Lohnkosten der Abteilung	278'215		361'129		-82'914	-23.0	665'981	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	45'032		45'032		0	0.0	40'778	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'840		35'840		0	0.0	54'168	
Total Kosten	387'781		478'721		-90'940	-19.0	952'386	
Rückerstattungen		34'000		65'000	-31'000	-47.7		0
Kostenumlagen		413'721		413'721	0	0.0		736'129
Finanzierung aus Steuermitteln		-59'940		0	-59'940	0.0		216'257
Total Finanzierung		387'781		478'721	-90'940	-19.0		952'386
Kostendeckungsgrad	115.5		100.0				77.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	272'909		332'849		-59'940	-18.0	857'440	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	272'909		332'849		-59'940	-18.0	857'440	

31.04 Organisationsentwicklung und Informatik

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	226'720		276'500		-49'780	-18.0	116'540	
Lohnkosten der Abteilung	817'340		904'283		-86'943	-9.6	554'639	
Gebundene Aufwendungen	6'384'257		4'210'000		2'174'257	51.6	4'296'083	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	954'842		1'166'367		-211'525	-18.1	185'501	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	45'032		45'032		0	0.0	40'778	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	82'340		82'340		0	0.0	54'168	
Total Kosten	8'510'532		6'684'522		1'826'010	27.3	5'247'709	
Rückerstattungen		2'692		0	2'692	0.0		51'565
Kalkulatorische Erlöse		2'643'937		2'643'937	0	0.0		2'185'072
Kostenumlagen		1'534'723		1'534'723	0	0.0		1'403'510
Finanzierung aus Steuermitteln		4'329'180		2'505'862	1'823'318	72.8		1'607'562
Total Finanzierung		8'510'532		6'684'522	1'826'010	27.3		5'247'709
Kostendeckungsgrad	49.1		62.5				69.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	8'380'468		6'557'150		1'823'318	27.8	5'101'198	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	7'425'626		5'390'783		2'034'843	37.7	4'915'697	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Verrechnung von Dienstleistungen für Aufgaben, die durch Drittgemeinden mitfinanziert werden (bis 2024, ab 2025 im Produkt Abteilungsleitung Entwicklung und Ressourcen enthalten)

Kalkulatorische Erlöse: interne Weiterverrechnung von Kosten an andere Abteilungen

Kostenumlagen: interne Verrechnung von erbrachten Dienstleistungen für andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-1'823'318
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	+1'962'732
Bereinigter Budgetüberschuss	139'414
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	94'104
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	45'310

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

31.04.01 Organisationsentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Ressortübergreifende Koordination und Unterstützung der Verwaltungsabteilungen
- Leitung von / Mitarbeit in strategischen Vorhaben
- Sicherstellen eines zielgerichteten Projektportfolio Managements
- Aufbau und Betreuung eines wirksamen Risikomanagements und internen Kontrollsystems
- Betreuung Programm «Digitalisierung Verwaltung»
- Pflegen und aktualisieren der Strategie betr. Einsatz von Informations- und Kommunikationstechnologie (ICT)
- Identifizieren und beurteilen von relevanten Trends (Innovationen) in Bezug auf Optimierungspotential durch den Einsatz in der Verwaltung

Ziele

Sicherstellen einer wirkungsorientierten Führung der städtischen Geschäfte im Sinn des Verwaltungsleitbildes

- Die Verantwortlichen erhalten regelmässig Statusinformationen (Fortschritt, Kosten, Aufwände, Risiken) zu den laufenden Projekten

- Die Projektverantwortlichen erhalten geeignete Hilfsmittel und Methodenvorgaben
- Sicherstellen einer übergeordneten ICT-Architektur
- Erarbeitung einer übergeordneten ICT Governance

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Austauschitzungen CommIT

- Die intensive Zusammenarbeit mit commIT für die Erstellung des Rahmenvertrags, des Servicekatalogs sowie für die Definition der Zusammenarbeit und der Prozesse erforderte ein Vielfaches an zusätzlichen Sitzungen.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Planungsposition für die Finanzierung von Projektaufträgen wurde nicht vollständig gebraucht

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Vakanz in Kompetenzbereichsleitung führte zu tieferen Personalkosten

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Verwaltungsabteilungen	9	9	9
Anzahl Austauschitzungen CommIT	63	12	42

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Projektstatusreporting (monatlich)	7 Arbeitstage nach Monatsende	7 Arbeitstage nach Monatsende	0	7 Arbeitstage nach Monatsende
Portfoliobericht (trimesterweise)	20 Arbeitstage nach Trimesterende	20 Arbeitstage nach Trimesterende	0	20 Arbeitstage nach Trimesterende
ESI* Zufriedenheit Arbeitsplatz	61	60	1	61
ESI* Digitale Arbeitsmittel	52	60	-8	52
SUS** Digitale Benutzerfreundlichkeit	57	52	5	57
Selbsteinschätzung Digitale Maturität	50	40	10	50

* ESI: Employee Satisfaction Index. Formel zur Berechnung der Mitarbeiterzufriedenheit. Wert 0 – 100.

** SUS: System Usability Score: Formel zur Berechnung der Benutzerfreundlichkeit. Wert 0 – 100.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	226'720		276'500		-49'780	-18.0	116'540	
Lohnkosten der Abteilung	817'340		904'283		-86'943	-9.6	554'639	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	45'032		45'032		0	0.0	40'778	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	82'340		82'340		0	0.0	54'168	
Total Kosten	1'171'432		1'308'155		-136'723	-10.5	766'125	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		51'565
Finanzierung aus Steuermitteln		1'171'432		1'308'155	-136'723	-10.5		714'561
Total Finanzierung		1'171'432		1'308'155	-136'723	-10.5		766'125
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0					6.7
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'044'060		1'180'783		-136'723	-11.6	619'615	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'044'060		1'180'783		-136'723	-11.6	619'615	

31.04.02 Informatik

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

Strategie / Planung

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

Beratung

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

Veränderungsprozesse

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

Betrieb und Unterhalt / Support

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

- Gewährleisten oder vermitteln des technischen Supports für die bereitgestellten ICT-Services und der Benutzerunterstützung während der festgelegten Servicezeiten sowie innerhalb von definierten Reaktions- und Interventionszeiten
- Überwachen der Informationssicherheit (Vertraulichkeit, Verfügbarkeit und Integrität)

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl Teilnehmer Telekommunikation

- Im Rahmen der Migration des Rufnummernblocks von Swisscom zu Sunrise wurden alte Rufnummern abgeschaltet

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Erstmalige Verrechnung gemäss Servicekatalog und höhere Lizenzkosten führten zu transparenter Kostenverrechnung durch commIT und dabei zu höheren Kosten

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Als Folge der Übertragung von Aktiven an die selbständige Unternehmung commIT fallen diverse Abschreibungen bei der Stadt Baden weg.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Arbeitsplatzsysteme	443	450	438
Anzahl Benutzeraccounts	767	780	750
Anzahl Teilnehmer Telekommunikation	535	730	720
Anzahl eingesetzte Fachapplikationen (Kern-/Branchenapplikationen)	75	80	76

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Anfragen	3'091	5'000	591	4'000
davon Anteil Störfälle in %	44	60	-16	40
davon Anteil Aufträge/Bestellungen in %	56	40	16	60
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Störfälle in %	70	80	-10	70
Erfüllungsgrad Reaktionszeit Aufträge/Bestellungen in %	80	90	-10	90
Erfüllungsgrad Lösungszeit Störfälle in %	70	75	-5	70
Erfüllungsgrad Lösungszeit Aufträge/Bestellungen in %	85	80	5	85

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	6'384'257		4'210'000		2'174'257	51.6	4'296'083	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	954'842		1'166'367		-211'525	-18.1	185'501	
Total Kosten	7'339'099		5'376'367		1'962'732	36.5	4'481'583	
Rückerstattungen		2'692		0	2'692	0.0		0
Kalkulatorische Erlöse		2'643'937		2'643'937	0	0.0		2'185'072
Kostenumlagen		1'534'723		1'534'723	0	0.0		1'403'510
Finanzierung aus Steuermitteln		3'157'748		1'197'707	1'960'041	163.6		893'001
Total Finanzierung		7'339'099		5'376'367	1'962'732	36.5		4'481'583
Kostendeckungsgrad	57.0		77.7				80.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'336'408		5'376'367		1'960'041	36.5	4'481'583	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'381'566		4'210'000		2'171'566	51.6	4'296'083	

31.06 Human Resources

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'063'785		1'019'000		44'785	4.4	947'314	
Lohnkosten der Abteilung	1'123'041		1'030'100		92'941	9.0	1'039'844	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'569		97'569		0	0.0	88'352	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	102'075		102'075		0	0.0	84'097	
Total Kosten	2'386'471		2'248'744		137'727	6.1	2'159'608	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		1'210
Kostenumlagen		1'403'674		1'403'674	0	0.0		1'199'847
Finanzierung aus Steuermitteln		982'797		845'070	137'727	16.3		958'551
Total Finanzierung		2'386'471		2'248'744	137'727	6.1		2'159'608
Kostendeckungsgrad	58.8		62.4				55.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'186'827		2'049'100		137'727	6.7	1'985'949	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'186'827		2'049'100		137'727	6.7	1'985'949	

Legende Erlöspositionen

Kostenumlagen: interne pauschale Verrechnung von Dienstleistungen an andere Abteilungen

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-137'727
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-137'727
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	-92'966
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-44'761

31.06.01 Human Resources

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse Time-to-hire

- Nicht erhoben, neue Kennzahl wird im Rahmen üWOV definiert

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Zunahme der Ausbildungskosten aufgrund Wachstum der Anzahl Auszubildenden

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Befristete Weiterbeschäftigung von Lehrabgänger*innen

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Pensen	396	394	377
Auszubildende	47	33	40
Anzahl integrative Arbeitsplätze	4	3	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Fluktuationsrate (nur unbefristete Anstellungen)	9.67%	10%	-0.33%	10.12%
Time-to-Hire (Dauer des Rekrutierungsprozesses)	nicht erhoben	60 Tage		Neu ab 2025
Erfolgreicher Lehrabschluss	100%	100%	0%	100%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'063'785		1'019'000		44'785	4.4	947'314	
Lohnkosten der Abteilung	1'123'041		1'030'100		92'941	9.0	1'039'844	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	97'569		97'569		0	0.0	88'352	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	102'075		102'075		0	0.0	84'097	
Total Kosten	2'386'471		2'248'744		137'727	6.1	2'159'608	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		1'210
Kostenumlagen		1'403'674		1'403'674	0	0.0		1'199'847
Finanzierung aus Steuermitteln		982'797		845'070	137'727	16.3		958'551
Total Finanzierung		2'386'471		2'248'744	137'727	6.1		2'159'608
Kostendeckungsgrad	58.8		62.4				55.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'186'827		2'049'100		137'727	6.7	1'985'949	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'186'827		2'049'100		137'727	6.7	1'985'949	

31.07 Finanzen

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	432'232		292'875		139'357	47.6	768'247	
Lohnkosten der Abteilung	1'189'129		1'305'200		-116'071	-8.9	1'076'200	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		40'000		-40'000	-100.0	21'744	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	165'911		165'911		0	0.0	148'922	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	116'104		116'104		0	0.0	83'779	
Total Kosten	1'903'376		1'920'090		-16'714	-0.9	2'098'893	
Gebühren		183'170		165'000	18'170	11.0		176'808
Rückerstattungen		374'400		320'000	54'400	17.0		316'400
Beiträge		637		1'000	-363	-36.3		591
Übrige Erlöse		215'452		70'000	145'452	207.8		806'990
Kostenumlagen		1'111'005		1'111'005	0	0.0		658'306
Finanzierung aus Steuermitteln		18'712		253'085	-234'373	-92.6		139'799
Total Finanzierung		1'903'376		1'920'090	-16'714	-0.9		2'098'893
Kostendeckungsgrad	99.0		86.8				93.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	847'702		1'082'075		-234'373	-21.7	565'404	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	847'702		1'042'075		-194'373	-18.7	543'659	

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	234'373
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	234'373
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	158'202
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	76'171

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	17'217'495		16'937'900		279'595	1.7	16'950'333	
Verwaltete Erlöse		4'471'838		4'446'000	25'838	0.6		4'556'808
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	12'745'657		12'491'900		253'757	2.0	12'393'526	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	12'745'657		12'491'900		253'757	2.0	12'393'526	

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

31.07.01 Geldmittelverwaltung, Inkasso, Zahlungsverkehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Verlustscheininkasso für Partnergemeinden

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Höhere Betreuungskosten und Einzelwertberichtigungen für Einzelfälle im Steuerinkasso.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Teilpensionierung des ehemaligen Co-Leiters Finanzen per Mitte 2025. Er arbeitet mit reduziertem Pensum als Projektleiter im Kompetenzbereich Organisationsentwicklung weiter.

Zu den Rückerstattungen und den übrigen Erlösen

- Es konnten mehr Erträge aus Verlustscheininkassos als erwartet erzielt werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Saldo der langfristigen Schulden inkl. Berufsbildung (in CHF Tausend, gem. Definition Anhang Jahresrechnung)	CHF 132'000	CHF 136'000	CHF 149'000

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Zinssatz der Kapitalaufnahme (gemessen ab 0%)	Keine Kapitalaufnahme im Jahr 2025	Max. 40 Basispunkte über Swapsatz		keine Kapitalaufnahme im Jahr 2024
Kostendeckungsgrad der Verlustscheininkassos der Partnergemeinden	284%	200%	84%	268%
Steuererlasse, Steuerverluste in % des Bruttosteuerertrages	0.146%	0.22%	-0.074%	0.15%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	396'220		274'308		121'912	44.4	757'412	
Lohnkosten der Abteilung	475'652		522'080		-46'428	-8.9	430'480	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	44'796		44'796		0	0.0	40'209	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	33'396		33'396		0	0.0	24'098	
Total Kosten	950'064		874'580		75'484	8.6	1'252'199	
Gebühren		146'536		132'000	14'536	11.0		141'446
Rückerstattungen		299'520		256'000	43'520	17.0		253'120
Beiträge		637		1'000	-363	-36.3		591
Übrige Erlöse		215'452		70'000	145'452	207.8		180'872
Kostenumlagen		185'000		185'000	0	0.0		156'282
Finanzierung aus Steuermitteln		102'919		230'580	-127'661	-55.4		519'888
Total Finanzierung		950'064		874'580	75'484	8.6		1'252'199
Kostendeckungsgrad	89.2		73.6				58.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	209'726		337'388		-127'661	-37.8	611'863	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	209'726		337'388		-127'661	-37.8	611'863	

31.07.02 Buchführungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Teilpensionierung des ehemaligen Co-Leiters Finanzen per Mitte 2025. Er arbeitet mit reduziertem Pensum als Projektleiter im Kompetenzbereich Organisationsentwicklung weiter.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Kreditorenrechnungen	21'806	19'000	21'177

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kosten pro Kreditorenbuchung	CHF 11.45	Max. CHF 14	CHF -2.55	CHF 8.73

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	18'590		9'534		9'056	95.0	7'254	
Lohnkosten der Abteilung	463'760		509'028		-45'268	-8.9	419'718	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	82'956		82'956		0	0.0	74'461	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	58'887		58'887		0	0.0	42'492	
Total Kosten	624'193		660'405		-36'211	-5.5	543'925	
Gebühren		36'634		33'000	3'634	11.0		35'362
Rückerstattungen		64'780		54'000	10'780	20.0		53'271
Übrige Erlöse		0		0	0	0.0		626'118
Kostenumlagen		560'282		560'282	0	0.0		366'691
Finanzierung aus Steuermitteln		-37'502		13'123	-50'625	-385.8		-537'516
Total Finanzierung		624'193		660'405	-36'211	-5.5		543'925
Kostendeckungsgrad	106.0		98.0				198.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	380'937		431'562		-50'625	-11.7	-287'779	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	380'937		431'562		-50'625	-11.7	-287'779	

31.07.03 Lohnwesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Zeitgerechte und fehlerfreie Lohnauszahlungen
- Kostengünstige Lohnverarbeitung

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Lohnabrechnungen	8'846	8'300	8'249
Eintritte (alle Bereiche)	383	380	413
Austritte (alle Bereiche)	234	300	268

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'807		3'011		2'796	92.9	1'791	
Lohnkosten der Abteilung	154'587		169'676		-15'089	-8.9	139'906	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	21'568		21'568		0	0.0	19'360	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	14'909		14'909		0	0.0	10'758	
Total Kosten	196'872		209'165		-12'293	-5.9	171'815	
Rückerstattungen		10'100		10'000	100	1.0		10'009
Kostenumlagen		189'782		189'782	0	0.0		135'333
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'011		9'383	-12'394	-132.1		26'473
Total Finanzierung		196'872		209'165	-12'293	-5.9		171'815
Kostendeckungsgrad	101.5		95.5				84.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	150'294		162'687		-12'394	-7.6	131'688	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	150'294		162'687		-12'394	-7.6	131'688	

31.07.04 Dienstleistungen, Controlling, Finanzplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Finanz- und Investitionsplanung
- Sicherstellen eines zielgerichteten Controllings
- Versicherungsadministration Sach- und Vermögensversicherungen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Mitarbeit in Projekten

Ziele

- Der Kompetenzbereich Finanzen berät die Verwaltungsabteilungen kompetent in Finanzfragen
- Die rollende Überarbeitung des Finanz- und Investitionsplans ermöglicht den SOLL-IST-Vergleich mit Finanzhaushaltzielen
- Die Verantwortlichen verfügen fach- und zeitgerecht über die nötigen Planungs- und Reportinginstrumente
- Der Versicherungsschutz der Einwohnergemeinde ist verhältnismässig und kostengünstig

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Der Budgetkredit aus dem Jahr 2024 für die Umsetzung der Projekts üWOV wurde nicht ausgeschöpft. Entsprechend fallen die budgetierten Abschreibungen nicht an.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Nettoschuld/(-)Nettovermögen Einwohnergemeinde in TCHF	219	55'000	-54'781	21'634
Selbstfinanzierungsgrad Einwohnergemeinde in %	312%	155%	157%	557%
Reporting über Ziele, Kosten- und Erlöse	20 Arbeitstage nach Trimesterende	20 Arbeitstage nach Trimesterende	0	20 Arbeitstage nach Trimesterende

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	11'614		6'022		5'592	92.9	1'791	
Lohnkosten der Abteilung	95'130		104'416		-9'286	-8.9	86'096	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	0		40'000		-40'000	-100.0	21'744	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	16'591		16'591		0	0.0	14'892	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	8'911		8'911		0	0.0	6'430	
Total Kosten	132'247		175'941		-43'694	-24.8	130'954	
Kostenumlagen		175'941		175'941	0	0.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		-43'694		0	-43'694			130'954
Total Finanzierung		132'247		175'941	-43'694	-24.8		130'954
Kostendeckungsgrad	133.0		100.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	106'745		150'438		-43'694	-29.0	109'631	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	106'745		110'438		-3'694	-3.3	87'887	

31.09 Marketing und Kommunikation

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	812'279		877'850		-65'571	-7.5	697'341	
Lohnkosten der Abteilung	692'141		753'600		-61'459	-8.2	686'887	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	71'253		71'253		0	0.0	71'253	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'174		124'174		0	0.0	108'889	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	129'852		129'852		0	0.0	128'721	
Total Kosten	1'829'700		1'956'729		-127'030	-6.5	1'693'091	
Rückerstattungen		20'995		16'000	4'995	31.2		16'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'808'705		1'940'729	-132'024	-6.8		1'677'091
Total Finanzierung		1'829'700		1'956'729	-127'030	-6.5		1'693'091
Kostendeckungsgrad	1.2		0.8				1.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'554'679		1'686'703		-132'024	-7.8	1'439'481	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'483'426		1'615'450		-132'024	-8.2	1'368'228	

Legende Erlöspositionen

Rückerstattungen: Rückerstattungen von Partnerinnen und Partnern für Kampagnen, Sponsorengelder

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	132'024
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	132'024
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	89'116
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	42'908

31.09.01 Marketing und Kommunikation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Kommunikation

- Regelmässige, transparente und bedarfsgerechte Kommunikation über die Tätigkeiten von Legislative, Exekutive und der Verwaltung gegen innen und aussen und auf den definierten on- und offline-Kanälen

Marketing

- Promotion als attraktiver Wohn-, Bildungs-, Wirtschaftsstandort und vielfältige Freizeitdestination
- Verstärkte Positionierung und Bekanntmachung der Stadt Baden und der Stadtmarke «Baden Ist» durch gezielte on- und offline Marketingmassnahmen.
- Sicherstellen des Corporate Identity und Corporate Design der Stadtmarke «Baden ist.»
- Stärkung der Social Media Kanäle
- Unterstützung der verschiedenen städtischen Projekte und Veranstaltung durch gezielte Marketingmassnahmen

Ziele

Intern

- Der Kompetenzbereich «Marketing und Kommunikation» ist Kommunikations-Dienstleister innerhalb der Organisation.

- Die Organisation weiss, welches MaKo-Teammitglied für welches Thema Experte ist und zur Unterstützung herangezogen werden kann.
- Zusammen mit dem KB HR werden Identifikation und Mitarbeitendenbindung gefördert.

Extern

- MaKo schafft auf zeitgemässen Kanälen eine transparente und verständliche Kommunikation, die für alle Interessierten leicht und wenn möglich barrierefrei zugänglich ist.
- Die kommunikativen Massnahmen fördern eine Vertrauensbasis und hohe Akzeptanz für die Dienstleistungen der Stadtverwaltung in der Öffentlichkeit.
- Verwaltungstätigkeit und deren Zusammenhänge werden klar und einfach dargestellt.
- Die Reichweite und die Sichtbarkeit der Stadt Baden in sozialen Netzwerken werden stetig ausgebaut.
- Die Bekanntheit und das Image der Stadt Baden werden gestärkt.
- Die Positionierung in den drei Entwicklungsschwerpunkten Regionalstadt mit Zentrumsfunktion, Unternehmensstandort mit starker Industrie und Begegnungsort Kultur & Bäderstadt werden ausgebaut.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl veröffentlichte Artikel zu Themen der Stadt Baden

- Andere Zählweise gegenüber der Rechnung 2024

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Verschobener Projektstart Website

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die FTEs wurden nicht vollständig ausgeschöpft aufgrund einer befristeten Projektstelle

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Medienmitteilungen	151	110	155
Anzahl veröffentlichte Artikel zu Themen der Stadt Baden	156	150	2'000

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Engagement-Rate auf LinkedIn	9.4%	>8%	1.4%	11.2%
Anzahl Follower LinkedIn	4'100	>3'500	600	3'000
Anzahl Follower auf Instagram	4'136	>4'000	136	Neu ab 2025
Medienerwähnung Lichterwecke on- und offline überregional	4	8	-4	Neu ab 2025
Netzwerk stärken durch Partnerschaften über die Region hinaus	2x jährlicher Austausch mit anderen CH-Städten im Städteverband; 2x jährlicher Austausch mit Zofingen, Aarau und Lenzburg	6	-2	Neu ab 2025

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	812'279		877'850		-65'571	-7.5	697'341	
Lohnkosten der Abteilung	692'141		753'600		-61'459	-8.2	686'887	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	71'253		71'253		0	0.0	71'253	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	124'174		124'174		0	0.0	108'889	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	129'852		129'852		0	0.0	128'721	
Total Kosten	1'829'700		1'956'729		-127'030	-6.5	1'693'091	
Rückerstattungen		20'995		16'000	4'995	31.2		16'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'808'705		1'940'729	-132'024	-6.8		1'677'091
Total Finanzierung		1'829'700		1'956'729	-127'030	-6.5		1'693'091
Kostendeckungsgrad	1.2		0.8				1.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'554'679		1'686'703		-132'024	-7.8	1'439'481	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'483'426		1'615'450		-132'024	-8.2	1'368'228	

31.10 Steuern

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	39'496		174'200		-134'704	-77.3	70'515	
Lohnkosten der Abteilung	1'799'071		1'827'100		-28'029	-1.5	1'733'370	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	533'555		533'555		0	0.0	458'813	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	402'311		402'311		0	0.0	351'098	
Total Kosten	2'774'432		2'937'166		-162'734	-5.5	2'613'796	
Gebühren		35'569		31'000	4'569	14.7		32'362
Rückerstattungen		1'175		0	1'175	0.0		0
Verwaltungsentschädigung		123'208		125'000	-1'792	-1.4		121'381
Einkommens- und Vermögenssteuern		80'229'728		73'819'000	6'410'728	8.7		76'342'997
Quellensteuern		7'385'472		5'600'000	1'785'472	31.9		7'198'636
Aktiensteuern		41'312'566		32'000'000	9'312'566	29.1		67'053'928
Übrige Erlöse		152'241		320'000	-167'760	-52.4		248'763
Grundstückgewinnsteuern		1'789'419		900'000	889'419	98.8		1'890'287
Erbschafts- und Schenkungssteuern		621'699		1'000'000	-378'301	-37.8		2'160'834
Bussen		205'695		150'000	55'695	37.1		153'839
Finanzierung aus Steuermitteln		-		-	-18'074'505	16.3		-
		129'082'339		111'007'834				152'589'231
Total Finanzierung		2'774'432		2'937'166	-162'734	-5.5		2'613'796
Kostendeckungsgrad	4'752.6		3'879.4				5'937.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-		-		-18'074'505	16.1	-	
	130'018'205		111'943'700				153'399'142	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-		-		-18'074'505	16.1	-	
	130'018'205		111'943'700				153'399'142	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Gebühren für die amtliche Inventurerstellung
Verwaltungsentschädigung:	Bezugsentschädigung Kirchgemeinden
übrige Erlöse:	Nach- und Strafsteuern

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	18'074'505
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-6'932'605
Bereinigter Budgetüberschuss	11'141'900
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	7'520'782
32.5% Vortrag auf neue Rechnung der Abteilung	3'621'118
- davon 95% Ausgleich für Abweichungen Steuerertrag	3'440'062
- davon 5% WOV-Konto der Abteilung	181'056

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

31.10.01 Steuern natürlicher und juristischer Personen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Unterstützen der Einwohnerschaft, um deren Fähigkeit und Motivation zur selbstständigen und fristgerechten Erledigung ihrer Steuerangelegenheiten zu erhöhen
- Fördern von Hilfsmitteln, die ein optimiertes und korrektes Veranlagungs- und Bezugsverfahren unterstützen

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Infolge der Umstellung der Abrechnungsmethode bei den juristischen Personen (Sollstellungsmethode) wurde ein Debitorenverlust über CHF 100'000 budgetiert. Als Aufwand musste jedoch effektiv nur CHF 15'031 verbucht werden.

