

GEMEINDE

BIRSFELDEN



2024

Jahresbericht

mit Jahresrechnung





Inhaltsverzeichnis

Einleitung	6
Legislativziele 2020-2024.....	7
Überblick	12
Übersicht über die Finanzen.....	13
Aufgabenbereiche	21
Gemeindeentwicklung und Hochbau	23
Räumliche Entwicklung und Baugesuche.....	23
Wirtschaft.....	26
Immobilienmanagement	28
Leben in Birsfelden	31
Freizeit, Kultur und Sport	31
Generationenübergreifende familienergänzende Angebote	34
Angebote für Jugendliche und Kinder	36
Sicherheit	38
Polizei	38
Feuerwehr.....	41
Bevölkerungsschutz.....	43
Umwelt, Ver- und Entsorgung	45
Umweltschutz	45
Abfallvermeidung und Abfallbeseitigung	47
Wasserversorgung	50
Abwasserbeseitigung	52
Multimedienetz (MMN)	54
Strassen, Grünflächen und Verkehr	56
Strassen, Grünflächen und Verkehr	56
Stadtbüro	59
Stadtbüro.....	59
Soziales	61
Sozialhilfe	61
Mietzinsbeiträge.....	64
Kindes- und Erwachsenenschutz	66
Asylwesen	68
Bildung	70
Kindergarten, Primar- und Musikschule	70
Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen	72
Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen.....	72
Steuerveranlagung	75
Gesundheit.....	78
Anhang	80
Anhang	81
Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	81
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	82

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	83
Auflistung der kurzfristigen Rückstellungen	84
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen.....	85
Auflistung der Eventualverpflichtungen	86
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	87
Auszug Verwaltungsvermögen.....	88
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	97
Erfolgsrechnung Artengliederung.....	98
Kommentar zur Artengliederung	100
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	103
Verzeichnis Investitionsrechnung	106
Kommentar Verzeichnis Investitionsrechnung	108
Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	110
Kennzahlen Finanzleitbild.....	114
RPK Bericht	118
Antrag des Gemeinderates	121

Einleitung

Vorwort des Gemeinderates

Die Gemeinde Birsfelden schliesst 2024 mit einem Gewinn von CHF 1.4 Mio. ab. Dies ist eine Verbesserung gegenüber dem Abschluss 2023 um CHF 4 Mio., jedoch eine Verschlechterung gegenüber dem Budget 2024 um CHF 5.5 Mio.

Die grossen Differenzen gegenüber dem Vorjahr und dem Budget basieren auf den Veränderungen bei den Buchgewinnen von Arealentwicklungen. So betrug diese im letzten Jahr nur CHF 12.8 Mio., das ist CHF 1.1 Mio. weniger als budgetiert. Das hat damit zu tun, dass sich die Rechtskraft von Quartierplänen teilweise verzögert hat und entsprechend gewisse Buchgewinne erst im 2025 anfallen werden.

Das um die Einmaleffekte bereinigte normalisierte Ergebnis weist ein Defizit von CHF -5.8 Mio. aus. Dies entspricht ziemlich genau dem geschätzten strukturellen Defizit der Gemeinde. Massive Kostensteigerungen in verschiedensten Bereichen, wie Gesundheit, Soziales oder Bildung belasteten die Erfolgsrechnung stark. Die Sanierungsmassnahmen, welche der Gemeinderat im letzten Jahr festgelegt hat und von der Gemeindeversammlung beschlossen wurden, sind demzufolge mehr als notwendig.

Die Nettoinvestitionen beliefen sich auf CHF 3.7 Mio. Dies sind CHF 6.4 Mio. weniger, als budgetiert, was auch das Resultat erster Kürzungsmassnahmen ist.

Die Bilanz per Ende 2024 weist einen um den Jahresgewinn erhöhten Bilanzüberschuss von CHF 19.8 Mio. auf. Gleichzeitig stiegen die verzinslichen Schulden auf sehr hohe CHF 61 Mio.

Insgesamt ist die finanzielle Lage Birsfeldens per Ende 2024 als weiterhin sehr problematisch zu bezeichnen. Das um die ausserordentlichen Faktoren bereinigte strukturelle Defizit liegt zwischen CHF -5 Mio. und CHF -6 Mio. und die Verschuldung weist eine Höhe auf, welche die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde gefährdet.

Der Gemeinderat hat wiederholt auf die Dringlichkeit von zusätzlichen Einnahmen aus Arealentwicklungen hingewiesen. Weil die damit verbundenen Mehrerträge jedoch erst mittelfristig generiert werden und nach aktuellen Prognosen nicht das gesamte Defizit decken können, wird es unumgänglich sein, neben den bereits beschlossenen Sanierungsmassnahmen weiteren Entlastungen zu prüfen.

Der Gemeinderat bedankt sich an dieser Stelle bei den Gemeindeangestellten für die auch im vergangenen Jahr gelebte Ausgabendisziplin und für die breite Unterstützung der Bevölkerung bei der Bewältigung der finanziellen Herausforderungen.

Im Namen des Gemeinderats

Christof Hiltmann
Gemeindepräsident

Legislaturziele 2020-2024

Aus der nachfolgenden Tabelle ist der Stand der Legislaturziele per Ende 2024 ersichtlich.

Wohnen, Gewerbe, Wirtschaft

Die gemeindeeigenen Areale «Zentrum», «Hardstrasse», «Birsstegweg» sowie «Sportplatz (inkl. Sternefeldstrasse West)» werden im Rahmen von Sondernutzungsverfahren entwickelt.

Hardstrasse: Der Quartierplan wurde im September 2023 durch die Gemeindeversammlung und gut ein Jahr später durch den Regierungsrat genehmigt.

Zentrum: Im September 2024 wurden Quartierplan und Reglement durch die Gemeindeversammlung deutlich angenommen. In der darauf folgenden Planaufgabe sind keine Einsprachen eingegangen, so dass die Unterlagen beim Regierungsrat zur Genehmigung eingereicht werden konnten.

Birsstegweg: Im Dezember 2023 wurden Quartierplan und Reglement durch die Gemeindeversammlung genehmigt. In der darauf folgenden Planaufgabe sind ebenfalls keine Einsprachen eingegangen. Die Genehmigung durch den Regierungsrat erfolgte noch nicht.

Sportplatz: Das Projekt wurde durch Beschluss der Gemeindeversammlung im Juni 2024 sistiert. Die bestehenden Unsicherheiten betreffend Altlasten und Auswirkungen eines möglichen Bau des Rheintunnels waren zu gross.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Ziel sistiert/ Zielerreichung unrealistisch



Die Gemeinde verfügt über ein eigenes Bauinspektorat.

Die Vor-/und Nachteile eines kommunalen Bauinspektorats wurden im Rahmen eines Konzeptes untersucht. Als Fazit kann festgehalten werden, dass der Aufbau eines kommunalen Bauinspektorats möglich ist. Die wesentlichen Vorteile sind Bürgernähe und mehr Gestaltungsspielraum. Dem gegenüber stehen ein hoher Aufwand und gewisse Risiken. Aufgrund dieser Kosten-Nutzen-Abwägung ist die Dringlichkeit der Einrichtung eines eigenen Bauinspektorats nicht gegeben. Das Ziel wurde deshalb sistiert.

Zielerreichung unrealistisch



Die Gemeinde verfügt über ein Standortförderungskonzept zur Unterstützung des bestehenden und zur Ansiedlung von neuem Gewerbe.

Das Projekt wurde in der Legislatur 2020 bis 2024 nicht gestartet. Es wird auf die neue Legislatur übertragen.

Zielerreichung unrealistisch



Die Gemeinde erarbeitet unter Einbezug der Grundeigentümer und in Zusammenarbeit mit dem Kanton und dem ASTRA für das Siedlungsgebiet wie auch für das Industrie-/ Gewerbegebiet ausserhalb des Hafenumfangers eine Strategie für einen möglichst störungsfreien Betrieb während dem Rheintunnelbau.

Der „Lead“ für das Projekt lag beim ASTRA, die Gemeinde war über die ganze Laufzeit eingebunden und konnte ihre Anliegen laufend einbringen. Mit der Ablehnung des Projektes in der nationalen Volksabstimmung im November 2024 wurde das Projekt und damit auch das Legislaturziel sistiert.

n.a.

Der Kontakt zu den Vereinen ist institutionalisiert.

Zu einzelnen Vereinen sowie zur IG Vereine bestehen gut etablierte Kontakte. Am weiteren Ausbau sowie am Erhalt des Bestehenden wird laufend gearbeitet.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Die schulergänzende Betreuung ist an allen drei Schulstandorten vorhanden.

An den Standorten Kirchmatt und Sternenfeld ist die schulergänzende Betreuung etabliert. Am Standort Scheuerrain konnte innerhalb der Legislatur keine Lösung gefunden werden. Das Ziel wird deshalb in die neue Legislatur übernommen.

Zielerreichung auf Kurs mit
Unsicherheiten



Entlastungsangebote für Angehörige von pflegebedürftigen Personen sind vorhanden.

Die Tagesstätte im Alterszentrum gehört zum festen Angebot für Birsfelden und die Versorgungsregion. Sie wird sehr gut besucht.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Die Angebote für Kinder und Jugendliche sind bedarfsgerecht und werden gut genutzt.

Die Angebote werden aktuell, im Rahmen der Möglichkeiten, gut genutzt.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Kinder werden pädagogisch, kulturell und sprachlich vor und nach dem Schuleintritt bedarfsgerecht gefördert, um ihre Chancen auf eine erfolgreiche Bildung zu erhöhen.

Die Erhebung des Sprachstandes wird seit 2023 regelmässig durchgeführt und bildet die Grundlage für Fördermassnahmen.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Es wird ein Kulturleitbild erarbeitet.

Das Kulturleitbild wurde Mitte April 2021 vom Gemeinderat verabschiedet. Die Umsetzung des Kulturleitbildes ist ein laufender Prozess. Es ist eine gute Grundlage für die Arbeit mit den kulturellen Einrichtungen und Vereinen.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Die Spitex GmbH organisiert sich in der Versorgungsregion Rheintal.

Die Spitex ist ein wichtiger Player in der ambulanten Versorgung Birsfelden und damit in der Versorgungsregion. Die Prüfung der Zusammenarbeitsmöglichkeiten hat gezeigt, dass das Alterszentrum ein geeigneter Partner ist. Per Ende 2024 wurde deshalb die Spitex in das Alterszentrum integriert.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Die Erweiterung und Sanierung des Schulraumes ist abgeschlossen.

Die Sanierung der Schulanlage Sternenfeld konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Die nun noch fehlenden Sanierungsarbeiten beim Schulhaus Kirchmatt und dessen Aussenraum wurden für den Moment zurückgestellt. Sie werden dann wieder aufgenommen und umgesetzt, wenn das weitere Vorgehen betreffend "Zentrumsentwicklung" geklärt ist.

Zielerreichung unrealistisch



Die Versorgungsregion Rheintal nimmt ihre Aufgaben wahr.

Die Versorgungsregion Rheintal ist seit dem 1. Januar 2022 operativ tätig.

Ziel erreicht respektive
Zielerreichung auf Kurs



Sicherheit

Für die Sicherung der Funktionsfähigkeit und personellen Ressourcen der Zivilschutzkompanie Birsfelden wird die regionale Zusammenarbeit vertieft geprüft.

Im Juni 2024 hat die Gemeindeversammlung der Gründung des Zweckverbandes „Zivilschutzorganisation RHEIN“ zugestimmt. Damit steht der regionalen Zusammenarbeit ab dem 1.1.2025 nichts mehr im Wege.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Mit der Erneuerung der Ortsdurchfahrt wird für das Dorfzentrum „Tempo 30“ eingeführt und dessen Einhaltung sichergestellt.

Das Gesuch um Einführung von „Tempo 30“ wurde beim Kanton eingereicht. Die Antwort ist zurzeit noch ausstehend.

Zielerreichung auf Kurs mit Unsicherheiten



Umwelt, Ökologie, Nachhaltigkeit

Birsfelden erhält auch nach dem Reaudit 2024 das Label Energiestadt und hat sich bei der Bewertung durch den Trägerverein Energiestadt gesteigert.

Das Reaudit im 2024 wurde erfolgreich bestanden. Die Arbeiten zum Erhalt des Labels Energiestadt sind eine Daueraufgabe.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



In der Energie-Region Birsstadt werden weiterhin gemeinsame Konzepte hinsichtlich Energieplanung, Abfall und nachhaltiger Mobilität erarbeitet und Synergien genutzt.

Birsfelden bringt sich in die aktuellen Projekte laufend ein und Synergien werden laufend genutzt.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Birsfelden erhält die Auszeichnung zur Fair Trade Town und entwickelt sich auch danach im Sinne der Nachhaltigkeit und des fairen Handels weiter.

Birsfelden erhielt im Oktober 2024 die Auszeichnung als Fair Trade Town.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Massnahmen zur Erreichung der im Leitbild Natur definierten Ziele sind erarbeitet und kurz-, mittel- sowie langfristig geplant und entsprechend umgesetzt.

Die Massnahmen befinden sich laufend in Erarbeitung und Umsetzung.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Vorgaben aus dem Leitbild Natur fliessen in die laufenden Projekte, Arealentwicklungen und Quartierpläne ein.

Diese Daueraufgabe wird laufend wahrgenommen.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Verkehr

Die Projekte „Erneuerung Ortsdurchfahrt“ (Kanton BL) sowie „Rheintunnel“ (ASTRA) berücksichtigen die Birsfelder Interessen.

Die Gemeinde ist bei den Projekten miteinbezogen und bringt die Interessen Birsfeldens laufend ein. Das Projekt "Rheintunnel" ist aufgrund des Volksentscheids gestoppt und wird nicht umgesetzt.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Birsfelden wird mit Bus direkter mit dem Badischen Bahnhof und dem Bahnhof Muttenz verbunden.

Zielerreichung auf Kurs mit Unsicherheiten



Seit dem Fahrplanwechsel im Dezember 2021 verkehrt ein Bus zwischen dem Badischen Bahnhof via Lehenmatt zum Bahnhof Muttenz. Damit ist ein erster Schritt in die richtige Richtung gemacht. Birsfelden wird sich für die weitere Verbesserung dieser wichtigen Anbindung einsetzen.

Die Massnahmen zur Verhinderung von Ausweichverkehr in den Quartieren sind gefestigt und zeigen weiterhin ihre positiven Auswirkungen.

Die bestehenden Massnahmen bewähren sich. Ende 2023 wurde das Konzept auch auf die Muttenzerstrasse (ab Freulerstrasse) ausgeweitet. Die Analyse des Systems hat allerdings Optimierungsmöglichkeiten ergeben. Als Folge davon hat die Gemeindeversammlung im Dezember 2024 die Einführung einer automatischer Durchfahrtskontrollen zur Verhinderung des Ausweichverkehrs beschlossen. Sie wird voraussichtlich per September 2025 eingeführt.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Kommunikation

Die Internetseite der Gemeinde ist nutzungsfreundlich und aktuell bewirtschaftet.

Ende Januar 2021 wurde die neue Internetseite der Gemeinde aufgeschaltet. Deren aktuelle Bewirtschaftung ist nun eine Daueraufgabe, welche laufend wahrgenommen wird.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Durch Medienmitteilungen und Anlässe wird die Bevölkerung über aktuelle Geschehnisse informiert und für die Anliegen der Gemeinde gemäss Leitbild sensibilisiert.

Diese Daueraufgabe wird laufend wahrgenommen

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Das Jubiläum «150 Jahre Birsfelden» ist vorbereitet.

Im Sommer 2024 wurde an einem Info Apéro über die Jubiläumsfeierlichkeiten im 2025 informiert. Höhepunkt ist das Jubiläumsfest, welches vom 20. bis 22. Juni 2025 stattfinden wird.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Finanzen

Innerhalb der Legislaturperiode entsteht kein strukturelles Defizit.

Vor allem durch den starken Anstieg der Kosten im Bereich Gesundheit/Alter sowie Sozialhilfe hat sich ein strukturelles Defizit gebildet. Mit einer zurückhaltenden Ausgabenpolitik sowie der Generierung von Zusatzerträgen aus den Arealentwicklungen soll dieses in der kommenden Legislaturperioden egedämmt werden.

Zielerreichung unrealistisch



Das Finanzleitbild wird auf Basis von Nachhaltigkeitskriterien aktualisiert.

Das neue aktualisierte Finanzleitbild wurde erarbeitet und liegt zum Beschluss vor.

Ziel erreicht respektive Zielerreichung auf Kurs



Überblick



Übersicht über die Finanzen

Ergebnisübersicht

Nachfolgende Tabellen zeigen als Übersicht die wichtigsten Eckwerte und Kennzahlen zur Jahresrechnung 2024.

Ergebnisübersicht	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw. R24/B24	Abw. R24/R23
Betriebliches Ergebnis	-9'509'249	-8'438'590	-3'646'713	-1'070'659	-5'862'537
Ergebnis Finanzierung	10'945'532	15'370'290	1'072'434	-4'424'758	+9'873'098
Operatives Ergebnis	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417	+4'010'561
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	±0	±0
Gesamtergebnis	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417	+4'010'561
+ Abschreibung	4'180'528	3'405'880	3'428'625	+774'648	+751'903
+/- Veränderung Fonds u. SF	-751'623	-467'110	-713'220	-284'513	-38'403
Selbstfinanzierung	4'865'188	9'870'470	141'127	-5'005'282	+4'724'060
Investitionsausgaben	-4'230'907	-10'369'750	-6'340'125	+6'138'843	+2'109'218
Investitionseinnahmen	576'059	287'000	94'343	+289'059	+481'716
Nettoinvestitionen	-3'654'849	-10'082'750	-6'245'783	+6'427'901	+2'590'934
Finanzierungssaldo	1'210'339	-212'280	-6'104'655	+1'422'619	+7'314'994
Selbstfinanzierungsgrad in%	133%	98%	2%		
Nettoschulden	-29'702'138		-30'912'477		1'210'339

Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis 2024 beläuft sich auf CHF 1.4 Mio. und stellt damit eine deutliche Verbesserung gegenüber dem Vorjahr dar, als noch ein Verlust von CHF 2.6 Mio. verzeichnet wurde – ein Plus von insgesamt CHF 4 Mio. Diese positive Entwicklung ist in erster Linie auf die Neubewertung des Finanzvermögens in Höhe von CHF 12.8 Mio. zurückzuführen.

Ohne die Sonderfaktoren wäre das "normalisierte" Ergebnis bei rund CHF -5.8 Mio. gelegen. Trotz eines insgesamt vorteilhaften wirtschaftlichen Umfelds hat sich die finanzielle Lage weiter verschärft.

- eine tiefere Investitionsausgabe für den MMN HUB in der Höhe von CHF 0.6 Mio.,
- reduzierte Ausgaben für Belagsarbeiten von CHF 2.6 Mio. sowie
- geringere Investitionen in die Wasserversorgung und Abwasserentsorgung in Höhe von CHF 2.4 Mio.

Selbstfinanzierung/ Selbstfinanzierungsgrad

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 4.9 Mio. und der Selbstfinanzierungsgrad 133%. Die Zielgrösse aus dem Finanzleitbild von 100% wurde wegen dem hohen Buchgewinn aus der Neubewertung des Finanzvermögens erreicht.

Nettoinvestitionen

Die Nettoinvestitionen beliefen sich im Berichtsjahr auf CHF 3.7 Mio. und lagen damit CHF 6.4 Mio. unter dem budgetierten Wert.

Hauptursache für diese Abweichung waren zeitliche Verzögerungen bei verschiedenen Projekten. Im Einzelnen betraf dies:

Finanzierungssaldo

Der Finanzierungssaldo beträgt CHF 1.2 Mio. und liegt wegen den tieferen Nettoinvestitionen um CHF 1.4 Mio. über dem Budgetwert von CHF -0.2 Mio. Die kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten haben wegen den Nettoinvestition und dem tiefen negativen betrieblichen Cashflow um CHF 10 Mio. auf CHF 61 Mio. zugenommen.

Nettoschulden

Die Nettoschulden sind eine wichtige Kennzahl zur Beurteilung der finanziellen Gesundheit einer Gemeinde. Die Nettoschulden ist der Saldo zwischen dem auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Finanzvermögen und dem auf der Passivseite ausgewiesenem Fremdkapital. Wegen dem positiven Finanzierungssaldo haben sie die Nettoschulden von CHF 30.9 Mio. auf CHF 29.7 Mio. reduziert.