Zu den Steuererträgen

- Die Steigerung bei den natürlichen Personen resultiert mehrheitlich aus der definitiven Veranlagung von älteren Steuerperioden.
- Die Quellensteuern haben im laufenden Jahr überdurchschnittlich zugelegt und vorhandene Pendenzen aus Vorjahren sind erfolgreich abgearbeitet worden.
- Bei den juristischen Personen wurde eine nicht mehr benötigte Rückstellung für die pauschale Steueranrechnung im Umfang von CHF 8.2 Mio. aufgelöst. Diese führte massgeblich zu diesem erfreulichen Ergebnis.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Steuerpflichtige	15'581	15'530	15'490
Unselbständig Erwerbstätige inkl. jene mit selbst. Nebenerwerb	15'131	15'070	15'029
Selbständig Erwerbstätige	450	460	461

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Eingereichte Steuererklärungen bis Ende Jahr	95%	Min.95%	0%	94%
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: unselbständig Erwerbstätige	82% des Bestandes	84% des Bestandes	-2%	77% des Bestandes
Taxierte Steuererklärungen bis Ende Jahr: selbständig Erwerbstätige	48% des Bestandes	40% des Bestandes	8%	38% des Bestandes
Verwaltungsaufwand im Verhältnis zum Steuerertrag	1.99%	max. 3%	1.01%	1.59%
Vorprüfung und Weiterleitung der Wertschriftenverzeichnisse	innert 10 Arbeitstagen	innert 10 Arbeitstagen	0	innert 10 Arbeitstagen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	36'265		167'418		-131'153	-78.3	67'889	
Lohnkosten der Abteilung	1'585'701		1'610'406		-24'705	-1.5	1'527'792	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	484'201		484'201		0	0.0	416'373	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	365'097		365'097		0	0.0	318'621	
Total Kosten	2'471'264		2'627'122		-155'858	-5.9	2'330'676	
Rückerstattungen		1'175		0	1'175	0.0		0
Verwaltungsentschädigung		123'208		125'000	-1'792	-1.4		121'381
Einkommens- und Vermögenssteuern		80'229'728		73'819'000	6'410'728	8.7		76'342'997
Quellensteuern		7'385'472		5'600'000	1'785'472	31.9		7'198'636
Aktiensteuern		41'312'566		32'000'000	9'312'566	29.1		67'053'928
Übrige Erlöse		152'241		320'000	-167'760	-52.4		248'763
Bussen		205'695		150'000	55'695	37.1		153'839
Finanzierung aus Steuermitteln		-		-	-17'551'942	16.0		-
		126'938'820		109'386'878				148'788'868
Total Finanzierung		2'471'264		2'627'122	-155'858	-5.9		2'330'676
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-127'788'118		-110'236'176		-17'551'942	15.9	-149'523'862	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-127'788'118		-110'236'176		-17'551'942	15.9	-149'523'862	

31.10.02 Grundstückgewinnsteuern/Liegenschaftenverzeichnis

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Grundstückgewinnsteuern

- Die Steuereinnahmen aus dem Grundstückgewinn sind sehr volatil. Der Fünfjahresdurchschnitt liegt nahe beim budgetierten Betrag. Im Jahre 2025 führten mehrere grössere Gewinne zu diesem überdurchschnittlichen Steuerertrag.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Total Grundbuchmeldungen		340	335
1. Juristische Personen	Meldungen vom Grundbuchamt erfolgen mit einer Zeitverzögerung von bis zu 6 Monaten	115	78
2. Natürliche Personen		225	257
2.1 Keine Steuerfolgen		17	24
2.2 Steueraufschub gem. §97 StG		100	93
2.3 Geschäftsvermögen		6	2
2.4 Grundstückgewinnsteuer		102	138

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Taxierte Grundstückgewinnsteuererklärungen bis Ende Jahr (gerechnet auf eingereichten StF).	79%	75%	4%	76
Erfassen der Mutationen im Gemdat	innert 3 Monaten	innert 3 Monaten		innert 3 Monaten
Steuerliche Qualifizierung der Handänderungen	innert 3 Monaten	innert 3 Monaten		innert 3 Monaten

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	409		687		-278	-40.5	260	
Lohnkosten der Abteilung	53'972		54'813		-841	-1.5	52'001	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	21'342		21'342		0	0.0	18'353	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	16'092		16'092		0	0.0	14'044	
Total Kosten	91'815		92'934		-1'119	-1.2	84'657	
Grundstückgewinnsteuern		1'789'419		900'000	889'419	98.8		1'890'287
Finanzierung aus Steuermitteln		-1'697'603		-807'066	-890'537	110.3		-1'805'630
Total Finanzierung		91'815		92'934	-1'119	-1.2		84'657
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-1'735'038		-844'500		-890'537	105.5	-1'838'026	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-1'735'038		-844'500		-890'537	105.5	-1'838'026	

31.10.03 Erbschafts- und Schenkungssteuern

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Erbschafts- und Schenkungssteuern

- Die Erträge aus Erbschafts- und Schenkungssteuern sind sehr volatil. Der budgetierte Betrag war aus einem Mehrjahresschnitt errechnet worden. Der Ertrag 2025 lag etwa 50 % unter dem Mehrjahresschnitt, was zeigt, dass auch mit schwächeren Jahren gerechnet werden muss.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Todesfälle	165	160	158

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Erstellen der Erbenverzeichnisse in 90 % aller Fälle	innert 30 Tagen	innert 30 Tagen		innert 30 Tagen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'822		6'095		-3'273	-53.7	2'366	
Lohnkosten der Abteilung	159'398		161'881		-2'483	-1.5	153'577	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	28'012		28'012		0	0.0	24'088	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	21'121		21'121		0	0.0	18'433	
Total Kosten	211'353		217'110		-5'757	-2.7	198'463	
Gebühren		35'569		31'000	4'569	14.7		32'362
Erbschafts- und Schenkungssteuern		621'699		1'000'000	-378'301	-37.8		2'160'834
Finanzierung aus Steuermitteln		-445'916		-813'890	367'975	-45.2		-1'994'733
Total Finanzierung		211'353		217'110	-5'757	-2.7		198'463
Kostendeckungsgrad								
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-495'049		-863'023		367'975	-42.6	-2'037'254	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-495'049		-863'023		367'975	-42.6	-2'037'254	

32 Abteilung Gesellschaft

32.02 Stadtbüro

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	70'121		159'381		-89'260	-56.0	61'843	
Lohnkosten der Abteilung	793'538		887'867		-94'329	-10.6	808'497	
Gebundene Aufwendungen	286'526		252'300		34'226	13.6	294'886	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	137'514		137'514		0	0.0	123'345	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	136'934		136'934		0	0.0	115'158	
Total Kosten	1'424'632		1'573'996		-149'364	-9.5	1'403'729	
Dienstleistungserlöse		41'059		43'600	-2'541	-5.8		41'358
Gebühren		662'080		691'510	-29'430	-4.3		648'645
Rückerstattungen		10'900		10'600	300	2.8		8'980
Provisionen		10'156		11'000	-844	-7.7		16'887
Kommerzielle Erträge		18'037		108'900	-90'863	-83.4		17'208
Finanzierung aus Steuermitteln		682'400		708'386	-25'986	-3.7		670'652
Total Finanzierung		1'424'632		1'573'996	-149'364	-9.5		1'403'729
Kostendeckungsgrad	52.1		55.0				52.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	407'952		433'938		-25'986	-6.0	432'149	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	407'952		433'938		-25'986	-6.0	432'149	

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	25'986
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	25'986
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	17'541
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	8'445

32.02.01 Stadtbüro Baden

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Weniger telefonische Auskünfte, da viele Informationen und Dienstleistungen mittlerweile online verfügbar sind.
- Die Stadt Baden hat 97 Personen das Bürgerrecht zugesichert, der Kanton hat erst 61 Einbürgerungen vorgenommen.

Zu den Betriebskosten und den kommerziellen Erträgen

- Die Spartageskarten der SBB werden nicht mehr über Aufwand und Ertrag, sondern mittels Provision verkauft.

Zu den Lohnkosten

- Tiefere Personalkosten aufgrund von Rotationsgewinnen und temporären Vakanzen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Öffnungszeit in Stunden pro Woche Stadtbüro	22	22	22

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl persönliche Kundenkontakte pro Tag	64	75	-11	63
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Stadtbüro	37	60	-23	47
Anzahl Online-Kontakte pro Tag Stadtbüro	53	55	-2	61
Anzahl telefonische Kundenkontakte pro Tag Telefonzentrale	14	20	-6	16
Anzahl Geschäftsfälle pro Tag	77	75	2	74
Anzahl ordentliche Einbürgerungen	61	93	-32	63
Anzahl Neuzuziehende	2'153	1'830	323	2'039
Kostendeckungsgrad	52.1%	55%	-2.9%	52.2%
Zufriedenheit gemäss Kundenbefragung	98%	95%	3%	95.3%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: Abnahme < 4 x klingeln	87.2%	90%	-2.8%	86.2%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: direkte Erledigung	89.3%	85%	4.3%	83.5%
Telefonische Kundenkontakte Stadtbüro: nicht beantwortet	2.9%	< 3%	-0.1%	3.3%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: Abnahme < 3 x klingeln	92.4%	90%	2.4%	91.8%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: direkte Erledigung	72.6%	60%	12.6%	66.7%
Telefonische Kundenkontakte Telefonzentrale: nicht beantwortet	1.1%	< 2%	-0.9%	1%
Online-Kontakte Stadtbüro; direkte Erledigung	96.3%	95%	1.3%	97.4%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	70'121		159'381		-89'260	-56.0	61'843	
Lohnkosten der Abteilung	793'538		887'867		-94'329	-10.6	808'497	
Gebundene Aufwendungen	286'526		252'300		34'226	13.6	294'886	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	137'514		137'514		0	0.0	123'345	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	136'934		136'934		0	0.0	115'158	
Total Kosten	1'424'632		1'573'996		-149'364	-9.5	1'403'729	
Dienstleistungserlöse		41'059		43'600	-2'541	-5.8		41'358
Gebühren		662'080		691'510	-29'430	-4.3		648'645
Rückerstattungen		10'900		10'600	300	2.8		8'980
Provisionen		10'156		11'000	-844	-7.7		16'887
Kommerzielle Erträge		18'037		108'900	-90'863	-83.4		17'208
Finanzierung aus Steuermitteln		682'400		708'386	-25'986	-3.7		670'652
Total Finanzierung		1'424'632		1'573'996	-149'364	-9.5		1'403'729
Kostendeckungsgrad	52.1		55.0				52.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	407'952		433'938		-25'986	-6.0	432'149	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	407'952		433'938		-25'986	-6.0	432'149	

32.03 Zivilstandskreis

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	261'147		230'100		31'047	13.5	263'121	
Lohnkosten der Abteilung	715'102		741'999		-26'897	-3.6	657'491	
Gebundene Aufwendungen	25'640		23'073		2'568	11.1	24'884	
Total Kosten	1'001'890		995'172		6'718	0.7	945'497	
Gebühren		450'537		500'000	-49'463	-9.9		447'189
Rückerstattungen		341'309		327'072	14'237	4.4		244'168
Finanzierung aus Steuermitteln		210'044		168'100	41'944	25.0		254'140
Total Finanzierung		1'001'890		995'172	6'718	0.7		945'497
Kostendeckungsgrad	79.0		83.1				73.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	210'044		168'100		41'944	25.0	254'140	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	210'044		168'100		41'944	25.0	254'140	

Legende Erlöspositionen

Gebühren: Gebührenerlöse für alle Dienstleistungen des Zivilstandskreises

Rückerstattungen: Entschädigungen von den Gemeinden für das Führen des Zivilstandskreises

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-41'944
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	-29'556
Bereinigtes Budgetdefizit	-71'500
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	-48'263
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-23'237

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

32.03.01 Zivilstandswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Erhöhter Aufwand infolge des Einsatzes einer temporären Honorarkraft zur Überbrückung von Vakanzen

Zu den Gebühren

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Geburten	1'946	1'700	1'704
Eheschliessungen	273	340	308
Todesfälle	858	750	743
Anerkennungen	117	130	122

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Registereintrag und Auszüge fehlerfrei	99.7%	Min. 96%	3.7%	99.7%
bestellte Auszüge aus Einzelregistern verlassen innert 3 Arbeitstagen den Zivilstandskreis	99.9%	Min. 96%	3.9%	99.9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	261'147		230'100		31'047	13.5	263'121	
Lohnkosten der Abteilung	715'102		741'999		-26'897	-3.6	657'491	
Total Kosten	976'250		972'099		4'151	0.4	920'613	
Gebühren		450'537		500'000	-49'463	-9.9		447'189
Rückerstattungen		341'309		327'072	14'237	4.4		244'168
Finanzierung aus Steuermitteln		184'403		145'027	39'376	27.2		229'256
Total Finanzierung		976'250		972'099	4'151	0.4		920'613
Kostendeckungsgrad	81.1		85.1				75.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	184'403		145'027		39'376	27.2	229'256	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	184'403		145'027		39'376	27.2	229'256	

32.03.02 Bestattungswesen und Kremationsorganisation

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Bestprechungen/Organisation Bestattungen und Abdankungen	224	180	189

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Bestattungen (ca. 140/Jahr): Anzahl Beanstandungen	1	Max. 3	-2	0

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Gebundene Aufwendungen	25'640		23'073		2'568	11.1	24'884	
Total Kosten	25'640		23'073		2'568	11.1	24'884	
Finanzierung aus Steuermitteln		25'640		23'073	2'568	11.1		24'884
Total Finanzierung		25'640		23'073	2'568	11.1		24'884
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	25'640		23'073		2'568	11.1	24'884	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	25'640		23'073		2'568	11.1	24'884	

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

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'253'952		2'731'386		-477'434	-17.5	2'995'930	
Lohnkosten der Abteilung	2'333'610		2'400'671		-67'061	-2.8	2'270'732	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	22'134		22'134		0	0.0	22'134	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	415'797		415'797		0	0.0	378'151	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	317'908		317'908		0	0.0	309'420	
Total Kosten	5'343'401		5'887'896		-544'495	-9.3	5'976'367	
Erlöse		6'413		9'500	-3087	-32.5		4'640
Rückerstattungen		729'567		758'718	-29'151	-3.8		740'222
Beiträge		544'255		540'182	4'073	0.8		484'574
Kommerzielle Erträge		0		200	-200	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		4'063'167		4'579'296	-516'129	-11.3		4'746'931
Total Finanzierung		5'343'401		5'887'896	-544'495	-9.3		5'976'367
Kostendeckungsgrad	24		22				21	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'329'462		3'845'591		-516'129	-13.4	4'059'360	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'307'328		3'823'457		-516'129	-13.5	4'037'226	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	516'129
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	516'129
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	348'387
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	167'742

32.01.01 Dienstleistungen und Angebotsentwicklung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl der Nutzungen der Kontaktstelle	663	850	-187	804
Mitwirkung in übergeordneten Projekten der Stadt Baden sowie der Region	36	26	10	24
Anzahl initiiertes und durchgeführter Projekte zur Förderung der Kinder- und Familienfreundlichkeit	13	14	-1	15

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	132'214		140'851		-8'637	-6.1	92'738	
Lohnkosten der Abteilung	478'000		481'841		-3'841	-0.8	499'246	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	14'634		14'634		0	0.0	14'634	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'277		54'277		0	0.0	40'346	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	46'057		46'057		0	0.0	44'827	
Total Kosten	725'180		737'659		-12'479	-1.7	691'790	
Erlöse		0		5'000	-5'000	-100.0		90
Rückerstattungen		181'654		193'989	-12'335	-6.4		212'256
Beiträge		45'000		35'000	10'000	28.6		0
Finanzierung aus Steuermitteln		498'526		503'670	-5'144	-1.0		479'444
Total Finanzierung		725'180		737'659	-12'479	-1.7		691'790
Kostendeckungsgrad	31.3		31.7				30.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	398'192		403'337		-5'144	-1.3	394'271	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	383'559		388'703		-5'144	-1.3	379'638	

32.04.01 Frühe Kindheit und Familie

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die Familien in der Stadt Baden werden durch ein vielfältiges Informations-, Beratungs- und

Unterstützungsangebot in ihrer Erziehungsaufgabe bedarfsgerecht unterstützt

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Teilaufwände zur Umsetzung der Strategie Frühkindliche Bildung, Betreuung und Erziehung (z. B. alltagsintegrierte Sprachförderung oder Stärkung der Eltern- und Erziehungskompetenz) entstehen zu einem späteren Zeitpunkt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl finanziell unterstützte Angebote/Organisationen im Bereich der Frühen Kindheit	7	8	8
Davon mit Leistungsvereinbarung	5	5	5
Anzahl durchgeführte Controlling- und Reportinggespräche (protokolliert)	7	5	7
Anzahl durchgeführter Vernetzungs- und Weiterbildungsmöglichkeiten für Akteure im Bereich der Frühen Kindheit	4	5	7
Anzahl initiiertes und durchgeführter Projekte im Bereich der Frühkindlichen Bildung, Betreuung und Erziehung	7	4	7
Evaluationsbericht zu Händen des SR (erstmalig 2026)	-	-	-

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Monitoring/Elterbefragung (Erhebung alle 4 Jahre, erstmalig 2024, Bericht bei der Abteilung einsehbar)	-	-	0	Bericht erstellt
Anzahl Klicks (Nutzung) Familienwegweiser (erstmalig 2024)	11'617	8'000	3'617	9'000
Anzahl Teilnehmende an Vernetzungs- und Weiterbildungsanlässen (Durchschnitt pro Veranstaltung)	40	25	15	30

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	571'015		717'791		-146'776	-20.4	517'226	
Lohnkosten der Abteilung	234'847		249'508		-14'661	-5.9	255'773	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'500		7'500		0	0.0	7'500	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	140'754		140'754		0	0.0	104'627	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	84'520		84'520		0	0.0	82'264	
Total Kosten	1'038'636		1'200'073		-161'437	-13.5	967'390	
Rückerstattungen		0		0	0	0.0		1'261
Finanzierung aus Steuermitteln		1'038'636		1'200'073	-161'437	-13.5		966'129
Total Finanzierung		1'038'636		1'200'073	-161'437	-13.5		967'390
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	813'362		974'799		-161'437	-16.6	779'238	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	805'862		967'299		-161'437	-16.7	771'738	

32.04.02 Familie: Betreuung Vorschulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Tiefere Betriebskosten aufgrund sinkender Nachfrage nach subventionierten Betreuungstagen

Zu den Rückerstattungen

- Die Anpassung der Tarifordnung im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung führte zu einem erhöhten Koordinationsaufwand, welcher den Mandatsgemeinden in Rechnung gestellt wurde.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Vorschulkinder	27	27	27
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Vorschulkinder	12	14	16
Besuche und Berichte Tagesfamilien	11	10	10

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Poolkrippen: Anzahl geleistete Betreuungstage für Badener Kinder	23'952	27'000	-3'048	28'442
Poolkrippen: davon Anzahl subventionierte Betreuungstage für Badener Kinder	15'385	17'850	-2'465	18'579
Poolkrippen: durchschnittlicher Elternbeitrag für subventionierte Betreuungstage von Badener Kindern	45%	46%	-1%	49%
Statistik Poolkrippen	Bericht	Bericht		Bericht

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	963'288		1'216'290		-253'002	-20.8	1'175'316	
Lohnkosten der Abteilung	176'135		187'131		-10'996	-5.9	191'830	
Total Kosten	1'139'423		1'403'421		-263'998	-18.8	1'367'146	
Rückerstattungen		181'694		151'229	30'465	20.1		174'116
Finanzierung aus Steuermitteln		957'729		1'252'192	-294'463	-23.5		1'193'030
Total Finanzierung		1'139'423		1'403'421	-263'998	-18.8		1'367'146
Kostendeckungsgrad	16.0		10.8				12.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	957'729		1'252'192		-294'463	-23.5	1'193'030	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	957'729		1'252'192		-294'463	-23.5	1'193'030	

32.04.03 Familie: Betreuung Schulkinder

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

- Das vielfältige Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing
- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Betreuung von Kindergarten- und Schulkindern
- Die Qualität der Angebote entspricht fachlich anerkannten Standards und erfüllen die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Tiefere Betreuungsstunden in Tagesfamilien aufgrund einer geringeren Nachfrage.
- Die vorliegenden Messgrössen wurden auf der Basis eines halben Kalenderjahres budgetiert. Hier ausgewiesen wird aber das ganze Jahr, obwohl das Tagesstrukturangebot im Sommer 2025 in die Abteilung Bildung und Sport integriert wurde.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen Schulkinder	3	3 (bis 31.7.2025) 1 (ab 1.8.2025)	3
Qualitätsüberprüfungen Betreuungseinrichtungen Schulkinder	4	4	0

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl geleisteter Betreuungsstunden in Tagesfamilien	906	1'400	-494	549
Ferienbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule *	501	340	161	1'639
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule *	1'525	570	955	2'348
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule *	20'623	10'950	9'673	53'436
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule *	7'133	3'350	3'783	18'169
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule *	11'568	4'500	7'068	29'048

* Nur noch folgende Standorte: Meierhof (ABB Hort Stadtbach-Piraten), Rütihof, Turgi (Tagesstruktur Turgi), Wiesenstrasse (ABB Hort Gipfelstürmer). Die restlichen Standorte werden über das Ressort Bildung und Sport ausgewiesen.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	246'095		228'004		18'091	7.9	831'566	
Lohnkosten der Abteilung	58'712		62'377		-3'665	-5.9	63'943	
Total Kosten	304'807		290'381		14'426	5.0	895'509	
Finanzierung aus Steuermitteln		304'807		290'381	14'426	5.0		895'509
Total Finanzierung		304'807		290'381	14'426	5.0		895'509
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	304'807		290'381		14'426	5.0	895'509	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	304'807		290'381		14'426	5.0	895'509	

32.05.02 Kinder- und Jugendanimation

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Bereitstellen einer gemeinwesenorientierten Kinder- und Jugendanimation.
- Betreiben einer Jugendanimation in der Schule Burghalde.
- Betreiben eines Oberstufentreffangebots ausserhalb der Schule Burghalde.
- Betreiben einer mobilen Jugendarbeit im öffentlichen Raum.
- Bereitstellen von Infrastruktur für Aktivitäten von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen (Räumlichkeiten, Material, Instrumente, Material und Gräte).
- Beraten, Begleiten und Unterstützen von Aktivitäten und Projekten von Kindern und Jugendlichen.
- Sicherstellen von Partizipationsmöglichkeiten und Beteiligungsverfahren für Kinder und Jugendliche.
- Sicherstellen der fachlichen Vernetzung im Bereich der Kinder- und Jugendanimation.
- Erbringen von soziokulturellen Dienstleistungen im Auftrag von anderen Gemeinden und Institutionen.

Ziele

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

- Kinder, Jugendlichen und junge Erwachsene finden in der Stadt förderliche Bedingungen des Aufwachsens vor.
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene können sich engagieren, Verantwortung übernehmen und ihre sozialen Bindungen untereinander stärken.
- Kinder und Jugendliche können sich an wichtigen Entscheidungen beteiligen und ihre Interessen vertreten.
- Kinder und Jugendliche verfügen über genügend und attraktive Spiel- und Begegnungsräume, um ihre eigenen Ideen auszuprobieren und sich eigene Kulturformen anzueignen.
- Für jede Altersgruppe ist ein Angebot der Kinder- und Jugendförderung vorhanden.
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene werden bei Bedarf in ihrer Freizeitgestaltung und ihrer kulturellen und persönlichen Entwicklung begleitet, unterstützt und gefördert.
- Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene leben untereinander und mit anderen Bevölkerungsgruppen respektvoll zusammen.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Standorte Kinder- und Jugendanimation in den Quartieren	8	8	8
Standorte für Oberstufenangebote	2	2	2
Einsatzteam mobile Jugendarbeit	1	1	1
Mandate für andere Auftraggeber	6	6	6

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 5 - 11	2'608	2'200	408	2'881
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 12 - 15	12'274	12'000	274	12'386
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 16 - 25	1'622	2'000	-378	1'843
Anzahl Kontakte zur Altersgruppe 26+	698	500	198	681
Anzahl durchgeführte Veranstaltungen	59	100	-41	81
Anzahl Einsätze der mobilen Jugendarbeit	85	90	-5	87
Anzahl Vermietungen von Räumlichkeiten	133	80	53	88

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	167'574		222'922		-55'348	-24.8	210'216	
Lohnkosten der Abteilung	1'025'149		1'015'663		9'486	0.9	929'135	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	156'776		156'776		0	0.0	185'612	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	133'032		133'032		0	0.0	129'480	
Total Kosten	1'482'531		1'528'392		-45'862	-3.0	1'454'443	
Erlöse		6'413		4'500	1'913	42.5		4'550
Rückerstattungen		366'218		413'500	-47'282	-11.4		352'588
Beiträge		1'275		0	1'275	0.0		81'876
Kommerzielle Erträge		0		200	-200	-100.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		1'108'624		1'110'192	-1'568	-0.1		1'015'429
Total Finanzierung		1'482'531		1'528'392	-45'862	-3.0		1'454'443
Kostendeckungsgrad	25.2		27.4				30.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	818'817		820'385		-1'568	-0.2	700'337	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	818'817		820'385		-1'568	-0.2	700'337	

32.07.01 Integration

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

- Die städtische Integrationspolitik steht im Einklang mit der Integrationspolitik des Bundes und des Kantons Aargau, nimmt Bezug auf das Planungsleitbild 2026 und berücksichtigt Erfahrungen und Entwicklungen in der Stadt Baden
- Das Integrationsangebot in Baden ist ein positiver Faktor in Bezug auf das Standortmarketing
- Die verschiedenen Integrationsangebote in Baden sind der schweizerischen und ausländischen Bevölkerung bekannt, sind niederschwellig zugänglich, werden genutzt und sind untereinander vernetzt
- Die Dienstleistungen Interkulturelles Dolmetschen vor Ort sowie Telefondolmetschen unterstützen die Regelstrukturen in der Erfüllung ihres Auftrags und gewährleisten der fremdsprachigen Bevölkerung den entsprechenden Zugang
- Die Führungspersonen der verschiedenen städtischen Abteilungen kennen die Leitlinien und Grundhaltungen des Konzepts für die Integrationspolitik der Stadt Baden und den entsprechenden Umsetzungsauftrag
- Die Mitarbeitenden der Regelstrukturen finden Unterstützung im Umgang mit der heterogenen Bevölkerung, in der Ausrichtung ihrer Leistungen auf alle EinwohnerInnen und in der Erreichung der jeweiligen Zielgruppen

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Geringere Betriebsaufwände infolge verstärkter Zusammenarbeit mit Dritten und dadurch weniger eigene Anlässe und Projekte.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Geringere Lohnkosten durch temporäre Vakanz und Rotationsgewinne.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
FSI Fach- und Projektberatung der Regelstrukturen zu Integrationsfragen	42	70	-28	28
Beratung und Information für die Badener Bevölkerung zu Integrationsfragen	132	150	-18	145
Anzahl initiiertes und unterstützter Projekte und Angebote von Dritten im Bereich Integrationsförderung	30	25	5	17

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	173'766		205'528		-31'762	-15.5	168'866	
Lohnkosten der Abteilung	360'767		404'151		-43'384	-10.7	330'805	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	63'991		63'991		0	0.0	47'567	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	54'299		54'299		0	0.0	52'850	
Total Kosten	652'823		727'969		-75'146	-10.3	600'088	
Beiträge		497'979		505'182	-7'203	-1.4		402'698
Finanzierung aus Steuermitteln		154'844		222'787	-67'943	-30.5		197'390
Total Finanzierung		652'823		727'969	-75'146	-10.3		600'088
Kostendeckungsgrad	76.3		69.4				67.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	36'554		104'497		-67'943	-65.0	96'974	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	36'554		104'497		-67'943	-65.0	96'974	

32.06 Alter

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	33'841		48'260		-14'419	-29.9	27'362	
Lohnkosten der Abteilung	127'269		127'792		-523	-0.4	123'905	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	48'100		48'100		0	0.0	44'216	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'301		35'301		0	0.0	35'083	
Total Kosten	244'512		259'454		-14'942	-5.8	230'566	
Rückerstattungen		228		200	28	14.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		244'284		259'254	-14'970	-5.8		230'566
Total Finanzierung		244'512		259'454	-14'942	-5.8		230'566
Kostendeckungsgrad	0.1		0.1				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	160'882		175'852		-14'970	-8.5	151'267	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	160'882		175'852		-14'970	-8.5	151'267	

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	14'970
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	14'970
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	10'105
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	4'865

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	8'456'224		6'256'136		2'200'088	35.2	6'979'341	
Verwaltete Erlöse		0		0	0	0.0		0
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	8'456'224		6'256'136		2'200'088	35.2	6'979'341	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	8'201'688		6'001'600		2'200'088	36.7	6'724'805	

Zu den verwalteten Beiträgen

- Die Pflegerestkosten für die ambulante und stationäre Gesundheitsversorgung sind erneut stark angestiegen.

32.06.01 Koordinationsstelle Altersnetzwerk Baden

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Durch die zeitliche Verschiebung der Erstellung von neuem Bild- und Informationsmaterial entstanden geringere Betriebsaufwände.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Altersquotient für Baden (65-Jährige und Ältere pro 100 Personen im Alter von 20-64 Jahren)	25.6	25.3	25.2
Anzahl Personen über 65 Jahre	4'111	4'000	3784
Bewirtschaftete Leistungsvereinbarungen	2	2	2
Einsitze in regionalen und kantonalen Gremien zur Altersarbeit	2	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Vernetzungstreffen organisiert (Altersforum / Beirat Impuls 60+)	6	5	1	6
Vernetzungstreffen teilgenommen	18	18	0	18
Kontakte / Beratungen	208	200	8	152
Projekte unterstützt / initiiert / begleitet	4	3	1	3
Öffentlichkeitsarbeit (Newsletter / Medienmitteilungen / Berichte / Vorträge)	25	25	0	19

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	33'841		48'260		-14'419	-29.9	27'362	
Lohnkosten der Abteilung	127'269		127'792		-523	-0.4	123'905	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	48'100		48'100		0	0.0	44'216	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	35'301		35'301		0	0.0	35'083	
Total Kosten	244'512		259'454		-14'942	-5.8	230'566	
Rückerstattungen		228		200	28	14.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		244'284		259'254	-14'970	-5.8		230'566
Total Finanzierung		244'512		259'454	-14'942	-5.8		230'566
Kostendeckungsgrad	0.1		0.1				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	160'882		175'852		-14'970	-8.5	151'267	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	160'882		175'852		-14'970	-8.5	151'267	

32.08 Regionaler Sozialdienst Baden

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	9'342'284		9'685'110		-342'826	-3.5	8'645'969	
Lohnkosten der Abteilung	2'454'822		2'358'681		96'141	4.1	2'196'603	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	144'301		144'301		0	0.0	132'647	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	159'734		159'734		0	0.0	158'747	
Total Kosten	12'101'140		12'347'825		-246'686	-2.0	11'133'967	
Rückerstattungen		3'854'075		4'779'000	-924'925	-19.4		4'576'174
Beiträge		2'179'283		2'204'000	-24'717	-1.1		2'156'890
Finanzierung aus Steuermitteln		6'067'782		5'364'825	702'957	13.1		4'400'902
Total Finanzierung		12'101'140		12'347'825	-246'686	-2.0		11'133'967
Kostendeckungsgrad	49.9		56.6				60.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'763'748		5'060'791		702'957	13.9	4'109'508	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'763'748		5'060'791		702'957	13.9	4'109'508	

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:	Erlöse im Bereich Rechtswesen und allgemeine Fürsorge

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-702'957
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-702'957
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	-474'496
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-228'461

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	8'930'631		8'925'097		5'533	0.1	6'328'540	
Verwaltete Erlöse		139'369		93'400	45'969	49.2		92'607
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	8'791'262		8'831'697		-40'435	-0.5	6'235'933	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	8'786'880		8'827'315		-40'435	-0.5	6'231'550	

Enthalten sind die Kosten und Erlöse folgender Kostenstellen:

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

32.08.01 Finanzleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Leicht weniger Dossiers in der materiellen Hilfe als budgetiert. Weniger betreute Personen im Flüchtlingsbereich, da viele Vereinbarungsgemeinden kantonale Unterkünfte eröffnet haben und die Integrationsarbeit in den Arbeitsmarkt zunehmend erfolgreich ist.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Massive Zunahme der Kosten im Zusammenhang mit dem Kinderschutz (Massnahmen und Abklärungen).
- Höhere Restkosten für Sonderschulen, Werkstätten und Heime.
- Höhere Ausgaben für die Alimentenbevorschussung.
- Höhere Ausgaben für Depotleistungen bei Aufnahme in einem Alters- oder Pflegeheim.

Zu den Rückerstattungen

- Erhebliche Mindereinnahmen aus Sozialversicherungsleistungen
- Im Asylbereich sind zunehmend Geflüchtete nicht mehr auf Sozialhilfe angewiesen (ausgenommen Krankenkasse und Wohnkosten), müssen aber weiterhin betreut und untergebracht werden. Für diese Personen entrichtet der Kanton keine Betreuungspauschalen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Bearbeitete Dossiers Sozialhilfe	339	370	353
Bearbeitete Dossiers Elternschaftsbeihilfe	8	5	8
Bearbeitete Dossiers Alimentenbevorschussung	58	56	50
Bearbeitete Dossiers Flüchtlingsbetreuung	165	200	150
Anzahl Beratungen über Mittag	40	50	48

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Rückerstattungsquote Alimentenbevorschussung	38%	35%	3%	45%
Rückfall in die Sozialhilfe (Anzahl Fälle pro Jahr)	16	25	-9	25
Ablösung Verbesserung Erwerbssituation	10%	15%	-5%	9%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	9'342'284		9'685'110		-342'826	-3.5	8'645'969	
Lohnkosten der Abteilung	2'454'822		2'358'681		96'141	4.1	2'196'603	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	144'301		144'301		0	0.0	132'647	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	159'734		159'734		0	0.0	158'747	
Total Kosten	12'101'140		12'347'825		-246'686	-2.0	11'133'967	
Rückerstattungen		3'854'075		4'779'000	-924'925	-19.4		4'576'174
Beiträge		2'179'283		2'204'000	-24'717	-1.1		2'156'890
Finanzierung aus Steuermitteln		6'067'782		5'364'825	702'957	13.1		4'400'902
Total Finanzierung		12'101'140		12'347'825	-246'686	-2.0		11'133'967
Kostendeckungsgrad	49.9		56.6				60.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'763'748		5'060'791		702'957	13.9	4'109'508	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'763'748		5'060'791		702'957	13.9	4'109'508	

33 Abteilung Bildung und Sport

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	6'422'403		6'383'965		38'438	0.6	6'185'845	
Lohnkosten der Abteilung	6'944'204		6'695'840		248'364	3.7	5'071'937	
Gebundene Aufwendungen	13'210'458		13'573'700		-363'242	-2.7	11'961'361	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	12'995'381		12'995'381		0	0.0	12'862'030	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	661'617		661'617		0	0.0	557'056	
Total Kosten	40'234'063		40'310'503		-76'440	-0.2	36'638'228	
Erlöse		257'940		272'700	-14'760	-5.4		236'503
Rückerstattungen		3'236'057		3'574'500	-338'443	-9.5		2'500'994
Gebundene Erlöse		4'608'032		4'500'300	107'732	2.4		4'708'430
Finanzierung aus Steuermitteln		32'132'034		31'963'003	169'031	0.5		29'192'302
Total Finanzierung		40'234'063		40'310'503	-76'440	-0.2		36'638'228
Kostendeckungsgrad	20.1		20.7				20.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	18'475'036		18'306'005		169'031	0.9	15'773'216	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	18'475'036		18'306'005		169'031	0.9	15'773'216	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-169'031
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	+404'337
Bereinigter Budgetüberschuss	235'306
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	158'831
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	76'475

Schulgelder und Besoldungsanteile sowie eine nicht zutreffende Budgetannahme bei den Tagesstrukturen werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

33.02.01 Kindergarten

Leistungsauftrag

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

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Das ausserschulische Lernen (Ausflüge, Schulreise) ist Bestandteil des Unterrichts
- Es wird eine Tagesschule mit Kindergarten und Betreuung geführt

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Kinder	390	390	407
Anzahl Lehrpersonen (inkl. Assistenzpersonen)	72	60	52
Anzahl Stellenprozent Lehrpersonen (inkl. Assistenzpersonen)	2'829	2'700	2'650
Anzahl Abteilungen (ohne Tagesschule)	20	21	21
Anzahl Abteilungen in Tagesschule Rütihof	1	1	1

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Kindergartenkinder pro Klasse/Abteilung (inkl. Tagesschule)	18.6	17.5	1.1	18.5
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenkind	CHF 7'916	CHF 7'833	CHF 83	CHF 7'097
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Kindergartenabteilung	CHF 154'370	CHF 145'466	CHF 8'904	CHF 137'540
Anzahl der Kinder, die nach absolviertem Kindergarten an eine Regelklasse übertreten	97.2%	98%	-0.8%	96.4%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	3.6

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Der Kindergartenjahrgang im Schuljahr 2025/26 ist in den Stadtteilen Rütihof und Kappelerhof ausserordentlich gross, weshalb zwei neue Abteilungen eröffnet und die Ausstattung hierfür teilweise angeschafft werden musste. (Die Messgrössen, z.B. Anzahl Abteilungen, zeigen den Stand Ende Schuljahr 2024/25)

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	247'917		197'417		50'500	25.6	190'076	
Lohnkosten der Abteilung	328'738		330'129		-1'392	-0.4	308'361	
Gebundene Aufwendungen	1'549'787		1'566'280		-16'493	-1.1	1'457'848	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	855'103		855'103		0	0.0	842'927	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	105'859		105'859		0	0.0	89'129	
Total Kosten	3'087'403		3'054'788		32'615	1.1	2'888'341	
Erlöse		36'958		37'360	-402	-1.1		37'691
Finanzierung aus Steuermitteln		3'050'445		3'017'428	33'017	1.1		2'850'650
Total Finanzierung		3'087'403		3'054'788	32'615	1.1		2'888'341
Kostendeckungsgrad	1.2		1.2				1.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'089'484		2'056'467		33'017	1.6	1'918'595	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'089'484		2'056'467		33'017	1.6	1'918'595	

33.02.02 Primarschule

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen (nach §§ 10 und 19 SchG)

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Der Unterricht wird in Blockzeiten angeboten
- Es werden zwei Ganztageschulen, davon eine mit Kindergarten, geführt
- Der gestalterische Bereich wird gezielt unterstützt (Atelier Primarschule)
- Das ausserschulische Lernen (Lager, Schulreise, Exkursionen) ist fester Bestandteil des Unterrichts
- Schwimmunterricht findet in allen Klassen regelmässig und unter der Leitung einer Fachperson statt.
- Ergänzende Angebote fördern die Chancengerechtigkeit (z.B. Aufgabenhilfe)

Ziele

- Die Schulkinder erreichen ihre Lernziele gemäss Lehrplan

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Schüler/innen	1'254	1'244	1'266
Anzahl Lehrpersonen (inkl. Assistenzpersonen)	216	190	169
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen (inkl. Assistenzpersonen)	10'693	10'500	10'268
Anzahl Abteilungen (ohne Ganztageschulen)	55	55	55
Anzahl Abteilungen an Ganztageschulen (Ländli/Rütihof)	8 (6/2)	8 (6/2)	7 (6/1)
Auslastung Atelier Primarschule	82%	80%	81%

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zielerreichung

- Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende: Es haben mehr Kinder als angenommen ein Jahr repetiert.

Betriebskosten der Abteilung

- Bei der Budgetierung der Kosten für die Verpflegung Ländli gab es einen Fehler (es wurde viel zu tief budgetiert)

Rückerstattungen

- Die Elternbeiträge der Ganztageschulen Ländli und Rütihof vielen tiefer aus als budgetiert.

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Schulkinder pro Klasse/Abteilung (inkl. Ganztageschulen)	19.9	19.7	0.2	20.4
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Primarschüler	CHF 12'984	CHF 13'140	CHF -156	CHF 12'502
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 296'032	CHF 297'205	CHF -1'173	CHF 287'784
Anteil definitiv beförderte Schüler/innen am Schuljahresende	93.9%	98%	-4.1%	99.7%
Anteil definitiver Aufnahmen in die Sekundarstufe I	99.5%	98%	1.5%	98.1%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.5	3.5	0	3.6
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	3.4	3.5	-0.1	Keine Erhebung

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'015'283		1'931'581		83'702	4.3	2'124'450	
Lohnkosten der Abteilung	2'506'222		2'572'972		-66'750	-2.6	2'333'057	
Gebundene Aufwendungen	5'321'599		5'403'040		-81'441	-1.5	5'045'281	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	6'121'105		6'121'105		0	0.0	6'057'970	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	317'576		317'576		0	0.0	267'387	
Total Kosten	16'281'785		16'346'275		-64'489	-0.4	15'828'145	
Erlöse		111'575		112'080	-505	-0.5		113'534
Rückerstattungen		1'730'502		1'921'500	-190'998	-9.9		1'838'809
Gebundene Erlöse		49'770		36'000	13'770	38.3		49'915
Finanzierung aus Steuermitteln		14'389'938		14'276'695	113'243	0.8		13'825'887
Total Finanzierung		16'281'785		16'346'275	-64'489	-0.4		15'828'145
Kostendeckungsgrad	11.6		12.7				12.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'951'257		7'838'014		113'243	1.4	7'500'531	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	7'951'257		7'838'014		113'243	1.4	7'500'531	

33.02.03 Sekundarstufe I

Leistungsauftrag

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

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Schüler/innen	1'244	1'240	1'199
Anzahl Abteilungen	67	66	62
Anzahl Lehrpersonen (inkl. Assistenzpersonen)	168	150	143
Anzahl Stellenprozente Lehrpersonen (inkl. Assistenzpersonen)	10'359	10'050	9'729

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

- Keine

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Schüler/innen pro Klasse/Abteilung	18.6	18.8	-0.2	19.3
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Oberstufenschüler/in	CHF 12'154	CHF 12'192	CHF -38	11'881
Gesamtkosten (Personal, Sachaufwand, Infrastruktur) pro Klasse/Abteilung	CHF 225'664	CHF 229'061	CHF -3'397	229'772
Anteil beförderte Schüler/innen (Durchschnitt RL und SK)	99.3%	97%	2.3%	98.2%
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Elternbefragung: Globalindikator)*	3.4	3.5	-0.1	3.4
Zufriedenheit der Leistungsempfänger/innen (Schüler/innenbefragung: Globalindikator)*	3.3	3.5	-0.2	0
Anteil Schüler/innen mit gerissenem Bildungsfaden (Erwerbstätigkeit ohne Ausbildung, ohne Anschlusslösung)	0.7%	0%	0.7%	2.3

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

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'210'457		2'209'065		1'393	0.1	2'418'182	
Lohnkosten der Abteilung	1'073'891		1'024'701		49'190	4.8	963'165	
Gebundene Aufwendungen	5'577'801		5'626'880		-49'080	-0.9	4'702'848	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	6'019'174		6'019'174		0	0.0	5'961'134	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	238'182		238'182		0	0.0	200'540	
Total Kosten	15'119'505		15'118'001		1'504	0.0	14'245'869	
Erlöse		83'156		123'260	-40'104	-32.5		84'804
Rückerstattungen		34'897		20'000	14'897	74.5		38'103
Gebundene Erlöse		4'266'691		4'145'200	121'491	2.9		4'347'116
Finanzierung aus Steuermitteln		10'734'760		10'829'541	-94'781	-0.9		9'775'846
Total Finanzierung		15'119'505		15'118'001	1'504	0.0		14'245'869
Kostendeckungsgrad	29.0		28.4				31.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'477'405		4'572'185		-94'781	-2.1	3'614'173	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	4'477'405		4'572'185		-94'781	-2.1	3'614'173	

33.02.05 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Gesetzliche, freiwillig ausgebaute Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Zielerreichung

- Anzahl Kurse im Schulsport+: Nicht für alle Kurse konnten Kursleitungen gefunden werden und wenige Kurse kamen aufgrund der für die Durchführung nicht ausreichenden Anzahl Anmeldungen nicht zu Stande.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Weniger Beiträge an die Musikschule in Folge Rückgang der Anzahl Instrumentalschülerinnen und -schüler
- Die Beiträge an die Fussballanlage Oberau Turgi werden bei der Abteilung INFRA verbucht, wurden im Budget 2025 jedoch gemäss der Praxis der Gemeinde Turgi bei der «Schule» (Abteilung BILS) budgetiert.

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Geringere Beiträge an die Sonderschulung (Schulgelder und Beiträge Verpflegung)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Schüler/innen aus anderen Gemeinden	625	630	603
Anzahl Schüler/innen in einer Sonderschule oder einem Heim	48	53	52
Anzahl Schüler/innen mit schulischen Unterstützungsmassnahmen (DaZ / Verstärkte Massnahmen)	636 (575/61)	636 (583/53)	636 (583/53)
Anzahl Badener Schülerinnen und Schüler der Musikschule (Kindergarten, Sekundarstufe I und Berufslehre)	446	450	542
Anzahl Vereine, welche die städtischen Turnhallen nutzen	59	60	60

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Auslastung der Hallenkapazitäten im Sommer	84%	85%	-1%	85%
Auslastung der Hallenkapazitäten im Winter	97%	95%	2%	95%
Auslastung der Hallenkapazitäten während der Schulferien	31.6%	35%	-3.4%	35%
Anzahl Kurse im Schulsport+	120	130	-10	121
Anzahl Teilnehmende im Schulsport+	757	890	-133	778

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'174'449		1'439'327		-264'877	-18.4	1'084'318	
Lohnkosten der Abteilung	191'831		174'138		17'693	10.2	185'392	
Gebundene Aufwendungen	761'272		977'500		-216'228	-22.1	755'383	
Total Kosten	2'127'552		2'590'964		-463'412	-17.9	2'025'093	
Erlöse		26'250		0	26'250	0.0		474
Gebundene Erlöse		291'571		319'100	-27'529	-8.6		311'399
Finanzierung aus Steuermitteln		1'809'731		2'271'864	-462'133	-20.3		1'713'220
Total Finanzierung		2'127'552		2'590'964	-463'412	-17.9		2'025'093
Kostendeckungsgrad	14.9		12.3				15.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'809'731		2'271'864		-462'133	-20.3	1'713'220	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'809'731		2'271'864		-462'133	-20.3	1'713'220	

33.03.01 Schulsozialarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Zielerreichung

- Aufgrund des grossen Bedarfs an Unterstützung wurden mehr Interventions-Dienstleistungen erbracht als budgetiert, dies zu Lasten des Präventionsauftrags und der Qualitätssicherung. Zudem wurde Überzeit angeordnet.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Schulhausstandorte, an denen die Schulsozialarbeit aktiv ist	10	9	10

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Beratungen Eltern und Erziehungsberechtigte	435	290	145	455
Anzahl Beratungen Schulleitungen	328	235	93	304
Anzahl Fach- und Vermittlungsgespräche mit Fachpersonen	296	235	61	291
Anzahl Beratungen einzelner Schüler/innen und Gruppen	1'750	1'400	350	1'497
Anzahl Beratungen Lehrpersonen und schulische Heilpädagogik	1'198	815	383	998
Anzahl Klasseninterventionen	273	255	18	251
Anzahl Veranstaltungen	81	45	36	83
Anzahl Sprechstunden in Schulhäusern	5'586	4'075	1'511	5'198

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	12'297		18'325		-6'028	-32.9	10'479	
Lohnkosten der Abteilung	544'625		547'300		-2'675	-0.5	525'361	
Total Kosten	556'922		565'625		-8'703	-1.5	535'840	
Finanzierung aus Steuermitteln		556'922		565'625	-8'703	-1.5		535'840
Total Finanzierung		556'922		565'625	-8'703	-1.5		535'840
Kostendeckungsgrad	0.0		0.0				0.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	556'922		565'625		-8'703	-1.5	535'840	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	556'922		565'625		-8'703	-1.5	535'840	

33.06.01 Schulergänzende Betreuung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Umsetzung der Leitlinien für die Betreuung von Kindergarten- und Primarschulkindern
- Sicherstellung eines bedarfsorientierten Betreuungsangebots für Familien mit Primarschulkindern
- Sicherung und Weiterentwicklung der Qualität der Angebote
- Berechnung der Elternbeiträge und Subventionen

Ziele

- Die Betreuungsangebote wirken präventiv und integrativ
- Die Vereinbarkeit von Beruf und Familie ist durch die Betreuungsangebote möglich
- Das vielfältige Betreuungsangebot ist ein positiver Faktor im Standortmarketing
- Die Zusammenarbeit mit den Leistungserbringern ist partnerschaftlich gestaltet
- Das Angebot ist vielfältig und aufeinander abgestimmt. Es bietet Eltern bedürfnisorientierte Formen der Betreuung von Kindergarten- und Schulkindern
- Die Qualität der Angebote entspricht fachlich anerkannten Standards und erfüllen die gesetzlichen Vorgaben
- Die Betreuungsangebote sind für alle Bevölkerungs- und Einkommensgruppen zugänglich

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Ferienbetreuung	811	1'000	-189	Neu ab 2025
Frühbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	1'431	2'000	-569	Neu ab 2025
Mittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	36'407	60'000	-23'593	Neu ab 2025
Nachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	10'195	14'500	-4'305	Neu ab 2025
Spätnachmittagsbetreuung: Anzahl geleistete Betreuungsmodule	17'694	22'500	-4'806	Neu ab 2025

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Die Messgrössen 2025 wurden vor der Integration der Tagesstrukturen von der Abteilung GES budgetiert auf der Basis des Kalenderjahrs (inkl. Betreuungsstandorte Wiesenstrasse, Turgi und Meierhof). Die Abteilung BILS definiert ihre Messgrössen auf der Basis der Schuljahre. In der Rechnung werden daher die Standorte Wiesenstrasse, Turgi und Meierhof nicht ausgewiesen.

Zu den Betriebskosten und Lohnkosten der Abteilung

- Die Budgetierung 2025 (erstmalig alle Standorte bei der Stadt Baden) basiert auf den Rechnungen der privaten Trägerschaften im Jahr 2023 (vor der Integration der ersten Standorte). Dabei wurden die städtischen Subventionen mitbudgetiert. In der Umsetzung wird nun auf eine interne Verrechnung (Abteilung BILS: Ertrag, Abteilung GES: Aufwand) verzichtet. Das Total der Kosten würde um CHF 764'684.20 sinken, würden die Subventionen intern verrechnet. Der so resultierende geringere Aufwand gegenüber dem Budget von rund CHF 350'000 erklärt sich durch die geringere Nachfrage.

Zu den Rückerstattungen

- Entsprechend der geringeren Nachfrage (siehe Messgrössen) weichen die Elternbeiträge vom Budget ab.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	761'999		588'250		173'749	29.5	358'340	
Lohnkosten der Abteilung	2'298'897		2'046'600		252'297	12.3	756'601	
Total Kosten	3'060'896		2'634'850		426'046	16.2	1'114'941	
Rückerstattungen		1'470'657		1'633'000	-162'343	-9.9		624'082
Finanzierung aus Steuermitteln		1'590'239		1'001'850	588'389	58.7		490'859
Total Finanzierung		3'060'896		2'634'850	426'046	16.2		1'114'941
Kostendeckungsgrad	48.1		62.0				56.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'590'239		1'001'850		588'389	58.7	490'859	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'590'239		1'001'850		588'389	58.7	490'859	

34 Abteilung Kultur

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'221'416		3'325'272		-103'856	-3.1	3'332'758	
Lohnkosten der Abteilung	3'168'613		3'205'917		-37'304	-1.2	2'996'428	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	572'548		566'833		5'714	1.0	586'924	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'275'749		1'275'749		0	0.0	1'238'728	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	374'254		374'254		0	0.0	349'801	
Total Kosten	8'612'580		8'748'026		-135'446	-1.5	8'504'639	
Erlöse		51'407		42'500	8'907	21.0		48'336
Dienstleistungserlöse		16'660		30'000	-13'340	-44.5		18'117
Gebühren		247'754		232'500	15'254	6.6		235'626
Rückerstattungen		81'290		48'000	33'290	69.4		233'754
Beiträge		276'727		255'400	21'327	8.4		386'107
Übrige Erlöse		0		0	0	0.0		6'755
Provisionen		5'596		5'000	596	11.9		0
Kommerzielle Erträge		343'621		586'070	-242'449	-41.4		402'914
Finanzierung aus Steuermitteln		7'589'525		7'548'556	40'970	0.5		7'173'031
Total Finanzierung		8'612'580		8'748'026	-135'446	-1.5		8'504'639
Kostendeckungsgrad	11.9		13.7				15.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	5'939'522		5'898'553		40'970	0.7	5'584'502	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	5'366'975		5'331'719		35'256	0.7	4'997'578	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-40'970
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigtes Budgetdefizit	-40'970
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	-27'655
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-13'315

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	75'170		76'810		-1'640	-2.1	76'619	
Verwaltete Erlöse		18'600		18'000	600	3.3		17'700
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	56'570		58'810		-2'240	-3.8	58'919	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	56'570		58'810		-2'240	-3.8	58'919	

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

34.01.01 Dienstleistungen und Öffentlichkeitsarbeit

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Mitwirkung der Abteilung Kultur in übergeordneten Projekten	6	6	0	5
Anzahl werbende Institutionen APG-Kulturplakatstellen	65	55	10	71
Abteilungsinterne Strategieprojekte	3	3	0	4
Verhältnis der administrativen Kosten zur Förderungssumme	16%	Max. 16%	0%	15%
Mitteilung des KUKO-Entscheides an die Gesuchssteller	erfüllt	Innert 5 Arbeitstagen		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	47'473		67'897		-20'424	-30.1	36'373	
Lohnkosten der Abteilung	210'487		186'688		23'800	12.7	209'856	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	21'218		21'218		0	0.0	21'218	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	39'188		39'188		0	0.0	35'618	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	31'427		31'427		0	0.0	33'227	
Total Kosten	349'793		346'417		3'376	1.0	336'292	
Rückerstattungen		12'103		0	12'103	0.0		14'515
Finanzierung aus Steuermitteln		337'690		346'417	-8'727	-2.5		321'777
Total Finanzierung		349'793		346'417	3'376	1.0		336'292
Kostendeckungsgrad	3.5		0.0				4.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	267'076		275'803		-8'727	-3.2	252'933	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	245'858		254'584		-8'727	-3.4	231'714	

34.02.01 Kulturförderung

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl im jährlichen Budget geförderte Institutionen	34	30	34
Anzahl Gesuche einmalige Projekte total	91	95	92
davon positiv beantwortet	52		52
davon negativ beantwortet	39		40

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Bericht Stand Umsetzung Kulturkonzept (2011)	Überarbeitungsphase 2 abgeschlossen	Überarbeitung Kulturkonzept Phase 2		Überarbeitungsphase 1 abgeschlossen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'642'755		1'597'811		44'943	2.8	1'677'330	
Lohnkosten der Abteilung	103'912		103'618		294	0.3	99'396	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	236'347		230'632		5'714	2.5	230'632	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'225		5'225		0	0.0	4'749	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	4'190		4'190		0	0.0	4'430	
Total Kosten	1'992'428		1'941'476		50'952	2.6	2'016'538	
Rückerstattungen		48'360		0	48'360	0.0		200'000
Finanzierung aus Steuermitteln		1'944'068		1'941'476	2'592	0.1		1'816'538
Total Finanzierung		1'992'428		1'941'476	50'952	2.6		2'016'538
Kostendeckungsgrad	2.4		0.0				9.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'934'653		1'932'061		2'592	0.1	1'807'358	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'698'307		1'701'429		-3'122	-0.2	1'576'726	

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

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Projektgelder Strategie nicht vollumfänglich ausgeschöpft, da sie teilweise an die Anstellung neuer Mitarbeitender geknüpft sind.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Neue Mitarbeitende zur Umsetzung Strategie Stadtbibliothek konnten per Mitte Jahr bzw. per 2026 rekrutiert werden.