Finanzkennzahlen HRM2

Die Entwicklung des Gemeindehaushalts kann anhand von ausgewählten Finanzkennzahlen (Definition gemäss HRM2) beurteilt werden. Nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über diese im Vergleich zum Vorjahr und deren Bewertung:

Kennzahlen HRM2	Rechnung 2024	Bewertung	Rechnung 2023	Mittelwert 5 Jahre	Richtgrösse
Selbstfinanzierungsgrad Gesamt	133%	Gut	2%	42%	> 100%
Selbstfinanzierungsgrad Allgemeiner Haushalt	7'748%	Gut	12%	1'565%	> 100%
Selbstfinanzierungsgrad Wasser	8%	Tief	-1%	50%	> 100%
Selbstfinanzierungsgrad Abwasser	-12%	Tief	3%	n.a.	> 100%
Zinsbelastungsanteil	0%	Gut	0%	0%	< 4%
Kapitaldienstanteil	7%	Tragbar	7%	7%	< 5%
Selbstfinanzierungsanteil	8%	Schlecht	0%	6%	> 20%
Investitionsanteil	7%	Tief	12%	20%	> 10%
Nettoverschuldungsquotient	117%	Genügend	122%	86%	< 100%
Nettoschuld in Fr./Einwohner	2'814	Hoch	2'968	1'505	< 600.-
Bruttoverschuldungsanteil	119%	Mittel	130%	116%	< 100%
Einwohner/innen	10'557		10'462		

Selbstfinanzierungsgrad

Der "Selbstfinanzierungsgrad Gesamt" beträgt 133%. Gemäss den HRM2 Richtwerten ist ein Selbstfinanzierungsgrad von 113% als „gut“ einzustufen. Ein positiver Selbstfinanzierungsgrad über 100% bedeutet vereinfacht, dass die Investitionen selbst getragen werden und somit die Investitionstätigkeit nicht zu einer Neuverschuldung führen sollte.

Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil beträgt 0%. Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Gemessen an den HRM2 Richtwerten ist der aktuelle Wert dieser Kennzahl als „gut“ einzustufen.

Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil beträgt 7%. Die Kennzahl ist ein Mass für die Belastung des Haushalts durch die Kapitalkosten. Gemessen an den HRM2 Richtwerten ist diese Belastung als „tragbar“ eingestuft.

Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt 8% und gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufbringen kann. Werte unter 10% sind als „schlecht“ einzustufen.

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil ist definiert als Verhältnis der Bruttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben. Gemessen an den HRM2 Richtwerten weist der aktuelle Wert von 7% auf eine tiefe Investitionstätigkeit hin.

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Die Gemeinde weist eine Nettoschuld auf. Der Wert von 117% ist aber immer noch als „genügend“ einzustufen.

Nettoschuld in Franken pro Einwohner

Die Aussagekraft dieser Finanzkennzahl ist beschränkt, da die Nettoschuld je nach Verkehrswert des Finanzvermögens erheblich schwankt. Zudem ist vielmehr die Finanzkraft der Einwohner und weniger die Anzahl derselben von Bedeutung. Die Nettoschulden betragen CHF 2'814 pro Einwohner.

Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil stellt eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation dar und zeigt auf, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Der Wert von 119% ist als „mittel“ einzustufen.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R24/B24	Abweichung in %
Fiskalertrag	25'402'226	24'490'000	25'419'614	+912'226	+4 %
Regalien und Konzessionen	295'225	262'710	287'654	+32'515	+12 %
Entgelte	9'939'748	9'424'150	9'693'642	+515'598	+5 %
Verschiedene Erträge	12'293	12'000	15'198	+293	+2 %
Entnahmen Fonds u. SF	767'046	604'680	718'196	+162'366	+27 %
Transferertrag	11'614'856	11'970'570	11'319'747	-355'714	-3 %
Interne Verrechnungen	594'126	516'290	449'069	+77'836	+15 %
Personalaufwand	-21'980'660	-22'433'940	-20'965'797	+453'280	+2 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-10'755'625	-11'438'180	-10'203'665	+682'555	+6 %
Einlagen in Fonds u. SF	-15'423	-137'570	-4'976	+122'147	+89 %
Transferaufwand	-20'608'407	-17'787'130	-16'497'701	-2'821'277	-16 %
Interne Verrechnungen	-594'126	-516'290	-449'069	-77'836	-15 %
Betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen	-5'328'722	-5'032'710	-218'087	-296'012	-6 %
Abschreibungen	-4'180'528	-3'405'880	-3'428'625	-774'648	-23 %
Betriebliches Ergebnis	-9'509'249	-8'438'590	-3'646'713	-1'070'659	-13 %
Finanzertrag	13'990'376	15'655'190	1'296'436	-1'664'814	-11 %
Finanzaufwand	-3'044'844	-284'900	-224'001	-2'759'944	-969 %
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>10'945'532</i>	<i>15'370'290</i>	<i>1'072'434</i>	<i>-4'424'758</i>	<i>-29 %</i>
Operatives Ergebnis	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417	-79 %
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	±0	-
Gesamtergebnis	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417	-79 %

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R24/B24	Abweichung in %
Allgemeine Verwaltung	-4'921'583	-5'057'310	-4'641'282	+135'727	+3 %
Öffentliche Sicherheit	-1'494'438	-1'906'300	-1'268'779	+411'862	+22 %
Bildung	-15'135'074	-15'669'230	-14'591'061	+534'156	+3 %
Kultur und Freizeit	-1'046'490	-1'599'810	-1'383'918	+553'320	+35 %
Gesundheit	-6'152'872	-5'548'100	-4'131'191	-604'772	-11 %
Soziale Sicherheit	-8'497'368	-8'111'060	-7'806'840	-386'308	-5 %
Verkehr	-2'052'508	-1'942'730	-1'937'419	-109'778	-6 %
Umwelt und Raumplanung	-1'971'906	-1'558'220	-1'034'984	-413'686	-27 %
Volkswirtschaft	258'630	232'110	257'844	+26'520	+11 %
Finanzen und Steuern	42'449'892	48'092'350	33'963'352	-5'642'458	-12 %
Gesamtergebnis	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417	-79 %

Normalisiertes Ergebnis

In der nachfolgenden normalisierten Darstellung werden signifikante Abweichungen vom langfristig zu erwartenden Kosten- bzw. Ertragsniveau bereinigt. Diese Darstellung dient dazu, das Ergebnis besser einordnen zu können und ist keine "offizielle" Kennzahl.

Im Wesentlichen berücksichtigt diese Normalisierung den Finanzausgleich, die Neubewertung des Finanzvermögens sowie andere grosse ausserordentliche oder periodenfremde Positionen. Für das Jahr 2024 ergibt sich daraus ein normalisiertes Ergebnis von rund CHF -5.8 Mio.

Erfolgsrechnung Ergebnis "normalisiert"	Rechnung 2024
Gesamtergebnis	1'436'283
Rückstellung QP Hardstrasse	2'540'000
Neubewertung Liegenschaften	-12'755'500
A.o. Abschreibungen	935'115
Finanzausgleich norm.	2'551'615
Unterhalt Infrastruktur kalk.	-754'587
Covid Zuschlag 2024	550'000
MMN Abrechnung Kopfstation	-301'778
Ergebnis "normalisiert"	-5'798'852

Globalbudgets

Die Tabelle zeigt den Abschluss der Globalbudgets der Aufgabenbereiche, welche sich nach dem Reglement über die Globalbudgets und dem Reglement zum globalen Leistungsauftrag zusammensetzen. Die Informationen zu den Globalbudgets finden Sie im Mittelteil des Jahresberichtes.

Globalbudgets	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R24/B24	Abweichung in %
Ergebnis	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417	-79 %
Bau und Gemeindeentwicklung	8'283'315	13'015'720	-869'006	-4'732'405	-36 %
Räumliche Entwicklung	-1'763'723	-1'293'410	-834'769	-470'313	-36 %
Wirtschaft	258'630	232'110	257'844	+26'520	+11 %
Immobilienmanagement	9'788'408	14'077'020	-292'081	-4'288'612	-30 %
Leben in Birsfelden	-2'696'054	-3'108'460	-2'764'929	+412'406	+13 %
Freizeit, Kultur und Sport	-1'459'529	-1'631'450	-1'471'608	+171'921	+11 %
Familienergänzende Angebote	-711'205	-952'670	-775'851	+241'465	+25 %
Angebote für Kinder u. Jugend.	-525'319	-524'340	-517'470	-979	-0 %
Sicherheit	-688'124	-1'123'510	-504'903	+435'386	+39 %
Polizei	-437'878	-785'870	-202'453	+347'992	+44 %
Feuerwehr	-104'919	-124'600	-144'189	+19'681	+16 %
Bevölkerungsschutz	-145'327	-213'040	-158'261	+67'713	+32 %
Umwelt, Ver- und Entsorgung	-349'711	-372'000	-397'859	+22'289	+6 %
Umweltschutz	-459'692	-518'280	-255'456	+58'588	+11 %
Abfallbeseitigung	-257'265	-275'420	-148'848	+18'155	+7 %
Wasserversorgung	-257'559	-329'260	-482'720	+71'701	+22 %
Abwasserbeseitigung	-251'222	137'570	-70'928	-388'792	-283 %
Multimedienetz	876'026	613'390	560'093	+262'636	+43 %
Strassen, Grünflächen und Öffentlicher Verkehr	-2'413'508	-2'445'810	-2'388'477	+32'302	+1 %
Strassen, Grünflächen	-2'413'508	-2'445'810	-2'388'477	+32'302	+1 %
Stadtbüro	-293'732	-317'770	-331'270	+24'038	+8 %
Stadtbüro	-293'732	-317'770	-331'270	+24'038	+8 %
Soziales	-6'536'702	-5'920'910	-5'712'881	-615'792	-10 %
Sozialhilfe	-6'216'840	-5'139'730	-5'114'816	-1'077'110	-21 %
Mietzinsbeiträge	-68'271	-50'000	-62'144	-18'271	-37 %
Kindes- und Erwachsenenschutz	-842'869	-805'100	-816'574	-37'769	-5 %
Asylwesen	591'278	73'920	280'653	+517'358	+700 %
Bildung	-14'894'241	-15'203'820	-14'222'949	+309'579	+2 %
Kindergarten, Primar, und Musikschule	-14'894'241	-15'203'820	-14'222'949	+309'579	+2 %
Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen	21'025'042	22'408'260	24'617'995	-1'383'218	-6 %
Verwaltungsführung und QF	-4'456'692	-4'605'570	-4'200'912	+148'878	+3 %
Steuerveranlagung	32'237'926	33'572'120	33'714'683	-1'334'194	-4 %
Gesundheit	-7'522'238	-7'025'400	-5'598'271	-496'838	-7 %
Ausgleich Spezialfinanzierungen	766'046	467'110	702'496	+298'936	+64 %

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R24/B24	Abweichung in %
Ausgaben					
Strassen/Verkehrswege	-46'523	-2'095'000	-23'410	+2'048'477	+98 %
Übrige Tiefbauten	-1'921'138	-3'920'750	-1'063'863	+1'999'612	+51 %
Hochbauten	-1'853'755	-2'100'000	-4'513'930	+246'245	+12 %
Mobilien	-84'959	-600'000	0	+515'041	+86 %
Übrige Sachanlagen	-16'242	0	0	-16'242	-
Total Sachanlagen	-3'922'617	-8'715'750	-5'601'203	+4'793'133	+55 %
Software	-21'138	-40'000	-95'596	+18'862	+47 %
Übrige immaterielle Anlagen	-287'152	-1'614'000	-643'326	+1'326'848	+82 %
Total immaterielle Anlagen	-308'290	-1'654'000	-738'923	+1'345'710	+81 %
Darlehen	0	0	0	±0	-
Total Darlehen	0	0	0	±0	-
Total Investitionsausgaben	-4'230'907	-10'369'750	-6'340'125	+6'138'843	+59 %
Einnahmen					
Übertrag von Hochbauten ins FV	395'500	0	0	+395'500	-
Investitionsbeiträge vom Bund	0	0	0	±0	-
Investitionsbeiträge von Kantonen	51'978	0	39'865	+51'978	-
Investitionsbeiträge von Gemeinden	0	0	53'449	±0	-
Inv.beiträge von öff. Unternehmungen	0	0	0	±0	-
Anschlussbeiträge öff. Unternehmungen	0	0	0	±0	-
Investitionsbeiträge von Privaten U.	72'690	242'000	0	-169'310	-70 %
Anschlussbeitr. von priv. Unternehmungen	0	0	0	±0	-
Erschliessungsbeiträge	0	0	0	±0	-
Invest.Beitr.von priv. Haushalten	0	0	0	±0	-
Anschlussbeitr. von priv. Haushalten	55'891	45'000	1'029	+10'891	+24 %
Rückzahlung Darlehen	0	0	0	±0	-
Total Investitionsbeiträge	576'059	287'000	94'343	+289'059	+101 %
Total Investitionseinnahmen	576'059	287'000	94'343	+289'059	+101 %
Nettoinvestitionen	-3'654'849	-10'082'750	-6'245'783	+6'427'901	+64 %

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung R24/B24	Abweichung in %
Allgemeine Verwaltung	-27'668	-40'000	-316'294	+12'332	+31 %
Öffentliche Sicherheit	0	0	0	±0	-
Bildung	-211'898	-100'000	-626'656	-111'898	-112 %
Kultur und Freizeit	18'599	-595'000	-65'819	+613'599	+103 %
Gesundheit	0	0	0	±0	-
Soziale Sicherheit	0	0	0	±0	-
Verkehr	-48'821	-2'395'000	-23'410	+2'346'179	+98 %
Umwelt und Raumplanung	-3'764'319	-6'952'750	-5'213'603	+3'188'431	+46 %
Volkswirtschaft	-16'242	0	0	-16'242	-
Finanzen und Steuern	395'500	0	0	+395'500	-
Nettoinvestitionen	-3'654'849	-10'082'750	-6'245'783	+6'427'901	+64 %

Bilanz

Die Bilanz beinhaltet auf der Aktivseite das Finanz- und Verwaltungsvermögen. Im Gegensatz zum Finanzvermögen umfasst das Verwaltungsvermögen jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Veränderungen des Verwaltungsvermögens resultieren aus der Investitionsrechnung und den Abschreibungen.

Bilanz	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Aktiven			
Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	1'915'172	2'297'823	-382'650
Forderungen	18'703'647	18'439'065	+264'582
Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'801'635	5'405'396	+1'396'239
Sachanlagen	21'530'000	8'379'000	+13'151'000
Total Finanzvermögen	48'950'454	34'521'284	+14'429'171
Sachanlagen	64'186'977	63'910'621	+276'356
Immaterielle Anlagen	1'435'827	2'237'862	-802'035
Darlehen	300'000	300'000	±0
Beteiligungen	70'000	70'000	±0
Total Verwaltungsvermögen	65'992'804	66'518'483	-525'679
Total Aktiven	114'943'258	101'039'766	+13'903'492
Passiven			
Laufende Verbindlichkeiten	12'984'748	12'538'005	+446'743
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000	5'000'000	+5'000'000
Passive Rechnungsabgrenzung	1'785'268	1'548'955	+236'313
Kurzfristige Rückstellungen	2'756'880	221'104	+2'535'776
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	51'000'000	46'000'000	+5'000'000
Langfristige Rückstellungen	0	0	±0
Fonds im Fremdkapital	125'697	125'697	±0
Total Fremdkapital	78'652'593	65'433'761	+13'218'832
Verpfl., Vorschüsse ggü. Spezialfinanzierung	15'936'018	16'702'064	-766'046
Fonds im Eigenkapital	544'356	529'933	+14'423
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	19'810'292	18'374'009	+1'436'283
Total Eigenkapital	36'290'665	35'606'006	+684'660
Total Passiven	114'943'258	101'039'766	+13'903'492

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung ist nicht Teil der kantonalen Vorgaben zu HRM2, wird jedoch zur besseren Verständlichkeit zusätzlich dargestellt.

Geldflussrechnung	Anhang	R 2024	R 2023
Ergebnis (Aufwand-/Ertragsüberschuss)		1'436'283	-2'574'278
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'180'528	3'428'625
Wertberichtigungen, Darlehen		0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		15'423	4'976
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-767'046	-718'196
Selbstfinanzierung HRM2		4'865'188	141'127
Veränderung Forderungen + Neubewertung FV		-13'394'222	550'921
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungen		-1'396'239	-1'586'540
Veränderung laufende Verpflichtungen		213'118	316'333
Veränderung passive Rechnungsabgrenzungen		236'313	-67'229
Veränderung kurzfristige Rückstellungen		2'535'776	1'714
Veränderung langfristige Rückstellungen			
Geldfluss aus operativer Tätigkeit		-6'940'067	-643'674
Investitionsausgaben (inkl. Anzahlung)		-3'997'282	-7'056'423
Investitionseinnahmen		554'699	96'389
Veränderung von Darlehen und Beteiligungen, VV			
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-3'442'584	-6'960'034
Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000'000	3'000'000
Veränderung langfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000'000	4'000'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		10'000'000	7'000'000
Veränderung Flüssige Mittel		-382'650	-603'708
Flüssige Mittel am 1. Januar		2'297'823	2'901'531
Flüssige Mittel am 31. Dezember		1'915'172	2'297'823

Aufgabenbereiche

Stand 31.12.2024

Gemeindeentwicklung und Hochbau

Räumliche Entwicklung und Baugesuche

Christof Hiltmann
Patrick Widmann
Julia Bobert

Wirtschaft

Christof Hiltmann
Martin Schürmann

Immobilienmanagement

Christof Hiltmann
Patrick Widmann

Leben in Birsfelden

Freizeit, Kultur und Sport

Florian Schreier
Christine Dolder-Gyssler

Generationenübergreifende familienergänzende Angebote

Florian Schreier
Christine Dolder-Gyssler

Angebote für Kinder und Jugendliche

Florian Schreier
Christine Dolder-Gyssler

Sicherheit

Polizei

Simon Oberbeck
Daniel Lerch

Feuerwehr

Simon Oberbeck
Daniel Lerch

Bevölkerungsschutz

Simon Oberbeck
Daniel Lerch

Stadtbüro

Stadtbüro

Sara Fritz
Martina Stähli

Bildung

Kindergarten, Primarschule (PS) und Musikschule (MS)

Simon Oberbeck
Stefan Büchler, Peter Reichmuth,
Nina Forcella, Tsering Wüthrich,
Nicole Sohrmann, Ronni Buser (Mu-
sikschule)

Strassen, Grünflächen und Verkehr

Strassen, Grünflächen und Verkehr

Désirée Jaun
Roman Schlapp, Patrick Widmann,
Julia Bobert, Daniel Lerch

Umwelt, Ver- und Entsorgung

Umweltschutz

Désirée Jaun
Patrick Widmann

Abfallvermeidung und Abfallbeseitigung

Désirée Jaun
Patrick Widmann

Wasserversorgung

Désirée Jaun
Rolf Rhyn

Abwasserbeseitigung

Désirée Jaun
Patrick Widmann

Multimedienetz (MMN)

Désirée Jaun
Patrick Widmann

Soziales

Sozialhilfe

Sara Fritz
Lea Zundel

Mietzinsbeiträge

Sara Fritz
Lea Zundel

Kindes- und Erwachsenen-schutz

Sara Fritz
Lea Zundel

Asylwesen

Sara Fritz
Lea Zundel

Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen

Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen

Christof Hiltmann
Martin Schürmann

Steuern

Christof Hiltmann
Tom Wiedmer

Gesundheit

Christof Hiltmann
Tom Wiedmer

Gemeindeentwicklung und Hochbau

Räumliche Entwicklung und Baugesuche

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Raumplanung und Mitwirkung der Bevölkerung
- Mitwirkung Regionalplanung
- Mitwirkung in Sondernutzungsverfahren (Quartierpläne)
- Stellungnahme und Entscheid zu Baugesuchen
- Entscheid zu Reklamegesuchen



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Das Stadtentwicklungsprogramm (STEP) ist in Umsetzung Der Quartierplan Zentrum 2.0 wurde von der Gemeindeversammlung am 23.09.2024 genehmigt. Die Rechtskraft wurde beim Regierungsrat beantragt.	Rechtskraft Beschluss QP Zentrum 2.0		x	x	nicht erreicht
Das Stadtentwicklungsprogramm (STEP) ist in Umsetzung Der Quartierplan Sternenfeld befindet sich in Erarbeitung. Aus kantonaler Vorprüfungen ergaben sich zusätzliche Fragestellungen. Die Gemeinde stellte zudem einen Rückkommenantrag für die Wiedereinsetzung eines Neubaus auf ihrer Parzelle an der Friedhofstrasse.	Beschluss Quartierplanung Sternenfeld		x		nicht erreicht
Das Stadtentwicklungsprogramm (STEP) ist in Umsetzung Für den Quartierplan Hardstrasse wurde die Freigabe der Baurechte beschlossen und kein Referendum gegen die Planung ergriffen.	Rechtskraft Quartierplan Hardstrasse	x	x		erreicht
Das Stadtentwicklungsprogramm (STEP) ist in Umsetzung Im Quartierplan Birsstegweg gibt es Verzögerungen. Im Rahmen der Rechtskraftprüfungen wurde rechtliches Gehör betreffend Mobilitätskonzept eingeräumt, dies führte zu geringfügigen Anpassungen im QP Reglement.	Rechtskraft Quartierplan Birsstegweg		x		nicht erreicht
Mitwirkung bei Umgestaltung Hauptstrasse/Rheinfelderstrasse (Kantonsprojekt) Die Mitwirkung bei der Erarbeitung der Umsetzungsplanung Hauptstrasse ist durch den Einsatz der Gemeinde in der Projektorganisation sichergestellt. Birsfelder Anliegen wurden grösstenteils in den vorliegenden Planungsstand aufgenommen.	Birsfelder Anliegen werden grösstenteils berücksichtigt.	x	x		erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Birsfelden ist im nachhaltigen Sinne ein attraktiver urbaner Lebensraum.
- Die Gemeinde ist raumplanerisch im regionalen Kontext eingebettet.
- Bauten und Reklamen entsprechen den Vorschriften

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Birsfelden verfügt über ein attraktives Wohnangebot Die Steuerkraft im Jahr 2024 ist leicht gewachsen.	Wachstum der durchschnittlichen Steuerkraft der natürlichen Personen in %	3.5%	>0	3.5%	erreicht
Hot Spot aus dem STEK (Areale mit Sondernutzungsprozessen) werden entwickelt Im Jahr 2024 wurde der Quartierplan Zentrum 2.0 der Gemeindeversammlung zum Beschluss vorgelegt. Der Quartierplan Sternefeld konnte auf Grund von Planungsänderungen noch nicht vorgelegt werden.	Anzahl Quartierpläne welche der GVS vorgelegt werden.	1	2	3	nicht erreicht

Rechtsgrundlage

- Raumplanung- und Baugesetz
- Zonenreglement
- Reklamereglement

Zielgruppe

- Hauseigentümer, Bauherren, Architekten
- Bevölkerung
- Wirtschaft & Gewerbe
- Kanton
- Gemeinde

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Christof Hiltmann
- Abteilungen: Bau, Verkehr & Umwelt, Stadtentwicklung & Natur
- Abteilungsleiter Bau, Verkehr & Umwelt: Patrick Wiedmann,
- Abteilungsleiterin Stadtentwicklung & Natur: Julia Bobert

Finanzen

Der geringere Ertrag im Jahr 2024 im Vergleich zum Budget resultiert aus der erfolgsneutralen Anrechnung der Reservationsgebühren für die Baurechte an den Baurechtszins QP Hardstrasse in Höhe von rund CHF 0,06 Mio.