Zu den Rückerstattungen und Beiträgen

- Umsetzung und Verrechnung von Klassenführungen erfolgt verzögert mit Start im Schuljahr 2026/27
- Mehreinnahmen aufgrund zusätzlicher Drittmittel für Projekte (z.B. Bibliothekshund, Shared Reading)

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Bestand Bücher	43'535	45'000	44'770
Bestand Audios, Videos	7'160	7'700	7'475
Bestand E-Medien	85'660	79'000	79'441
Bestand Spiele	900	900	900
Bestand Total	137'255	132'600	132'586
Grundfläche Bibliothek Freihand (m2)	800	800	800
Anzahl Sitzplätze	58	58	58
Öffnungszeiten pro Woche (regulär)	64	63	84
Öffnungszeiten pro Woche (neu ab 2025 inkl. Zutritt/Selbstbedienung)	84	84	-
Eigene Veranstaltungen zur Förderung der Recherche und Medienkompetenz	70	80	87
Eigene Veranstaltungen für den generationenübergreifenden, interkulturellen Austausch	275	280	306
Eigene Veranstaltungen Sprach- und Leseförderung	105	85	85
Veranstaltungen Dritter ausserhalb der Öffnungszeiten	37	10	23
Veranstaltungen total	487	455	501

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Ausleihen	315'111	Min. 291'500	23'611	318'548
Anzahl Verlängerungen	130'831	Min. 130'000	831	135'123
Ausleihen und Verlängerungen total	445'942	Min. 421'500	24'442	453'671
Davon Bücher	276'609	Min. 266'000	10'609	278'790
davon Audios, Videos	58'165	Min. 55'000	3'165	63'513
davon E-Medien	102'196	Min. 93'000	9'196	102'666
Davon Spiele	8'972	Min. 7'500	1'472	8'702
Anzahl Besucher/innen	169'468	Min. 145'000	24'468	158'613
Davon ausserhalb der regulären Öffnungszeiten	17'797	-	-	-
davon Veranstaltungsteilnehmer/innen	8'718	Min. 7'000	1'718	7'648
Teilnehmer/innen Primarschüler/innen Medien- und Recherchekompetenz	839	Min. 700	139	465
Bestandesumsatz	7 Mal	Min. 6 Mal	1 Mal	7 Mal
Anzahl Sitzplätze für Lernende	27	25	2	27
Bestandserneuerung	14%	Min. 16%	-2%	15%
Kosten pro Ausleihe (ohne Verlängerungen)	CHF 7.45	Max. CHF 8.53	CHF -1.08	CHF 6.58

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	389'584		422'760		-33'176	-7.8	350'165	
Lohnkosten der Abteilung	1'351'884		1'458'706		-106'822	-7.3	1'187'682	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	103'821		103'821		0	0.0	103'821	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	325'501		325'501		0	0.0	304'433	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	176'198		176'198		0	0.0	150'430	
Total Kosten	2'346'988		2'486'986		-139'998	-5.6	2'096'531	
Erlöse		17'048		14'500	2'548	17.6		16'562
Gebühren		234'465		220'500	13'965	6.3		226'930
Rückerstattungen		20'828		48'000	-27'172	-56.6		19'239
Beiträge		151'837		125'000	26'837	21.5		150'608
Finanzierung aus Steuermitteln		1'922'811		2'078'986	-156'175	-7.5		1'683'192
Total Finanzierung		2'346'988		2'486'986	-139'998	-5.6		2'096'531
Kostendeckungsgrad	18.1		16.4				19.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'421'112		1'577'287		-156'175	-9.9	1'228'329	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'317'291		1'473'466		-156'175	-10.6	1'124'508	

34.04.01 Historisches Museum

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Messgrösse Besucherzahlen

- Sonderausstellung Kursaal mit geringem Echo bei Schulklassen

Zu den Lohnkosten

- Mehraufwand aufgrund Mutterschaft und krankheitsbedingten Ausfällen

Zu den Dienstleistungserlösen

- Weniger durchgeführte Führungen (Vakanzen Vermittlungsteam/Mutterschutz)

Zu den Beiträgen:

- Beitrag Bäderverein (Swisslos) an Sonderausstellung Kursaal

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Öffnungsstunden pro Jahr	1'533	1'533	1'533
Anzahl Kulturhistorische Projekte	2	3	2
Ausstellungsfläche in m2	1'222	1'222	1'222
Anzahl bewirtschaftete Medienprodukte	79	75	65
Anzahl Neuzugänge (Schenkungen, Ankäufe)	6	25	46
Anzahl Leihkontakte (Leihgaben und -nahmen)	11	4	6
Lagerfläche in m2	638	638	638

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Besucherzahlen	12'974	15'000	-2'026	13'189
- Erwachsene Ausstellungsbesucher/innen	6'921	8'000	-1'079	6'859
- andere Besucher/innen	3'277	3'500	-223	3'636
- Kinder und Jugendliche	2'776	3'500	-724	2'694
Anlässe, Veranstaltungen	89	80	9	70
- davon eigene Veranstaltungen (Rahmenprogramm) zu Sonderausstellungen	56	45	11	39
- davon übrige eigene Veranstaltungen	12	10	2	10
- davon Anlässe Dritter	21	25	-4	21
Gebuchte Führungen und Workshops	105	120	-15	117
Vielfalt der Besuchergruppen	erfüllt	Jedes Segment min. 1 Besuch im Jahr, Bericht bei der Abteilung einsehbar		erfüllt
Wirkung der Ausstellungen	teilweise erfüllt	Auswertung Medienberichte, Bericht bei der Abteilung einsehbar		teilweise erfüllt
Anzahl bearbeiteter Datensätze (Neuerfassung / Digitalisierung / wissenschaftliche Ergänzung)	822	2'000	-1'178	1'444
Aktivitäten zur Sammlungskommunikation (Depotbesichtigung / Objektpräsentation / Veranstaltung)	6	5	1	10
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 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	371'930		378'298		-6'368	-1.7	457'170	
Lohnkosten der Abteilung	856'406		755'689		100'717	13.3	831'259	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	142'812		142'812		0	0.0	157'659	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	745'415		745'415		0	0.0	739'174	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	92'896		92'896		0	0.0	92'398	
Total Kosten	2'209'460		2'115'111		94'349	4.5	2'277'660	
Erlöse		34'358		28'000	6'358	22.7		31'774
Dienstleistungserlöse		11'107		20'000	-8'893	-44.5		12'078
Gebühren		10'866		10'000	866	8.7		8'296
Beiträge		40'490		25'000	15'490	62.0		151'099
Kommerzielle Erträge		14'422		20'000	-5'578	-27.9		17'385
Finanzierung aus Steuermitteln		2'098'216		2'012'111	86'106	4.3		2'057'028
Total Finanzierung		2'209'460		2'115'111	94'349	4.5		2'277'660
Kostendeckungsgrad	5.0		4.9				9.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'259'905		1'173'800		86'106	7.3	1'225'456	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'117'093		1'030'987		86'106	8.4	1'067'797	

34.04.02 Stadtarchiv

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Verzeichniseinträge	467'368	250'000	276'434
Benutzung Langzeitspeicher (in GB)	5'987	6'100	5'831
Anzahl digitale Objekte (Ordner und Dateien)	1'107'280	830'000	909'513

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl betreute Nutzungen	251	Min. 260	-9	260
Anzahl neue Verzeichniseinträge	197'767	Min. 60'000	137'767	121'568

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	113'597		150'692		-37'095	-24.6	188'512	
Lohnkosten der Abteilung	25'787		22'762		3'025	13.3	25'007	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	50'439		50'439		0	0.0	55'682	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	132'712		132'712		0	0.0	131'640	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	4'018		4'018		0	0.0	3'991	
Total Kosten	326'552		360'623		-34'071	-9.4	404'832	
Dienstleistungserlöse		5'553		10'000	-4'447	-44.5		6'039
Finanzierung aus Steuermitteln		320'999		350'623	-29'624	-8.4		398'793
Total Finanzierung		326'552		360'623	-34'071	-9.4		404'832
Kostendeckungsgrad	1.7		2.8				1.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	184'268		213'892		-29'624	-13.8	263'162	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	133'830		163'454		-29'624	-18.1	207'480	

34.05.01 Kunstraum: Zeitgenössische Kunst

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Messgrössen

- Anzahl Besucher/innen im 2. Betriebsjahr steigend, Soll-Wert wurde vom ehemaligen Standort übernommen

Zu den Beiträgen:

- Das Ziel in der Drittmittelakquise für die Ausstellungen konnte trotz grosser Anstrengungen (17 Gesuche an Dritte) nicht erreicht werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Projekte	10	4	5
davon Ausstellungen	4	3	3
Anzahl Kooperationen	7	3	7

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Besucher/innen	2'807	Min. 4'500	-1'693	1'815
Anzahl Führungen und Anlässe	43	Min. 21	22	30
Anzahl Workshops	5	Min. 5	0	2
Medienpräsenz (Artikel)	40	Min. 20	20	15

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	175'140		175'758		-618	-0.4	186'557	
Lohnkosten der Abteilung	227'620		239'657		-12'037	-5.0	200'367	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	15'161		15'161		0	0.0	12'745	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	32'798		32'798		0	0.0	32'745	
Total Kosten	450'718		463'374		-12'655	-2.7	432'414	
Gebühren		2'423		2'000	423	21.2		400
Beiträge		84'400		105'400	-21'000	-19.9		84'400
Übrige Erlöse		0		0	0	0.0		6'755
Provisionen		5'596		5'000	596	11.9		0
Kommerzielle Erträge		1'895		500	1'395	279.0		0
Finanzierung aus Steuermitteln		356'404		350'474	5'931	1.7		340'859
Total Finanzierung		450'718		463'374	-12'655	-2.7		432'414
Kostendeckungsgrad	20.9		24.4				21.2	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	308'446		302'515		5'931	2.0	295'370	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	308'446		302'515		5'931	2.0	295'370	

34.06.01 Jugendkulturlokal

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betreiben eines Jugendkulturlokals und einer Mittagsgastronomie als Treffpunkt mit und für Jugendliche und junge Erwachsene ab 16 Jahren.
- Beraten, Begleiten und Unterstützen von Jugendlichen, die sich aktiv in die Erarbeitung und der Umsetzung des Kultur- und Gastroangebots miteinbringen.
- Ermöglichen von verschiedenen Partizipationsformen und Aktivistengruppen, um die unterschiedlichen Interessen und Ressourcen der Jugendlichen zur Geltung kommen zu lassen.
- Organisation eines professionellen Kulturprogramms in mehreren Kultursparten mit Schwerpunkt auf lokalen und nationalen Musik-Acts.
- Unterstützung und Förderung junger Musik- und Kulturschaffender.
- Betreiben eines für Jugendliche angepassten Gastronomie-Angebots an Kultur-Veranstaltungen.
- Förderung des aktiven Austausches zwischen den verschiedenen Jugendszenen im Sinne der Primärprävention.
- Förderung und Pflege des Austausches mit Jugendkulturhäusern im Aargau und in der Schweiz sowie anderen Kulturhäusern im Raum Baden
- Vermietung der Räumlichkeiten
- Jugendlichen und jungen Erwachsenen wird eine Plattform geboten für ihr kulturelles Schaffen. In der Gestaltung des Programms werden junge Nachwuchsbands berücksichtigt und bei Fragen unterstützt.
- Jugendliche und junge Erwachsene verfügen über attraktive Begegnungsräume und werden in der aktiven Auseinandersetzung mit ihren eigenen Kulturformen gefördert.
- Jugendliche und junge Erwachsene bekommen Einblick und machen Erfahrungen in den Lernfeldern der Gastronomie, Eventorganisation, Kulturmanagement Veranstaltungstechnik und Öffentlichkeitsarbeit.
- Jugendliche und junge Erwachsene können sich engagieren, übernehmen Verantwortung und stärken ihre sozialen Bindungen untereinander.
- Jugendliche und junge Erwachsene pflegen untereinander und mit anderen Bevölkerungsgruppen einen respektvollen Umgang.
- Die Halle Alte Schmiede ist – vor allem in der Zwischensaison – eine attraktive Eventlokalität

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten

- Geringerer Aufwand im Bereich Lebensmittel, korreliert mit geringerem Gastroumsatz (siehe Erträge)

Zu den Lohnkosten

- Geringerer Aufwand aufgrund Wechsel in Leitung und Team

Zu den kommerziellen Erträgen

- Umsatzziele Gastronomie konnten nicht erreicht werden, geringerer Umsatz pro Gast
- Umsatzziele Vermietungen konnten nicht erreicht werden, fehlende Rahmenbedingungen Halle alte Schmiede (nicht beheizbar, keine Ausstattung)

Ziele

- Das Jugendkulturlokal wird im Sinne der Jugendförderung betrieben und richtet sich nach den Grundsätzen der soziokulturellen Animation: Partizipation, Prävention und Integration.
- Jugendliche und junge Erwachsene werden in ihrer Freizeitgestaltung und ihrer persönlichen und kulturellen Entwicklung begleitet und gefördert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Jugendkulturlokal	1	1	1

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Veranstaltungen Jugendkulturlokal Werkk	221	150	71	216
Anzahl Besuchende Jugendkulturlokal Werkk	16'135	15'000	1'135	15'530
Anzahl Vermietungen Jugendkulturlokal Werkk	118	121	-3	125
Anzahl Vermietungen Halle Alte Schmiede	46	20	26	20
Anzahl Belegungstage Halle Alte Schmiede	65	100	-35	75

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	480'937		532'056		-51'119	-9.6	436'651	
Lohnkosten der Abteilung	392'518		438'798		-46'280	-10.5	442'862	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	17'911		17'911		0	0.0	17'911	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	12'548		12'548		0	0.0	10'370	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	32'727		32'727		0	0.0	32'580	
Total Kosten	936'640		1'034'040		-97'399	-9.4	940'374	
Kommerzielle Erträge		327'304		565'570	-238'266	-42.1		385'529
Finanzierung aus Steuermitteln		609'337		468'470	140'867	30.1		554'845
Total Finanzierung		936'640		1'034'040	-97'399	-9.4		940'374
Kostendeckungsgrad	34.9		54.7				41.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	564'062		423'195		140'867	33.3	511'895	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	546'151		405'284		140'867	34.8	493'984	

35 Abteilung Öffentliche Sicherheit

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	4'865'760		5'316'300		-450'540	-8.5	4'648'277	
Lohnkosten der Abteilung	7'990'818		7'787'370		203'448	2.6	7'388'594	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	380'407		381'922		-1'515	-0.4	375'668	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'225'176		1'225'176		0	0.0	1'127'896	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	552'390		552'390		0	0.0	531'167	
Total Kosten	15'014'550		15'263'158		-248'607	-1.6	14'071'601	
Gebühren		1'757'160		1'456'050	301'110	20.7		1'774'221
Rückerstattungen		3'059'684		2'777'000	282'684	10.2		3'109'305
Beiträge		395'769		292'325	103'444	35.4		192'107
Übrige Erlöse		471'418		484'660	-13'242	-2.7		437'609
Bussen		4'385'600		4'576'600	-191'000	-4.2		4'192'487
Parkgebühren		1'009'876		1'121'000	-111'124	-9.9		1'062'632
Feuerwehrpflichtersatz		1'273'007		1'100'000	173'007	15.7		1'206'731
Finanzierung aus Steuermitteln		2'662'036		3'455'523	-793'487	-23.0		2'096'509
Total Finanzierung		15'014'550		15'263'158	-248'607	-1.6		14'071'601
Kostendeckungsgrad	82.3		77.4				85.1	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	884'470		1'677'957		-793'487	-47.3	437'446	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	504'064		1'296'035		-791'971	-61.1	61'778	

Legende Erlöspositionen

Gebühren:	Gebühren für Aussenverkäufe, Märkte, Stände etc., Gebühren für Amtshandlungen im Betreuungswesen
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

WOV-Ergebnis

Budgetüberschuss der Abteilung	793'487
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	0
Bereinigter Budgetüberschuss	793'487
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	535'604
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	257'883

35.02.01 Sicherheit Einwohnerschaft

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die geplante Ersatzbeschaffung von Geräten für das Führungsfunknetz Polycom erfolgte in einer Mietlösung und nicht als Kauf.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Die Gehälter der Anwärterinnen und Anwärter werden nur noch in diesem Produkt dargestellt.

Zu den Rückerstattungen

- Mehreinnahmen bei den pauschalen Abgeltungen der Vertragsgemeinden und Abgeltungen von Verbänden.

Zu den Beiträgen

- Mehreinnahmen im Bereich der Amts- und Vollzugshilfe (Strassenverkehrsamt und Betriebsamt).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzeigen Widerhandlungen StGB	1'018	600	604
Verhaftungen/Festnahmen	72	60	67
Mindestbestand Nacht Fr/Sa	6	6	5
Mindestbestand Nacht übrige Tage	5	4	4

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Strafanzeigen pro 1,000 Einwohner (ohne Straftaten im Verkehr)	15.9	3	12.9	9.5
Patrouillentätigkeit in Stunden	43'412	min 45'000	-1'588	39'395

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	363'952		429'783		-65'831	-15.3	376'387	
Lohnkosten der Abteilung	5'565'009		5'090'944		474'065	9.3	4'982'193	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	195'240		196'452		-1'212	-0.6	192'905	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	207'749		207'749		0	0.0	182'452	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	151'714		151'714		0	0.0	148'331	
Total Kosten	6'483'664		6'076'642		407'022	6.7	5'882'269	
Rückerstattungen		2'003'045		1'820'646	182'399	10.0		2'061'279
Beiträge		234'233		185'000	49'233	26.6		102'816
Finanzierung aus Steuermitteln		4'246'386		4'070'996	175'390	4.3		3'718'175
Total Finanzierung		6'483'664		6'076'642	407'022	6.7		5'882'269
Kostendeckungsgrad	34.5		33.0				36.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	3'886'922		3'711'533		175'390	4.7	3'387'391	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'691'683		3'515'081		176'602	5.0	3'194'487	

35.03.01 Verkehrsdienst

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Verminderung der Kosten wegen verzögerter Ersatzbeschaffungen, tieferen Reparaturkosten und Wegfall Anteil Beschaffung Führungsfunknetz Polycom

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Wegfall der anteilmässigen Kosten für Anwärterinnen und Anwärter (Überführung nach 35.02.01)

Zu den Bussen

- Das im Bereich der Kreuzungsanlage «Gstühl» installierte Kontrollmittel erfüllt seinen Zweck immer besser; dadurch vermindern sich die Einnahmen.

Zu den Parkgebühren

- Aufgrund der hohen Baustellenaktivität konnten die gesteckten Ziele Gebühren Kurzparker (Bereich Innenstadt) nicht erreicht werden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden) "mobil"	267	300	314
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "mobil"	9'515	9'000	12'100
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "semistationär"	52'966	31'000	43'421
Anzahl Bussen Geschwindigkeitskontrollen "RLGK Gstühl"	16'390	19'000	19'578
Anzahl Ordnungsbussen	19'261	16'000	18'026
Anzahl Ordnungsbussen Rotlicht RLGK Gstühl	932	1'000	1'018
Park- und Durchfahrbewilligungen (Baden)	2'268	2'000	2'183
Anzahl bewirtschaftete offene Parkplätze (Baden)	1'231	rund 900	1'252

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Stunden Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen (inkl. 9 Vertragsgemeinden/mobil und semistationär)	15'074	8'000	7'074	11'177
Anzahl Verkehrsunterrichtsstunden pro Jahr (inkl. 9 Vertragsgemeinden)	3'186	3'200	-14	3'366
Erfolgsquote Veloprüfung pro Jahr	90%	95%	-5%	95%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'517'817		1'684'735		-166'917	-9.9	1'408'752	
Lohnkosten der Abteilung	1'023'023		1'250'296		-227'273	-18.2	1'018'494	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'810		49'113		-303	-0.6	48'226	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	138'500		138'500		0	0.0	121'635	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	101'158		101'158		0	0.0	98'903	
Total Kosten	2'829'308		3'223'801		-394'493	-12.2	2'696'010	
Rückerstattungen		439'693		399'654	40'039	10.0		452'538
Übrige Erlöse		119'172		116'000	3'172	2.7		105'241
Bussen		4'385'600		4'576'600	-191'000	-4.2		4'192'487
Parkgebühren		1'009'876		1'121'000	-111'124	-9.9		1'062'632
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'125'033		-2'989'453	-135'580	4.5		-3'116'888
Total Finanzierung		2'829'308		3'223'801	-394'493	-12.2		2'696'010
Kostendeckungsgrad	210.5		192.7				215.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-3'364'691		-3'229'111		-135'580	4.2	-3'337'425	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-3'413'501		-3'278'224		-135'277	4.1	-3'385'651	

35.03.02 Übrige Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Die Kosten für die Durchführung der Märkte (Beizug Sicherheitsdienst für Bewachung, Einweisung Marktfahrende und Verkehrsdienst, Werbung) und für den Energiebezug waren rückläufig. Aus den Kostenumlagen von anderen Kostenstellen der Abteilung resultierten weniger hohe Aufwendungen.

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Wegfall der anteilmässigen Kosten für Anwärterinnen und Anwärter (Überführung nach 35.02.01).

Zu den Gebühren

- Mehreinnahmen infolge starker Nutzung des öffentlichen Raums für Veranstaltungen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Bewilligungen für Veranstaltungen und Standaktionen (Baden)	294	300	262
Anzahl Marktstände Jahrmarkt (Baden)	328	400	298
Widerhandlungen Polizeireglement	113	180	154
Widerhandlungen Taxifahrer/-halter	3	10	4

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Durchschnittliche Dauer Gesuchsbehandlung von Bewilligungen in der Kompetenz der Stadtpolizei	3 Arbeitstage	3 Arbeitstage	0 Arbeitstage	3 Arbeitstage

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	331'874		388'523		-56'648	-14.6	327'203	
Lohnkosten der Abteilung	481'423		588'374		-106'952	-18.2	479'291	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	276'999		276'999		0	0.0	243'269	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	202'270		202'270		0	0.0	197'760	
Total Kosten	1'292'565		1'456'166		-163'600	-11.2	1'247'524	
Gebühren		433'252		376'050	57'202	15.2		420'819
Übrige Erlöse		39'156		47'000	-7'844	-16.7		46'450
Finanzierung aus Steuermitteln		820'157		1'033'116	-212'959	-20.6		780'254
Total Finanzierung		1'292'565		1'456'166	-163'600	-11.2		1'247'524
Kostendeckungsgrad	36.6		29.1				37.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	340'888		553'847		-212'959	-38.5	339'225	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	340'888		553'847		-212'959	-38.5	339'225	

35.03.03 Zivilschutz und Militär

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Leistungseinkauf bei der Gemeinde Untersiggenthal; Regionale Bevölkerungsschutzkonferenz

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kosten pro Kopf und Jahr Baden (o. RFO)	CHF 16	CHF 16	CHF 0	CHF 20

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	445'390		526'910		-81'520	-15.5	505'417	
Lohnkosten der Abteilung	13'112		12'078		1'034	8.6	12'005	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	15'082		15'082		0	0.0	15'082	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	48'475		48'475		0	0.0	42'572	
Total Kosten	522'058		602'545		-80'486	-13.4	575'076	
Übrige Erlöse		42'703		98'900	-56'197	-56.8		51'231
Finanzierung aus Steuermitteln		479'355		503'645	-24'289	-4.8		523'845
Total Finanzierung		522'058		602'545	-80'486	-13.4		575'076
Kostendeckungsgrad	8.2		16.4				8.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	430'881		455'170		-24'289	-5.3	481'273	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	415'799		440'088		-24'289	-5.5	466'191	

35.04.01 Feuerwehr

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Geplante Ausbildungen konnten nicht im budgetierten Rahmen durchgeführt werden, da Anlagen nicht zur Verfügung standen.

Zu den Beiträgen

- Mehreinnahmen von den Vertragsgemeinden und durch Leistungen des Kantons für die Betreuung des Stützpunktgebiets.