Beim Aufwand wurden ausserplanmässige Abschreibungen der Planungsaufwände in Zusammenhang mit der Aufwertung der Parzelle Hardstrasse in Höhe von CHF 0,7 Mio. erfasst. Die übrigen Aufwendungen für Planung und Entwicklung lagen unter dem Budget.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	114'771	133'000	85'110	-18'229	-14 %
Aufwand	CHF	-1'878'494	-1'426'410	-919'879	-452'084	-32 %
Globalbudget	CHF	-1'763'723	-1'293'410	-834'769	-470'313	-36 %

Die Investitionseinnahmen bestehen aus den Beiträgen von Dritten für die Quartierplanung Sternfeld, wegen dem Abrechnungsfortschritt können sich Abweichungen gegenüber der Budgetierung geben.

Bei den Investitionsausgaben gab es zeitliche Verzögerungen bei den Investitionstranchen für das städtebauliche Konzept Hafen, der Zonenplanrevision sowie für die Umsetzung der Quartierplanung Hardstrasse.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	124'668	242'000	0	-117'332	-48 %
Ausgaben	CHF	-299'846	-1'264'000	-495'421	+964'154	+76 %
Nettoinvestitionen	CHF	-175'178	-1'022'000	-495'421	+846'822	+83 %

Wirtschaft

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Standortförderung
- Organisation von Märkten
- Konzession und sonstige Erträge Energie



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Aktiver Informationsaustausch und Zusammenarbeit mit Gewerbeverein Mit dem Gewerbeverein fanden im Jahr 2024 wiederum drei Treffen statt.	Anzahl durchgeführter Treffen/ Aktionen	3	3	3	erreicht
Organisation von Märkten Das Leistungsziel bei der Organisation von Märkten konnte nicht erreicht werden. Die Bauernmärkte konnten wegen zu wenig Teilnehmenden nicht wie geplant durchgeführt werden.	Anzahl Märkte im Jahr	4 Warenmärkte/ 9 Bauernmärkte	4 Warenmärkte/ 11 Bauernmärkte	4 Warenmärkte/ 11 Bauernmärkte	nicht erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Birsfelden ist nachhaltig ein attraktiver Wirtschaftsstandort.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Anzahl jur. Personen wird mindestens gehalten Die Anzahl der Juristischen Personen hat leicht zugenommen. Der Steuerertrag bei den Juristischen Personen hat wegen den tieferen Ertragssteuern abgenommen.	Veränderung in % gegenüber Vorjahr	1.8%	>0%	0.3%	erreicht
Birsfelden ist ein attraktiver Wirtschaftsstandort	Wachstum Steuerertrag juristische Personen in%	12.4%	>0%	-3.7%	erreicht

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Standplätze am Warenmarkt haben eine hohe Auslastung	Auslastung in %	69.3%	> 75%	72.5%	nicht erreicht
Der Zielwert von > 75% konnte leider nicht ganz erreicht werden. Ob es sich beim leichten Rückgang gegenüber den Vorjahren um eine einmalige Schwankung oder den Beginn eines negativen Trends handelt, muss beobachtet und gegebenenfalls untersucht werden.					

Rechtsgrundlage

- Marktreglement der Einwohnergemeinde Birsfelden vom 25. Oktober 1999

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner von Birsfelden
- Marktfahrerinnen und Marktfahrer
- Gewerbetreibende und Firmen

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Christof Hiltmann
- Abteilung: Verwaltungsleitung
- Abteilungsleiter: Martin Schürmann

Finanzen

Bei der Abweichung beim Ertrag, welcher sich aus Konzessionserträgen Elektrizität, Gas und Fernwärme zusammensetzt, handelt es sich um normale, verbrauchsabhängige Schwankungen.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	258'700	233'710	257'944	+ 24'990	+ 11 %
Aufwand	CHF	-70	-1'600	-101	+ 1'530	+ 96 %
Globalbudget	CHF	258'630	232'110	257'844	+ 26'520	+ 11 %

Die Investitionsausgaben setzten sich aus den Ausgaben für die PV Anlagen Etappe 1 2024-2026 zusammen, welche durch die Gemeindeversammlung mit einer Sondervorlage im Juni 2024 genehmigt wurden.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	-16'242	0	0	-16'242	-
Nettoinvestitionen	CHF	-16'242	0	0	-16'242	-

Immobilienmanagement

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Strategieentwicklung auf Objektebene der gemeindeeigenen Grundstücke und Liegenschaften sowie Planung, Koordination und Realisierung von Um- und Neubauten
- Baulicher und betrieblicher Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften im Auftrag der jeweiligen Aufgabenbereich
- Management der gemeindeeigenen Liegenschaften



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Immobilien werden werterhaltend und nutzungsgerecht unterhalten Als Zielwert für den Gebäudeunterhalt gelten weiterhin die 3% des Gebäudeversicherungswerts.	Unterhalt in Prozent des Gebäudeversicherungswertes.	3	3	2	erreicht
Schulraumplanung und -sanierung ist in Umsetzung Die Sanierung der Schulhäuser Birspark 1 und Sternenfeld (inkl. Turnhallen) sowie die Aufstockung der Musikschule wurden umgesetzt. Die Sanierung des verbleibenden Schulhauses Kirchmatt inklusiv Aussenraum erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt. Der Gesamtkredit "Schulraumplanung und Sanierung" aus dem Jahr 2018 wird im 2025 abgeschlossen.	Sämtliche Sanierungen sind abgeschlossen	n.a.			n.a.
Die Zukunft von Werkhof/Friedhof, Lavarstrasse und Sportplatz/Sporthalle ist geklärt Die Planung bezüglich Sportplatz und -halle musste aufgrund Unklarheiten in Bezug auf das Projekt Rheintunnel sistiert werden.	Strategie pro Objekt ist festgelegt	n.a.	x (Sport- halle, Sport- platz)	n.a.	n.a.

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Die Gemeinde hält und erwirbt Grundstücke und Liegenschaften mit strategischer Bedeutung
- Die gemeindeeigenen Grundstücke und Liegenschaften erfüllen ihren spezifischen Zweck und sind nach ökonomischen und ökologischen Gesichtspunkten bewirtschaftet
- Die Gemeinde trägt über ihre Grundstücke zu einem vielfältigen und preisgünstigen Wohnungsangebot bei.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Gebäude im Verwaltungsvermögen sind stets benutzbar.	Anzahl ungeplante Absagen oder Schliessungen	0	0	0	erreicht
Die Standorte für Primarschulen und Kindergarten sind definiert	Für alle Kinder bestehen ausreichende ortsnahe Schul- und Kindergartenmöglichkeiten	Birspark/ Kirchmatt, Schützenstrasse, Scheuerrain, Sternenfeld, Stieracker	Birspark/ Kirchmatt, Schützenstrasse, Scheuerrain, Sternenfeld, Stieracker	Birspark/ Kirchmatt, Schützenstrasse, Scheuerrain, Sternenfeld, Stieracker	erreicht
Für die Parzellen 738 und 469 (ehem. Verwaltung und Tagesheim), 157 (Birsstegweg 5) und 96 (Zentrum) wird ein marktgerechter Ertrag erwirtschaftet	Marktgerechter und davon 50% gemeinnütziger/genossenschaftlich erwirtschafteter Ertrag	n.a.			n.a.

Rechtsgrundlage

- Benützungsordnung

Zielgruppe

- Schulen Werkhof
- Gemeindeverwaltung
- Zivilschutz
- Feuerwehr
- Bevölkerung
- Vereine
- Institution der Firmen

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Christof Hiltmann
- Abteilung: Bau, Verkehr & Umwelt
- Abteilungsleiter: Patrick Widmann

Finanzen

Die Abweichung beim Ertrag resultiert im Wesentlichen darin, dass der Quartierplan Birsstegweg noch nicht rechtskräftig ist und der dazugehörige Buchgewinn noch nicht realisiert werden konnte. Aus zeitlichen Gründen konnte ebenfalls die 1. Tranche des Baurechtszinses Hardstrasse noch nicht verrechnet werden.

Die grosse Abweichung beim Aufwand resultiert aus ausserordentlichen Abschreibungen in der Höhe von CHF 0,2 Mio. im Zusammenhang mit der Neubewertung des Parzelle Hardstrasse, sowie den Rückstellungen für die Baufeldbereitstellung in der Höhe von CHF 2,5 Mio. Die restlichen Aufwände und Erträge bewegten sich im Rahmen des Budgets.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	13'645'959	15'255'590	910'073	-1'609'631	-11 %
Aufwand	CHF	-3'857'551	-1'178'570	-1'202'155	-2'678'981	-227 %
Globalbudget	CHF	9'788'408	14'077'020	-292'081	-4'288'612	-30 %

Die Investitionseinnahmen fielen in Zusammenhang mit der Umgliederung des Verwaltungsvermögens in Finanzvermögen an, ebenfalls ein Effekt aus der Neubewertung der Parzelle Hardstrasse.

Bei den Investitionsausgaben wurden noch die letzten Kosten aus der Sanierung der Liegenschaft Lavaterstrasse 59 verbucht.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	395'500	0	0	+395'500	-
Ausgaben	CHF	-6'531	0	-220'698	-6'531	-
Nettoinvestitionen	CHF	388'969	0	-220'698	+388'969	-

Leben in Birsfelden

Freizeit, Kultur und Sport

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Spiel-, Sport- und Begegnungsinfrastruktur
- Birsfelden Museum
- Freizeit- und Schulbibliothek
- Unterstützung von gesellschaftlichen und kulturellen Organisationen, Vereinen und Anlässen und Projekten



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Gemeindeinfrastruktur für Freizeit, Sport und Kultur steht zur Verfügung	Anzahl und Art der Infrastrukturlagen	Turnhalle (4), Sporthalle (1), Museum (1), Bibliothek (1), Spielplätze (11), Spielwiese (3), Sportplatz (1), Schwimmhalle (1), Barfusspark (1)	Turnhalle (4), Sporthalle (1), Museum (1), Bibliothek (1), Spielplätze (11), Spielwiese (3), Sportplatz (1), Schwimmhalle (1), Barfusspark (1)	Turnhalle (4), Sporthalle (1), Museum (1), Bibliothek (1), Spielplätze (11), Spielwiese (3), Sportplatz (1), Schwimmhalle (1), Barfusspark (1)	erreicht
Gesellschaftliche kulturelle Organisationen, Vereine, Anlässe und Projekte werden unterstützt.	Anzahl Unterstützungshilfen mit Koordination und Infrastrukturen der Gemeinde	3	3	3	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

Der Bevölkerung stehen Spiel-, Sport und Begegnungsanlagen sowie kulturelle Angebote zur Verfügung

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Kinder, Jugendliche und Erwachsene nutzen Spiel-, Sport- und Bewegungsinfrastruktur.	Auslastungsgrad der Sportinfrastruktur in % (Turn-/ Sporthallen, Schwimmbhalle, Sportplatz)	90	90	Turn-/Sport- hallen: 90%Schwimm- halle: 99% Sport- platz: 60%	erreicht
Infrastrukturanlagen stehen uneingeschränkt zur Verfügung.	Anzahl ungeplante Schliessungen	0	0	0	erreicht
Breite Bevölkerungskreise nutzen das Birsfelder Museum. Das Museum hatte, wie jedes Jahr vier Ausstellung, die einfach weniger besucht wurden. Die Ausstellungen der letzten Jahre (Flugplatz und Kraftwerkinsel) stiessen auf grosses Interesse.	Anzahl Besucher/-innen für Ausstellungen und Veranstaltungen pro Jahr	1'514	2'000	3'188	nicht erreicht
Ein attraktives Medienangebot der Freizeit und Schulbibliothek wird von den Schulen und Einwohnern genutzt.	Anzahl Besucher/-innen pro Jahr	6'906	6'500	6'773	erreicht

Rechtsgrundlage

- Benutzungsordnungen

Zielgruppe

- Bevölkerung
- Vereine

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Florian Schreier
- Abteilung: Gesellschaft, Freizeit und Kultur
- Abteilungsleiterin: Christine Dolder-Gyssler

Finanzen

Der höhere Ertrag im Jahr 2024 resultiert aus einer internen Verrechnung der Nutzung der Schwimmbhalle durch die Primarschule.

Der Aufwand setzt sich aus zahlreichen kleineren Positionen zusammen und bewegte sich im Rahmen der Erwartungen und etwas unter dem Budgets 2024.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	199'469	124'830	123'198	+ 74'639	+ 60 %
Aufwand	CHF	-1'658'998	-1'756'280	-1'594'806	+ 97'282	+ 6 %
Globalbudget	CHF	-1'459'529	-1'631'450	-1'471'608	+ 171'921	+ 11 %

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsausgaben getätigt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	-66'848	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	-66'848	± 0	-

Generationenübergreifende familienergänzende Angebote

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Finanzierung und Unterstützung von generationenübergreifenden familienergänzenden Angeboten.
- Kinder sollen in ihrer Entwicklung gefördert werden, bevor sie in die Schule eintreten.



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Gemeinde Birsfelden bietet Zielgruppengerechte Finanzierungen im Früh- und Schulbereich an.	Rechtsgrundlage besteht (Reglement/Verordnung)	x	x	x	erreicht
Die Gemeinde setzt Frühe Förderung gemäss einem Konzept um.	Aus dem Konzept wurden Massnahmen abgeleitet und umgesetzt	x	x	x	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Erziehungsberechtigte sind bei der Vereinbarkeit von Beruf und Familie unterstützt.
- Familien sind bei der Betreuung von kranken, behinderten und betagten Angehörigen unterstützt.
- Die Förderung der Kinder in ihrer Entwicklung vor dem Schuleintritt erhöht die Chancen auf eine erfolgreiche Bildung.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Erziehungsberechtigte können Beruf und Familie vereinbaren.	Die Unterstützung der Einwohnerinnen und Einwohner erfolgt nach einheitlichen Kriterien.	x	x	x	erreicht

Rechtsgrundlage

- Reglement über die familienergänzende Kinder-Betreuung (FEB-Reglement)
- Verordnung zum Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung (FEB-Verordnung)

Zielgruppe

- Erziehungsberechtigte, Kinder und Jugendliche

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Florian Schreier
- Abteilung: Gesellschaft, Freizeit und Kultur
- Abteilungsleiterin: Christine Dolder-Gyssler

Finanzen

Der höhere Ertrag im Jahr 2024 resultiert aus Rückerstattungen von Betreuungsgutscheinen.

Der Aufwand für Betreuungsgutscheine im Bereich der schulergänzenden Tagesbetreuung ist mangels Nachfrage um rund CHF 0,18 Mio. tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Entwicklung war so bei der Budgetierung nicht erwartbar.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	8'697	1'000	7'674	+ 7'697	+ 770 %
Aufwand	CHF	-719'903	-953'670	-783'525	+ 233'767	+ 25 %
Globalbudget	CHF	-711'205	-952'670	-775'851	+ 241'465	+ 25 %

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsausgaben getätigt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Angebote für Jugendliche und Kinder

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Finanzierung von Angeboten für Kinder und Jugendliche



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die offene Kinder- / Jugendarbeit Birsfelden besteht als Anlaufstelle für Kinder / Jugendliche und stellt verschiedene Angebote zur Verfügung.	Betreute Angebote	Jugendhaus (1), Robi Spielplatz (1)	Jugendhaus (1), Robi Spielplatz (1)	Jugendhaus (1), Robi Spielplatz (1)	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Kinder und Jugendliche werden in ihrer Entfaltung und dem Heranwachsen unterstützt durch Freizeitangebote und Mitwirkung in der Gestaltung ihrer Lebenswelt.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Jugendliche nutzen die betreuten Angebote. Wegen längeren krankheitsbedingten Ausfällen konnten auch weniger Abendanlässe durchgeführt werden. Dies führte insgesamt zu tieferen Besucherzahlen.	Teilnehmer/-innen an den Angeboten der offenen Jugendarbeit Birsfelden (Jugendhaus Lava)	3'613	6'500	5'812	nicht erreicht
Kinder nutzen die betreuten Angebote.	Teilnehmer/-innen an den Angeboten der offenen Kinderarbeit Birsfelden (Robi Spielplatz)	5'611	4'000	5'708	erreicht

Rechtsgrundlage

- Leistungsvereinbarung Robi Spielplatz
- Leistungsvereinbarung Jugendhaus Lava

Zielgruppe

- Kinder und Jugendliche

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Florian Schreier
- Abteilung: Gesellschaft, Freizeit & Kultur
- Abteilungsleiterin: Christine Dolder-Gyssler

Finanzen

Ertrag und Aufwand blieben im budgetierten Bereich.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	573	500	573	+ 73	+ 15 %
Aufwand	CHF	-525'892	-524'840	-518'043	-1'052	-0 %
Globalbudget	CHF	-525'319	-524'340	-517'470	-979	-0 %

Dieser Aufgabenbereich weist keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Sicherheit

Polizei

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Polizeieinsätze im Bereich Ruhe, Ordnung und Littering
- Prävention: Patrouillendienst, Verkehrskontrollen, Geschwindigkeitskontrollen
- Allmendbewilligungen
- Kontrolle der temporär gesperrten Gemeindestrassen



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Patrouillen in Bereich Ruhe, Ordnung und Littering sind regelmässig durchgeführt.	Anzahl Patrouillen	275	260	263	erreicht
Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen sind regelmässig durchgeführt. Die Anzahl Verkehrs- und Geschwindigkeitskontrollen war im 2024 deshalb geringer als budgetiert, weil personelle Engpässe durch längere, krankheits-/unfallbedingte Abwesenheiten in der Abteilung und insbesondere in der Gemeindepolizei aufgetreten sind. Dennoch wurde die Zahl der Kontrollen nur um rund 5 % unterschritten, was dem ausserordentlichen Einsatz der Gemeindepolizei zu verdanken ist.	Anzahl Kontrollen	332	350	359	nicht erreicht
Allmendbewilligungen werden reglementskonform und pünktlich bearbeitet.	Anzahl begründete Reklamationen	0	< 2	0	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Die Einwohnerinnen und Einwohner fühlen sich in Birsfelden sicher.
- Die Bevölkerung sowie die Verkehrsteilnehmenden verhalten sich regelkonform.
- Die Gemeindestrassen werden vom Ausweichverkehr entlastet.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Einwohnenden nehmen die Patrouillentätigkeit der Gemeindepolizei wahr.	Uniformierte sichtbare Präsenz im Aussendienst in % der Arbeitszeit der Gemeindepolizei	52	> 50	55	erreicht
Meldungen im Bereich Ruhe und Ordnung werden jederzeit kompetent und zeitnah bearbeitet.	Anzahl begründete Beschwerden Aufgrund nicht kompetent und zeitnah bearbeiteter Meldungen im Bereich Ruhe und Ordnung	1	< 5	0	erreicht

Rechtsgrundlage

- Strafgesetzbuch (Bundesgesetz)
- Strassenverkehrsgesetz (Bundesgesetz)
- Polizeigesetz (BL)
- Polizeireglement (Gemeinde Birsfelden)

Zielgruppe

- Bevölkerung
- Industrie und Gewerbe
- Tiere und Umwelt

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Simon Oberbeck
- Abteilung: Sicherheit & Rettung
- Abteilungsleiter: Daniel Lerch

Finanzen

Der höhere Ertrag im Jahr 2024 resultiert im Wesentlichen aus den um CHF 0,13 Mio. höheren Erträgen aus Bussen.