Zum Feuerwehropflichtersatz

- Der Feuerwehropflichtersatz aus dem Ortsteil Turgi wurde für die Budgetierung zu tief angesetzt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Einsätze	226	230	227
davon Stützpunkteinsätze	18	50	30
Alarm ohne Einsatz	103	100	71
Mannschaftsbestand	179	170	194
Kurstage	142	200	139

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
1. Einsatzfahrzeug auf dem Schadenplatz	10 Min.	max. 10 Min.	0 Min.	10
Atemschutz einsatzbereit	15 Min.	max. 15 Min.	0 Min.	15
Beteiligung an Ausbildungsveranstaltungen	86%	80%	6%	86%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'073'970		2'152'650		-78'681	-3.7	1'904'693	
Lohnkosten der Abteilung	13'112		12'078		1'034	8.6	12'005	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	121'275		121'275		0	0.0	119'455	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	433'581		433'581		0	0.0	431'051	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	15'143		15'143		0	0.0	14'806	
Total Kosten	2'657'081		2'734'727		-77'647	-2.8	2'482'009	
Rückerstattungen		616'946		556'700	60'246	10.8		595'488
Beiträge		161'536		107'325	54'211	50.5		89'292
Übrige Erlöse		270'387		222'760	47'627	21.4		234'687
Feuerwehripflichtersatz		1'273'007		1'100'000	173'007	15.7		1'206'731
Finanzierung aus Steuermitteln		335'204		747'942	-412'738	-55.2		355'812
Total Finanzierung		2'657'081		2'734'727	-77'647	-2.8		2'482'009
Kostendeckungsgrad	87.4		72.7				85.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-113'520		299'218		-412'738	-137.9	-90'045	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-234'795		177'943		-412'738	-231.9	-209'500	

35.05.01 Dienstleistungen Betreuungswesen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Ziele

- Angeforderte Registerauszüge werden schnell bereitgestellt
- Die Zustellung der Zahlungsbefehle und Konkursandrohungen erfolgt schnellstmöglich und diskret
- Die Vollzugsmassnahmen erfolgen unter Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben lösungsorientiert. Überspitzter Formalismus wird vermieden.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Auskunftsbegehren	6'455	6'100	5'994
Anzahl Betreibungsbegehren	7'865	7'000	8'491
Anzahl zusätzliche Zustellversuche	4'420	3'500	4'513
Anzahl Vollzüge von Pfändungen, Retentionen, Arresten und amtlichen Feststellungen	3'093	3'200	3'546

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden bezüglich Registerauskünfte	0	0	0	0
Kosten zusätzliche Zustellversuche	CHF 67'184	CHF 53'200	CHF 13'984	CHF 68'598
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Zustellungen	0	0	0	0
Anzahl VS 149 in % der vollzogenen Pfändungen des Vorjahrs	40.62 %	50 %	-9.38 %	38.22 %
Anzahl VS 115 in % der vollzogenen Pfändungen des Kalenderjahrs	13.68 %	23 %	-9.32 %	13.53 %
Anzahl offene Posten auf Saldoliste im Jahresdurchschnitt; jeweils in der Mitte eines Monats gemessen	121	160	-39	138
Anzahl gerechtfertigte Beschwerden wegen Rechtsverzögerung bezüglich der Vollzüge	0	0	0	0

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Aufgrund der stetigen Zunahme des Geschäftsvolumens hat der Stadtrat 2024 einer Stellenplanerhöhung im Betreibungsamt zugestimmt; die Erhöhung konnte erst auf das Budgetjahr 2026 berücksichtigt werden.

Zu den Gebühren

- Die Gebühreneinnahmen des Betreibungsamts stehen in direktem Zusammenhang mit der Zunahme der Geschäftslast. Die Gebührenerhebung ist bundesrechtlich geregelt.

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	132'757		133'700		-943	-0.7	125'824	
Lohnkosten der Abteilung	895'140		833'600		61'540	7.4	884'605	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	119'872		119'872		0	0.0	106'917	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	82'105		82'105		0	0.0	71'367	
Total Kosten	1'229'874		1'169'277		60'597	5.2	1'188'713	
Gebühren		1'323'908		1'080'000	243'908	22.6		1'353'402
Finanzierung aus Steuermitteln		-94'033		89'277	-183'310	-205.3		-164'689
Total Finanzierung		1'229'874		1'169'277	60'597	5.2		1'188'713
Kostendeckungsgrad	107.7		92.4				113.9	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-296'010		-112'700		-183'310	162.7	-342'973	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-296'010		-112'700		-183'310	162.7	-342'973	

36 Abteilung Bau

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'390'428		2'741'455		-351'027	-12.8	2'813'906	
Lohnkosten der Abteilung	2'741'896		2'893'100		-151'204	-5.2	2'718'630	
Gebundene Aufwendungen	3'435'453		3'524'700		-89'247	-2.5	3'417'895	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	5'612'645		5'619'282		-6'638	-0.1	5'572'659	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	331'585		331'585		0	0.0	304'499	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	301'763		301'763		0	0.0	287'633	
Total Kosten	14'813'769		15'411'885		-598'116	-3.9	15'115'222	
Dienstleistungserlöse		126'510		117'600	8'910	7.6		57'600
Gebühren		1'236'550		1'283'500	-46'950	-3.7		1'431'518
Rückerstattungen		89'421		84'400	5'021	5.9		96'619
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Übrige Erlöse		28'590		28'000	590	2.1		28'540
Interne Verrechnungen		29'170		45'500	-16'330	-35.9		25'975
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Entnahme aus Eigenkapital		3'340'582		3'661'007	-320'425	-8.8		3'647'577
Finanzierung aus Steuermitteln		9'961'747		10'189'679	-227'932	-2.2		9'826'193
Total Finanzierung		14'813'769		15'411'885	-598'116	-3.9		15'115'222
Kostendeckungsgrad	32.8		33.9				35.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	9'328'399		9'556'331		-227'932	-2.4	9'234'061	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'715'754		3'937'049		-221'295	-5.6	3'661'402	

Legende Erlöspositionen

Erlöse:	diverse Erlöse, zum Beispiel für Baudokumente
Dienstleistungserlöse:	Erlöse für Sondernutzungsplanungen und Projektleitungsmandate
Gebühren:	Gebühren für Baubewilligungen, Benützungsgebühren Abwasser, Bauplatzinstallationsgebühren, Bewilligungen für Strassenaufbrüche
Rückerstattungen:	Rückerstattungen von Auslagen in Zusammenhang mit Baugesuchen, Entschädigungen vom Kanton für Projektarbeiten
Beiträge:	Beiträge des Kantons an Planungen
Übrige Erlöse:	Konzessionen, Plakat- und Reklamegebühr
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

Budgetüberschuss der Abteilung	227'932
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	119'694
Bereinigter Budgetüberschuss	347'626
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	234'647
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	112'979

Interne Verrechnungen zugunsten des Eigenwirtschaftsbetriebs Stadtentwässerung werden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

36.02.01 Nutzungs- und Sondernutzungsplanung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl bearbeiteter Sondernutzungsplanungen

- Es wurden weniger Gestaltungspläne begleitet als prognostiziert. Das ist jeweils abhängig von den Grundeigentümerinnen und Grundeigentümern.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl bearbeitete Sondernutzungsplanungen	3	6	3

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Zweckmässigkeit der Planerlasse im Genehmigungsverfahren	Keine Rückweisungen	Keine Rückweisungen		Keine Rückweisungen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	60'161		26'744		33'417	125.0	39'805	
Lohnkosten der Abteilung	253'487		281'930		-28'443	-10.1	264'949	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	83'889		128'282		-44'393	-34.6	83'889	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	29'197		29'197		0	0.0	26'604	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	27'211		27'211		0	0.0	25'617	
Total Kosten	453'946		493'364		-39'419	-8.0	440'864	
Dienstleistungserlöse		68'910		60'000	8'910	14.9		0
Rückerstattungen		0		41'000	-41'000	-100.0		33'019
Finanzierung aus Steuermitteln		385'036		392'364	-7'329	-1.9		407'845
Total Finanzierung		453'946		493'364	-39'419	-8.0		440'864
Kostendeckungsgrad	15.2		20.5				7.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	328'627		335'956		-7'329	-2.2	355'625	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	244'738		207'674		37'064	17.8	271'735	

36.02.02 Baubewilligungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

- Verschiedene Vakanzen führten dazu, dass die budgetierten Lohnkosten nicht ausgeschöpft wurden.

Zu den Gebühren

- Die Baubewilligungsgebühren sind abhängig von den Investitionskosten. 2025 wurden bei gleicher Anzahl Baubewilligungen durch den Stadtrat weniger grosse Bauprojekte bewilligt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl Baubewilligungen durch Stadtrat	79	80	49
Anzahl Baubewilligungen durch Abteilung	88	140	81
Anzahl Vorentscheide und vorläufige Stellungnahmen	3	2	2

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei Bagatell-Baugesuchen	5.7 Wochen	Max. 6 Wochen	-0.3 Wochen	6 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen ohne kantonale Teilbewilligung	9.2 Wochen	Max. 9 Wochen	0.2 Wochen	10.2 Wochen
Durchschnittliche Bewilligungsdauer bei normalen Baugesuchen mit kantonaler Teilbewilligung	12.4 Wochen	Max. 12 Wochen	0.4 Wochen	11.9 Wochen

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	154'962		151'580		3'381	2.2	226'678	
Lohnkosten der Abteilung	1'200'844		1'307'630		-106'786	-8.2	1'259'776	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	102'189		102'189		0	0.0	93'114	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	95'240		95'240		0	0.0	89'659	
Total Kosten	1'553'234		1'656'639		-103'405	-6.2	1'669'227	
Gebühren		316'586		385'000	-68'414	-17.8		526'534
Übrige Erlöse		28'590		28'000	590	2.1		28'540
Finanzierung aus Steuermitteln		1'208'058		1'243'639	-35'581	-2.9		1'114'152
Total Finanzierung		1'553'234		1'656'639	-103'405	-6.2		1'669'227
Kostendeckungsgrad	22.2		24.9				33.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'010'629		1'046'210		-35'581	-3.4	931'379	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'010'629		1'046'210		-35'581	-3.4	931'379	

36.03.01 Hochbauprojekte

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zur Anzahl öffentlicher Ausschreibungen

- Beim Projekt Schulhaus Ländli wurden mehr Arbeitsgattungen vor Baustart ausgeschrieben als ursprünglich geplant.

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Das Planerwahlverfahren für die Erweiterung des Werkhofgebäudes wurde im Jahr 2025 nicht durchgeführt.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	7	5	6
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	0	0	0
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	8	3	6
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	11.0	15.0	10.5

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	1	-1	2

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	55'761		100'885		-45'124	-44.7	67'196	
Lohnkosten der Abteilung	483'435		497'870		-14'435	-2.9	353'573	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	111'714		108'105		3'609	3.3	244'025	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	65'693		65'693		0	0.0	59'859	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	61'225		61'225		0	0.0	57'638	
Total Kosten	777'829		833'779		-55'950	-6.7	782'290	
Dienstleistungserlöse		57'600		57'600	0	0.0		57'600
Finanzierung aus Steuermitteln		720'229		776'179	-55'950	-7.2		724'690
Total Finanzierung		777'829		833'779	-55'950	-6.7		782'290
Kostendeckungsgrad	7.4		6.9				7.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	593'310		649'260		-55'950	-8.6	607'194	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	481'596		541'155		-59'559	-11.0	363'169	

36.04.01 Tiefbau und Öffentlicher Raum

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Gesetzliche Leistungen

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

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Projektleitungen
- Mitwirken beim Kantonsstrassenunterhalt und bei Kantonstrassenprojekten

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den gebundenen Aufwendungen

- Die Hauptabweichung kommt daher, dass die Stromkosten für die Strassenbeleuchtung tiefer waren als budgetiert.

Zu den Gebühren

- Infolge hoher Bautätigkeit von Privaten (Fernwärme, Glasfaserausbau, Müller Bräu-Areal etc.) fielen die Gebühreneinnahmen sehr hoch aus.

Zu den Rückerstattungen

- Städtische Leistungen aus dem Jahr 2024 für die Swisscom-Rohrumlegung im Zusammenhang mit der Strassensanierung Brisgi wurden erst 2025 gutgeschrieben. Dadurch entstanden höhere Rückerstattungen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl bearbeitete Projekte mit Verpflichtungskredit	6	11	4
Anzahl bearbeitete Projekte mit Budgetkredit	5	4	5
Anzahl öffentliche Ausschreibungen	1	3	3
Betreutes Bauvolumen in Ausführung (im betreffenden Jahr, Mio. CHF)	10.3	5.4	9.4
Strassenfläche in m2	533'000	533'000	533'000
Kunstabauten (Brücken, Überführungen, Unterführungen, Stützmauern u.a.)	80	55 (ohne Turgi)	80

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Abrechnungen mit einer Kostenabweichung grösser als +/- 5%	0	0		2
Erneuerte Belagsflächen	11'250 m2	1/30 pro Jahr = 17'700 m2		25'772 m2
Haftpflichtforderungen infolge mangelhaften baulichen Strassenunterhalts	keine	keine		keine

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'103'721		1'117'576		-13'855	-1.2	1'275'004	
Lohnkosten der Abteilung	804'131		805'670		-1'539	-0.2	840'332	
Gebundene Aufwendungen	1'337'697		1'430'700		-93'003	-6.5	1'180'939	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'496'709		4'399'059		97'650	2.2	4'358'953	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	134'506		134'506		0	0.0	124'923	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	118'087		118'087		0	0.0	114'719	
Total Kosten	7'994'850		8'005'597		-10'747	-0.1	7'894'870	
Gebühren		226'634		137'000	89'634	65.4		224'590
Rückerstattungen		89'421		43'400	46'021	106.0		63'600
Beiträge		0		1'000	-1'000	-100.0		0
Interne Verrechnungen		29'170		45'500	-16'330	-35.9		25'975
Kommerzielle Erträge		1'200		1'200	0	0.0		1'200
Finanzierung aus Steuermitteln		7'648'425		7'777'497	-129'072	-1.7		7'579'506
Total Finanzierung		7'994'850		8'005'597	-10'747	-0.1		7'894'870
Kostendeckungsgrad	4.3		2.9				4.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	7'395'832		7'524'905		-129'072	-1.7	7'339'864	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'899'123		3'125'846		-226'722	-7.3	2'980'911	

36.04.02 Stadtentwässerung

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

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

- Die tieferen Betriebskosten sind darauf zurückzuführen, dass das jährliche Kanalsanierungspaket dank frühzeitiger Submission sowie Konkurrenzverfahren günstiger vergeben werden konnten als ursprünglich erwartet.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Leitungsnetz in km	94	94	94
Anzahl Regenbecken	6	6	6

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kontrolle der Rückhaltebecken	Einmal pro Monat	Einmal pro Monat		Einmal pro Monat
Kontrolle des Leitungsnetzes (Total ca. 94 km)	11 km	1/10 pro Jahr = 9.4 km	1/10 pro Jahr = 0 km	6.534 km
Spülen des Leitungsnetzes	41 km	1/3 pro Jahr = 31 km	1/3 pro Jahr = 0 km	24.049 km
Leitungen erneuern oder sanieren	1 km	Durchschnittlich 1.8 km/Jahr	Durchschnittlich 0 km/Jahr	1.245 km

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'015'823		1'344'670		-328'847	-24.5	1'205'222	
Gebundene Aufwendungen	2'097'756		2'094'000		3'756	0.2	2'236'956	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	920'333		983'837		-63'504	-6.5	885'793	
Total Kosten	4'033'912		4'422'507		-388'595	-8.8	4'327'971	
Gebühren		693'330		761'500	-68'170	-9.0		680'394
Entnahme aus Eigenkapital		3'340'582		3'661'007	-320'425	-8.8		3'647'577
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		4'033'912		4'422'507	-388'595	-8.8		4'327'971
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-920'333		-983'837		63'504	-6.5	-885'793	

37 Abteilung Infrastruktur

37.01 Gebäudemanagement und Terrassenbad/Wasserflächen

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	13'216'973		12'920'926		296'047	2.3	12'822'707	
Lohnkosten der Abteilung	7'095'829		7'183'360		-87'531	-1.2	6'627'678	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	13'819'622		13'703'606		116'016	0.8	12'703'480	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	5'420'474		5'420'474		0	0.0	5'995'460	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	604'442		604'442		0	0.0	511'133	
Total Kosten	40'157'339		39'832'808		324'531	0.8	38'660'457	
Erlöse		14'073'334		13'758'994	314'340	2.3		13'803'814
Gebühren		163'405		100'800	62'605	62.1		284'150
Rückerstattungen		635'833		539'500	96'333	17.9		551'116
Übrige Erlöse		388		400'000	-399'612	-99.9		0
Interne Verrechnungen		2'083'218		2'067'400	15'818	0.8		1'540'959
Kommerzielle Erträge		1'104'396		1'128'460	-24'064	-2.1		1'079'165
Kalkulatorische Erlöse		15'963'240		15'963'240	0	0.0		15'868'318
Kostenumlagen		128'937		128'937	0	0.0		129'399
Finanzierung aus Steuermitteln		6'004'588		5'745'477	259'111	4.5		5'403'537
Total Finanzierung		40'157'339		39'832'808	324'531	0.8		38'660'457
Kostendeckungsgrad	85.1		85.6				86.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	16'071'849		15'812'738		259'111	1.6	14'894'661	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'252'228		2'109'132		143'096	6.8	2'191'181	

Legende Erlöspositionen:

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-259'111
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	+481'971
Bereinigter Budgetüberschuss	222'860
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	150'430
32.5% Einlage in WOV-Konto der Abteilung	72'430

Die Wertberichtigung des Darlehens Oberau und nicht zutreffende Budgetannahmen wurden für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

Verwaltete externe Beiträge und Erlöse

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Verwaltete Beiträge	2'013'245		2'219'000		-205'755	-9.3	2'005'782	
Verwaltete Erlöse		893'245		970'000	-76'755	-7.9		850'000
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'120'000		1'249'000		-129'000	-10.3	1'155'782	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'120'000		1'249'000		-129'000	-10.3	1'155'782	

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

Erläuterungen zu den Messgrössen:

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

37.01.01 Wohn-, Geschäfts- und Parkhäuser

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Tiefere Kosten beim baulichen Unterhalt infolge Terminverschiebung des Fernwärmeprojektes durch die Regionalwerke Baden AG

Zu den Erlösen

- Höhere Einnahmen bei den Baurechtszinsen
- Bessere Mieterträge gegenüber Budget (Neuvermietungen bei Wechsel)

Zu den übrigen Erlösen

- Entgegen der pauschalen Budgetannahme fielen keine Buchgewinne aus Verkäufen von Grundstücken im Finanzvermögen an.

Hinweis Anzahl Wohnungen: Kein Effekt Kanalstrasse 14, da Objekt mit ursprünglich 2 Wohnungen für die Unterbringung von Asylsuchenden umgebaut wurde (Wohnungen stehen dem Markt nicht mehr zur Verfügung).

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im FV	254	254	254
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume (Läden)	4	4	Neu ab 2025
Anzahl öffentliche Parkhäuser im Eigentum	5	5	Neu ab 2025
Anzahl Parkhäuser im Miteigentum	3	3	Neu ab 2025
Anzahl bewirtschafteter Baurechte und Pachten	116	115	116

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Gebäudeversicherungswert	CHF 95'454'000	CHF 95'108'000	CHF 346'000	CHF 95'108'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (Median)	CHF 57.90	CHF 41.00	CHF 16.90	CHF 63.20
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.78	0.80	-0.02	0.72
Nettorendite	4.94%	4.10%	0.84%	4.84%

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'531'082		2'617'702		-86'620	-3.3	3'250'323	
Lohnkosten der Abteilung	1'221'648		1'261'861		-40'213	-3.2	1'124'804	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	854'166		866'070		-11'904	-1.4	790'070	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'189'106		1'189'106		0	0.0	1'173'760	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	308'265		308'265		0	0.0	260'678	
Total Kosten	6'104'268		6'243'004		-138'736	-2.2	6'599'634	
Erlöse		9'627'692		9'392'865	234'827	2.5		9'425'798
Rückerstattungen		242'840		266'100	-23'260	-8.7		237'088
Übrige Erlöse		388		400'000	-399'612	-99.9		0
Finanzierung aus Steuermitteln		-3'766'652		-3'815'961	49'308	-1.3		-3'063'252
Total Finanzierung		6'104'268		6'243'004	-138'736	-2.2		6'599'634
Kostendeckungsgrad	161.7		161.1				146.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	-5'264'024		-5'313'332		49'308	-0.9	-4'497'690	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-6'118'190		-6'179'402		61'212	-1.0	-5'287'759	

37.01.02 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
- Langfristig ausgerichtete Werterhaltung, Vermeidung von aufgestautem Unterhalt und Folgeschäden
- Senkung des Energieverbrauchs
- Zweckmässige Räumlichkeiten zu angemessenen Kosten für die Stadtverwaltung und die übrigen Nutzer
- Interessenvertretung und angemessene Konditionen bei der Anmietung von Immobilien / Flächen
- Stärkung des Sicherheitsbefindens der Bevölkerung durch gepflegte, ausgeleuchtete und gut unterhaltene eigene Bauwerke

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Unterhaltskosten (baulicher Unterhalt sowie Reinigung inkl. Betriebs- und Verbrauchsmaterial) leicht unter Budget.
- Pachtzinsaufwand für Anmiete Betreuung (CHF 150'000 budgetiert) nicht in diesem Produkt belastet.

Ziele

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl bewirtschafteter Wohnungen im VV	16	17	16
Anzahl bewirtschafteter Gewerberäume (Läden)	23	23	Neu ab 2025

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Gebäudeversicherungswert	CHF 469'401'000	CHF 467'240'000	CHF 2'161'000	CHF 467'240'000
Betriebskosten pro m2 (BK/GF)	CHF 24	CHF 26	CHF -2	CHF 25
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.79	0.80	-0.01	0.75

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	2'839'336		3'130'620		-291'284	-9.3	2'711'340	
Lohnkosten der Abteilung	1'059'984		1'113'953		-53'969	-4.8	991'774	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	4'622'446		4'638'152		-15'706	-0.3	4'555'725	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	2'747'907		2'747'907		0	0.0	2'742'190	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	114'844		114'844		0	0.0	97'115	
Total Kosten	11'384'517		11'745'476		-360'959	-3.1	11'098'145	
Erlöse		4'261'552		4'212'799	48'753	1.2		4'222'976
Rückerstattungen		134'106		92'620	41'486	44.8		94'971
Kalkulatorische Erlöse		3'278'094		3'278'094	0	0.0		3'278'095
Kostenumlagen		14'400		14'400	0	0.0		14'400
Finanzierung aus Steuermitteln		3'696'366		4'147'563	-451'198	-10.9		3'487'703
Total Finanzierung		11'384'517		11'745'476	-360'959	-3.1		11'098'145
Kostendeckungsgrad	67.5		64.7				68.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'126'108		4'577'306		-451'198	-9.9	3'940'892	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	-496'337		-60'846		-435'492	715.7	-614'833	

37.01.03 Schul-, Sport- und Aussenanlagen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

- Die Wertberichtigung des Darlehens Sportanlage Oberau (CHF 772'000) ist hier enthalten
- Höhere Energiekosten als budgetiert (Heizmaterial, Strom, Wasser)

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Längere Ausfälle und unbesetzte Vakanzen

Zu den Rückerstattungen

- Höhere Rückerstattungen von Versicherungen

Ziele

- Adäquate bauliche und räumliche Infrastruktur für die Schüler/innen dank nachhaltiger und werterhaltender Bewirtschaftung

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Anzahl rein öffentliche Spielplätze	13	13	12
Aussenfläche der Schul- und Kindergartenanlagen in m2	106'571	99'000	98'415
Aussenfläche der Sportanlagen in m2	84'715	68'390	68'390

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kontrolle und Instandhaltung Spielplätze pro Jahr	6	6	0	6
Gebäudeversicherungswert	CHF 313'489'000	CHF 310'979'000	CHF 2'510'000	CHF 309'888'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 71.90	CHF 75	CHF 3.10	CHF 68.20
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.86	0.80	0.06	0.84

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	5'767'554		5'234'918		532'636	10.2	4'957'015	
Lohnkosten der Abteilung	2'905'357		3'078'231		-172'874	-5.6	2'738'393	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	7'782'085		7'638'460		143'625	1.9	6'796'760	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	1'222'691		1'222'691		0	0.0	1'820'246	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	151'111		151'111		0	0.0	127'783	
Total Kosten	17'828'797		17'325'410		503'387	2.9	16'440'197	
Erlöse		184'090		153'330	30'760	20.1		155'039
Gebühren		163'405		100'800	62'605	62.1		284'150
Rückerstattungen		182'568		90'280	92'288	102.2		150'294
Interne Verrechnungen		2'083'218		2'067'400	15'818	0.8		1'540'959
Kalkulatorische Erlöse		12'685'146		12'685'146	0	0.0		12'590'223
Finanzierung aus Steuermitteln		2'530'370		2'228'454	301'915	13.5		1'719'533
Total Finanzierung		17'828'797		17'325'410	503'387	2.9		16'440'197
Kostendeckungsgrad	85.8		87.1				89.5	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	13'841'714		13'539'798		301'915	2.2	12'361'727	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	6'059'629		5'901'339		158'290	2.7	5'564'967	

37.01.04 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

- Keine

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl aufgewendete Stunden	1'450	1'400	50	1'500

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	451'895		425'390		26'505	6.2	498'299	
Lohnkosten der Abteilung	138'621		142'346		-3'725	-2.6	126'992	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	48'393		48'393		0	0.0	48'393	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	10'535		10'535		0	0.0	9'332	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	24'178		24'178		0	0.0	20'445	
Total Kosten	673'622		650'842		22'780	3.5	703'462	
Rückerstattungen		76'319		90'500	-14'181	-15.7		68'764
Kommerzielle Erträge		9'789		8'000	1'789	22.4		32'613
Kostenumlagen		114'537		114'537	0	0.0		114'999
Finanzierung aus Steuermitteln		472'978		437'805	35'172	8.0		487'085
Total Finanzierung		673'622		650'842	22'780	3.5		703'462
Kostendeckungsgrad	29.8		32.7				30.8	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	552'802		517'629		35'172	6.8	572'307	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	504'408		469'236		35'172	7.5	523'914	

37.01.05 Frei- und Hallenbad

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

- Betrieb und Unterhalt sämtlicher Wasserflächen, bestehend aus Terrassenbad (Hallenbad und Freibad) und den Lehrschwimmbädern Pfaffeck 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

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Betriebskosten der Abteilung

- Enthalten sind verschiedene ausserordentliche Aufwendungen (unter anderem Flachdachsanieierung, Ersatz Rinnenroste Hallenbad, Motorentausch Wellenanlage)

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Mitarbeitende im Stundenlohn werden jeweils nicht budgetiert, sondern in der Rechnung ausgewiesen.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Wasserfläche in m2	3'400	3'400	3'400
Areallfläche in m2	33'000	33'000	33'000

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Freibad: Anzahl Eintritte	104'436	100'000	4'436	88'373
Hallenbad: Anzahl Eintritte	69'985	80'000	-10'015	71'453
Gebäudeversicherungswert	21'136'000	20'867'000	269'000	21'136'000
Betriebskosten pro m2 Geschossfläche (BK/GF)	CHF 401.30	CHF 357	CHF 44.30	CHF 365.30
Zustandswert (Z/N-Wert)	0.91	0.80	0.11	0.87
Wasserqualität: Anzahl Beanstandungen	0	0	0	0
Kundenzufriedenheit (Umfrage)	sehr zufrieden	sehr zufrieden		sehr zufrieden

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'627'106		1'512'296		114'810	7.6	1'405'730	
Lohnkosten der Abteilung	1'770'219		1'586'969		183'250	11.5	1'645'714	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	512'531		512'531		0	0.0	512'531	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	250'234		250'234		0	0.0	249'933	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	6'044		6'044		0	0.0	5'111	
Total Kosten	4'166'134		3'868'075		298'060	7.7	3'819'020	
Kommerzielle Erträge		1'094'607		1'120'460	-25'853	-2.3		1'046'552
Finanzierung aus Steuermitteln		3'071'527		2'747'615	323'913	11.8		2'772'468
Total Finanzierung		4'166'134		3'868'075	298'060	7.7		3'819'020
Kostendeckungsgrad	26.3		29.0				27.4	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	2'815'249		2'491'337		323'913	13.0	2'517'424	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	2'302'718		1'978'805		323'913	16.4	2'004'893	

37.02 Werkhof

Total aller Produkte

	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	3'377'472		3'398'350		-20'878	-0.6	3'733'554	
Lohnkosten der Abteilung	3'880'658		3'945'465		-64'807	-1.6	3'783'781	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	717'830		643'262		74'568	11.6	655'542	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	532'088		532'088		0	0.0	526'252	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	303'049		303'049		0	0.0	267'802	
Total Kosten	8'811'097		8'822'214		-11'117	-0.1	8'966'931	
Dienstleistungserlöse		32'209		26'000	6'209	23.9		66'768
Gebühren		2'497'649		2'586'500	-88'851	-3.4		2'382'323
Rückerstattungen		714'076		694'850	19'226	2.8		768'877
Übrige Erlöse		223'971		253'537	-29'566	-11.7		228'713
Interne Verrechnungen		508'953		532'639	-23'686	-4.4		488'560
Entnahme aus Eigenkapital		-49'331		-55'900	6'569	-11.8		165'578
Finanzierung aus Steuermitteln		4'883'570		4'784'588	98'983	2.1		4'866'112
Total Finanzierung		8'811'097		8'822'214	-11'117	-0.1		8'966'931
Kostendeckungsgrad	44.6		45.8				45.7	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	4'048'433		3'949'451		98'983	2.5	4'072'058	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	3'330'604		3'306'189		24'415	0.7	3'416'516	

Legende Erlöspositionen

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

WOV-Ergebnis

Budgetdefizit der Abteilung	-98'983
Bereinigungen gemäss WOV-Regeln	+80'206
Bereinigtes Budgetdefizit	-18'777
Verwendung	
67.5% Rechnung Cash Flow	-12'675
32.5% Entnahme aus WOV-Konto der Abteilung	-6'102

Eine ausserplanmässige Abschreibung wurde für die Berechnung des WOV-Ergebnisses bereinigt.

37.02.01 Betrieblicher Unterhalt von Gemeindestrassen und öffentlichem Raum

Leistungsauftrag

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Anschaffung eines Fahrzeugs blieb unter der Aktivierungsgrenze. Deshalb wird die entsprechende Anlage auf einmal abgeschrieben.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Strassenfläche in m2	533'000	533'000	533'000
Grünflächen, unbefestigte Plätze entlang Strassen in m2	65'701	58'525 (ohne Turgi)	65'701

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Anzahl Reinigungen Innenstadt inkl. Parkanlagen	erfüllt	Min. 1 x täglich (Mo - So)		erfüllt
Anzahl Reinigungen Aussenquartiere	erfüllt	Bushaltestellen, Sammelstellen und Parkanlagen täglich (Mo - Sa); Wischmaschinen-einsätze alle 2 Wochen nach Bedarf		erfüllt
Anzahl Reinigungen Unorte (Spezialeinsätze, Graffiti-entfernung)	erfüllt	Nach Bedarf		erfüllt
Kosten betrieblicher Unterhalt	CHF 2.56 pro m2	Max. CHF 4.00 pro m2	CHF -1.44 pro m2	CHF 2.75 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 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	510'342		501'350		8'992	1.8	626'422	
Lohnkosten der Abteilung	1'150'360		1'215'200		-64'840	-5.3	1'311'940	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	135'344		110'231		25'113	22.8	111'554	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	164'579		164'579		0	0.0	162'245	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	121'220		121'220		0	0.0	107'121	
Total Kosten	2'081'845		2'112'579		-30'735	-1.5	2'319'282	
Dienstleistungserlöse		2'525		6'000	-3'475	-57.9		5'280
Rückerstattungen		65'165		108'517	-43'351	-39.9		111'497
Übrige Erlöse		5'711		2'333	3'378	144.8		35'852
Finanzierung aus Steuermitteln		2'008'444		1'995'729	12'714	0.6		2'166'653
Total Finanzierung		2'081'845		2'112'579	-30'735	-1.5		2'319'282
Kostendeckungsgrad	3.5		5.5				6.6	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'722'645		1'709'931		12'714	0.7	1'897'287	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'587'301		1'599'700		-12'399	-0.8	1'785'733	

37.02.02 Park- und Grünanlagen / Friedhof und Bestattungen

Leistungsauftrag

Gesetzliche Leistungen

- Durchführen der Bestattungen und der Kremationen

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Anschaffung eines Fahrzeugs blieb unter der Aktivierungsgrenze. Deshalb wird die entsprechende Anlage auf einmal abgeschrieben.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Öffentliche Grünflächen in m2	270'049	260'144 (ohne Turgi)	270'049
Arealfäche der Friedhofanlagen in m2	67'800	64'400 (ohne Turgi)	67'800

Zielerreichung

Messgrößen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Kosten betrieblicher Unterhalt der Grünflächen	CHF 4.80 pro m2	Max. CHF 6.00 pro m2	CHF -1.20 pro m2	CHF 2.75 pro m2
Kosten pro Kremation	CHF 124	Max. CHF 130	CHF -6	CHF 121

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	856'587		807'333		49'254	6.1	1'030'891	
Lohnkosten der Abteilung	1'396'140		1'432'200		-36'060	-2.5	1'355'100	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	423'940		399'599		24'341	6.1	409'232	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	312'649		312'649		0	0.0	309'926	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	141'423		141'423		0	0.0	124'974	
Total Kosten	3'130'739		3'093'204		37'535	1.2	3'230'124	
Dienstleistungserlöse		29'684		20'000	9'684	48.4		61'488
Gebühren		214'709		190'000	24'709	13.0		206'701
Rückerstattungen		638'094		570'667	67'428	11.8		641'654
Übrige Erlöse		5'711		2'333	3'378	144.8		4'852
Finanzierung aus Steuermitteln		2'242'542		2'310'204	-67'663	-2.9		2'315'428
Total Finanzierung		3'130'739		3'093'204	37'535	1.2		3'230'124
Kostendeckungsgrad	28.4		25.3				28.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	1'788'470		1'856'132		-67'663	-3.6	1'880'528	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	1'364'529		1'456'533		-92'004	-6.3	1'471'296	

37.02.03 Dienstleistungen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

- Betrieb und Unterhalt der Kadaversammelstelle

Durch ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Lohnkosten der Abteilung

- Gesamthaft liegen die Lohnkosten rund CHF 65'000 unter Budget. Innerhalb der Produkte hat es, bedingt durch den Arbeitsanfall, Verschiebungen gegeben.

Zu den Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung

- Die Anschaffung eines Fahrzeugs blieb unter der Aktivierungsgrenze. Deshalb wird die entsprechende Anlage auf einmal abgeschrieben.

Zu den übrigen Erlösen

- Weniger Einnahmen bei der Vermietung von Festmaterialien als budgetiert.

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Termingerechte Lieferung der Infrastruktur: Anzahl der Reklamationen pro Jahr	1	Max. 5	-4	1
WC - Anlagen Häufigkeit der Reinigung	erfüllt	Innenstadt: min. 1 x täglich: Aussenquartiere: nach Bedarf, min. 1 x wöchentlich		erfüllt

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	318'174		332'867		-14'693	-4.4	270'101	
Lohnkosten der Abteilung	792'918		714'265		78'653	11.0	581'681	
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	158'545		133'432		25'113	18.8	134'756	
Kalk. Kosten (Räume, Infrastruktur, Kapital)	54'860		54'860		0	0.0	54'082	
Kostenumlagen der Abt. ENT, PLT	40'407		40'407		0	0.0	35'707	
Total Kosten	1'364'904		1'275'830		89'074	7.0	1'076'325	
Rückerstattungen		10'816		15'667	-4'851	-31.0		15'726
Übrige Erlöse		212'550		248'870	-36'321	-14.6		188'009
Interne Verrechnungen		508'953		532'639	-23'686	-4.4		488'560
Finanzierung aus Steuermitteln		632'585		478'654	153'931	32.2		384'031
Total Finanzierung		1'364'904		1'275'830	89'074	7.0		1'076'325
Kostendeckungsgrad	53.7		62.5				64.3	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	537'319		383'388		153'931	40.2	294'243	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	378'773		249'956		128'818	51.5	159'487	

37.02.04 Entsorgungswesen

Leistungsauftrag

gesetzliche Leistungen

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

Vom ER/SR bestellte Leistungen

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

Ziele

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

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Budget

Zu den Gebühren

- Geringere Einnahmen beim Verkauf von Kehrichtsäcken als budgetiert.

Leistungsauftrag

	Ist-Werte 2025	Prognose 2025	Ist-Werte 2024
Hauskehricht in Tonnen	4'458	4'300	4'508
Grünabfuhr in Tonnen	1'655	1'600	1'756
Wertstoffe in Tonnen (ohne Grünabfuhr)	1'161	1'600	1'293
Wertstoffe in Tonnen (mit Grünabfuhr)	2'816	3'200	3'058
Anzahl Quartiersammelstellen	15	15	15

Zielerreichung

Messgrössen	Rechnung 2025	Budget 2025	Budgetabw.	Rechnung 2024
Abfallmenge pro Einwohner/in in kg	185	210	-25	188
Separatsammelquote mit Grünabfuhr	36.4%	43%	-6.6%	38.1%
Kosten pro Tonne Hauskehricht	CHF 281	Max. CHF 270	CHF 11	CHF 251
Kosten pro Tonne Grünabfuhr	CHF 309	Max. CHF 300	CHF 9	CHF 313
Kosten pro Tonne Wertstoff	CHF 481	Max. CHF 290	CHF 191	CHF 509
Anzahl Reklamationen Kehrichtabfuhr	12 / Jahr	Max. 10 / Jahr	2 / Jahr	11 / Jahr
Anzahl Reklamationen Grünabfuhr	8 / Jahr	Max. 10 / Jahr	-2 / Jahr	9 / Jahr

Finanzielle Auswirkungen

Kosten und Erlöse	Rechnung 2025		Budget 2025		Budgetabw.		Rechnung 2024	
	Kosten	Finanzierung	Kosten	Finanzierung	absolut	%	Kosten	Finanzierung
Betriebskosten der Abteilung	1'692'369		1'756'800		-64'431	-3.7	1'806'140	
Lohnkosten der Abteilung	541'240		583'800		-42'560	-7.3	535'060	
Total Kosten	2'233'609		2'340'600		-106'991	-4.6	2'341'200	
Gebühren		2'282'940		2'396'500	-113'560	-4.7		2'175'622
Entnahme aus Eigenkapital		-49'331		-55'900	6'569	-11.8		165'578
Finanzierung aus Steuermitteln		0		0	0	0.0		0
Total Finanzierung		2'233'609		2'340'600	-106'991	-4.6		2'341'200
Kostendeckungsgrad	100.0		100.0				100.0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	0		0		0	0.0	0	
Nettoaufwand der Erfolgsrechnung ohne Abschreibungen aus der Anlagebuchhaltung	0		0		0	0.0	0	

Investitionsrechnung 2025

Im Jahr 2025 wurden netto (exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) CHF 11'950'054.47 investiert, Investitionsausgaben von CHF 13'519'340.99 standen Investitionseinnahmen von CHF 1'569'286.52 gegenüber. Budgetiert wurden 2025 Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 16'886'000, der Realisierungsgrad betrug somit auch 2025 71% (Vorjahr 71%).

Den grössten Investitionsanteil bildete im Jahr 2025 der Erwerb des Grundstücks und der Liegenschaft an der Kanalstrasse in der Höhe von CHF 1.61 Mio. Bedeutende weitere Investitionen entfielen auf die Neugestaltung des Bahnhofplatzes (CHF 1.5 Mio.), den Werterhalt von Strassen und Kunstbauten (CHF 1.3 Mio.) sowie auf das Schulhaus Pfaffechappe (neu: Tannegg) mit ebenfalls CHF 1.3 Mio.

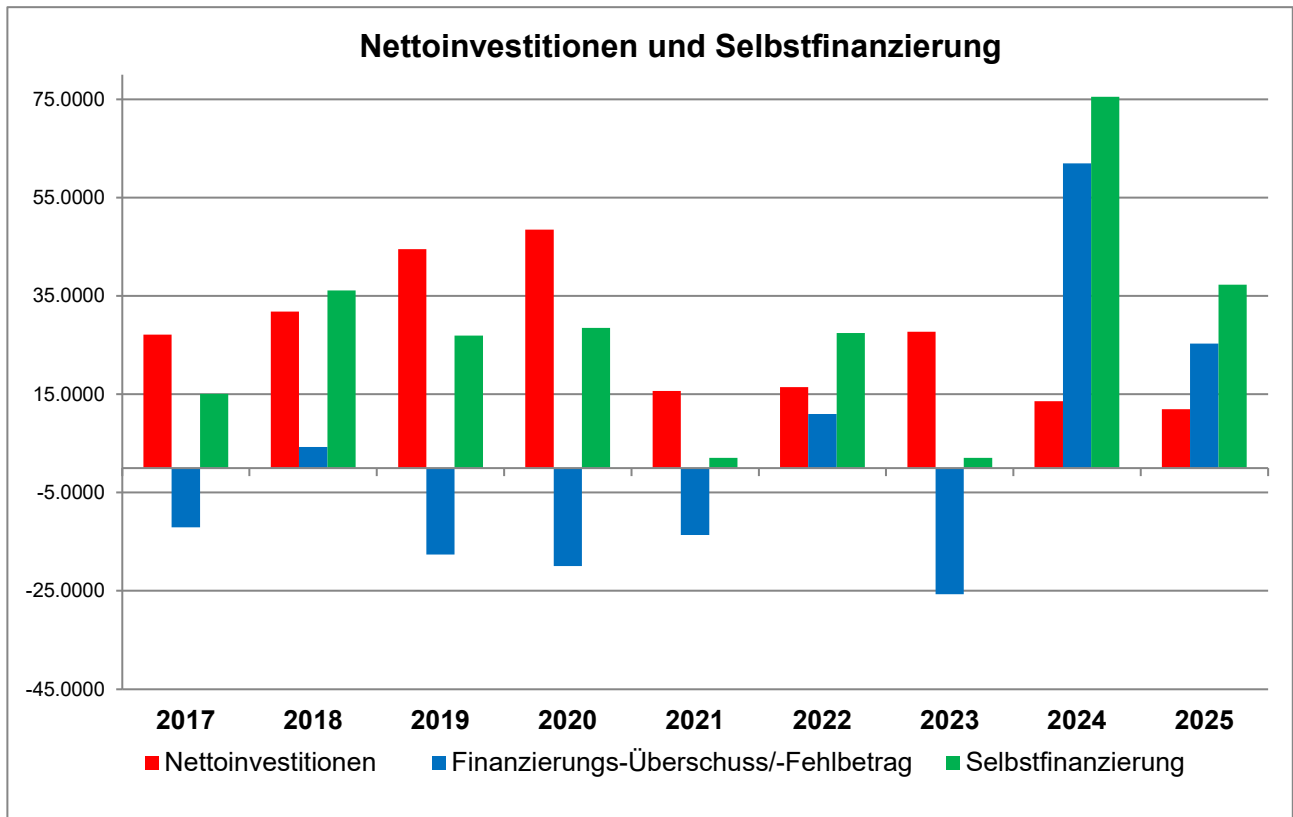
Bei den gebundenen Investitionsausgaben ergab sich eine Budgetabweichung von rund CHF 701'000. Die Totalsumme 2025 beträgt netto CHF 196'000 (Budget 2025: CHF 897'000).

Auch im Jahr 2025 konnte eine hohe Selbstfinanzierung erzielt werden. Die budgetierte Selbstfinanzierung von CHF 21.9 Mio. wurde mit CHF 37.3 Mio. deutlich übertroffen. Der daraus resultierende Selbstfinanzierungsgrad von 312% lag klar über den Erwartungen und führte zu einem positiven Finanzierungsergebnis von CHF 25 Mio.

Dieses Ergebnis ermöglichte eine weitere Reduktion der Nettoschuld von CHF 21.6 Mio. auf CHF 219'350, was einem Betrag von rund CHF 9 pro Einwohner entspricht.

Beim Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung wurden 2025 keine Investitionsausgaben getätigt, jedoch wurden Einnahmen von CHF 2'235'282.79 aus Investitionsbeiträgen eingenommen.

Detailangaben zu den Budgetkrediten 2025 sowie zu den gebunden Beiträgen 2025 finden sich in den nachfolgenden Kommentaren.



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

Mit dem Abschluss 2025 und durch das ausserordentliche Ergebnis 2024 konnten insbesondere die Kennzahlen 2021 – 2025 (Fünfjahresdurchschnitt) klar verbessert werden. Im Vorjahr lag der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad über 5 Jahre bei 102%, mit diesem Abschluss konnte der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad auf 136% verbessert werden. Auch die Durchschnittlichen

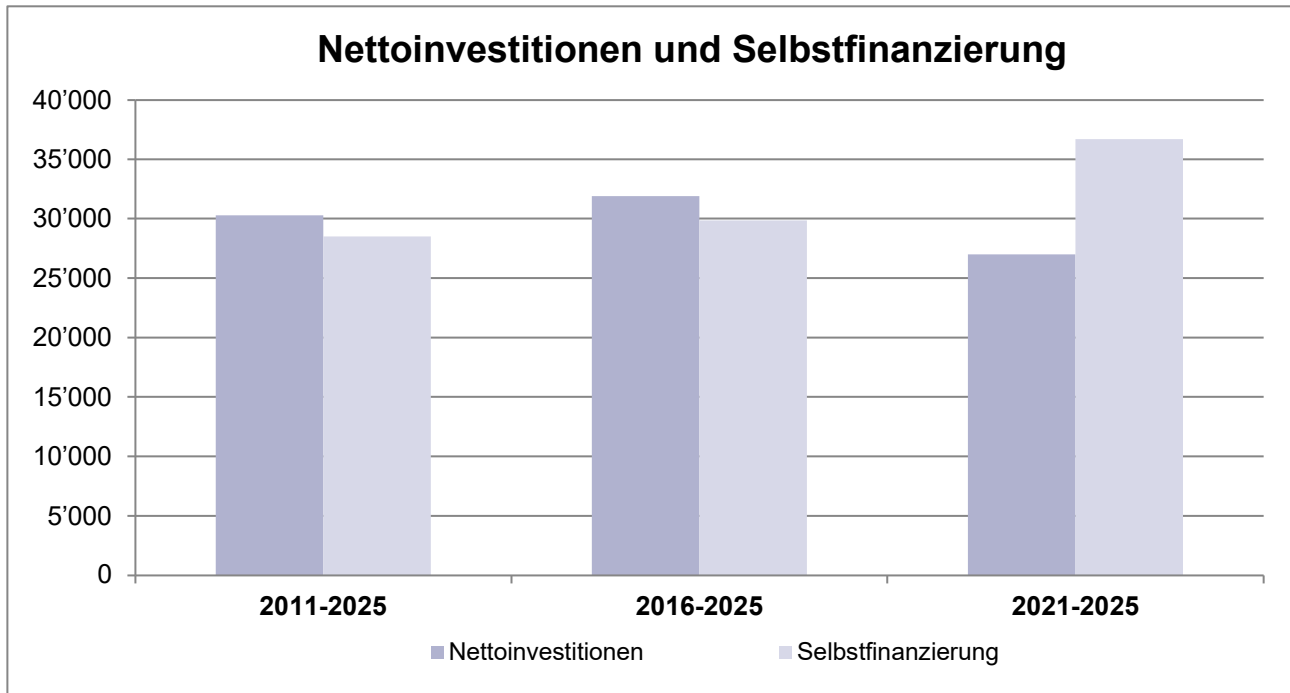
Selbstfinanzierungsgrade der beiden anderen Zeitperioden verbesserten sich leicht.

Die durchschnittlichen Nettoinvestitionen zeigen die Investitionsintensität der Stadt Baden auf. Diese erhöht sich laufend und liegt über die letzten 5 Jahre durchschnittlich bei annähernd CHF 30 Mio.

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

	Nettoinvestitionen TCHF	Selbstfinanzierung TCHF	Selbstfinanzierungsgrad
Durchschnitt 2021-2025	27'009	36'695	136%
Durchschnitt 2016-2025	31'891	29'846	94%
Durchschnitt 2011-2025	30'292	28'509	94%

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



Abschreibungen (nur Einwohnergemeinde)

Inst	Abteilung	Betrag 2025	Betrag 2024	Betrag 2023
30	Politik	47'398	1'726'094	0
31	Entwicklung und Ressourcen	1'026'095	278'498	895'734
32	Gesellschaft	281'052	281'052	281'052
33	Bildung und Sport	0	0	223'827
34	Kultur	572'548	586'924	1'388'489
35	Öffentliche Sicherheit	380'407	375'668	309'211
36	Bau	4'692'312	4'686'867	4'485'256
37	Infrastruktur	14'537'451	13'359'022	12'904'880
39	Stab	0	0	0
40	Stadtentwicklung und Umwelt	481'079	357'652	0
		22'018'342	21'651'777	20'488'449

Kommentare Budgetkredite 2025

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 2025 bewilligt.

Die Totalsumme der Budgetkredite 2025 (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt brutto CHF 3'515'179 gegenüber einem Budget von CHF 4'743'000. Im Vorjahr wurden brutto CHF 3'693'757 in Budgetkredite investiert.

Entwicklung und Ressourcen / IZAB		Kreditbetrag	Ausgaben
10-081	Build the business	750'000	290'596.90
	<p>Der bewilligte Budgetkredit konnte im vergangenen Jahr nicht vollständig ausgeschöpft werden. Aufgrund der strategischen Priorisierung des ERP-Programms lag der Schwerpunkt der Organisation stark auf dessen Vorbereitung und Umsetzung. Gleichzeitig investierte der Kompetenzbereich Organisationsentwicklung einen erheblichen Teil seiner Ressourcen in die Weiterentwicklung und Harmonisierung von Prozessen sowie in die Etablierung einer tragfähigen Governance gemeinsam mit commIT.</p> <p>Zudem konnten verschiedene Anforderungen durch organisatorische Anpassungen und optimierte Abläufe innerhalb des laufenden Betriebs gelöst werden, wodurch zusätzliche finanzielle Mittel nicht notwendig wurden.</p> <p>Diese Entwicklungen führten dazu, dass einzelne geplante Massnahmen zeitlich zurückgestellt oder mit geringerem Mitteleinsatz umgesetzt wurden.</p>		
Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-394	Präventionsfahrzeug gross	100'000	0
	Abgewiesen durch Einwohnerrat		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben
10-278	Ersatz Zugkraftfahrzeug	120'000	76'747.00
	<p>Das Fahrzeug für das Ausbringen von Oelbindemitteln und für den Transport von weiteren Materialien wurde erfolgreich ersetzt. Beschafft wurde ein Fahrzeug des Typs Mercedes Benz 519 CDI 4/4 mit herkömmlicher Antriebsart, da Fahrzeuge mit alternativer Antriebsart nicht verfügbar waren.</p> <p>Das Fahrzeug wurde mit zusätzlichen Ausrüstungen für brutto CHF 136'746 beschafft. Das kantonale Amt für Umwelt hat sich an der Beschaffung mit CHF 60'000 beteiligt. Die kantonale Beteiligung ist direkt an den Lieferanten geflossen. Die Ausgaben sind netto dargestellt und unterschreiten aus diesem Grund den gewährten Budgetkredit.</p>		

Öffentliche Sicherheit		Kreditbetrag	Ausgaben/ Einnahmen
10-395	Verkehrsabteilungsfahrzeug	120'000	109'830.00/ -21'268.00
	<p>Das als Personentransportfahrzeug (PTF) genutzte Verkehrsabteilungsfahrzeug (VAF) wurde durch ein Fahrzeug Mercedes Benz 319 CDI mit herkömmlicher Antriebsart ersetzt, da ein Fahrzeug mit alternativer Antriebsart nach eingehender Prüfung als nicht geeignet eingestuft wurde. Die Leistung, Reichweite und Anhängerlast des E-SprinterKastenwagen entsprechend nicht der Einsatzanforderung der Feuerwehr.</p> <p>Die Aargauische Gebäudeversicherung unterstützte die ersatzweise Beschaffung mit dem zugesagten Subventionsbeitrag von 20 % beziehungsweise CHF 21'268.</p>		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
07-178	Jährlicher Werterhalt Strassen- und Kunstbauten	1'345'000	1'254'886.70
	<p>Die Strassensanierungen an Ruhfelsweg, Kennelgasse, Eichtalhöhe und Schulhausweg konnten in diesem Jahr weitgehend abgeschlossen werden. Beim Projekt Eichtalhöhe führte ein unerwarteter Wasserrohrbruch zur Gesamterneuerung der Wasserleitung und zu entsprechenden Verzögerungen seitens Regionalwerke AG Baden. Deshalb wird der Deckbelag erst im kommenden Frühjahr eingebaut. Beim Gleisweg konnte nach rechtlichen Abklärungen eine Einigung erzielt und das Projekt definitiv und erfolgreich abgeschlossen werden. Alle anderen Projekte verliefen nach Plan. Insgesamt liegt die Abrechnung 4 % unter der Prognose.</p>		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
30-023	Aufwertung- und Gestaltungsmassnahmen im Zusammenhang mit Strassensanierungen	150'000	133'572.60
	<p>Im Rahmen des Werterhalts wurden mehrere Strassen saniert und mit vorliegendem Kredit noch aufgewertet. Am Ruhfelsweg erfolgte die Erstellung eines begrüntem Horizontalversatzes inklusive Pflanzung zweier neuer Bäume. Der Kirchweg wurde mit Pflasterung erneuert und trägt zur Aufwertung des Altstadtbereichs bei. An der Dättwilerstrasse und Brigistrasse wurden Rabatten und Baumgruben bepflanzt. Zusätzlich wurde im Zusammenhang mit der Umgestaltung der Bushaltestelle Rütistrasse nach BehiG der Knotenbereich zur Martinsbergstrasse angepasst und neue Grünflächen geschaffen. Die Gesamtkosten liegen 11 % unter der Prognose.</p>		