Im Aufwand 2024 wurden die budgetierten Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter im Bereich der Verkehrsüberwachung nicht ausgeschöpft. Die Ausgaben lagen in diesem Bereich um CHF 0,14 Mio. unter dem Budget. Im Konto "Dienstleistungen Dritter" sind neben den Ordnungsdiensten auch die Kosten für die Kontrolltätigkeit an den temporär gesperrten Gemeindestrassen eingestellt. Dort enthalten war für 2024 ein diesbezüglicher, ausserordentlicher Mehraufwand für zusätzliche Verkehrsmassnahmen entlang der Rheinfelderstrasse von rund CHF 144'000, der im Zuge der NOB-Baustelle (Neue Ortsdurchfahrt Birsfelden) angefallen wäre. Da die Baustelle aber nun nicht vor Ende 2025 beginnt, mussten hier 2024 auch keine Ausgaben getätigt werden.

Statistik	R 2024	R 2023
Bussen:		
Ordnungsbussen	2510	3325
Verzeigungen Ordnungsbussen	232	289
Geschwindigkeitsbussen	9061	11783
Verzeigungen Geschwindigkeitsbussen	71	84
Polizeiliche Tätigkeiten:		
Allmendbewilligungen	46	44
Gerichtsdokumente zugestellt	0	3
Temporäre Parkverbote	106	108
Baustellenbesichtigungen	21	51
Einsätze/Unterstützung Feuerwehr	6	29
Abklärungen Stadtbüro	42	56
Vorladungskarten zustellen	28	33
Jugendliche Fahrradfahrer vorladen	0	1
Kontrollierte Hundehalter	43	85

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	626'681	470'000	851'855	+ 156'681	+ 33 %
Aufwand	CHF	-1'064'559	-1'255'870	-1'054'308	+ 191'311	+ 15 %
Globalbudget	CHF	-437'878	-785'870	-202'453	+ 347'992	+ 44 %

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsausgaben getätigt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Feuerwehr

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Grundeinsatz zur Bewältigung von Brandereignissen und weiteren Feuerwehreinsätzen.



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Feuerwehr ist rund um die Uhr einsatzbereit.	Anteil Brandeinsätze bei denen die kantonalen Schutzziele erreicht wurden (in%)	100	100	100	erreicht
Kantonale Inspektion (alle 5 Jahre) Im Jahr 2024 fand keine Inspektion statt.	Inspektion des Kantons wird bestanden (Note mind. 4)	n.a.	n.a.	5.0	n.a.

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Mensch, Tier, Gewerbe, Industrie, Umwelt und Sachwerte erhalten professionelle Hilfe bzw. Schutz vor Schäden bei Brand-, Natur- und Spezialereignissen.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Sämtliche Personen und Tiere, die sich in Birsfelden aufhalten, sowie Gewerbe und Industrie erhalten zeitgerecht professionelle Hilfe bei Brandfällen, Sturm, Wassernot, Erdbeben und Unglücksfällen.	Anteil der Notrufe in %, die zeitgerecht (Ankunft FW max. 10 Min nach Alarmierung) und professionell (gem. schweiz. Einsatzführung) abgearbeitet werden.	100	100	100	erreicht

Rechtsgrundlage

- Gesetz über die Feuerwehr (SGS 760)
- Verordnung über die Feuerwehr (SGS 760.11)
- Gesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz im Kanton Basel-Landschaft (SGS 731)
- Feuerwehrreglement der Gemeinde Birsfelden
- Verordnung zum Feuerwehrreglement
- Reglemente und Richtlinien der Basellandschaftlichen Gebäudeversicherung (BVG)
- Vertrag zwischen der Sicherheitsdirektion BL und der Gemeinde Birsfelden betreffend Grund- und Ergänzungseinsatz im Bereich Ölwehr und Rheinrettung

Zielgruppe

- Bevölkerung
- Tiere
- Industrie und Gewerbe
- Umwelt und Sachwerte

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Simon Oberbeck
- Abteilung: Sicherheit & Rettung
- Abteilungsleiter: Daniel Lerch
- Ansprechperson Feuerwehr: Kdt Patrick Rüegg

Finanzen

Ertrag und Aufwand lagen jeweils leicht über den budgetierten Werten und sind jeweils abhängig von der Anzahl und Art der geleisteten Einsätze (Einsatzaufkommen, nicht verrechenbare Einsätze).

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	716'242	683'630	654'593	+32'612	+5 %
Aufwand	CHF	-821'162	-808'230	-798'781	-12'932	-2 %
Globalbudget	CHF	-104'919	-124'600	-144'189	+19'681	+16 %

Dieser Aufgabenbereich weist keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Bevölkerungsschutz

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Einsätze Gemeindeführungsstab (GFS) und Zivilschutz
- Sicherstellung der Infrastruktur für die Ausübung der obligatorischen Schiesspflicht



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Zivilschutz: Wiederholungskurs für Zivilschutzangehörige.	Anzahl Durchführung pro Jahr	1	> 1	1	erreicht
Bei Ernstfalleinsätzen wird personelle und/oder materielle Hilfe sichergestellt.	Geleistete Ernstfalleinsätze in % der Alarmierungen	100 (1 Einsatz)	100	100 (3 Einsätze)	erreicht
GFS: Anzahl Übungen und Rapporte.	Anzahl Durchführungen pro Jahr	6	3	8	erreicht
Ausübung Schiesspflicht: Schiesspflicht kann erfüllt werden.	Anzahl und Art der zur Verfügung gestellten Infrastruktur	Schiessanlage Lachmatt (1)	Schiessanlage Lachmatt (1)	Schiessanlage Lachmatt (1)	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Notleidende Bevölkerung, Gewerbe und Industrie erhalten in ausserordentlichen Situationen personelle und materielle Hilfe
- Pflichtige Personen können ihre Schiesspflicht erfüllen

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Zivilschutz: Pro Einwohner steht ein Schutzraumplatz zur Verfügung.	Schutzraumbilanz (Erfüllungsgrad in %)	90	> 100	96	nicht erreicht
GFS: Gemeinderat erhält in Notsituationen und Katastrophen Entscheidungsgrundlagen.	Anzahl Stabsmitglieder (bestehend aus Milizpersonen und Spezialisten der Gemeindeverwaltung), die einen einsatzbereiten GFS sicherstellen.	12	12	11	erreicht
Ausübung Schiesspflicht: Infrastruktur zur Erfüllung der Schiesspflicht steht zur Verfügung.	Anzahl ungeplanter Schliessungen der Anlage	0	0	0	erreicht

Rechtsgrundlage

- Bundesgesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz (BZG, 520.1)
- Verordnung über den Zivilschutz (ZSV, 520.11)
- Verordnung des VBS über die Funktionen, die Gerade und den Sold im Zivilschutz (FGSV, 510.112)
- Gesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz im Kanton Basel-Landschaft (SGS 731)
- Schiessverordnung Bundesrat (SVO) und Schiessverordnung VBS (SVO-VBS)
- Benützungsordnung Schiessanlage Lachmatt

Zielgruppe

- Bevölkerung
- Industrie und Gewerbe
- Umwelt
- Schiesspflichtige Personen

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Simon Oberbeck
- Abteilung: Sicherheit & Rettung
- Abteilungsleiter: Daniel Lerch

Finanzen

Wegen der Einführung des regionalen Zivilschutzverbundes ZSO RHEIN per 01.01.2025 wurden nur die kurzfristig notwendigsten Ausgaben getätigt, dadurch blieb der Aufwand um rund CHF 0.06 Mio. unter dem Budget.

Die Erträge bestehen üblicherweise aus den regulären Pauschalbeiträgen von Bund für die beiden Zivilschutzanlagen Rheinpark und Sternenfeld und die Pauschalvergütung des Kantons für die 4 Sirenenstandorte in Birsfelden.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	7'500	6'200	48'690	+ 1'300	+ 21 %
Aufwand	CHF	-152'827	-219'240	-206'950	+ 66'413	+ 30 %
Globalbudget	CHF	-145'327	-213'040	-158'261	+ 67'713	+ 32 %

Dieser Aufgabenbereich weist keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Umwelt, Ver- und Entsorgung

Umweltschutz

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Erhalt Energiestadt-Label
- Informationen / Aktionen
- Fachliche und finanzielle Unterstützung von Projekteinsätzen der Schulen im Umweltbereich



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Informationsveranstaltungen zum Thema Umwelt/Energie sind regelmässig durchgeführt.	Anlässe pro Jahr (mindestens)	0	1	1	nicht erreicht
Umweltprojekte in der Primar- und Sekundarstufe werden unterstützt. Im Jahr 2024 wurden die Umweltprojekte in der Primarschule und der Sekundarschulen durchgeführt.	Jahresprogramm (pro Schulstufe)	2	2	2	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Die Gemeinde Birsfelden ist Energiestadt
- Die Bevölkerung verhält sich umweltbewusst
- Junge Menschen werden für Umweltanliegen sensibilisiert

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Birsfelden behält das Label Energiestadt. Das Reaudit Energiestadt konnte, entgegen der ursprünglichen Planung, doch bereits im Jahr 2024 durchgeführt werden. Das nächste Reaudit ist im ordentlichen Rhythmus für 2028 geplant. Die Ziele für das Label wurden im Reaudit übertroffen.	Bestandene Überprüfung des Labels (alle 4 Jahre)	x	n.a.	n.a.	erreicht
Birsfelden wird Fair Trade Town. Der Prozess zur Auszeichnung als Fair Trade Town konnte im 2024 erfolgreich abgeschlossen werden.	Auszeichnung durch Swiss Fair Trade	x	x		erreicht

Rechtsgrundlage

- Energiestrategie

Zielgruppe

- Bevölkerung
- Industrie und Gewerbe
- Tiere und Umwelt

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Désirée Jaun
- Abteilung: Bau, Verkehr & Umwelt
- Abteilungsleiter: Patrick Widmann

Finanzen

Im Aufwand 2024 wurden einige Projekte wegen Planungsverzögerungen nicht umgesetzt.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	4'886	3'000	29'436	+ 1'886	+ 63 %
Aufwand	CHF	-464'578	-521'280	-284'892	+ 56'702	+ 11 %
Globalbudget	CHF	-459'692	-518'280	-255'456	+ 58'588	+ 11 %

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsausgaben getätigt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Abfallvermeidung und Abfallbeseitigung

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Sicherstellung der regelmässigen Abfallbeseitigung
- Information / Aktionen



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Entsorgungsangebote stehen zur Verfügung. Die Entsorgungsangebote sowie deren Rhythmus bleiben unverändert.	Anzahl Entsorgungsangebote	Hauskehricht und Sperrgut (2 Touren pro Woche) Altpapier und Karton (12 Touren pro Jahr) Metall (4 Touren pro Jahr) Glas und Alu/Blech (5 Sammelstellen) Bioklappen (4 Sammelstellen) Grünabfuhr (47 Touren pro Jahr)	Hauskehricht und Sperrgut (2 Touren pro Woche) Altpapier und Karton (12 Touren pro Jahr) Metall (4 Touren pro Jahr) Glas und Alu/Blech (5 Sammelstellen) Bioklappen (4 Sammelstellen) Grünabfuhr (47 Touren pro Jahr)	Hauskehricht und Sperrgut (2 Touren pro Woche) Altpapier und Karton (12 Touren pro Jahr) Metall (4 Touren pro Jahr) Glas und Alu/Blech (5 Sammelstellen) Bioklappen (4 Sammelstellen) Grünabfuhr (47 Touren pro Jahr)	erreicht
Veröffentlichung Abfallkalender.	Anzahl pro Jahr	1	1	1	erreicht
Die Gemeinde leistet mittels Information und Sensibilisierung einen Beitrag zur Abfallvermeidung. Die Thematik „Information/Sensibilisierung“ der Bevölkerung wurde über die Medien wahrgenommen.	Anzahl Infoanlässe pro Jahr	1	1	1	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Einwohnerinnen und Einwohner sowie das Gewerbe entsorgen gesetzeskonform, umwelt- und bedarfsgerecht und leisten damit einen Beitrag zur Reduktion der Abfallmenge.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Einwohnerinnen und Einwohner entsorgen Ihren Abfall gesetzeskonform, umwelt- und bedarfsgerecht.	Entsorgungsangebote	Hauskehricht, Sperrgut, Glas, Metall, Altpapier, Karton, Bioabfälle	Hauskehricht, Sperrgut, Glas, Metall, Altpapier, Karton, Bioabfälle	Hauskehricht, Sperrgut, Glas, Metall, Altpapier, Karton, Bioabfälle	erreicht
Birsfelden "produziert" unterdurchschnittlich viel Hauskehricht/Sperrgut pro Einwohner und Jahr. Es wurde eine leichte Erhöhung der Abfallmengen festgestellt.	Kilogramm Hauskehricht/Sperrgut pro Einwohner und Jahr < als der Durchschnittswert des Bezirks Arlesheim	Statistik BL 2023: Bezirk Arlesheim 139 kg/EW. Birsfelden 145.0 kg/EW.	< als der Durchschnittswert des Bezirks Arlesheim aus dem Vorjahr	Statistik BL 2022: Bezirk Arlesheim 142 kg/EW. Birsfelden 142.9 kg/EW.	nicht erreicht

Rechtsgrundlage

- Abfallreglement Gemeinde
- Verordnung über die Ordnungsbussen im Abfallwesen
- Umweltschutzgesetz

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Gewerbebetriebe

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Désirée Jaun
- Abteilung: Bau, Verkehr & Umwelt
- Abteilungsleiter: Patrick Widmann

Finanzen

Die Abfallbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Der Aufwand setzt sich im Wesentlichen aus Fremdleistungen für die Sammlung und Verwertung von Hauskehricht und weiteren Siedlungsabfällen zusammen. Die Abweichung beim Aufwand resultiert aus der eher vorsichtigen Budgetierung der Unterhaltsarbeiten.

Der tiefere Ertrag ist vor allem darauf zurückzuführen, dass die Gutschriften für Wertstoffe tiefer ausfielen als budgetiert.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	544'050	576'900	539'091	-32'850	-6 %
Aufwand	CHF	-801'315	-852'320	-687'940	+51'005	+6 %
Globalbudget	CHF	-257'265	-275'420	-148'848	+18'155	+7 %

Dieser Aufgabenbereich weist keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Wasserversorgung

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Wassergewinnung und -versorgung
- Sicherstellung der Wasserqualität



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Leitungsnetz Betrieb und Unterhalt	Ersatz des Leistungsnetzes in % (mindestens)	2.5	1.5	0	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- In Birsfelden steht jederzeit einwandfreies Trinkwasser in der geforderten Menge zur Verfügung

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Einwohnerinnen und Einwohner verfügen über einwandfreies Trinkwasser.	Zielerreichung Vorgaben Kant. Labor in %	100	100	100	erreicht
Die Trinkwasserversorgung ist jederzeit sichergestellt. Die Wasserverteilleitungen werden periodisch auf Dichtheit bzw. Leckstellen überprüft. Die Intervalle der vorsorglichen Leckortung richten sich nach der Höhe der Wasserverluste (spezifischer, realer Wasserverlust, Leckrate). Im Jahr 2024 wurden 10 Leckstellen gefunden und behoben.	Wasserverlust in den Leitungen liegt nicht über 7%	9.1	<7	8.9	nicht erreicht

Rechtsgrundlage

- Wasserversorgungsgesetz des Kantons
- Wasserreglement
- Tarifbestimmung zum Wasserreglement
- Ausführungsverordnung zum Wasserreglement und zu den Tarifbestimmungen zum Wasserreglement

Zielgruppe

- Liegenschaftseigentümerinnen und -eigentümer
- Einwohnerinnen und Einwohner

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Désirée Jaun
- Abteilung: Wasserversorgung
- Abteilungsleiter: Rolf Rhyn

Finanzen

Die Wasserversorgung wird als Spezialfinanzierung geführt. Im Jahr 2024 lag der Wasserverbrauch leicht unter den Erwartungen, was zu geringeren Erträgen gegenüber dem Budget 2024 führte. Bei den Aufwendungen blieben die Kosten für Projektierungen und Unterhaltsarbeiten deutlich unter dem veranschlagten Budget.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	1'753'418	1'905'920	1'788'318	-152'502	-8 %
Aufwand	CHF	-2'010'977	-2'235'180	-2'271'038	+224'203	+10 %
Globalbudget	CHF	-257'559	-329'260	-482'720	+71'701	+22 %

Die signifikante Abweichung der Investitionsausgaben vom Budget ist auf das Reservoir, den Leitungsersatz am Bermenweg und die Wasserleitung Hardstrasse zurückzuführen. Zeitliche Verzögerungen und tiefere Kosten führten dazu, dass die Ausgaben für die Projekte im Jahr 2024 geringer waren als ursprünglich geplant.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	9'065	20'000	53'449	-10'935	-55 %
Ausgaben	CHF	-2'242'664	-3'852'750	-2'978'114	+1'610'086	+42 %
Nettoinvestitionen	CHF	-2'233'599	-3'832'750	-2'924'665	+1'599'151	+42 %

Abwasserbeseitigung

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Betrieb und Unterhalt des Abwassernetzes



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Wert- und Substanzerhalt der Abwasserleitung. Die Werte werden nach der Fertigstellung des Sanierungsprojektes im Jahr 2026 neu erhoben.	Leitungen mit starken Mängeln und nicht mehr funktionstüchtigen Leitungen (in km)	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- In Birsfelden steht ein jederzeit funktionierendes und gut unterhaltenes Abwassernetz zur Verfügung.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Ungehemdeter Abfluss des Abwassers durch funktionstüchtige, öffentliche Leitungen. Im Jahr 2024 gab es keine Schadenfälle aufgrund nicht funktionstüchtiger Leitungen.	Anzahl Schadenfälle aufgrund nicht funktionstüchtiger Leitungen	0	0	0	erreicht

Rechtsgrundlage

- Abwasserreglement
- Verordnung zum Abwasserreglement
- Gewässerschutzgesetz

Zielgruppe

- Liegenschaftseigentümer

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Désirée Jaun
- Abteilung: Bau, Verkehr und Umwelt
- Abteilungsleiter: Patrick Widmann

Finanzen

Die Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt.

Der Ertrag im Jahr 2024 bewegte sich wegen tieferen Abwassermengen leicht unter dem Budget. Der Aufwand ist um rund CHF 0.3 Mio. höher ausgefallen als budgetiert. Die grosse Abweichung beim Aufwand ist im Wesentlichen auf höhere Abgaben bei den Abwassergebühren an den Kanton zurückzuführen.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	1'598'286	1'677'000	1'595'896	-78'714	-5 %
Aufwand	CHF	-1'849'508	-1'539'430	-1'666'824	-310'078	-20 %
Globalbudget	CHF	-251'222	137'570	-70'928	-388'792	-283 %

Die Investitionsausgabe für die letzte grosse Investitionstranche der Kanalsanierungen sowie für den Mischwasserkanal Hardstrasse sind wegen Vergabeerfolgen sowie zeitlichen Verzögerungen tiefer ausgefallen als budgetiert.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	24'471	20'000	0	+ 4'471	+ 22 %
Ausgaben	CHF	-1'380'013	-2'118'000	-1'145'061	+ 737'987	+ 35 %
Nettoinvestitionen	CHF	-1'355'542	-2'098'000	-1'145'061	+ 742'458	+ 35 %

Multimedianetz (MMN)

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Betrieb- und Unterhalt des Multimedianetzes.
- Sicherstellung eines zeitgemässen Multimediaangebotes.