Bau		Kreditbetrag	Ausgaben
30-025	Zürcherstrasse Tempo 30 / Velostrasse	510'000	46'761.70
	<p>Das Auflageprojekt wurde im Frühjahr 2025 zeitgerecht erarbeitet und öffentlich aufgelegt. Eine unerwartet hohe Anzahl von Einwendungen führte zu zusätzlichen Kosten für die Rechtsvertretung und das Planerhonorar. Drei Einwendungsverhandlungen verursachten erhebliche Verzögerungen, sodass die Realisierung im Jahr 2025 nicht mehr möglich war. Die Budgetierung für 2026 ist bereits verstrichen, die Ausführung ist nun für 2027 vorgesehen. Die Submission soll im Herbst 2026 erfolgen, um von günstigen Preisen zu profitieren. Die Bauarbeiten sollen bis Ende 2027 abgeschlossen sein.</p> <p>Die Investition unterschreitet die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 und wird aus diesem Grund ausserplanmässig abgeschrieben.</p>		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
30-012	Ersatz Ladog, Werkhof	125'000	80'206.25
	<p>Preise für E-Transporter sind seit Einholung der Richtofferte gesunken. Zudem wurde ein kleineres Fahrzeug bevorzugt.</p> <p>Die Investition unterschreitet die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 und wird aus diesem Grund ausserplanmässig abgeschrieben.</p>		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
30-013	Ersatz VW-Crafter, Werkhof	125'000	94'992.85
	<p>Preise für E-Transporter sind seit Einholung der Richtofferte gesunken. Zudem wurde ein hoher Rabatt gewährt.</p> <p>Die Investition unterschreitet die Aktivierungsgrenze von CHF 100'000, da die Unterschreitung jedoch geringfügig ist (unter 10%) wird das Projekt trotzdem aktiviert und planmässig abgeschrieben.</p>		
Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
08-210	Jährlicher Immobilienunterhalt Verwaltungsvermögen	450'000	465'741.44
	<p>«Unterhalt besteht aus Instandsetzung (investiv) und Instandhaltung (nicht investiv). Nur Massnahmen mit Investitionscharakter sollen über diesen Budgetkredit umgesetzt werden. Nicht investiver Unterhalt erfolgt über die Erfolgsrechnung, wobei die Umsetzung in Abhängigkeit der zur Verfügung stehenden Mittel des Budgets 2025 steht.</p> <p>Umgesetzte Massnahmen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Instandsetzung der Pissoiranlage in der Sporthalle Aue - Anpassungen und Modernisierung des Brandmeldesystems im Historischen Museum - Injektionen Aussengeräterraum Wiesenstrasse 32 - Bauliche Sanierung Passarelle Schmiedestr. 13 - Turnhalle Dättwil bauliche Anpassung und Verstärkung der Holzdeckenverkleidung - Anpassung Entwässerung und Erneuerung roter Platz Schulanlage Rütihof - Instandstellung der Dachabdichtungen Kirchplatz 7 - Renovation und Strangsanierung Wohnungen 1.OG, Kanalstr. 13 		

Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
30-017	Gemeindehaus Turgi Umnutzung	298'000	434'013.92
	<p>Die Kosten für die Umnutzung des Gebäudes zur Tagesstruktur belaufen sich gemäss Bauabrechnung auf CHF 351'022.90 (18% über KV).</p> <p>Küche 20'000 höher als im KV Zahnputzstation inkl. Sanitärleitungen nicht im KV +10'000 Garderoben im Korridor nicht im KV +8'000 Mehrkosten Plattenarbeiten Küche (u.A. Revisionsöffnungen) +5'000 Zus. Malerarbeiten Aufenthaltsraum OG +4'000 Div. kleinere Zusatzleistungen +4'000</p> <p>Zusätzlich wurden brandschutztechnische Massnahmen erforderlich, welche im KV nicht abgebildet wurden. Diese belaufen sich auf CHF 82'991.02.</p> <p>Bei der Bearbeitung der Potenzialstudie wurden keine Kosten für Brandschutzmassnahmen und Sicherheitsmassnahmen berechnet. Ausgehend von dem Betrieb als Gemeindehaus, wurde angenommen, dass die Vorgaben Brandschutz und Sicherheit erfüllt sind.</p> <p>Die Finanzkommission wurde im Verlauf des Projektes über die Kreditüberschreitung informiert.</p>		
Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
30-019	Umbau Mellingerstrasse 34b (Kutscherhaus)	550'000	549'097.80
	Die Sanierungsarbeiten der Wohnung an der Mellingerstrasse 34b konnten mit leichten Anpassungen gegenüber dem architektonischen Konzept umgesetzt werden. Die Kosten wurden eingehalten.		
Infrastruktur		Kreditbetrag	Ausgaben
30-020	Signaletik Verwaltungsgebäude	100'000	0
	<p>Nicht beanspruchte Budgetkredite verfallen per Ende des Rechnungsjahrs (§ 90e GG).</p> <p>Dadurch, dass verschiedene dringendste Beschriftungsanpassungen, welche der Abteilung Infrastruktur bekannt gewesen sind, im Rahmen der Erfolgsrechnung von Infrastruktur umgesetzt wurden und zudem grössere räumliche Rochaden von Verwaltungseinheiten (z.B. Stadtpolizei, Betriebsamt, Bibliothek) anstehen, wurde in Absprache mit der Verwaltungsleitung (Stadtmann) entschieden, keine weiteren Mittel auszugeben und den Budgetkredit nicht zu belasten.</p>		

Bau (Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser)		Kreditbetrag	Einnahmen
30-008	Investitionsgebühren 2025	-1'580'000	-2'235'282.79
	Die Investitionsgebühren hängen von der Bautätigkeit ab und können nicht beeinflusst werden. Die Kostenschätzung von CHF 1'500'000 ist ein Erfahrungswert, welcher sich über die Jahre etabliert hat. Da seit der Fusion mit Turgi die Einnahmen die Kostenschätzung überstiegen haben, wird der Betrag auf 2027 erhöht.		

Gebundene Beiträge 2025

Anmerkung:

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

bewilligt, Sie werden summarisch im Rechnungsjahr abgerechnet. Die aufgeführten Beträge betreffen gebundene Ausgaben im Jahr 2025. Die Totalsumme 2025 beträgt netto CHF 196'000 (Budget 2025: CHF 897'000). Im Vorjahr wurden CHF 1'191'500 ausgegeben.

Bau		geplante Investitionskosten	kumulierte Ausgaben bis 2025
06-169	Schadenmühlestich	7'397'000	6'990'322.60
	Der Kanton hat der Stadt Baden gemäss Zahlungsplan die Rechnung für das Jahr 2025 zugestellt. Es sind keine weiteren Ausgaben im Zusammenhang mit dem Projekt vorgesehen.	Budget 2025 48'000	Rechnung 2025 48'000.00

Bau		geplante Investitionskosten	kumulierte Ausgaben bis 2025
06-176	Lärmsanierung Kantonsstrassen	2'192'000	1'300'611.50
	Das kantonale Departement Bau, Verkehr und Umwelt (BVU) plante im Jahr 2024 die Realisierung von umfangreichen Massnahmen für die Lärmsanierung entlang von Kantonsstrassen. Das BVU teilte mit Schreiben vom 29.07.2024 mit, dass es beschlossen habe die Projekte zurückzuziehen und erst nach Vorliegen des Gesamtverkehrskonzepts Raum Baden eine neue lärmrechtliche Beurteilung der K117 durchzuführen. Es ist vorerst mit keinen weiteren Kosten zu rechnen.	Budget 2025 621'000	Rechnung 2025 0

Bau		geplante Investitionskosten	kumulierte Ausgaben bis 2025
07-143	Brückenkopf Ost, Spurerweiterung und Belag	905'000	253'860.15
	Die Planung ist auf Stand-by bis das Gesamtverkehrskonzept (GVK) Raum Baden und Umgebung rechtskräftig ist. Der Lead ist beim Kanton.	Budget 2025 18'000	Rechnung 2025 0

Bau		geplante Investitionskosten	kumulierte Ausgaben bis 2025
07-186	Umgestaltung der kantonalen Bushaltestellen gem. Behindertengesetz	517'000	395'247.95
	<p>Die Umgestaltung der Bushaltestelle Schellenacker nach BehiG ist seit 2024 abgeschlossen. Die Haltestelle Bruggerstrasse wurde im November 2025 fertiggestellt. Der Kanton hat beide Projekte bisher nicht abgerechnet und die angekündigten Ausgabebetranchen wurden erneut nicht eingehalten.</p> <p>Im November 2025 meldete der Kanton Mehrkosten von CHF 49'274 für die Stadt an, im Zusammenhang mit der Haltestelle Bruggerstrasse. Aufgrund der nicht eingehaltenen Ausgabebetranchen sind für 2026 nur CHF 22'000 angemeldet. Für 2027 wird neu mit CHF 96'000 gerechnet.</p> <p>Die Projektabwicklung seitens Kantons ist unbefriedigend.</p>	Budget 2025 210'000	Rechnung 2025 148'000.00

Innerhalb eines Jahres abgewickelte Verpflichtungskredite

Anmerkung:

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

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

Infra		Kreditbetrag	Ausgaben
	keine		

Bilanz

Bilanz 2025

	Bestand	Bestand	Veränderung
SCHULDENNACHWEIS	per 31.12.2025	per 31.12.2024	
	CHF	CHF	CHF
Aktiven	890'884'709.19	925'241'045.04	-34'356'335.85
Finanzvermögen	207'346'367.16	230'490'377.61	-23'144'010.45
Sachanlagen im Verwaltungsvermögen	683'538'342.03	694'750'667.43	-11'212'325.40
Passiven	890'884'709.19	925'241'045.04	-34'356'335.85
Fremdkapital	204'766'436.13	250'317'867.74	-45'551'431.61
Eigenkapital total, davon	686'118'273.06	674'923'177.30	11'195'095.76
-Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	27'230'683.29	29'434'645.62	-2'203'962.33
-Fonds im Eigenkapital	5'719'201.28	5'706'799.26	12'402.02
-Rücklagen für Globalkreditbereiche	22'377'143.65	19'141'085.35	3'236'058.30
-Vorfinanzierungen	59'091'618.14	47'778'248.37	11'313'369.77
-Aufwertungsreserve im Eigenkapital (ink. EWB)	256'324'747.25	257'487'519.25	-1'162'772.00
-Bilanzüberschuss	315'374'879.45	315'374'879.45	-

Aktiven

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Stadt Baden reduzierte sich um rund CHF 23 Mio. Die Abnahme von rund CHF 15.6 Mio. setzt sich zusammen aus einer Reduktion der Flüssigen Mittel (+CHF 3.1 Mio., davon CHF 19 Mio. kurzfristige Geldmarktanlagen). Die Forderungen reduzierten sich um CHF 10.7 Mio.

Die Sachanlagen im Finanzvermögen nahmen hingegen um CHF 3.7 Mio. zu. Dieser Anstieg ist auf den Erwerb der Parzelle Mellingerstrasse 72/74 zurückzuführen.

Verwaltungsvermögen

Für die Details der Veränderungen des Verwaltungsvermögens wird im Anhang auf Seite 203 ein Anlagespiegel publiziert.

Im Laufe des Jahres 2025 wurden netto exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe CHF 11.9 Mio. investiert. Im gleichen

Zeitraum wurden insgesamt CHF 22.02 Mio. Abschreibungen verbucht im Verwaltungsvermögen (siehe Abschreibungstabelle Seite 176). Gesamthaft wurden 2025 Anlagen im Umfang von CHF 2.78 Mio. in Betrieb genommen, diese generieren ab 2026 neue Abschreibungen.

Im Jahr 2025 wurde das verzinsliche Darlehen der commIT mit einem weiteren Asset Transfers in der Höhe von CHF 631'913 auf CHF 1.77 Mio. erhöht.

Die Gemeinde Turgi gewährte dem FC Turgi im Zusammenhang mit der Realisierung des Fussballplatz Oberau ein Darlehen von CHF 772'000. Im Rahmen des ausgearbeiteten Abtretungsvertrages mit den Vertragsgemeinden Gebenstorf und Untersiggenthal wurde das Darlehen gegenüber dem FC Turgi erlassen.

Passiven**Fremdkapital**

Die Veränderung des Fremdkapitals (CHF 45.5 Mio.) kam wie folgt zustande (in Mio. CHF):

200 Laufende Verbindlichkeiten	- 20.2
204 passive Rechnungsabgrenzung	- 7.5
205 kurzfristige Rückstellungen	+ 0.01
206 langfristige Finanzverbindlichkeiten	- 16.8
209 Verbindlichkeiten ggü Spezialfinan+ Fonds	- 0.1

Die Erhöhung der laufenden Verbindlichkeiten betreffen hauptsächlich Steuerkonti.

Die fälligen kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten konnten um CHF 16.8 Mio. reduziert werden. Die Vorgaben gemäss Asset- und Liability Management sind bei einem Zielwert von maximal 25% Anteil kurzfristige Schulden mit 11.41%, wie im Vorjahr wieder erfüllt.

Eigenkapital

Über die Details des Eigenkapitals gibt der Eigenkapitalnachweis im Anhang Auskunft.

Die Fondsbestände haben sich 2025 erneut leicht erhöht. Die Rücklagen für Globalbudgetbereiche erhöhten sich gesamthaft wieder um CHF 4.3 Mio. (davon CHF 3.4 Mio. für Abweichung Steuerertrag).

Wie vom Einwohnerrat in der Dezembersitzung 2024 beschlossen, wurde für das Schulhausprojekt Kappelerhof CHF 11.3 Mio. aus dem Gesamtergebnis in die Vorfinanzierung verbucht.

Das Eigenkapital hat im Rechnungsjahr 2025 um CHF 11.2 Mio. zugenommen.

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

		Anfangsbestand		Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2025	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2025	
1	AKTIVEN	925'241'044	1'059'111'948	1'093'468'284	890'884'708	
10	FINANZVERMÖGEN	230'490'377	1'031'294'944	1'054'438'954	207'346'366	
100	Flüssige Mittel	49'317'484	432'492'568	448'148'806	33'661'246	
1000	Kassa	50'505	652'813	657'068	46'249	
1001	Postcheck	7'389'230	120'054'851	114'775'917	12'668'165	
1002	Banken	10'874'459	279'341'661	281'269'289	8'946'831	
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	31'000'000	32'000'000	51'000'000	12'000'000	
1004	Debit- und Kreditkarten	3'289	443'243	446'532	0	
101	Forderungen	22'674'410	574'808'703	585'583'503	11'899'609	
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leist ggü Dritten	3'221'549	27'920'061	27'764'390	3'377'221	
1012	Steuerforderungen	19'160'827	494'380'440	505'175'896	8'365'371	
1013	Anzahlungen an Dritte	134'971	0	134'971	0	
1015	Interne Kontokorrente	0	51'648'312	51'648'312	0	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwalt aufgaben	0	0	0	0	
1019	Übrige Forderungen	157'063	859'889	859'935	157'017	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'077'344	8'321'856	8'077'344	8'321'856	
1040	Personalaufwand	0	0	0	0	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'479	190'980	161'479	190'980	
1042	Steuern	7'460'362	7'915'639	7'460'362	7'915'639	
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	
1044	Finnanzaufwand / Finanzertrag	301'664	9'542	301'664	9'542	
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	153'839	205'695	153'839	205'695	
1046	Aktive Rechnungsabgrenzung IR	0	0	0	0	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	5'723	0	5'723	0	
1060	Roh- und Hilfsmaterial	5'723	0	5'723	0	
107	Finanzanlagen	6'490'616	2'103	702'778	5'789'942	
1070	Aktien und Anteilscheine	250			250	
1071	Verzinsliche Anlagen	165'365	2'103	0	167'469	
1072	Langfristige Forderungen	6'325'001	0	702'778	5'622'223	
108	Sachanlagen Finanzvermögen	143'924'800	15'669'714	11'920'800	147'673'714	
1080	Grundstücke Finanzvermögen	57'824'188	15'669'714	11'920'800	61'573'102	
1084	Gebäude Finanzvermögen	86'100'612	0	0	86'100'612	
1086	Mobilien FV	0	0	0	0	
14	SACHANLAGEN IM VERWALTUNGSV.	694'750'667	27'817'004	39'029'329	683'538'342	
140	Sachgüter	507'882'222	23'594'082	29'024'592	502'451'712	
1400	Grundstücke	134'178'155	187'142		134'365'297	
1401	Strassen- und Verkehrswege	44'086'150	1'873'038	1'886'990	44'072'199	
1402	Wasserbau	98'144		2'088	96'056	
1403	Tiefbauten	30'844'751	6'226'452	1'060'033	36'011'170	
1404	Hochbauten	290'962'936	7'264'413	16'298'079	281'929'270	
1405	Waldungen	0	0	0	0	
1406	Mobilien	5'073'337	5'502'939	7'279'567	3'296'708	
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	2'638'749	2'540'097	2'497'834	2'681'013	
1409	übrige Sachanlagen	0	0	0	0	
142	Immaterielle Anlagen	15'967'657	3'144'417	6'322'754	12'789'320	
1420	Software	0	0	0	0	
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'667'584	444'792	501'032	1'611'344	
1429	übrige immaterielle Anlagen	14'300'073	2'699'625	5'821'722	11'177'976	
144	Darlehen	17'718'890	631'914	772'000	17'578'804	
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	16'946'890	631'914	0	17'578'804	
1445	Darlehen an private Unternehmen	772'000	0	772'000	0	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	85'612'702	0	0	85'612'702	
1454	Beteiligungen an öffentlichen Untern.	82'962'702	0	0	82'962'702	
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	2'650'000	0	0	2'650'000	
146	Investitionsbeiträge	67'569'197	446'591	2'909'983	65'105'804	
1461	Investitionsbeiträge an Kt und Konkordate	57'253'490	428'296	2'216'580	55'465'206	
1462	IB an Gemeinden und Zweckverbände	3'352'126		277'172	3'074'954	
1464	IB an öffentliche Unternehmen	5'365'309	14'295	323'467	5'056'137	
1465	IB an private Unternehmen	1'314'721	0	85'264	1'229'457	
1466	IB an private Organisationen	15'000	0	7'500	7'500	
1467	IB an private Haushalte	0	0	0	0	
1469	IB an Anlagen im Bau	268'550	4'000	0	272'550	

		Anfangsbestand	Veränderung		Endbestand
		Per 1.1.2025	Zunahme	Abnahme	Per 31.12.2025
2	P A S S I V E N	-925'241'045	632'801'910	667'158'246	-890'884'709
20	FREMDKAPITAL	-250'317'868	615'504'545	661'055'977	-204'766'436
200	Laufende Verpflichtungen	-46'785'863	594'385'338	614'684'927	-26'486'274
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lief und Leist	-14'954'592	193'817'761	202'640'628	-6'131'726
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'170'838	751'722	0	-2'922'560
2002	Steuern	-27'730'835	128'582'948	141'004'663	-15'309'121
2005	Interne Kontokorrente	-1'506'158	270'755'984	270'591'297	-1'670'845
2006	Depotgelder und Kautionen	-3'600	24'900	28'500	0
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-419'839	452'023	419'839	-452'023
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	10'000'000	10'000'000	0
2010	Verbindlichkeiten ggü Finanzintermediären	0	10'000'000	10'000'000	0
2011	Verbindlichkeiten ggü Gemeinwesen und Gemeindeverbänden	0	0	0	0
2019	Übrige kurzfr. Verbindlichkeiten ggü Dritten	0	0	0	0
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-16'296'452	8'767'701	16'296'452	-8'767'701
2040	Personalaufwand	0	0	0	0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	0	0	0
2042	Steuern	-14'838'836	7'466'792	14'838'836	-7'466'792
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-712'069	575'299	712'069	-575'299
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-745'548	725'610	745'548	-725'610
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	0	0	0	0
2046	Investitionsrechnung	0	0	0	0
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'291'232	98'628	0	-1'389'860
2050	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistungen Personal	-1'291'232	98'628		-1'389'860
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-183'303'890	2'235'283	19'087'288	-166'451'885
2063	Anleihen	-30'000'000	0	0	-30'000'000
2064	Darlehen	-137'000'000	0	18'000'000	-119'000'000
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-16'303'890	2'235'283	1'087'288	-17'451'885
208	Langfristige Rückstellungen	0	0	0	0
2088	Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0
2089	Übrige langfr. Rückstellungen IR	0	0	0	0
209	Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen	-2'640'430	17'595	987'309	-1'670'717
2091	Verbindlichkeiten ggü Fonds im FK	-1'084'018	12'195	928'745	-167'469
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Stiftungen	-1'556'412	5'400	58'564	-1'503'248
29	EIGENKAPITAL	-674'923'177	17'297'365	6'102'269	-686'118'273
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-29'434'646	90'212	2'294'174	-27'230'683
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-29'434'646	90'212	2'294'174	-27'230'683
291	Fonds	-5'706'799	835'204	822'802	-5'719'201
2910	Fonds im Eigenkapital	-5'501'704	835'204	797'802	-5'539'106
2911	Legate und Stiftungen o eigene Rechtspersö	-205'095	0	25'000	-180'095
292	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-19'141'085	5'058'579	1'822'521	-22'377'144
2920	Rücklagen für Globalbudgetbereiche	-19'141'085	5'058'579	1'822'521	-22'377'144
293	Vorfinanzierungen	-47'778'248	11'313'370	0	-59'091'618
2930	Vorfinanzierungen	-47'778'248	11'313'370	0	-59'091'618
295	Aufwertungsreserven	-257'487'519	0	1'162'772	-256'324'747
2950	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-257'487'519	0	1'162'772	-256'324'747
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss /-fehibetrag	-315'374'879	0	0	-315'374'879
2990	Jahresergebnis	0	0	0	0
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-315'374'879	0	0	-315'374'879

Geldflussrechnung

Mit einer Geldflussrechnung soll die Veränderung im Bestand der Flüssigen Mittel nachgewiesen werden. Ausserdem zeigt sie auf, ob die Einwohnergemeinde ihre eigenen Investitionen aus ihren selbst erwirtschafteten Mitteln (Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, d.h. Cash Flow operativ) decken konnte.

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

Der Operative Geldfluss ist mit CHF 18.4 Mio. nach wie vor hoch, hat jedoch im Vergleich zum letztjährigen Rekordjahr (78.3 Mio.) stark abgenommen.

Der Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit beträgt CHF 15.8 Mio. und setzt sich aus rund CHF 12.7 Mio. Investitionen ins Verwaltungsvermögen plus CHF 3.1 Mio. beim Finanzvermögen (u.a. Kauf Mellingerstrasse) zusammen.

Der Überschuss des Operativen Geldflusses gegenüber dem Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit wurde für die Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (CHF 18 Mio.) sowie zur Reduktion des Bestands an Flüssigen Mitteln (CHF -15 Mio.) verwendet. Bei den Flüssigen Mitteln per Ende 2025 sind insgesamt CHF 12 Mio. (Vorjahr CHF 31 Mio.) in kurzfristigen Geldmarktanlagen (Festgelder) angelegt.

Stadt Baden	2025	2024
	CHF	CHF
Bezeichnung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'203'962.33	-2'816'311.27
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	22'938'674.49	22'537'569.94
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	772'000.00	1'000'000.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-1'087'288.35	-996'843.55
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-1'162'772.00	-1'538'031.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	702'777.85	682'777.85
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	10'850'969.98	-13'134'372.94
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-244'511.45	-3'696'793.84
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	5'722.92	-1'308.90
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-19'321'538.99	23'098'323.70
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-7'528'751.55	280'519.32
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	98'628.00	230'237.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	0.00	-1'992'185.32
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	37'402.02	645'266.87
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-25'000.00	-3'465.10
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	3'236'058.30	6'211'824.63
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	11'313'369.77	47'778'248.37
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	18'381'778.66	78'285'455.76
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	2'548'191.26	3'927'155.77
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-15'389'198.52	-21'922'758.00
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	140'086.02	-694'655.72
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-12'700'921.24	-18'690'257.95

	2025	2024
	CHF	CHF
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	631'913.98	1'664'655.72
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	-3'748'914.00	-1'236'095.24
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00	0.00
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-3'117'000.02	428'560.48
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-15'817'921.26	-18'261'697.47
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	751'721.56	54'224.89
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	5'000'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-28'000'000.00	-40'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-971'816.94	-207'590.40
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-18'220'095.38	-35'153'365.51
Total Geldfluss	-15'656'237.98	24'870'392.78
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	49'317'483.56	24'447'091.48
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	33'661'245.58	49'317'483.56

Anhang zur Jahresrechnung

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze (HRM2)

- bedeutet Passivkonto, Saldo auf der Habenseite

+ bedeutet Aktivkonto, Saldo auf der Sollseite

RECHTLICHE GRUNDLAGEN

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

Erläuterungen zu Positionen der Jahresrechnung

POSITIONEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Siehe Ertrags- und Aufwandvergleich Seite 16

POSITIONEN DER BILANZ	2025 CHF	2024 CHF
FINANZANLAGEN (Darlehen und Beteiligungen)		
Beteiligung Stadtcasino Baden AG (Konto 14540.01) Beteiligungsquote Das Aktienkapital von CHF 10 Mio. ist aufgeteilt in 50,000 Aktien Serie A à nom. CHF 100 (davon 6 Aktien im Eigentum Stadt Baden) 50,000 Aktien Serie B à nom. CHF 100 (ausschliesslich Eigentum Stadt Baden) Dividende Geschäftsjahr 2023 CHF 0.50 Mio., 2022 CHF 0.50 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig Vertretung im Verwaltungsrat 2024: Schneider Markus, Stadtammann Eigentümerstrategie am 27. März 2018 vom Einwohnerrat genehmigt. Weiterführende Informationen: Stadtcasino Baden	5'000'600 50.006%	5'000'600 50.006%
Beteiligung Regionalwerke Holding AG (Konto 14540.02) Beteiligungsquote Das Aktienkapital beträgt CHF 30 Mio. Dividende Geschäftsjahr 2023 CHF 2.10 Mio., 2022 CHF 2.10 Mio. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Schneider Markus, Stadtammann, Ramseier Philippe, Stadtrat Seit 2000 besteht ein Leistungsauftrag betreffend Organisation und Leistungen zur Umsetzung des Energieleitbilds. Weiter bestehen Konzessionsverträge betreffend Lieferung von Energie, Wasser und Unterhalt entsprechender Infrastruktur, Eigentümerstrategie am 31. Mai 2017 vom Einwohnerrat genehmigt Weiterführende Informationen: Regionalwerke Baden	30'000'000 100%	30'000'000 100%
Beteiligung Parkhaus Ländli AG (Konto 14550.01) Beteiligungsquote Das Aktienkapital von CHF 5.2 Mio. ist aufgeteilt in 2,600 Aktien Serie A à nom. CHF 1,000 2,600 Aktien Serie B à nom. CHF 1,000 (ausschliesslich Eigentum Stadt Baden) Dividende Geschäftsjahr 2023 CHF 75'010; 2022 CHF 75'010 Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Ramseier Philippe, Stadtrat, Schätti Manfred Eigentümerstrategie am 23. März 2021 vom Einwohnerrat genehmigt. Ein Geschäftsbericht wird nicht veröffentlicht. Weiterführende Informationen: Parkhaus Ländli AG	2'600'000 50%	2'600'000 50%