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Meldungen von Störungen im MMN-Netz sind umgehend bearbeitet.	Anteil bearbeiteter Meldungen innerhalb von 24 Stunden in %	100	100	100	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Einwohnerinnen und Einwohner können ein modernes und konkurrenzfähiges Multimedianetz nutzen.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Einwohnerinnen und Einwohner nutzen das Multimedianetz der Gemeinde. Aufgrund der starken und aktiven Konkurrenz sind die Nutzerzahlen leicht rückläufig. Zudem ist eine Veränderung des Verhaltens der Liegenschaftseigentümerinnen und -eigentümer festzustellen. Es ist ein neues Phänomen, dass Liegenschaftseigentümer den Aufwand der Gebührenverrechnung an die Mieter mittels NK/BK Abrechnung nicht mehr machen wollen und deshalb den Hausanschluss kündigen und somit der MMN-Anschluss den Mietern entzogen wird.	Nutzer MMN in % aller Anschlüsse	79	83	80	nicht erreicht

Rechtsgrundlage

- Reglement über das Multimedianetz (MMN) Birsfelden
- Ausführungsverordnung zum Reglement über das Multimedianetz (MMN) Birsfelden

Zielgruppe

- Liegenschaftseigentümerinnen und -eigentümer
- Einwohnerinnen und Einwohner

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Désirée Jaun
- Abteilung: Bau, Verkehr und Umwelt
- Abteilungsleiter: Patrick Widmann

Finanzen

Die Nutzerzahlen sind weiter leicht rückläufig. Neu erfolgt die Verbuchung der Schlussabrechnung der Kopfstation periodengerecht, dies führt zu einem positiven Einmaleffekt in der Höhe von rund netto CHF 0.3 Mio. und erklärt im Wesentlichen die Abweichungen beim Aufwand und Ertrag.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	1'488'230	1'163'620	1'164'609	+ 324'610	+ 28 %
Aufwand	CHF	-612'203	-550'230	-604'516	-61'973	-11 %
Globalbudget	CHF	876'026	613'390	560'093	+ 262'636	+ 43 %

Die Investitionseinnahmen sind von den Neubautätigkeiten von Dritten abhängig. Die geplanten Ausgaben für den Umzug des Multimedia Hubs fallen erst im Folgejahr 2025 an, daher sind im Jahr 2024 praktisch keine Investitionen verbucht worden.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	22'354	5'000	1'029	+ 17'354	+ 347 %
Ausgaben	CHF	-3'755	-600'000	0	+ 596'245	+ 99 %
Nettoinvestitionen	CHF	18'599	-595'000	1'029	+ 613'599	+ 103 %

Strassen, Grünflächen und Verkehr

Strassen, Grünflächen und Verkehr

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Nachhaltige Planung, Unterhalt und Sanierung der Verkehrsflächen und Grünanlagen
- Anbindung von Birsfelden an den Öffentlichen Verkehr
- Signalisation, Markierungen, und Beleuchtung von Verkehrsflächen und Grünanlagen.
- Tag- und Nachtbewirtschaftung Parkplätze



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Wert- und Substanzverhalt der Verkehrsinfrastruktur. Es läuft eine Zustandserhebung, die im Jahr 2026 abgeschlossen sein sollte. Daher blieb der Wert für das Jahr 2024 unverändert.	Sanierungsbedürftige Verkehrsinfrastruktur (= Zustand kritisch und Schlecht) in % des Gesamtnetzes	23%	< 7%	23%	nicht erreicht
ÖV Zusteigemöglichkeiten stehen zur Verfügung.	Tram (4), Bus (4), Schiff (1)	Tram (4), Bus (4), Schiff (1)	Tram (4), Bus (4), Schiff (1)	Tram (4), Bus (4)	erreicht
Signale und Markierungen sind gut sichtbar. Die Strassenbeleuchtung funktioniert. Es wurden 4 Kontrollen durchgeführt, dabei wurden Graffiti und Kleber entfernt sowie einzelne Schilder ausgetauscht.	Anzahl Kontrolltage pro Jahr	4	4	4	erreicht
Der Parkraum steht im Rahmen der gesetzlichen Grundlagen zur Verfügung.	Anzahl Kontrolltage pro Jahr	> 120	120	120	erreicht
Bei Arealentwicklungsprojekten (Sondernutzungs-Verfahren) und Infrastrukturprojekten (z.B. Strassenbauprojekten), auf welche die Gemeinde direkten oder indirekten Einfluss nehmen kann, werden die Erweiterung des Grünraumes sowie des Baumbestandes thematisiert und angestrebt. Im Planungsbericht zu den Quartierplänen wird der qualitative und quantitative Umgang mit Grün- und Freiraum inkl. Baumbestand behandelt. Es wurde kein separater Rechenschaftsbericht erstellt.	Bei 100% des Sondernutzungsverfahren (z.B. Quartierpläne) und Infrastrukturprojekten (z.B. Strassenbauprojekten) wird ein Rechenschaftsbericht zum Umgang mit Grünraum und Baumbestand erstellt.	100	100	100	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- In Birsfelden stehen sichere, nachhaltig und zweckmässig bewirtschaftete Verkehrsflächen zur Verfügung.
- In Birsfelden stehen naturnahe, ökologische wertvolle und Erholung bietende Grünflächen sowie ein gesunder Baumbestand zur Verfügung.
- Birsfelden ist optimal an den Öffentlichen Verkehr angebunden. Er kann dadurch rasch per Fuss erreicht werden.
- Die Parkplätze sind von parkplatzsuchenden Pendlerinnen und Pendlern entlastet.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Verkehrsinfrastruktur ist stets benutzbar.	Anzahl ungeplanter Schliessungen	0	0	0	erreich
Aus der Nutzung der Verkehrsinfrastruktur ergeben sich keine Haftpflichtforderungen für die Gemeinde.	Anzahl akzeptierter Haftpflichtforderungen Infolge mangelhaftem baulichen Strassenunterhalt	0	0	0	erreich
Die Einwohnerinnen und Einwohner nutzen den ÖV.	Anzahl Ein- und Aussteiger Tram an Haltestellen	2.08 Mio.	2.40 Mio.	2.07 Mio.	nicht erreicht
Die Einwohnerinnen und Einwohner nutzen den ÖV.	Anzahl Ein- und Aussteiger Bus an Haltestellen	0.60 Mio.	0.55 Mio.	0.58 Mio.	erreich
Der Grünraum und Baumbestand werden im Rahmen von Arealentwicklungsprojekten (Sondernutzungsverfahren) und Infrastrukturprojekten (z.B. Strassenbauprojekten) erweitert. Mit den beschlossenen Quartierplanungen werden entsprechende Mindeststandards verpflichtend festgeschrieben, durch welche die Zielerreichung sichergestellt wird.	Die Erweiterung von Grünraum und Baumbestand in Sondernutzungsverfahren (z.B. Quartierplänen) und Infrastrukturprojekten (z.B. Strassenbauprojekten) wird in einem Rechenschaftsbericht nachgewiesen. Ziel: mind. 10% mehr Baumbestand und mind. 10% mehr Grünraum.	> 10%	> 10%	n.a.	erreich

Rechtsgrundlage

- Strassenreglement der Gemeinde

Zielgruppe

- Verkehrsteilnehmende: Fussgänger, Velofahrer, MIV, ÖV
- Werke: Energie, Kommunikation, Wasser und Abwasser
- Grundeigentümer

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Désirée Jaun
- Abteilung: Bau, Verkehr & Umwelt, Sicherheit & Rettung, Betriebsunterhalt
- Abteilungsleiter: Patrick Widmann, Daniel Lerch, Roman Schlapp

Finanzen

Gegenüber dem Budget 2024 ergaben sich keine wesentlichen Änderungen im Jahresabschluss 2024.

Der Gesamtertrag setzte sich hauptsächlich aus den Einnahmen für Gebühren aus Tag- und Nachtparkplätzen, Allmend- und Benutzungsgebühren sowie den Einnahmen aus Parkuhren zusammen und bewegte sich im Rahmen des Budgets.

Der Aufwand blieb deutlich unter dem Budget, was auf tiefere oder nicht getätigte Unterhaltsarbeiten im Bereich Grün- und Strassenunterhalt zurückzuführen ist.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	964'867	992'050	1'051'800	-27'183	-3 %
Aufwand	CHF	-3'378'375	-3'437'860	-3'440'276	+59'485	+2 %
Globalbudget	CHF	-2'413'508	-2'445'810	-2'388'477	+32'302	+1 %

Im Jahr 2024 wurden keine wesentlichen Investitionsausgaben getätigt. Die geplanten Investitionen für Belagsarbeiten Hardstrasse (CHF 2.1 Mio.) und Projektierung Postbrüggli (CHF 0.3 Mio.) sind wegen Projektverzögerungen nicht wie vorgesehen angelaufen.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	39'865	±0	-
Ausgaben	CHF	-48'821	-2'395'000	-711'731	+2'346'179	+98 %
Nettoinvestitionen	CHF	-48'821	-2'395'000	-671'866	+2'346'179	+98 %

Stadtbüro Stadtbüro

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Einwohnerdienstleistungen
- Dienstleistungen bei Todesfällen und Bestattungen
- Führung der AHV-Zweigstelle
- Hunderegisterführung
- Organisation von Wahlen und Abstimmungen sowie Stimmregisterführung



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Das Hunderegister der Gemeinde Birsfelden ist aktuell geführt. Die pendente Fälle sind auf fehlende Unterlagen von Hundebesitzenden zurückzuführen.	Pendente Fälle von An-/Abmeldungen im Jahresdurchschnitt	8	≤ 5%	7	nicht erreicht
Dienstleistungen im Verantwortungsbereich der AHV-Zweigstelle werden korrekt erbracht.	Von der SVA zur Überarbeitung retournierte Unterlagen (in % der total eingereichten)	0%	≤ 5%	4.7%	erreicht
Die Anträge für Identitätskarten werden gemäss dem festgelegten Fotostandard vom Bundesamt für Polizeiwesen eingereicht.	Anzahl der zurückgewiesenen Anträge aufgrund eines fehlerhaften Passfotos	8	≤ 10	6	erreicht
Die Möglichkeiten zur optimierten Erbringung von Dienstleistungen im Stadtbüro im Zusammenhang mit der neuen Homepage werden untersucht.	Ergebnis der Überprüfung liegt vor.	x	x	x	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Der Bevölkerung steht ein professionelles und kundenorientiertes Stadtbüro zur Verfügung
- Einwohnerdienstleistungen werden effizient und sachgerecht bearbeitet.
- Die Stimmberechtigten können ihre politischen Rechte jederzeit wahrnehmen und nutzen.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Gesetzeskonforme und korrekte Abwicklung aller Dienstleistungen der Abteilungen.	Anzahl gutgeheissener Beschwerden auf dem Rechtsweg.	0	0	0	erreicht
Kundenorientierung und Professionalität der Abteilung werden laufend überprüft und verbessert.	Ergebnisse aus der Überprüfung liegen vor und Massnahmen zur Verbesserung der Kundenorientierung und Professionalität werden definiert.	x	x	x	erreicht

Rechtsgrundlage

- Registerharmonisierungsgesetz und -verordnung (RHG und RHV)
- Anmeldungs- und Registergesetz, inkl. Verordnung (ARG und ARV)
- Informations- und Datenschutzgesetz, inkl. Verordnung (IDG und IDV)
- Gesetz über die politischen Rechte BL
- Gesetz- und Verordnung über das Halten von Hunden und Reglement über die Hundehaltung Birsfelden
- AHV, IVG, KVG, ELG, EOG, BVG, UVG, Bundesgesetz über die Alters- und Hinterlassenen- und Invalidenversicherung AHVG

Zielgruppe

- Einwohnerinnen und Einwohner
- Stimmberechtigte
- Hundebesitzerinnen und Hundebesitzer
- Kantonstierarzt
- Anspruchsberechtigte und Nichterwerbstätige

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Sara Fritz
- Abteilung: Einwohnerdienste
- Abteilungsleiterin: Martina Stähli

Finanzen

Der Ertragsüberschuss resultiert u.a. aufgrund der höheren Anzahl von ausgestellten Bescheinigungen / Beglaubigungen. Ausserdem wurde ein höherer Betrag als budgetiert im Zusammenhang mit den Hundesteuern eingenommen.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	131'985	109'000	120'854	+22'985	+21 %
Aufwand	CHF	-425'717	-426'770	-452'124	+1'053	+0 %
Globalbudget	CHF	-293'732	-317'770	-331'270	+24'038	+8 %

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsausgaben getätigt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Soziales Sozialhilfe

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Erbringung materieller und persönlicher Hilfe



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Klientinnen und Klienten erhalten innert 3 Arbeitstagen ab Anmeldung ein Erstgespräch.	Anteil (in %) durchgeführter Erstgespräche innert Frist	90	90	n.a	erreicht
Die Zielvereinbarung ist Bestandteil der Beratungsarbeit.	Anteil (in %) Zielvereinbarungen im Verhältnis zur Fallzahl	100	100	n.a	erreicht
Subsidiäre Leistungen sind festgestellt und eingefordert. Aufgrund Rückstau innerhalb der Bearbeitung von Anträgen auf Ergänzungsleistungen bei der SVA Baselland, müssen vermehrt Personen durch Leistungen der Sozialhilfe bevorschusst werden.	Anteil erkannter/ eingeforderter subsidiärer Leistungen in %	93	98	80	nicht erreicht
In persönlichen sozialen Angelegenheiten erhalten ratsuchende Personen eine fachlich kompetente Beratung und werden bei Bedarf an entsprechende Fachstellen überwiesen.	Quote (in %) Beratungen mit erfolgreicher Weitervermittlung an eine zuständige Fachstelle oder anderweitige Hilfestellung	100	95	80	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Sicherung der wirtschaftlichen Existenz und Gewährleistung der fachlichen Betreuung

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Ausrichtung von Unterstützungsleistungen erfolgt unter Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben.	Berechtigte Beanstandung des Kantonalen Sozialamtes in Bezug auf ausgerichtete Unterstützungsleistungen	1	1	0	erreicht
In Birsfelden wohnhafte Personen, die Hilfe in persönlichen sozialen Angelegenheiten beanspruchen, werden nicht sozialhilfeabhängig.	Quote (in %) Beratungen mit erfolgreicher Weitervermittlung an eine zuständige Fachstelle oder anderweitige Hilfestellung	100	98	n.a.	erreicht

Rechtsgrundlage

- Materielle Hilfe: Bund (BV, Art 115. ZUG); Kanton (KV §16, SHG, SHV, ADV, EG KVG, PVV, (Vo) VwVG BL)
- Persönliche Hilfe: Kanton (KV, §103, SHG, SHV)
- Integrationsmassnahmen: Kanton (KV, §103, Sozialhilfe, SHG § 16, SHV)
- Subsidiarität: Kanton (SHG, § 5)

Zielgruppe

- In Birsfelden wohnhafte finanziell bedürftige Personen

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Sara Fritz
- Sozialhilfebehörde: Anita Baumgartner
- Abteilung: Soziale Dienste
- Abteilungsleiterin: Lea Zundel

Finanzen

Der Aufwand beinhaltet die Unterstützungsleistungen an Sozialhilfebezügerinnen und -bezüger gemäss Sozialhilfegesetz sowie die gesamten Verwaltungskosten der Abteilung Soziale Dienste. Die Sozialhilfeleistungen für Personen mit einem anerkannten Flüchtlingsstatus (B-Flüchtling), für Flüchtlinge mit einer vorläufigen Aufnahme (VA F) und für Personen mit einer vorläufigen Aufnahme (VA), für welche keine Entschädigungen des Bundes mehr an die Gemeinden fließen, werden ebenfalls im Aufgabenbereich Sozialhilfe abgebildet.

Die Gründe für den aktuellen Anstieg 2023 - 2024 sind auf der Ausgabenseite einerseits der Anstieg von Neuanmeldungen, gewisse Folgen der Pandemie (Arbeitslosigkeit, fehlende Ausbildungen, Erkrankungen) und Anstieg der Lebenshaltungskosten.

Der Ertrag setzt sich hauptsächlich aus Rückerstattungen von Sozialversicherungen zusammen und unterliegt jährlichen, fallbezogenen Schwankungen. Ein Anstieg bei den Neuanmeldungen führt auch zu höheren Rückerstattungen.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	1'326'959	1'146'970	1'052'734	+ 179'989	+ 16 %
Aufwand	CHF	-7'543'799	-6'286'700	-6'167'551	-1'257'099	-20 %
Globalbudget	CHF	-6'216'840	-5'139'730	-5'114'816	-1'077'110	-21 %

Im Jahr 2024 wurden keine Investitionsausgaben getätigt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Mietzinsbeiträge

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Erbringung von Mietzinsbeiträgen gemäss Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen gemäss gesetzlichen Vorgaben Im Berichtsjahr gingen keine berechtigten Beschwerden beim Gemeinderat ein. Das Leistungsziel wurde erreicht.	Korrekte Abklärung der Anspruchsberechtigung (Anzahl berechnete Beschwerden Gemeinderat)	0	0	0	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Vermeidung von Sozialhilfeabhängigkeit

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Anspruchsberechtigte werden durch die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen nicht sozialhilfeabhängig. Im Jahr 2024 konnte eine Steigerung bei der Anmeldung auf Mietzinsbeiträge festgestellt werden. Bei 4% der Anmeldungen auf Sozialhilfe konnte mit der Ausrichtung der Mietzinsbeiträge die Unterstützung durch die Sozialhilfe beendet oder verhindert werden.	Anteil (in % Neuaufnahmen Sozialhilfe) unerkannter "MZB-Fälle" in der Sozialhilfe	0	< 2	2	erreicht

Rechtsgrundlage

- Gesetz über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen Kanton BL SGS 844
- Reglement über die Ausrichtung von Mietzinsbeiträgen

Zielgruppe

- In Birsfelden wohnhafte Personen in bescheidenen finanziellen Verhältnissen, zur Vermeidung der Sozialhilfeabhängigkeit

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Sara Fritz
- Abteilung: Soziale Dienste
- Abteilungsleiterin: Lea Zundel

Finanzen

Am 01.01.2024 trat das neue Mietzinsbeitragsgesetz in Kraft. Aufgrund dessen war die Budgetierung für das Jahr 2024 wegen fehlenden Erfahrungswerten schwieriger als in den Vorperioden.

Im Ertrag ist die neue Kantonsbeteiligung mit 50% an den ausgerichteten Mietzinsbeiträgen enthalten.

Das Globalbudget wurde aufgrund von einem Anstieg von Familien, welche Anspruch auf Mietzinsbeiträge geltend gemacht haben, leicht überschritten.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	69'234	50'000	0	+ 19'234	+ 38 %
Aufwand	CHF	-137'505	-100'000	-62'144	-37'505	-38 %
Globalbudget	CHF	-68'271	-50'000	-62'144	-18'271	-37 %

Dieser Aufgabenbereich weist im Jahr 2024 keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Kindes- und Erwachsenenschutz

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Durchführen von Abklärungen, Führen von Mandanten sowie Begleiten von Massnahmen im Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde.



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Erwachsenenschutz: Die Mandate sind gemäss Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde geführt.	Quote (in %) der genehmigten Berichte und Rechnungen ohne Beanstandungen.	100	100	100	erreicht
Erwachsenenschutz: Abklärungsberichte entsprechen qualitativ den Anforderungen der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde.	Anteil Berichte ohne Beanstandungen (in %)	100	100	90	erreicht
Kindesschutz: Die Mandate sind gemäss Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde geführt	Quote (in %) der genehmigten Berichte und Rechnungen ohne Beanstandung.	100	100	100	erreicht
Kindesschutz: Abklärungsberichte entsprechen qualitativ den Anforderungen der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde.	Anteil Berichte ohne Beanstandungen (in %)	95	95	95	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Durchführen von Abklärungen, Führen von Mandanten sowie Begleiten von Massnahmen im Auftrag der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Erwachsenen erhalten im Rahmen des Erwachsenenschutzes verhältnismässige Hilfeleistungen. (ES)	Anzahl Beanstandungen durch die Aufsichtsstelle	0	0	1	erreicht
Die Kinder erhalten im Rahmen des Kinderschutzes verhältnismässige und kindsgerechte Hilfeleistungen. (KS)	Anzahl Beanstandungen durch die Aufsichtsstelle.	0	0	0	erreicht

Rechtsgrundlage

- Bund (BV, Art.12; Recht auf Hilfe in Notlagen, ZGB, ZUG), Kanton (EG ZGB BL, VwVG BL, GemG, GebV)
- Bund (BV, Art. 11; Schutz der Kinder und Jugendlichen, ZGB, ZUG), Kanton (SHG, § 28, Jugendhilfe, SHV, EG ZGB BL, VwVG BL, Vo Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde Birstal.

Zielgruppe

- In Birsfelden wohnhafte schutzbedürftige Erwachsene und Kinder

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Sara Fritz
- Abteilung: Soziale Dienste
- Abteilungsleiterin: Lea Zundel

Finanzen

Die Fallzahlen im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz sind im Jahr 2024 im Vergleich zu den Vorjahren stabil geblieben. Der leichte Überschuss an Ausgaben begründet sich mit zusätzlichen Ausgaben von Weisungen in Einzelfällen.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	0	0	0	±0	-
Aufwand	CHF	-842'869	-805'100	-816'574	-37'769	-5 %
Globalbudget	CHF	-842'869	-805'100	-816'574	-37'769	-5 %

Dieser Aufgabenbereich weist im Jahr 2024 keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Asylwesen

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Erbringung materieller und persönlicher Hilfe



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Personen mit einer vorläufigen Aufnahme (F-Bewilligung) werden zwecks Förderung der Integration in entsprechende Forderungs- oder Beschäftigungsprogramme vermittelt.	Anteil zugewiesene Personen (mit F-Bewilligung) in Eingliederungsprogramme (in %)	100	100	80	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Asylsuchende und vorläufig aufgenommenen Personen sind betreut und untergebracht.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Gemeinde erfüllt die Vorgaben von Bund und Kanton in Bezug auf die Unterbringungen von unterstützten Personen im Asylbereich. Durch Aufnahme zusätzlicher Asylsuchenden konnte die Aufnahmequote der Gemeinde Birsfelden erhöht werden auf 2.34% (Zielwert Kanton = 2.6%)	Erfüllung der kantonalen Asylquote (Aufnahmequote von Personen im Asylbereich, in %)	81	80	78	erreicht

Rechtsgrundlage

- Kanton (KV, §74, SHG, KAV)

Zielgruppe

- Unterstützungsberechtigte Personen in einem laufenden Asylverfahren
- B-Flüchtige
- F-Flüchtige mit einer vorläufigen Aufnahme und vorläufig aufgenommene Person

Ansprechpersonen

- Gemeinderätin: Sara Fritz
- Abteilung: Soziale Dienste
- Abteilungsleiterin: Lea Zundel

Finanzen

Der massive Überschuss an Ausgaben zum Budget 2024 begründet sich mit einer ansteigenden Aufnahme von Asylsuchenden, wie auch eigenständige Zuzüge von Personen mit Asylstatus. Im Rahmen der Integration wurde zudem vermehrt Integrationsmassnahmen eingeleitet um eine zeitnahe Befähigung der Klientinnen und Klienten und damit verbunden die Ablösung in die finanzielle Selbständigkeit durch berufliche Integration zu ermöglichen.