POSITIONEN DER BILANZ	2025 CHF	2024 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). Die Beteiligung ist werthaltig.</p> <p>Vertretung im Verwaltungsrat: Conrad Caroline</p> <p>Weiterführende Informationen: RVBW AG</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>7'189'102</p> <p>85%</p>	<p>7'189'102</p> <p>85%</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: Das Kehl</p>	<p>13'500'000</p> <p>100%</p> <p>1'500'000</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>Eine Aktienkapitalerhöhung von CHF 15 Mio. ist geplant. Der Einwohnerrat hat dieser bereits zugestimmt.</p> <p>Die Volksabstimmung findet im Juni 2026 statt.</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: Regionales Pflegezentrum Baden</p>	<p>15'000'000</p> <p>100%</p>	<p>15'000'000</p> <p>100%</p>
<p>Villa Langmatt AG (Konto 14540.07)</p> <p>Beteiligungsquote</p> <p>Aktienkapital</p> <p>Agio</p> <p>Die Gesellschaft schüttet keine Gewinne aus</p> <p>Eigentümerstrategie vom 12. September 2022</p> <p>Vertretung im Verwaltungsrat: Kessler Steffi, Stadträtin, Schoop Emanuel</p> <p>Weiterführende Informationen: Villa Langmatt AG</p>	<p>10'000'000</p> <p>33%</p> <p>1'500'000</p> <p>8'500'000</p>	<p>10'000'000</p> <p>33%</p> <p>1'500'000</p> <p>8'500'000</p>

POSITIONEN DER BILANZ	2025 CHF	2024 CHF										
Fernwärme Siggenthal AG (Konto 14540.08) Beteiligungsquote (290 Aktien à CHF 1'000.--) Aktienkapital CHF 5'490'0000 Dividende 2023: CHF 20'300 Übernahme durch die Fusion der Gemeinde Turgi mit der Stadt Baden. Die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Markus Schneider, Stadtammann Weiterführende Informationen: Fernwärme Siggenthal AG	290'000 5.3%	290'000 5.3%										
Park innovAARE AG (Konto 14550.02) Beteiligungsquote (50 Aktien à CHF 1'000.--) Aktienkapital CHF 2'270'000 Es wurde keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Weiterführende Informationen: Park innovAARE	50'000 2.17%	50'000 2.17%										
commIT (Konto 14540.09) Beteiligungsquote (Sacheinlagen bestehende ICT-Infrastruktur) Dotationskapital CHF 1'000'000 Es wurde keine Dividende ausgeschüttet, die Beteiligung ist werthaltig. Vertretung im Verwaltungsrat: Zimmermann Martin Weiterführende Informationen: commIT	500'000 50%	500'000 50%										
Darlehen commIT (Konto 14440.04) Die Trägergemeinden überführen ihre bestehende ICT-Infrastruktur zum Restwert per Gründungsdatum in die Gemeindeanstalt. Die das Dotationskapital übersteigenden Sacheinlagen werden der Gemeindeanstalt als rückzahlbare, verzinsliche Darlehen gewährt.	1'776'569.70	1'144'655.72										
Darlehen (Konto 14450.04) Go Easy Freizeit und Event AG, Grundpfandgesichert nachrangig, gewährt 2016 auf 10 Jahre zu 2.5% p.a. Zinszahlung in Verzug Wertberichtigung Darlehen (14450.99) Aufgrund des Konkurses gegen die Go Easy Freizeit und Event AG und der Tatsache, dass die Stadt Baden mit ihren grundpfandgesicherten Darlehen an 11. Stelle steht, hat der Stadtrat beschlossen eine Wertberichtigung des Darlehens vorzunehmen.	1'000'000 -1'000'000	1'000'000 -1'000'000										
Eigenkapital (29) Es wird auf den separaten Eigenkapitalnachweis verwiesen.	-686'118'273	-674'923'177										
Langfristige Forderungen Finanzvermögen aus Lieferung und Leistung Konto 10720.01 – 03) Die Restbauschuld Berufsbildung wurde bei Einführung HRM2 (2014) umgruppiert vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen. Für 2025 wurden folgende Amortisationen und Zinsen verrechnet (KST 31.07.111)	5'622'223	6'325'001										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Zins</th> <th>Zins (Vorjahr)</th> <th>Amortisation</th> <th>Amort. Vorjahr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BBB</td> <td>96'631.95 (1.25%)</td> <td>87'847.25 (1.25%)</td> <td>702'777.85</td> <td>702'777.85</td> </tr> </tbody> </table>		Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr	BBB	96'631.95 (1.25%)	87'847.25 (1.25%)	702'777.85	702'777.85	
	Zins	Zins (Vorjahr)	Amortisation	Amort. Vorjahr								
BBB	96'631.95 (1.25%)	87'847.25 (1.25%)	702'777.85	702'777.85								
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Die durchschnittliche Verzinsung beträgt im Jahr 2025: 0.83% (Vorjahr: 1.76%) Langfristige Finanzverbindlichkeiten Die durchschnittliche Verzinsung beträgt netto im Jahr 2025: 1.23% (Vorjahr: 1.29%)	-17'000'000 -132'000'000	-18'000'000 -149'000'000										

Asset Liability Management Entscheid Stadtrat vom 09.01.2023 Der maximale Anteil der kurzfristigen Schulden an der Gesamtverschuldung soll maximal 25% betragen, Umsetzung bis spätestens Jahresabschluss 2024	11.41%	10.78%
Eigenwirtschaftsbetriebe Verpflichtungen Abwasserbeseitigung (Konti 29002.01/14032/14072/14622/20687.20) Die Benützungsgebühr pro m3 Frischwasser wurde per 1.1.2017 reduziert von CHF 0.47 auf CHF 0.38. Per 1.1.2018 erneute Reduktion auf CHF 0.31.	-17'497'644	-17'855'311
Verpflichtungen Abfallbeseitigung Grauabfuhr Konto 29003.01/14063 Grünentsorgung Konto 29003.10 Spezialabfuhr Konto 29003.20	-1'503'344 -147'144 <u>-1'103034</u> -2'753'522	-1'544'224 -132'290 <u>-1'027'677</u> -2'704'191
Pensionskasse APK Arbeitgeberbeitragsreserve APK Turgi, Auflösung im Rechnungsjahr 2025 zu Gunsten der Arbeitgeberbeiträge Stadt Baden.	0	55'989.10

Zusätzliche Angaben

EVENTUALVERPFLICHTUNGEN	2025	2024
	CHF	CHF
Abwasserverband Region Baden Wettingen § 19 Satzungen: subsidiär solidarisch, unter sich Haftungsquoten (Frischwasserverbrauch)	38%	35%
Abwasserverband Rehmatte § 20 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Einwohnergleichwerte)	19%	19%
Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden Art. 16 Abs. 2 Satzungen: subsidiäre Haftung (Verteilschlüssel: Verhältnis der Kostenanteile)	29%	22%
Gemeinschaftsschiessanlage "Härdli", Spreitenbach Art. 17 Satzungen: subsidiär im Verhältnis Einwohnerzahlen	47%	50%
Gemeindeverband Kehrichtverwertung Region Baden-Brugg § 18 Satzungen: subsidiäre, solidarische Haftung gemäss festgelegten Quoten (Kehrichtmengen)	13%	12%
Gemeindeverband Krematorium der Region Baden § 18 Satzungen: subsidiäre Haftung gemäss festgelegten Quoten	29%	29%
Einfache Bürgschaft Trafo Mit Entscheid vom 11. Juni 2024 stimmte der Einwohnerrat der Eventualverpflichtung in Form einer einfachen Bürgschaft zur Senkung der Zinskosten der Trafo Baden Betriebs AG zu. Die entsprechenden Verträge wurden am 5. Juli 2024 durch den Stadtrat unterzeichnet.	5'000'000	5'000'000
EVENTUALGUTHABEN	2025	2024
	CHF	CHF
1 Aktie Nummer 45 der eOperations Schweiz AG, Nominalwert CHF 100	100	100

Eigenkapitalnachweis

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds im Eigenkapital 291	Rücklagen der Globalbudgetbereiche 292	Vorfinanzierungen 293	Aufwertungsreserve 295	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	29'434'645.62	5'706'799.26	19'141'085.35	47'778'248.37	257'487'519.25	315'374'879.45	674'923'177.30
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510							0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510							0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511		835'203.99					835'203.99
Entnahmen aus Fonds EK 4511		-822'801.97					-822'801.97
Einlagen in Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 3512							0.00
Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 4512							0.00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892			5'058'579.23				5'058'579.23
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892			-1'822'520.93				-1'822'520.93
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893				11'313'369.77			11'313'369.77
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893							0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve 4895					-1'162'772.00		-1'162'772.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899							0.00
Jahresergebnis 90	-2'203'962.33						-2'203'962.33
Bestand per 31.12.	27'230'683.29	5'719'201.28	22'377'143.65	59'091'618.14	-256'324'747.25	315'374'879.45	686'118'273.06

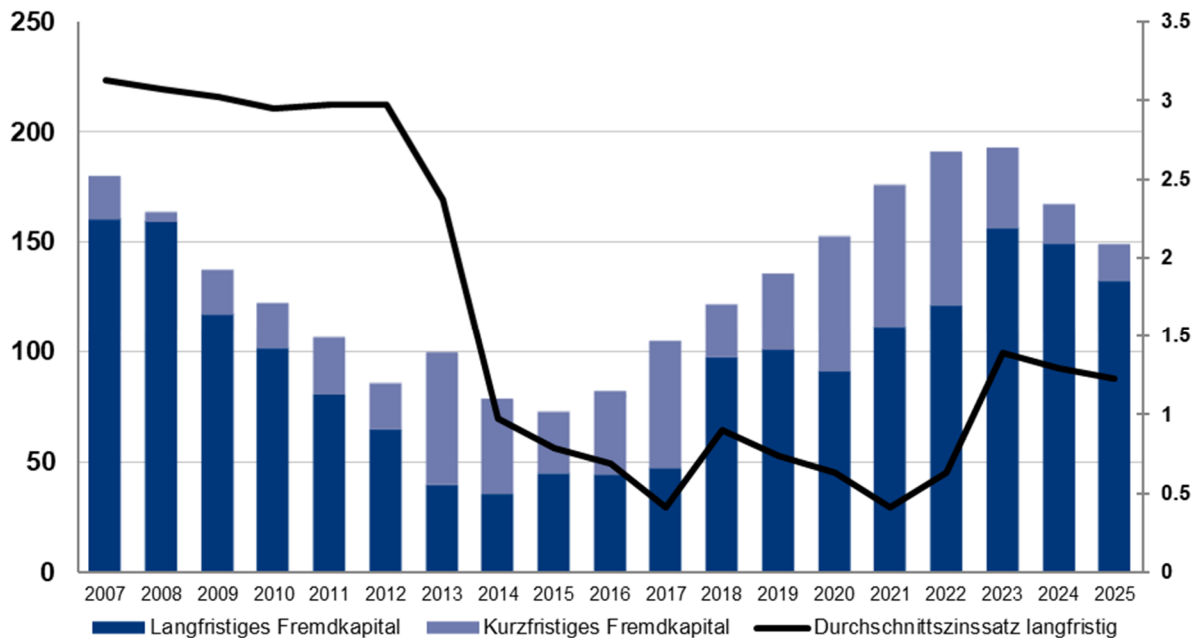
Rückstellungsspiegel

	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	Rückstellungen der Investitionsrechnung	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Total Sachgruppen
	2050	2051	2055	2058	2088	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	1'291'232.00	0	0	0	0	0	1'291'232.00
Bildungen	98'628.00	0	0	0	0	0	98'628.00
Verwendungen / Auflösung	0	0	0	0	0	0	0
Bestand per 31.12.	1'389'860.00	0	0	0	0	0	1'389'860.00

Kommentar zu den wichtigsten Positionen

2050 Zunahme Ferien- und Zeitrückstellungen Personal CHF 98'628

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



Anlagespiegel Verwaltungsvermögen

Verwaltungsvermögen nur Einwohnergemeinde (inkl. Tierkörpersammelstelle)	Grundstücke TCHF	Hochbauten TCHF	Strassen / übrige Tief- bauten TCHF	Wasserbau Allg. Haushalt TCHF	Investi- tionsbeiträge TCHF	Mobilen / Software / übr. Sachanl. TCHF	Immaterielle Anlagen TCHF	Anlagen im Bau TCHF	TOTAL TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2025	134'178	290'963	53'220	98	64'193	5'073	14'126	3'894	565'745
Anschaffungswerte									
Bestand am 1.1.	134'178	455'860	76'783	112	98'126	14'602	23'549	4'213	807'423
Zugänge	187	4'789	3'655		365	-545	194	2'673	11'318
Abgänge/Verkäufe		975	74			-5'192	-2'226		-8'466
Korrekturen			1'995				-1'995		-
Umgliederungen		318	2'179				186	-2'683	-
Bestand am 31.12.	134'365	459'991	84'539	112	98'491	8'865	19'709	4'203	810'275
Kumulierte Abschreibungen									
Bestand per 01.01.		164'897	23'563	-14	33'933	-9'529	-9'422	-	-241'358
Auflösung									
Abschreibungen		975				4'821	2'226		8'049
Abgänge planmässige									
Abschreibungen		14'140	1'983	-2	2'593	-861	-1'473		-21'052
Ausserplanmässige									
Abschreibungen									
Korrektur									
Bestand am 31.12.	-	178'062	25'519	-16	36'526	-5'569	-8'669	-	-254'362
Nettobuchwert am 31.12.2025	134'365	281'929	59'019	96	61'965	3'296	11'039	4'203	555'913
Nettobuchwert per 31.12.2024	134'178	290'963	53'220	98	64'193	5'073	14'126	3'894	565'745

Anlagespiegel Finanzvermögen

Finanzvermögen (letzte Neubewertung 2022)	Grundstücke 10800.01	Gebäude 10840.01	Mobilien 10860.01	TOTAL
	TCHF	TCHF	TCHF	TCHF
Nettobuchwert am 1.1.2025	57'824	86'101	-	143'925
Anschaffungswerte				
Bestand am 1.1.	57'824	86'101	-	143'925
Zugänge	15'670			15'670
Anpassung von Verkehrswerten				-
Umgliederungen				-
Abgänge	-11'921			-11'921
Bestand am 31.12.	61'573	86'101	-	147'674
Kumulierte Abschreibungen				
Bestand per 01.01.	-	-	-	-
Auflösung Abschreibungen Abgänge				-
planmässige Abschreibungen				-
ausserplanmässige Abschreibungen				-
Umgliederungen				-
Bestand am 31.12.	-	-	-	-
Nettobuchwert am 31.12.2025	61'573	86'101	-	147'674
Nettobuchwert per 31.12.2024	57'824	86'101	-	143'925

Finanzkennzahlen

Allgemeine Finanzkennzahlen (Nettoschuld ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsgrad						
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	58.8	27.1	166.7	78.4	556.7	312
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 2024: 175% (exkl. EWB)					
Nettoschuld 1 pro Einwohner	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<u>Nettoschuld 1</u> Anzahl Einwohner	2'549	4'760	4'250	4'475	906	9
Aussage:	Ein negatives Vorzeichen bedeutet ein Nettovermögen. Je höher die Nettoschuld pro Einwohner, desto höher die Verschuldung und künftige Zinsbelastung. 2024 betrug das Nettovermögen pro Einwohner im Kanton Aargau durchschnittlich CHF 327 (exkl. EWB).					

Quelle Durchschnittswerte Kanton Aargau [Statistikportal Kanton Aargau](#)

Glossar

Selbstfinanzierung Vereinfacht gesagt Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung plus Abschreibungen, selbst erwirtschaftete Mittel

Nettoschuld 1 Fremdkapital und Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen abzüglich Finanzvermögen und Vorschüsse für Spezialfinanzierungen
HRM2: Fremdkapital (20), abzüglich passivierte Investitionsbeiträge (2068), abzüglich Finanzvermögen (10) gemäss Bilanz.

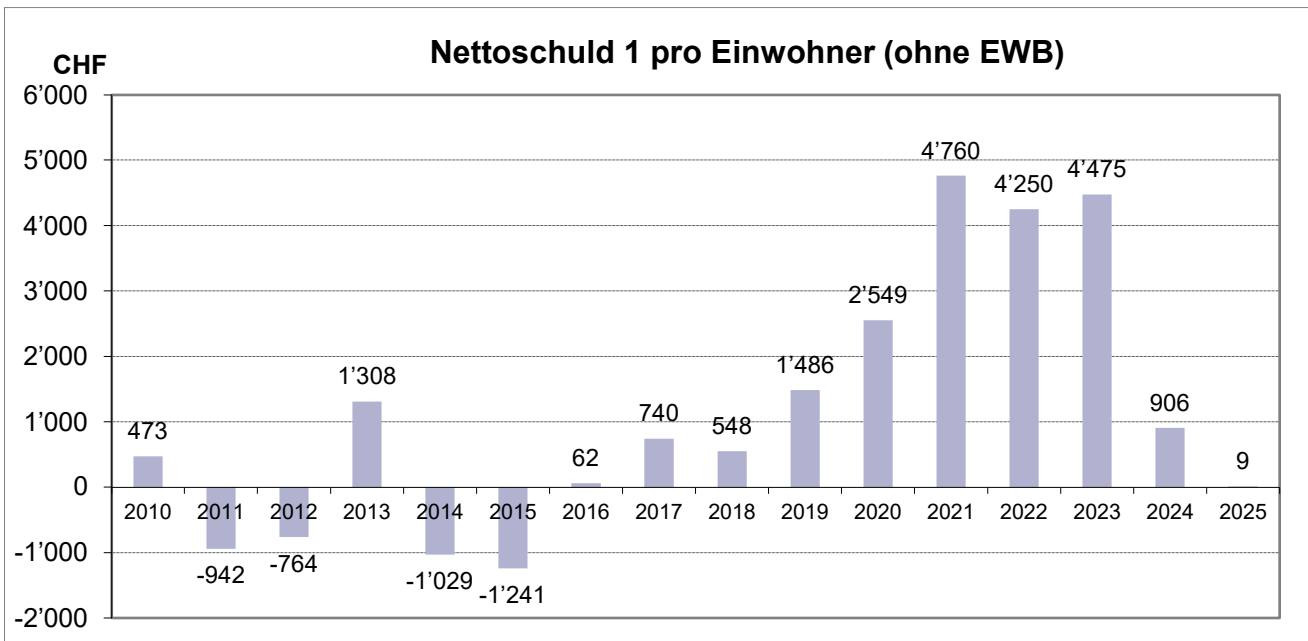
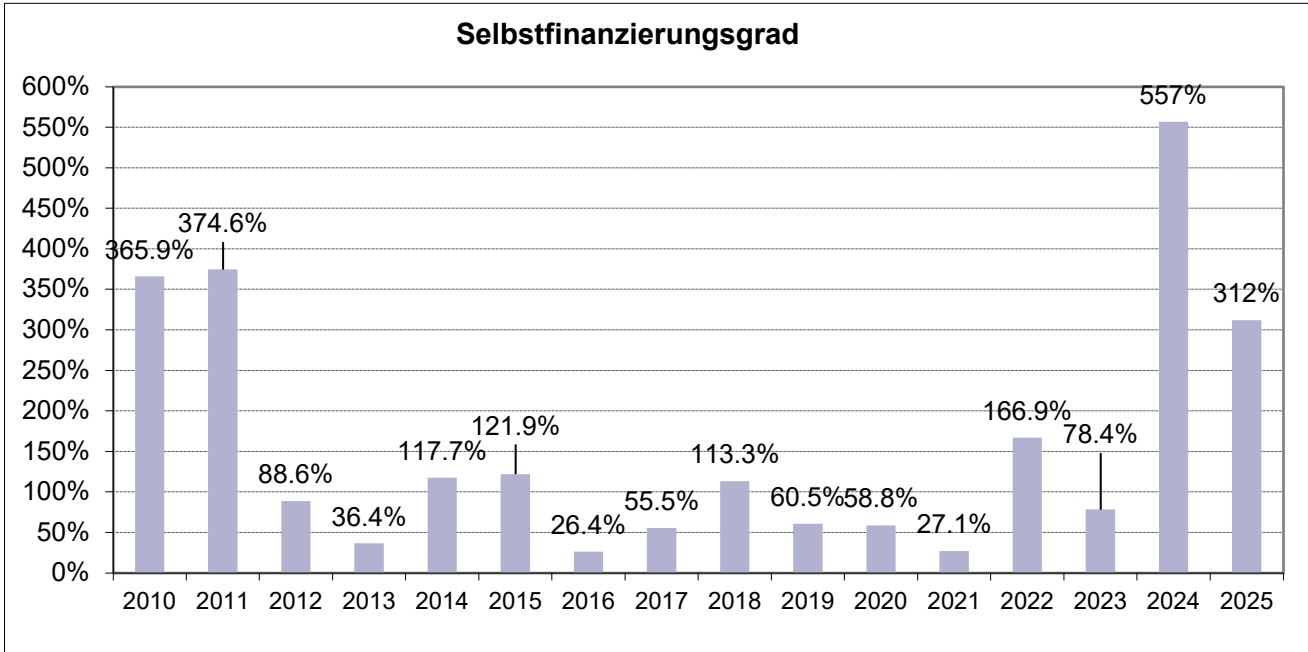
Neue Finanzkennzahlen HRM2 (EG ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	%	%	%	%	%	%
Nettoverschuldungsquotient						
<u>Nettoschuld 1 x 100</u>	62.1	140.1	115.4	100.4	14.91	0.18
Fiskalertrag/Finanzausgleich						
Aussage:	Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen. Wert Kanton AG 2024: -9.27 (exkl. EWB)					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	%	%	%	%	%	%
Zinsbelastungsanteil						
<u>Nettozinsaufwand x 100</u>	0.58	0.76	0.76	1.44	0.98	1.12
Laufender Ertrag						
Aussage:	Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9% betragen. Wert Kanton AG 2024: 0.24% exkl. EWB					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	%	%	%	%	%	%
Selbstfinanzierungsanteil						
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>	20.1	11.9	18.3	17.5	34.6	19.53
Laufender Ertrag						
Aussage:	Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zu Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10% betragen. Wert Kanton AG 2024: 10.67% exkl. EWB)					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	%	%	%	%	%	%
Kapitaldienstanteil						
<u>Nettozinsaufwand +</u>	12.5	13.8	13.3	14.4	10.9	13.07
<u>Abschreibungen x 100</u>						
Laufender Ertrag						
Aussage:	Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15% betragen., Wert Kanton AG 2024: 7.98% (exkl. EWB)					

Quelle Durchschnittswerte Kanton Aargau [Statistikportal Kanton Aargau](#)

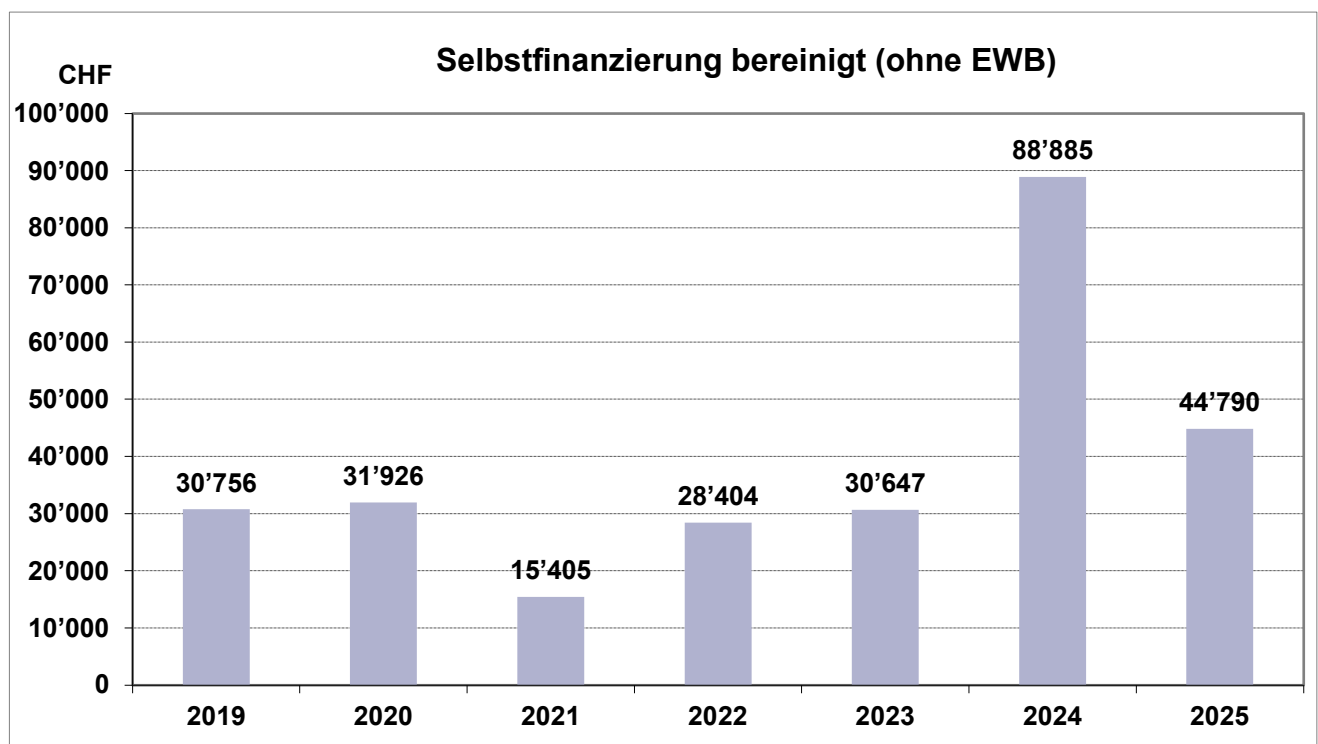
Glossar

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



Finanzen auf einen Blick

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Durchschnitt
Fiskalertrag abz. Finanzausgleich	74'349	80'067	66'457	72'045	91'134	145'143	120'372	92'795
./. Nettoaufwand								
Belastbarkeitsquote								
Nettozinsen								
Selbstfinanzierung	26'929	28'506	15'637	27'413	27'686	75'478	37'260	34'130
Nettoeinlagen	2'514	2'302	644	1'057	1'991	7'195	4'294	
Veränderung WOV Konti	1'313	1'118	-876	-66	970	6'212	3'236	
bereinigter Cash Flow	30'756	31'926	15'405	28'404	30'647	88'885	44'790	38'688
Nettoinvestitionen								
Einwohnergemeinde	44'521	48'479	57'778	16'426	35'334	13'557	11'950	32'578
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-17'592	-19'973	-42'141	10'987	-7'648	61'921	25'310	1'552
-überschuss (+) ausgewiesen								
Finanzierungsfehlbetrag (-) und -überschuss (+) WOV-bereinigt	-13'765	-16'553	-42'373	11'978	-4'687	75'328	32'840	6'110
Selbstfinanzierungsgrad bereinigt	69.1	65.9	26.7	172.9	86.7	655.6	374.8	118.8



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

Anlagekategorien

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

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzordnung.

Aktivierungsgrenze

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