Der zur Verfügung stehende Wohnraum für Asylsuchende konnte kosteneffizient genutzt werden, was zu einem Überschuss an Einnahmen geführt hat.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	3'296'284	1'893'850	2'173'138	+ 1'402'434	+ 74 %
Aufwand	CHF	-2'705'007	-1'819'930	-1'892'485	-885'077	-49 %
Globalbudget	CHF	591'278	73'920	280'653	+ 517'358	+ 700 %

Dieser Aufgabenbereich weist im Jahr 2024 keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	± 0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	± 0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	± 0	-

Bildung

Kindergarten, Primar- und Musikschule

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Kindergarten, Primarschule, Musikschule (gemäss gesetzlicher Grundlage)
- Freiwillige Bildungsangebote der Gemeinde



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Der Standard der Musikschulverordnung wird eingehalten.	Anzahl der mindestens angebotenen Instrumente.	15	15	15	erreicht
Es besteht ein Gesamtkonzept über alle schulischen Fördermassnahmen. Das Konzept wird periodisch überprüft und laufend ergänzt oder angepasst.	Konzept wird regelmässig überprüft.	x	x	x	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Kinder sind mit dem Leben in einer grösseren Gemeinschaft vertraut, in ihrer ganzheitlichen Persönlichkeit gefördert und auf die nächsthöhere Bildungsstufe vorbereitet. Dabei ist die Kommunikation mit den Erziehungsberechtigten gewährleistet.
- Die spezielle Förderung wird bedarfsgerecht ins Birsfelder Bildungssystem implementiert.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Schulen Birsfelden setzen das Bildungsgesetz und dessen Verordnung gemäss den gesetzlichen Vorgaben um.	Anzahl gutgeheissener Beschwerden auf dem offiziellen Rechtsweg.	0	0	0	erreicht
Schulische Fördermassnahmen sind aufeinander abgestimmt und optimiert.	Das Konzept ist korrekt umgesetzt.	x	x	x	erreicht

Rechtsgrundlage

- Bildungsgesetz
- Verordnung für den Kindergarten und die Primarschule

Zielgruppe

- Kinder
- Jugendliche

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Simon Oberbeck
- Schulleitung: Stefan Büchler, Nicole Sohrmann, Nina Forcella, Peter Reichmuth, Tsering Wüthrich; Ronni Buser, (Leiter Musikschule)

Finanzen

Der höhere Ertrag ist auf unerwartete Rückerstattungen von Personenversicherungen und vom Kanton zurückzuführen. Beim Aufwand blieben die Lehrerlöhne unter den budgetierten Niveaus, diese basierten jeweils auf aktuellen Hochrechnungen der aktuellen Ausgabenniveaus inkl. den Teuerungsanpassungen. Wegen vielen Personalwechseln sind Abweichungen im tiefen einstelligen Prozentbereich nicht aussergewöhnlich.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	611'690	478'900	535'331	+132'790	+28 %
Aufwand	CHF	-15'505'931	-15'682'720	-14'758'279	+176'789	+1 %
Globalbudget	CHF	-14'894'241	-15'203'820	-14'222'949	+309'579	+2 %

Im Jahr 2024 wurden Investitionen für das Mobiliar, den Aussenraum Sternenfeld und für die Primarschule ausgeführt.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	-211'898	-100'000	-626'656	-111'898	-112 %
Nettoinvestitionen	CHF	-211'898	-100'000	-626'656	-111'898	-112 %

Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen

Verwaltungsführung und Querschnittsfunktionen

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Gemeindeversammlung (inkl. Kommissionen)
- Gemeinderat
- Interne Verwaltungsleistungen
- Der Gemeinderat und die Verwaltung geben sich Handlungsgrundsätze, welche sich an den Prinzipien der Nachhaltigkeit orientieren



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Verwaltung erfüllt den gesetzlichen/ reglementarischen Auftrag. Im 2024 gab es keine "amtlich" gutgeheissenen Beschwerden gegen die Verwaltungstätigkeit. Das Ziel wurde vollständig erreicht.	Anzahl "amtlich" gutgeheissener Beschwerden gegen Verwaltungstätigkeit	0	0	0	erreicht
Die Verwaltung hält die Globalbudgets gemäss IAFP ein.	Budgetabweichung in % des Gesamtergebnisses	-79	10	-6	nicht erreicht
Die Einwohnenden erhalten eine persönliche oder telefonische Beratung.	Öffnungszeiten (Schalter, Telefon, und Termine nach Vereinbarung) der Gemeindeverwaltung in Stunden pro Woche (Mindestwert)	33.5	33.5	33.5	erreicht
Erarbeitung Bericht zur Nachhaltigkeit (Ist, Soll und Massnahmen). Für 2024 wurde betreffend "Bericht zur Nachhaltigkeit" kein Ergebnis geplant.	Bericht zur Nachhaltigkeit liegt vor	n.a.	-		n.a.
Die Verwaltungsleistungen werden nach schriftlich festgehaltenen Dienstleistungsgrundsätzen erbracht. Im Berichtsjahr 2024 konnte die Zielsetzung primär aufgrund fehlender personeller Ressourcen und prioritärer Aufgaben und Projekte nicht erreicht werden.	Anzahl überprüfter und optimierter Verwaltungsleistungen (Prozess) pro Jahr	0	3	0	nicht erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Die Bevölkerung ist über die gesetzlich und politisch definierten Leistungen informiert und diese stehen ihr zur Verfügung.
- Der Gemeinderat und die Verwaltung leben in ihrem Handeln Kriterien der ökonomischen, sozialen und ökologischen Nachhaltigkeit nach.

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Gemeindeverwaltung erreicht ihre Wirkungs- und Leistungsziele gemäss IAFP.	Erfüllungsgrad (erfüllte Ziele in % der Gesamtziele)	76%	>90%	73%	nicht erreicht
Kundinnen und Kunden können Dienstleistungen online abwickeln (E-Government). Es ergaben sich, primär aufgrund mangelnder, für die Gemeinde sinnvolle Angebote, keine Möglichkeiten für zusätzliche Massnahmen.	Anzahl umzusetzende Massnahmen aus dem E-Government Konzept.	0	1	0	nicht erreicht
Die Einwohnerinnen und Einwohner fühlen sich kompetent, effizient und freundlich beraten. Die Messung der Kundenzufriedenheit konnte ab Februar 2024 wieder mit dem bewährten System "Happy or Not" durchgeführt werden. Dabei haben 87% der Kunden, welche sich zur Zufriedenheit geäussert haben, den höchsten Wert auf der Skala von "gar nicht zufrieden (Wert 1)" bis "sehr zufrieden (Wert 4)" ausgewählt.	Kundenzufriedenheit auf der Skala von 1-4: Anteil > 3 in %	87%	>75%	n.a.	erreicht
Die Gemeinde kennt ihren Status betreffend Nachhaltigkeit. Allfällige Massnahmen zur Verbesserung sind bekannt und deren Umsetzung geplant. Für 2024 wurde betreffend "Status betreffend Nachhaltigkeit" kein Ergebnis geplant.	Umsetzungsplanung zur Verbesserung der Nachhaltigkeit liegt vor.	n.a.	-	0	n.a.

Rechtsgrundlage

- Gemeindegesetz
- Gemeindefinanzverordnung
- Verwaltungs- und Organisationsreglement

Zielgruppe

- Intern: Abteilungen, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Extern: Einwohnerinnen und Einwohner, Lieferanten und Dienstleister
- Bevölkerung
- Wirtschaft
- Gewerbe

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Christof Hiltmann
- Abteilung: Verwaltungsleitung, Finanzen & Steuern
- Abteilungsleiter: Martin Schürmann, Tom Wiedmer

Finanzen

Das Globalbudget enthält folgende Kosten und Erträge: Gemeindeversammlung (GVS), Gemeindekommission (GK), Geschäftsprüfungs- und Rechnungsprüfungskommission (GPK, RPK), Gemeinderat, Finanzabteilung, Informatik, Gemeindeverwalter, Sekretariat, Personaldienst und Kommunikation.

Übersicht Stellen der Gemeinde Birsfelden

Soll Stellen 2024 (Budget per 31.12.2024): 7'016.60%

Ist Stellen per 31.12.2024 (Rechnung): 7'005.10%

Die Differenz von -11.5% erklärt sich wie folgt:

- Bereich Verwaltungsführung: Reduktion Stellenpensum um -120%, Grund: Übertragung Bereich Informatik zu Bereich Finanzen & Steuern (-100%), Vakanz Stellenpensum juristische Fachperson (-20%)
- Bereich Finanzen / Steuern: Erhöhung Arbeitspensum (+100%) Grund: Übertragung Bereich Informatik von Verwaltungsführung zu Bereich Finanzen und Steuern (+100%)
- Bereich BVU inkl. Liegenschaftsunterhalt: Pensumserhöhung (+18.5%) Grund: Bewältigung gestiegenes Arbeitsvolumen im Bereich Reinigung (+18,5%)
- Bereich Stadtentwicklung & Natur: Stellenbesetzung mit 80% anstelle von 90% (-10%)
- Bereich Umwelt: Stellenbesetzung mit 90% anstelle von 100% (-10%), Grund: temporäre Anstellung
- Bereich Sicherheit & Rettung: Stellenbesetzung mit 80% anstelle von 100% (-20%)
- Bereich Gesellschaft, Freizeit & Kultur (+30%): Grund: Bewältigung gestiegenes Arbeitsvolumen im Bereich Fachstelle für Altersfragen (+20%) und Bereich GFK (+10%)

Vergütungen an die Gemeinderatsmitglieder

Die Bruttovergütungen betragen im Jahr 2024 CHF 219'292 (2023: CHF 212'134), die Spesen betragen CHF 7'122 (2023: CHF 3'000).

Ertrag

Die Erträge lagen mit etwa CHF 17'000 oder 4% unter dem Budget. Diese Budgetabweichung ist auf tiefere Gebühreneinnahmen sowie auf tiefere interne Verrechnungen zurückzuführen.

Aufwand

Der Aufwand fällt mit rund CHF 165'000 um rund 3% tiefer aus als budgetiert. Im Wesentlichen liegt dies an folgenden Budgetabweichungen:

- Tiefere Ergänzungsleistungen (TCHF 66)
- Tiefere Kosten in den Bereichen IT und Allgemeine Verwaltung (TCHF 307)
- Höhere Zinskosten (TCHF 220)

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	415'713	432'340	511'168	-16'627	-4 %
Aufwand	CHF	-4'872'405	-5'037'910	-4'712'079	+165'505	+3 %
Globalbudget	CHF	-4'456'692	-4'605'570	-4'200'912	+148'878	+3 %

Im Jahr 2024 wurden Investitionen für die Software CMI getätigt, das Projekt befindet sich auf Kurs und wird voraussichtlich im Jahr 2025 abgeschlossen.

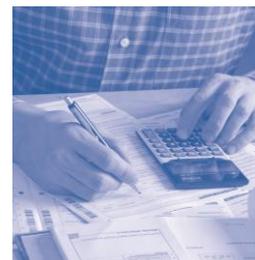
Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	-21'138	-40'000	-95'596	+18'862	+47 %
Nettoinvestitionen	CHF	-21'138	-40'000	-95'596	+18'862	+47 %

Steuerveranlagung

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Sicherstellung Steuerwesen



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Steuererklärungen sind periodengerecht veranlagt. Der Veranlagungsstand ist weiterhin auf einem guten Niveau. Wegen Personalwechseln im Steuerbüro ist man knapp unter der Zielvorgabe.	Veranlagungsstand 31.08.2024 (in %)	49	> 50	52	nicht erreicht
Die Steuererklärung sind periodengerecht veranlagt. Die Anzahl der veranlagten Steuererklärung ist auf dem Niveau der Vorjahre.	Anzahl veranlagte Steuererklärungen per 31.08.	3'200	> 3'000	3'350	erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Die Erfüllung der Gemeindeaufgabe ist mitfinanziert

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Steuererklärungen sind sachgerecht veranlagt. Das Wirkungsziel der tiefen amtlich gutgeheissenen Einsprachen konnte wiederum knapp nicht erreicht werden. Insgesamt wurden 33 Einsprachen behandelt (VJ 22). Die Einsprachen betrafen im Wesentlichen Themen zu Berufskosten, Krankheitskosten, amtliche Einschätzungen und Änderungen zum Vermögen resp. zum Vermögensertrag. Mittels Teilnahme an Schulungen und internen Kontrollen wird laufend an der Veranlagungsqualität gearbeitet. Es wurden vermehrt nachträglich noch Unterlagen eingereicht, die dann als "Einsprache" oder "Rektifikat" behandelt wurden.	Anteil amtlich gutgeheissener Einsprachen gegen Veranlagungen (in %)	59	< 40	77	nicht erreicht
Die Erfüllung der Gemeindeaufgaben ist mitfinanziert. Die Steuereinnahmen betragen rund 42% des Gesamtaufwands. Der Aufwand wächst schneller als der Steuerertrag, was auf ein strukturelles Problem hinweist.	Anteil Steuereinnahmen am Gesamtaufwand	42	> 45	49	nicht erreicht

Rechtsgrundlage

- Bundesgesetz über die Direkte Bundessteuern (SR 642.11)
- Gesetz über die Staats- und Gemeindesteuern (SGS 331)
- Verordnung zum Steuergesetz (SGS 331.11)
- Steuerreglement Birsfelden
- Finanzausgleichsgesetz (FAG)
- Finanzausgleichsverordnung (FAV)
- Kanton (KV, §74, SHG, KAV)

Zielgruppe

- Steuerpflichtige

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Christof Hiltmann
- Abteilung: Finanzen & Steuern
- Abteilungsleiter: Tom Wiedmer

Finanzen

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet die Kosten für die Steuerveranlagung, den Steuerertrag sowie den Finanzausgleich:

	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung
Steuerabteilung	-172'240	-204'190	-172'738	31'950
Steuern aktuelles Jahr	24'686'840	24'490'000	23'541'339	196'840
Steuern Vorjahre	139'909	-224'100	1'780'290	364'009
Zinsendienst Steuern	181'969	325'400	303'868	-143'431
Finanz- und Lastenausgleich	7'005'248	8'715'640	7'888'134	-1'710'392
Ertragsanteile Bundeseinnahmen	396'200	469'370	373'789	-73'170
	32'237'926	33'572'120	33'714'683	-1'334'194

Im Jahr 2024 ergaben sich diverse Budgetabweichungen:

- Die Steuern „aktuelles Jahr“ wurden gemäss den Vorgaben des Kantons abgegrenzt und entwickelten sich positiv und leicht über dem Budget.
- Die Steuern aus Vorjahren sind mit CHF 0.1 Mio. um CHF 0.4 Mio. höher ausgefallen als budgetiert. Die Rückflüsse setzten sich zusammen aus Erträgen von mehreren vorangegangenen Steuerperioden. Die Vorjahresabgrenzung nach den kantonalen Parametern hat sich wegen der nur kleinen positiven Abweichung als zutreffend erwiesen.
- Der Finanz- und Lastenausgleich setzt sich aus mehreren Positionen zusammen. Der Horizontale Finanzausgleich ist wegen dem guten Steuerertrag in der Vorperiode 2023 um CHF 1.7 Mio. tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Höhe des Finanzausgleichs ist jeweils schwierig in der Budgetphase abschätzbar und unter anderem von Steuererträgen aus den Vorjahren sowie den Faktoren von anderen Baselbieter Gemeinden abhängig.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	33'703'713	34'592'200	34'622'688	-888'487	-3 %
Aufwand	CHF	-1'465'787	-1'020'080	-908'005	-445'707	-44 %
Globalbudget	CHF	32'237'926	33'572'120	33'714'683	-1'334'194	-4 %

Dieser Aufgabenbereich weist im Jahr 2024 keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Gesundheit

Leistung

Leistung gemäss Reglement

- Beiträge an Kinder- und Jugendzahnpflege
- Beiträge an die ambulante und stationäre Pflegekosten (Pflegefiananzierung)
- Finanzierung und Unterstützung von gesundheitspräventiven Massnahmen
Erbringung materieller und persönlicher Hilfe



Leistungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Die Spitex Birsfelden GmbH gehört zu den effizientesten Spitex Organisationen in der Region.	Verrechenbare Stunden in % (Kennzahl Spitex Birsfelden GmbH)	84%	> 65%	83%	erreicht
Die Spitex Birsfelden GmbH bietet hohe Qualität.	Qualitätslabel ISO 9001:2025	x	x	x	erreicht
Die Jahresabrechnung für die kantonalen Subventionen der Kinder- und Jugendzahn- pflege wird korrekt erstellt. Die Jahresabrechnung 2024 musste korrigiert werden.	Beanstandung vom Kanton	1	0	1	nicht erreicht

Wirkung

Wirkung gemäss Reglement:

- Die Bevölkerung ist bei Gesundheitskosten finanziell unterstützt
- Präventive Massnahmen für eine Gesundheitsförderung werden durchgeführt

Wirkungsziel	Indikator	R 2024	B 2024	R 2023	Ziel
Ältere Menschen können möglichst lange zuhause Leben. Es gab insgesamt 130 Eintritte und das Durchschnittsalter betrug 85 Jahre. Die Zielgrösse wurde knapp nicht erreicht.	Erhöhung durchschnittliches Übertrittsalter ins AZ in Jahren	84.96	85.5	85.34	nicht erreicht
Die Subventionen in der Kinder- und Jugendzahn- pflege sind korrekt abgerechnet und die Eltern unterstützt.	Anzahl Beschwerden	0	0	0	erreicht

Rechtsgrundlage

- Gesundheitsgesetz (§79)
- Gesetz über die Betreuung und Pflege im Alter (GeBPA)
- Reglement zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen zu den Ergänzungsleistungen

Zielgruppe

- Ältere und pflegebedürftige Menschen
- Kinder und Jugendliche

Ansprechpersonen

- Gemeinderat: Christof Hiltmann
- Abteilung: Finanzen und Steuern
- Abteilungsleiter: Tom Wiedmer

Finanzen

Der Aufgabenbereich enthält im Wesentlichen die Kosten für die Pflegefinanzierung, die Zusatzbeiträge, die ambulante Krankenpflege sowie die Kinder- und Jugendzahnpflege.

Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung):

Die Kosten der Pflegefinanzierung inklusive der Beiträge an die Tagesstätte in der Höhe von TCHF 101 (VJ TCHF 66) beliefen sich im Jahr 2024 insgesamt auf TCHF 4'782. Das Budget 2024 in der Höhe von TCHF 4'190 wurde mit TCHF 592 deutlich überschritten. Die Fallzahlen haben stärker zugenommen als erwartet. Kostentreibend wirkten auch die höheren vorgegebenen Restkosten im stationären Altersbereich.

Zusatzbeiträge (EL Obergrenze):

Die Zusatzbeiträge 2024 beliefen sich auf TCHF 1'369 und waren mit TCHF 108 leicht unter dem budgetierten Wert von TCHF 1'477.

Ambulante Pflege:

Die Kosten für die ambulante Pflege sind im Jahr 2024 mit TCHF 1'218 um rund TCHF 95 höher ausgefallen als budgetiert. Der Grund war eine deutliche Zunahme der Fallzahlen.

Kinder und Jugendzahnpflege:

Der Aufwand und der Ertrag der Kinder- und Jugendzahnpflege blieben im Rahmen der budgetierten Werte. Die Nettokosten fielen um rund TCHF 4 tiefer aus als budgetiert. Der Wert ist abhängig von der Anzahl durchgeführter Behandlungen und deren Kosten bei Kinder- und Jugendlichen und schwankt jährlich.

Erfolgsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Ertrag	CHF	361'942	400'700	372'288	-38'758	-10 %
Aufwand	CHF	-7'884'181	-7'426'100	-5'970'560	-458'081	-6 %
Globalbudget	CHF	-7'522'238	-7'025'400	-5'598'271	-496'838	-7 %

Dieser Aufgabenbereich weist im Jahr 2024 keine Investitionsausgaben aus.

Investitionsrechnung	Einheit	R 2024	B 2024	R 2023	Abweichung	in %
Einnahmen	CHF	0	0	0	±0	-
Ausgaben	CHF	0	0	0	±0	-
Nettoinvestitionen	CHF	0	0	0	±0	-

Anhang

Anhang

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man

fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckende Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

Name	Zweck	Kapital	Anteil der Gemeinde		Anschaffungswert	Buchwert 31.12.2024	Haftungsumfang	Vertretende
			Kapital	Stimmen				
Total					70'000	70'000		
Hardwasser AG	Gewinnung Trinkwasser	5'000'000	1%	1%	50'000	50'000	mit Kapitaleinlage	GR Désirée Jaun
Spitex Birsfelden GmbH	Spitex	20'000	100%	100%	20'000	20'000	mit Kapitaleinlage	GR Regula Meschberger, GR Florian Schreier

Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten

Konto	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Buchwert 31.12.2024
	Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten				397'631	51'000'000	10'000'000	61'000'000
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				4'000	15'000'000	-5'000'000	10'000'000
2010	Verbindlichkeiten ggü. Finanzintermediären				4'000	15'000'000	-5'000'000	10'000'000
20102	Verbindlichkeiten gegenüber Banken				4'000	15'000'000	-5'000'000	10'000'000
20640.01	SUVA *)	15.01.2020	15.01.2025	0.08	4'000	5'000'000		5'000'000
20640.01	Luzerner Pensionskasse *)	05.05.2021	05.05.2025	0.00	0	5'000'000		5'000'000
20640.01	Luzerner Pensionskasse *)	25.09.2019	25.03.2024	0.00	0	5'000'000	-5'000'000	0
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				393'631	36'000'000	15'000'000	51'000'000
2064	Darlehen				393'631	36'000'000	15'000'000	51'000'000
20640	Darlehen				393'631	36'000'000	15'000'000	51'000'000
20640.01	SUVA	26.05.2020	26.05.2026	0.02	1'000	5'000'000		5'000'000
20640.01	Postfinance	15.08.2019	15.08.2031	0.63	31'500	5'000'000		5'000'000
20640.01	Axa Winterthur	06.01.2023	06.01.2031	1.75	87'500	5'000'000		5'000'000
20640.01	Personalvorsorgestiftung Six Group	24.05.2023	24.05.2028	2.05	41'000	2'000'000		2'000'000
20640.01	Postfinance	11.12.2023	11.12.2028	1.25	25'000	2'000'000		2'000'000
20640.01	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	25.01.2021	25.01.2029	0.15	7'500	5'000'000		5'000'000
20640.01	Kanton Graubünden	30.11.2021	30.11.2026	0.00	0	5'000'000		5'000'000
20640.01	Kanton Graubünden	25.01.2022	25.01.2027	0.18	9'000	5'000'000		5'000'000
20640.01	Stiftung Auffangeinrichtung BVG	23.09.2022	23.09.2027	1.94	38'800	2'000'000		2'000'000
20640.01	Hypothekarbank Lenzburg	19.01.2024	19.01.2029	1.65	78'363	0	5'000'000	5'000'000
20640.01	Baloise	21.03.2024	21.03.2030	1.47	58'188	0	5'000'000	5'000'000
20640.01	Postfinance	20.09.2024	20.09.2030	1.24	17'318	0	5'000'000	5'000'000
	*) Umgliederung zu kurzfristig							

Auflistung der kurzfristigen Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Buchwert 31.12.2024	Begründung
	Total Rückstellungen	221'104	2'535'776	2'756'880	
205	Kurzfristige Rückstellungen	221'104	2'535'776	2'756'880	
20500	Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	221'104	-4'224	216'880	
20500.01	Rückstellungen aus Mehrleistungen Person	221'104	-4'224	216'880	Jährlichen Ferien- und Überzeitguthaben
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	0	2'540'000	2'540'000	
2059.01	Übrige kurzfristige Rückstellungen	0	2'540'00	2'540'00	Rückstellung für Baufeldbereitstellung Hardstrasse

Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen

291 Fonds im Eigenkapital

Neben dem Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten in der Höhe von CHF 246'968 werden folgende privatrechtliche Zweckbindungen unter den Fonds im Eigenkapital verbucht:

Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Buchwert 01.01.2023	Zunahme	Abnahme	Buchwert 31.12.2024
29110	Privatrechtliche Zweckbindungen				298'094	293	1'000	297'387
29110.01	Zweckgebundene Zuwendung Rohrer	Primarschule Birsfelden zur freien Verfügung.	kapitalverzehend	unverzinst	111'003			111'003
29110.03	Zweckgebundene Zugwendung Kilcher	Für das Anlegen und/oder Unterhalten von Parkanlagen für die Öffentlichkeit in Birsfelden.	kapitalverzehend	unverzinst	181'001			181'001
29110.05	Schenkung Roche Museum	Zweckgebundene Schenkung Museum Birsfelden.	kapitalverzehend	unverzinst	1'000			1'000
29110.07	Schenkung Anlässe Bibliothek	Zweckgebundene Schenkung Jugendbibliothek.	kapitalverzehend	unverzinst	5'090	293	1'000	4'383

Auflistung der Eventualverpflichtungen

Bezeichnung	Begründung	Betrag
Eventualverpflichtungen		
Solidarbürgschaft Stiftung Altersheim	An der Gemeindeversammlung vom 26. März 2007 wurde der Gemeinderat ermächtigt eine Bürgschaft in der Höhe von CHF 23.9 Mio. für die Erweiterung und Erneuerung des Alters- und Pflegeheims zu gewähren.	23'900'000
Subsidiäre Kostengutsprachen	Kostengutsprachen Heimeintritt (§ 42 APG)	263'000
Eventualguthaben		
Eventualguthaben	Sanierung BLPK der Lehrpersonen Primar und Kindergarten	1'805'952

Folgende Parzellen sind im Eigentum der Gemeinde und werden in Bezug auf Altlasten wie folgt eingeschätzt:

Standortnummer Kt.	Parzelle	Bezeichnung	Einschätzung gemäss Altlastenverordnung (AltIV)	Forderungsbetrag
2766220059	738	Hardstrasse	Unbelastet (30.9.2010)	Keinen
2766220097	1207	Friedhof	Unbelastet (28.9.2009)	Keinen
2766910001	1627	Sternenfeld	Belastet ohne Untersuchungsbedarf	Unbekannt
2766910001	1629	Sternenfeld	Belastet ohne Untersuchungsbedarf	Unbekannt
2766910001	1655	Sternenfeld	Belastet ohne Untersuchungsbedarf	Unbekannt
2766910003	1377	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910003	1595	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910003	253	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910003	455	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910005	1844	Hagnau	Belastet ohne weiteren Überwachungs- und Sanierungsbedarf	Unbekannt
2766910006	253	Sternenfeld	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910100	455	Sporthalle Rebäcker	Belastet ohne weiteren Überwachungs- und Sanierungsbedarf	Unbekannt
2766910101	455	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910101	1493	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910101	1566	Rebäcker	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2766910106	157	Birsfelden Zentrum	Unbelastet (1.3.2011)	Keinen
2766910106	1239	Birsfelden Zentrum	Unbelastet (1.3.2011)	Keinen
2766910106	154	Birsfelden Zentrum	Unbelastet (1.3.2011)	Keinen
2766910107	1560	Birskopf Matte	Unbelastet (8.7.2011)	Keinen
2770120755	Muttentz 3445	300m Schiessstand Schützenhaus	Provisorischer Katastereintrag	Unbekannt
2770120756	Muttentz 3444	300m Schiessstand Zielhang	Belastet ohne Überwachungs- und Sanierungsbedarf	Unbekannt

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

Name	Rechtsform	Zweck	Mitwirkende Gemeinden	Zahlungen im Jahr 2024	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
GSA Lachmatt	Interkommunaler Vertrag	Betrieb Schiessanlage	Muttenz, Birsfelden, Pratteln	20'232	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	GR Simon Oberbeck
KESB Birstal	Interkommunaler Vertrag	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen, Reinach	447'275	Zahlungspflicht für Verwaltungskosten und Vormundschaftskosten der eigenen Einwohner.	GR Sarah Fritz
Verein Birsstadt	Verein	Zusammenarbeit unter den Mitgliedgemeinden.	Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Dornach, Duggingen, Grellingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen und Reinach	19'427	Zahlungspflicht gemäss Statuten	GP Christof Hiltmann
APG-Versorgungsregion Rheintal	Zweckverband gemäss APG	Versorgungsregion gemäss APG	Augst, Birsfelden, Giebenach, Muttenz, Pratteln	76'717	Zahlungspflicht gemäss Statuten	GR Florian Schreier

Auszug Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Jahr erste Abschreibung	Nutzungsdauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024 Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig	ausser-planmässig	Buchwert 31.12.2024
14 Verwaltungsvermögen						96'015'236	94'134'987	66'518'483	4'230'907	576'059	3'245'413	935'115	65'992'804
140 Sachanlagen						92'332'361	90'985'453	63'910'621	3'922'617	451'391	3'143'159	51'712	64'186'977
1400 Grundstücke						4'133'270	4'133'270	4'133'270	0	0	0	0	4'133'270
14000 Allgemeiner Haushalt						4'133'270	4'133'270	4'133'270	0	0	0	0	4'133'270
1400001010	HRM1 Grundst. Bauersches Areal			v2013	0	204'200	204'200	204'200	0	0	0	0	204'200
1400001011	HRM1 Grundstück Friedhofstr.			v2013	0	554'800	554'800	554'800	0	0	0	0	554'800
1400001012	HRM1 Areal Sternfeldstr.			v2013	0	137'781	137'781	137'781	0	0	0	0	137'781
1400001013	HRM1 Areal im Stieracker			v2013	0	51'832	51'832	51'832	0	0	0	0	51'832
1400001014	HRM1 Sportplatz Sternfeld			v2013	0	46'583	46'583	46'583	0	0	0	0	46'583
1400001015	HRM1 Areal Rütihardstrasse			v2013	0	51'176	51'176	51'176	0	0	0	0	51'176
1400001016	HRM1 Areal Hafenstrasse			v2013	0	73'483	73'483	73'483	0	0	0	0	73'483
1400001017	HRM1 Areal Friedhofstrasse			v2013	0	98'415	98'415	98'415	0	0	0	0	98'415
1400001018	Landanteil Hauptstrasse 77, STWE	104	2043	2020	0	2'915'000	2'915'000	2'915'000	0	0	0	0	2'915'000

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
									Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
1401 Strassen / Verkehrswege						10'320'160	10'300'506	6'484'240	46'523	0	352'271	0	6'178'493
14010 Strassen / Verkehrswege						10'320'160	10'300'506	6'484'240	46'523	0	352'271	0	6'178'493
1401001000	Hardstrasse	85	7796	2016	40	1'061'759	1'061'759	849'407	0	0	26'544	0	822'863
1401001004	Lavaterstrasse	60	1492	2015	40	8'768	8'768	0	0	0	0	0	0
1401001011	Friedhofstrasse	263	5859	2016	40	16'239	16'239	12'991	0	0	406	0	12'585
1401001018	Salinenstrasse	604	946	2015	40	3'157	3'157	0	0	0	0	0	0
1401001042	Dinkelbergstrasse	1351	4356	2016	40	513'395	513'395	410'716	0	0	12'835	0	397'881
1401001046	Bruderholzstrasse	1493	2200	2016	40	1'516	1'516	0	0	0	0	0	0
1401001053	Amselstrasse	1569	761	2015	40	42'924	42'924	33'267	0	0	1'073	0	32'193
1401001059	Buchenstrasse	1081	3914	2016	40	183'934	183'934	147'147	0	0	4'598	0	142'548
1401001060	HRM1 Strassen u. Trottoir			v2013	40	3'280'497	3'280'497	738'112	0	0	164'025	0	574'087
1401001061	HRM1 Verkehrslenkungsmassnahme			v2013	40	182'572	182'572	41'079	0	0	9'129	0	31'950
1401001062	HRM1 Wohnstrasse Hardstrasse			v2013	40	73'483	73'483	16'534	0	0	3'674	0	12'860
1401001063	HRM1 Strassenbeleuchtung			v2013	40	73'955	73'955	16'640	0	0	3'698	0	12'942
1401001064	HRM1 Parkraumkonzept			v2013	40	265'614	265'614	59'763	0	0	13'281	0	46'482
1401001065	Strassenbeleuchtung			2017	40	769'025	769'025	634'446	0	0	19'226	0	615'220
1401001067	Diverse Plätze und Strassen			2016	40	34'041	34'041	27'233	0	0	851	0	26'382
1401001068	Salinenstrasse 2016			2017	40	233'724	233'724	192'822	0	0	5'843	0	186'979
1401001069	Belagsarbeiten Kirchstr.-Fried			2022	40	2'218'012	2'198'358	2'087'036	0	0	54'922	0	2'032'114
1401001070	Belagsarbeiten Lavaterstrasse			2020	40	574'956	574'956	516'304	0	0	14'342	0	501'962
1401001071	Belagsarbeiten Rütthardstrass			2022	40	543'497	543'497	516'322	0	0	13'587	0	502'735
1401001072	Belagsarbeiten Fröschenweg			2022	40	169'159	169'159	161'013	0	0	4'237	0	156'776
1401001073	Belagsarbeiten Hardstrasse 2024			2025	40	69'933	69'933	23'410	46'523	0	0	0	69'933
1402 Wasserbau						33'461	33'461	7'529	0	0	1'673	0	5'856
14020 Wasserbau						33'461	33'461	7'529	0	0	1'673	0	5'856
1402001000	HRM1 Birkkopfschwellen			v2013	40	33'461	33'461	7'529	0	0	1'673	0	5'856

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
									Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
1403 übrige Tiefbauten						13'961'232	13'304'660	7'546'651	1'921'138	55'891	409'926	0	9'001'973
14030 Allgemeiner Haushalt						1'491'564	1'468'180	879'140	94'275	22'354	68'945	0	882'116
1403001000	GGA Netz			2016	40	417'020	393'637	332'013	0	22'354	9'677	0	299'981
1403001001	HRM1 Sportplatz			v2013	40	118'754	118'754	26'720	0	0	5'938	0	20'782
1403001002	HRM1 Zentrumsplatz			v2013	40	38'054	38'054	8'562	0	0	1'903	0	6'659
1403001003	HRM1 Neugestaltung Sternenarea			v2013	40	26'900	26'900	6'053	0	0	1'345	0	4'708
1403001004	HRM1 Kirchmattplatz			v2013	40	20'995	20'995	4'724	0	0	1'050	0	3'674
1403001005	HRM1 Sternenfeldplatz			v2013	40	38'054	38'054	8'562	0	0	1'903	0	6'659
1403001006	HRM1 Cisterna			v2013	40	66'753	66'753	15'019	0	0	3'338	0	11'682
1403001007	HRM1 Friedhof			v2013	40	35'233	35'233	7'927	0	0	1'762	0	6'166
1403001010	MMN Ersatz von Verstärkern			2018	40	200'123	200'123	170'538	0	0	5'016	0	165'523
1403001011	Kunstrasen Sportplatz			2020	12*	432'503	432'503	296'122	0	0	37'015	0	259'107
1403001012	Neugestaltung Aussenr. Sternenfeld			2025	40*	97'175	97'175	2'900	94'275	0	0	0	97'175
14031 Wasserversorgung						7'615'861	7'328'588	3'984'679	431'859	9'065	243'639	0	4'163'835
1403101000	Leitungsersatz Bermeweg			2015	50	92'622	92'622	75'950	0	0	1'852	0	74'097
1403101001	Leitungsersatz Buchenstrasse			2016	50	69'361	69'361	58'263	0	0	1'387	0	56'876
1403101093	Wasserleitung Hardstrasse			2016	50	415'958	415'958	349'405	0	0	8'319	0	341'086
1403101127	Wasserleitung Salinenstrasse			2016	50	198'375	198'375	170'602	0	0	3'968	0	166'635
1403101187	HRM1 Hausanschlüsse			v2013	50	77'027	77'027	26'959	0	0	3'466	0	23'493
1403101188	HRM1 Leitungsbau			v2013	50	3'937'289	3'650'016	1'099'843	0	9'065	177'178	0	913'600
1403101189	Wasserleitung Dinkelbergstr.			2016	50	257'096	257'096	215'960	0	0	5'142	0	210'819
1403101190	Stufenspumpwerk Birskopf IWB			2018	50	253'435	253'435	223'023	0	0	5'069	0	217'954
1403101191	Leitungsersatz Friedhofstr.-K.			2020	50	830'861	830'861	786'164	0	0	17'091	0	769'074
1403101192	Leitungsersatz Lavaterstrasse			2019	50	312'823	312'823	281'553	0	0	6'257	0	275'296
1403101193	Leitungsersatz Stierackerweg			2020	50	353'023	353'023	324'781	0	0	7'060	0	317'721
1403101196	Leitungsersatz Rüttilhardstr.			2022	50	219'646	219'646	210'860	0	0	4'393	0	206'467
1403101197	Leitungsersatz Fröschenweg			2022	50	125'586	125'586	120'415	0	0	2'457	0	117'958
1403101198	Leitungsersatz Bermeweg (50%)			2025	50	228'056	228'056	35'900	192'156	0	0	0	228'056
1403101199	Leitungsersatz Hardstrasse 2024			2025	50	234'774	234'774	5'000	229'774	0	0	0	234'774
1403101200	Leitungsersatz Areal Delica/Sternenfeld			2025	50	2'680	2'680	0	2'680	0	0	0	2'680
1403101201	Leitungsersatz Lärchengartenstrasse			2026	50	4'000	4'000	0	4'000	0	0	0	4'000
1403101202	Leitungsersatz Rebackerstrasse			2026	50	3'250	3'250	0	3'250	0	0	0	3'250

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
									Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
14032 Abwasserbeseitigung						4'488'213	4'142'298	2'513'939	1'395'004	24'471	82'527	0	3'801'944
1403201000	Cisterna Dinkelbergstrasse			2016	50	1'593'620	1'272'176	1'063'118	0	0	25'312	0	1'037'805
1403201004	Abwasserleitungen 2014			2016	50	95'473	71'002	80'198	0	24'471	1'327	0	54'399
1403201005	Kanalsanierung Schulstrasse			2021	50	120'010	120'010	112'809	0	0	2'400	0	110'409
1403201006	Kanalsanierungen 2020-2024			2021	50	2'540'216	2'540'216	1'257'814	1'256'110	0	53'488	0	2'460'436
1403201007	Verlängerung Mischwasserkanal Hardstrasse			2025	50	138'894	138'894	0	138'894	0	0	0	138'894
14033 Abfallbeseitigung						365'594	365'594	168'893	0	0	14'814	0	154'078
1403301000	HRM1 Bio Klappe Grünabfuhr			v2013	40	177'115	177'115	39'851	0	0	8'856	0	30'995
1403301001	HRM1 Abfallsammelstellen			v2013	40	49'864	49'864	11'219	0	0	2'493	0	8'726
1403301002	Abfallsammelstelle Zentrum			2018	40	60'794	60'794	51'675	0	0	1'520	0	50'155
1403301003	Abfallsammelstelle Chrischon			2018	40	77'821	77'821	66'148	0	0	1'946	0	64'202
1404 Hochbauten						60'409'284	59'888'878	44'006'987	1'853'755	395'500	2'087'359	51'712	43'326'171
14040 Allgemeiner Haushalt						52'938'799	52'471'842	40'002'972	42'950	395'500	1'977'041	0	37'673'382
1404001003	Museumslift	96		2016	30	205'265	205'265	150'528	0	0	6'842	0	143'686
1404001010	Schulhaus Birspark 1	96		2015	30	108'429	108'429	75'901	0	0	3'614	0	72'286
1404001013	HRM1 Florastrasse 7			v2013	30	208'848	208'848	46'991	0	0	10'442	0	36'548
1404001014	HRM1 Friedhofstrasse 28/28c			v2013	30	475'931	475'931	107'084	0	0	23'797	0	83'288
1404001015	HRM1 Hardstrasse 25/25a/23			v2013	30	2'260'000	1'864'500	508'500	0	395'500	113'000	0	0
1404001016	HRM1 Lavaterstrasse 59/59a			v2013	30	234'000	234'000	52'650	0	0	11'700	0	40'950
1404001017	HRM1 Lavaterstrasse 61			v2013	30	236'000	236'000	53'100	0	0	11'800	0	41'300
1404001018	HRM1 Lavaterstrasse 63			v2013	30	205'000	205'000	46'125	0	0	10'250	0	35'875
1404001020	HRM1 Feuerwehrmagazin			v2013	30	93'717	93'717	21'086	0	0	4'686	0	16'401
1404001021	HRM1 Zivilschutzanlage Sternen			v2013	30	33'662	33'662	7'574	0	0	1'683	0	5'891
1404001022	HRM1 Kindergarten Schützenstr.			v2013	30	359'065	359'065	80'790	0	0	17'953	0	62'836
1404001023	HRM1 Kindergarten Scheuerrain			v2013	30	140'225	140'225	31'551	0	0	7'011	0	24'539

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
									Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
1404001024	HRM1 Kindergarten Sternenfeld			v2013	30	85'278	85'278	19'188	0	0	4'264	0	14'924
1404001025	HRM1 Schulhaus Xaver Gschwind			v2013	30	35'158	35'158	7'911	0	0	1'758	0	6'153
1404001026	HRM1 Schulhaus Lavater			v2013	30	59'845	59'845	13'465	0	0	2'992	0	10'473
1404001027	HRM1 Schulhaus Kirchmatt			v2013	30	1'176'370	1'176'370	264'683	0	0	58'819	0	205'865
1404001028	HRM1 Schulhaus Sternenfeld			v2013	30	659'282	659'282	148'338	0	0	32'964	0	115'374
1404001029	HRM1 Schulhaus Scheuerrain			v2013	30	1'630'433	1'630'433	366'848	0	0	81'522	0	285'326
1404001030	HRM1 Turnhalle Sternenfeld			v2013	30	199'116	199'116	44'801	0	0	9'956	0	34'845
1404001031	HRM1 Schulhaus Birsark 1			v2013	30	89'766	89'766	20'197	0	0	4'488	0	15'709
1404001032	HRM1 Schulhaus Birsark 2			v2013	30	82'285	82'285	18'514	0	0	4'114	0	14'400
1404001033	HRM1 Turnhalle Birsark 1			v2013	30	74'805	74'805	16'831	0	0	3'740	0	13'091
1404001034	HRM1 Schulhaus Stieracker			v2013	30	450'267	450'267	101'310	0	0	22'513	0	78'797
1404001035	HRM1 Museum Birsfelden			v2013	30	256'704	256'704	57'758	0	0	12'835	0	44'923
1404001036	HRM 1 Schwimmhalle			v2013	30	845'107	845'107	190'149	0	0	42'255	0	147'894
1404001037	HRM1 Kassahaus und Tribüne			v2013	30	216'936	216'936	48'811	0	0	10'847	0	37'964
1404001038	HRM1 Sporthalle			v2013	30	2'027'904	2'027'904	456'278	0	0	101'395	0	354'883
1404001039	HRM1 Hochbauten/Hauptgebäude			v2013	30	165'916	165'916	37'331	0	0	8'296	0	29'035
1404001040	HRM1 Seniorentagesheim			v2013	30	75'041	75'041	16'849	0	0	3'752	0	13'097
1404001041	HRM1 Tagesheim			v2013	30	126'944	126'944	28'562	0	0	6'347	0	22'215
1404001042	HRM1 Salzloser Winterdienst			v2013	30	29'174	29'174	6'564	0	0	1'459	0	5'105
1404001043	HRM1 Werkhof (Lavaterstr. 43)			v2013	30	159'661	159'661	35'924	0	0	7'983	0	27'941
1404001044	HRM1 Friedhof (Lavaterstr. 41)			v2013	30	394'911	394'911	88'855	0	0	19'746	0	69'110
1404001045	Dach Feuerwehrdepot 2017			2019	30	247'488	247'488	206'240	0	0	8'250	0	197'991
1404001047	Tagesstrukturen FEB 2017			2019	30	92'101	92'101	76'751	0	0	3'070	0	73'681
1404001050	Kindergarten Sternenfeld			2019	30	165'743	165'743	138'119	0	0	5'525	0	132'595
1404001052	Schwimmhalle Gebäude			2021	30	3'797'616	3'766'024	3'391'973	0	0	125'629	0	3'266'345
1404001053	Musikschule Kredit 2018			2023	30	5'151'539	5'151'539	4'968'742	11'461	0	171'731	0	4'808'472
1404001054	Birsark Kredit 2018			2021	30	4'897'964	4'897'964	4'400'234	22'576	0	163'808	0	4'259'002
1404001056	Sternenfeld Kredit 2018			2023	30	11'116'157	11'116'157	10'743'942	1'735	0	370'541	0	10'375'136
1404001057	Provisorium/Umgang Kredit 2018			2023	30	231'000	231'000	223'300	0	0	7'700	0	215'600
1404001058	Bauherrenvertretung Kredit 18			2023	30	258'819	258'819	249'708	649	0	8'633	0	241'724
1404001061	Gebäude Hauptstrasse 77	104		2021	30	5'685'208	5'685'208	5'116'687	0	0	189'507	0	4'927'180
1404001062	Umbau Hauptstrasse 77			2021	30	4'340'205	4'340'205	3'917'655	0	0	145'098	0	3'772'557
1404001063	Sanierung Friedhofgebäude			2023	30	3'377'276	3'337'411	3'228'466	0	0	107'616	0	3'120'851
1404001064	Sanierung Lavaterstrasse 59	1207		2024	30	153'318	153'318	146'788	6'531	0	5'111	0	148'207
1404001065	Aussenraum Sternenfeld Kredit 2018			offen	30	23'318	23'318	23'318	0	0	0	0	23'318

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
									Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
14041 Wasserversorgung						7'470'485	7'417'036	4'004'014	1'810'805	0	110'318	51'712	5'652'789
1404101000	HRM1 Hochbauten			v2013	50	43'813	43'813	15'334	0	0	1'972	0	13'363
1404101001	HRM1 Pumpwerk St. Jakobsmatten			v2013	50	1'572'974	1'572'974	550'541	0	0	70'784	0	479'757
1404101002	HRM1 Reservoir Rüttihard			v2013	50	333'481	333'481	66'718	0	0	15'007	51'712	0
1404101003	HRM1 Zentrale West			v2013	50	73'603	73'603	25'761	0	0	3'312	0	22'449
1404101004	HRM1 Betriebswarte			v2013	50	353'916	353'916	123'871	0	0	15'926	0	107'944
1404101005	Planungen Reservoir			2022	50	165'912	165'912	159'256	0	0	3'318	0	155'938
1404101006	Bau neues Reservoir			2025	50	4'926'787	4'873'338	3'062'534	1'810'805	0	0	0	4'873'338
1406 Mobilien						3'209'111	3'058'833	1'682'994	84'959	0	266'970	0	1'500'982
14060 Allgemeiner Haushalt						2'872'148	2'721'871	1'547'162	84'959	0	245'245	0	1'386'875
1406001000	Zivilschutz Mobilien			2015	10	41'162	41'162	4'116	0	0	4'116	0	0
1406001002	HRM1 Mobilien, Maschinen GEPO			v2013	10	45'089	45'089	10'145	0	0	2'254	0	7'891
1406001003	HRM1 Geräte&Ausrüstung			v2013	10	86'016	86'016	19'354	0	0	4'301	0	15'053
1406001004	HRM1 Geräte & Ausrüstung			v2013	10	207'783	207'783	46'751	0	0	10'389	0	36'362
1406001006	HRM1 Mobilien, Maschinen			v2013	10	70'459	70'459	15'853	0	0	3'523	0	12'331
1406001007	HRM1 Fahrzeuge Werkhof			v2013	10	156'510	156'510	35'215	0	0	7'826	0	27'389
1406001008	Boschung Urban-Sweeper S2			2017	10	110'992	110'992	33'298	0	0	11'099	0	22'198
1406001011	TLF Feuerwehr Birsfelden			2020	10	534'033	383'755	230'253	0	0	38'376	0	191'878
1406001012	ICT Primarschule			2020	10	781'335	781'335	473'747	0	0	78'958	0	394'789
1406001013	Mobilien Schulhäuser 2019			2023	10	709'977	709'977	565'896	81'203	0	71'900	0	575'200
1406001014	Geschwindigkeitsmessgerät			2023	10	125'037	125'037	112'534	0	0	12'504	0	100'030
1406001015	MMN HUB 2025			2026	10	3'755	3'755	0	3'755	0	0	0	3'755
14061 Wasserversorgung						217'660	217'660	76'181	0	0	9'795	0	66'386
1406101000	HRM1 Mobilien,Maschinen,Fahrze			v2013	10	75'333	75'333	26'367	0	0	3'390	0	22'977
1406101001	HRM1 Wassermesser			v2013	10	142'327	142'327	49'815	0	0	6'405	0	43'410
14062 Abwasserbeseitigung						119'302	119'302	59'651	0	0	11'930	0	47'721
1406201000	Ersatz Steuerung Ölabscheider			2019	10	119'302	119'302	59'651	0	0	11'930	0	47'721

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert		Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
						brutto	netto		Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
1409 übrige Sachanlagen						265'844	265'844	48'950	16'242	0	24'960	0	40'232
14090 Allgemeiner Haushalt						145'894	145'894	12'965	16'242	0	12'965	0	16'242
1409001000	Notstromanlage GGA			2015	10	129'652	129'652	12'965	0	0	12'965	0	0
1409001001	PV Anlagen 2024-2026, Etappe 1			2027	15*	16'242	16'242	0	16'242	0	0	0	16'242
14091 Wasserversorgung						119'950	119'950	35'985	0	0	11'995	0	23'990
1409101000	UV Anlage Schänzli			2017	10	119'950	119'950	35'985	0	0	11'995	0	23'990
142 Immaterielle Anlagen						3'312'875	2'779'533	2'237'862	308'290	124'668	102'254	883'404	1'435'827
1420 Software						251'395	251'395	122'529	21'138	0	50'279	0	93'387
14200 Allgemeiner Haushalt						251'395	251'395	122'529	21'138	0	50'279	0	93'387
1420001002	Wechsel Rechenzentrum			2020	5	134'661	134'661	26'932	0	0	26'932	0	0
1420001003	Erweiterung CMI (Software)			2024	5	116'734	116'734	95'596	21'138	0	23'347	0	93'387

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024		Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
									Investitionen Ausgaben	Einnahmen			
1429 Planwerke						3'061'479	2'528'138	2'115'333	287'152	124'668	51'975	883'404	1'342'440
14290 Allgemeiner Haushalt						2'895'313	2'361'972	1'952'896	302'143	124'668	48'231	883'404	1'198'737
1429001008	Studienauftrag Areal Hardstr.			2020	15	298'748	298'748	219'082	0	0	19'917	199'165	0
1429001009	Gesamtsicht Primarschulbauten			2019	15	173'991	173'991	115'643	0	0	11'564	0	104'079
1429001010	Projekt Aufstockung Musikschul			2019	15	78'258	78'258	52'172	0	0	5'217	0	46'955
1429001012	Testplanung Sternenfeld			2021	15	384'864	43'413	130'239	0	119'385	904	0	9'949
1429001015	Überarb. Studienauftrag Hardst			2022	15	66'365	66'365	56'420	0	0	4'340	52'080	0
1429001016	Masterplan bis QP Sternenfeld			2022	15	219'273	27'383	13'338	0	5'282	620	0	7'435
1429001017	QP Verfahren Hardstrasse			2025	15	632'158	632'158	624'592	7'566	0	0	632'158	0
1429001018	Massnahmen Grün und Natur			2023	15	85'031	85'031	79'362	0	0	5'669	0	73'693
1429001019	Proj. Sportplatzinfrastruktur			offen	15	65'622	65'622	65'622	0	0	0	0	65'622
1429001021	Quartierent. Sternenfeld			2025	15	243'390	243'390	193'830	49'560	0	0	0	243'390
1429001022	QP Verfahren Zentrum 2.0			2025	15	584'823	584'823	402'596	182'227	0	0	0	584'823
1429001024	Projektierung Birssteg (Postbrüggli)			offen	15	2'297	2'297	0	2'297	0	0	0	2'297
1429001025	Quartierplanung Hardstrasse			offen	15	60'493	60'493	0	60'493	0	0	0	60'493
14291 Wasserversorgung						56'159	56'159	37'439	0	0	3'744	0	33'695
1429101000	Schutzzonenüberprüfung			2019	15	56'159	56'159	37'439	0	0	3'744	0	33'695
14292 Abwasserbeseitigung						110'007	110'007	124'998	-14'991	0	0	0	110'007
1429201001	Projekt Schwammstadt			2025	15	110'007	110'007	124'998	-14'991	0	0	0	110'007

Konto	Bezeichnung	Par- zelle	Fläche in m2	Jahr erste Absch- reibung	Nutzungs- dauer Kat.	Anschaffungswert brutto	netto	Buchwert 01.01.2024	2024 Investitionen Ausgaben	Einnahmen	Abschreibungen planmässig	ausser- planmässig	Buchwert 31.12.2024
144 Darlehen						320'000	300'000	300'000	0	0	0	0	300'000
1442 Darlehen an Gemeinden u. Zweckverbände						15'000	0	0	0	0	0	0	0
14420 Allgemeiner Haushalt						15'000	0	0	0	0	0	0	0
1442001001	Darlehen GSA Lachmatt			offen	0	15'000	0	0	0	0	0	0	0
1444 Darlehen an öffentl.Unternehmungen						300'000	300'000	300'000	0	0	0	0	300'000
14440 Allgemeiner Haushalt						300'000	300'000	300'000	0	0	0	0	300'000
1444001001	Darlehen Spitex Birsfelden			offen	0	300'000	300'000	300'000	0	0	0	0	300'000
1446 Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck						5'000	0	0	0	0	0	0	0
14460 Darl.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck						5'000	0	0	0	0	0	0	0
1446001001	Darlehen Theater Roxy			offen	0	5'000	0	0	0	0	0	0	0
145 Beteiligungen						70'000	70'000	70'000	0	0	0	0	70'000
1454 Beteilig.an öffentl.Unternehmungen						70'000	70'000	70'000	0	0	0	0	70'000
14540 Allgemeiner Haushalt						20'000	20'000	20'000	0	0	0	0	20'000
1454001001	Beteiligung Spitex Birsfelden			offen	0	20'000	20'000	20'000	0	0	0	0	20'000
14541 Wasserversorgung						50'000	50'000	50'000	0	0	0	0	50'000
1454101001	Beteiligung Hardwasser AG			offen	0	50'000	50'000	50'000	0	0	0	0	50'000

Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Parzelle	Fläche in m2	Zone	Anschaffungs- wert	Buchwert 01.01.2024	Veränderung	Neubewertung	Buchwert 31.12.2024
1080001000	Restfläche Fröschenweg	1426	161	Wohnzone W3	146'000	140'000	0	6'000	146'000
1080101000	Rheinparkstrasse 4/ 6 / 8	1583	2603	Wohnzone W4	1'820'000	1'683'000	0	137'000	1'820'000
1080101001	Riehenstrasse 3 / 5 / 7	1525	2203	Wohnzone W4	1'991'000	1'923'000	0	68'000	1'991'000
1080101002	HRM1 Grundstück Sonnenbergstr.	608	2942	Wohnzone W4	386'000	387'000	0	-1'000	386'000
1080101003	Grundstück Fröschenweg	1610	3609	Wohnzone W4a / Spezialzone	2'914'000	3'286'000	0	-372'000	2'914'000
1080101004	Grundstück Friedhofstr.	910	1118	Wohnzone W4	193'000	194'000	0	-1'000	193'000
1080101005	Grundstück QP Hardstrasse	7534		Quartierplan	13'264'000	0	395'500	12'868'500	13'264'000
1084001010	Birsstegweg 5	157	806	Wohnzone W3	816'000	766'000	0	50'000	816'000
10 Finanzvermögen					21'530'000	8'379'000	395'500	12'755'500	21'530'000

Im Jahr 2024 wurde das Finanzvermögen neu bewertet.

Erfolgsrechnung Artengliederung

Artengliederung	R 2024	B 2024	R 2023	Δ R 2024 zu B 2024
ERGEBNIS	1'436'283	6'931'700	-2'574'278	-5'495'417
3 AUFWAND	61'179'613	56'003'890	51'773'834	+ 5'175'723
30 Personalaufwand	21'980'660	22'433'940	20'965'797	-453'280
300 Behörden, Kommissionen	357'526	343'540	341'056	+ 13'986
301 Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonals	8'451'378	8'659'300	8'149'291	-207'922
302 Löhne Lehrkräfte	9'356'719	9'604'620	8'858'427	-247'901
304 Zulagen	317'353	295'570	283'522	+ 21'783
305 Sozialversicherungsbeiträge	3'232'775	3'243'550	3'059'044	-10'775
309 Übriger Personalaufwand	264'908	287'360	274'458	-22'452
31 Sachaufwand	10'755'625	11'438'180	10'203'665	-682'555
310 Sach- und übriger Betriebsaufwand	736'293	732'670	788'908	+ 3'623
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	675'771	677'960	527'894	-2'189
312 Ver- und Entsorgung	1'344'818	1'238'200	1'282'216	+ 106'618
313 Dienstleistungen und Honorare	5'393'046	6'419'480	5'216'499	-1'026'434
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	854'725	1'087'090	1'033'760	-232'365
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	381'255	446'830	592'034	-65'575
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	473'531	394'160	390'691	+ 79'371
317 Spesenentschädigung	137'532	119'520	120'688	+ 18'012
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	721'120	288'600	176'673	+ 432'520
319 Verschiedener Betriebsaufwand	37'533	33'670	74'302	+ 3'863
33 Abschreibungen	4'180'528	3'405'880	3'428'625	+ 774'648
330 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'194'870	3'194'950	3'339'363	-80
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	985'657	210'930	89'262	+ 774'727
34 Finanzaufwand	3'044'844	284'900	224'001	+ 2'759'944
340 Zinsaufwand	492'687	272'900	221'251	+ 219'787
342 Kapitalbeschaffung	12'000	12'000	2'750	± 0
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'540'000			+ 2'540'000
349 Verschiedener Finanzaufwand	157			+ 157
35 Einlagen in Fonds und SF	15'423	137'570	4'976	-122'147
351 Einlagen in Fonds und SF	15'423	137'570	4'976	-122'147
36 Transferaufwand	20'608'407	17'787'130	16'497'701	+ 2'821'277
361 Entschädigung an Gemeinwesen	8'407'852	7'414'310	6'251'378	+ 993'542
362 Finanz- und Lastenausgleich	104'150	104'070	104'070	+ 80
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	12'096'406	10'268'750	10'142'253	+ 1'827'656
364 Wertberichtigung Darlehen VV				
39 Interne Verrechnungen	594'126	516'290	449'069	+ 77'836
391 Dienstleistungen	439'466	361'290	409'069	+ 78'176
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'000	40'000	40'000	± 0
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	114'660	115'000		-340

	R 2024	B 2024	R 2023	Δ R 2024 zu B 2024
4 ERTRAG	62'615'896	62'935'590	49'199'556	-319'694
40 Fiskalertrag	25'402'226	24'490'000	25'419'614	+912'226
400 Steuern natürliche Personen	22'729'033	22'730'000	22'980'207	-967
401 Steuern juristische Personen	2'673'193	1'760'000	2'439'408	+913'193
41 Regalien und Konzessionen	295'225	262'710	287'654	+32'515
410 Regalien	701	710	1'006	-9
412 Konzessionen	294'524	262'000	286'648	+32'524
42 Vermögenserträge	9'939'748	9'424'150	9'693'642	+515'598
420 Ersatzabgaben	529'695	457'000	438'446	+72'695
421 Gebühren für Amtshandlungen	241'441	160'000	227'408	+81'441
423 Schul-, und Kursgelder	276'139	257'000	260'103	+19'139
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6'026'399	6'136'080	5'829'595	-109'681
425 Erlös aus Verkäufen	53'577	85'700	143'949	-32'123
426 Rückerstattungen	2'091'582	1'686'670	1'877'517	+404'912
427 Bussen	602'256	477'700	858'054	+124'556
429 Übrige Entgelte	118'659	164'000	58'569	-45'341
43 Verschiedene Erträge	12'293	12'000	15'198	+293
439 Übriger Ertrag	12'293	12'000	15'198	+293
44 Finanzertrag	13'990'376	15'655'190	1'296'436	-1'664'814
440 Zinsertrag	276'614	352'600	330'355	-75'986
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	286'117	733'000	280'265	-446'883
444 Wertberichtigungen Finanzvermögen	12'755'500	13'874'000		-1'118'500
445 Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV	2'000	2'000		±0
446 Ertrag von öffentlichen Unternehmungen				±0
447 Liegenschaftenertrag VV	670'145	693'590	685'815	-23'445
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	767'046	604'680	718'196	+162'366
451 Entnahmen aus Fonds EK	767'046	604'680	718'196	+162'366
46 Transferertrag	11'614'856	11'970'570	11'319'747	-355'714
460 Ertragsteile von Dritten	396'200	469'370	373'789	-73'170
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	3'748'347	2'301'040	2'435'754	+1'447'307
462 Finanz- und Lastenausgleich	5'258'919	6'950'030	6'158'136	-1'691'111
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'200'452	2'245'930	2'342'208	-45'478
469 Verschiedener Transferertrag	10'939	4'200	9'860	+6'739
49 Interne Verrechnungen	594'126	516'290	449'069	+77'836
491 Dienstleistungen	439'466	361'290	409'069	+78'176
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'000	40'000	40'000	±0
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	114'660	115'000		-340

Kommentar zur Artengliederung

300 Behörden, Kommissionen	Besoldungen, Entschädigungen; Tag- und Sitzungsgelder an Behördenmitglieder und Kommissionsmitglieder.
301 Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	Abgangsentschädigungen, Besoldungen, Teuerungs-, Familien-, Geburts- und Kinderzulagen, Jubiläumszulagen sowie andere Zulagen des Verwaltungs- und Betriebspersonals; Feuerwehrübungen und –einsätze, Sold; Zivilschutzübungen und –einsätze.
302 Löhne Lehrkräfte	Gehälter, Teuerungs-, Familien-, Geburts- und Kinderzulagen, Jubiläumszulagen sowie andere Zulagen der Lehrkräfte.
304 Zulagen	Darunter werden die gemeindeeigenen Kinder- und Ausbildungszulagen verbucht.
305 Arbeitgeberbeiträge	Beiträge an AHV, IV, EO und ALV; Krankentaggeldversicherung; Pensionskasse. Nichtbetriebsunfall-Versicherungsprämien (NBU); Suva-Prämien, Unfallversicherungsbeiträge, Sozialversicherungsbeiträge, Kosten für vorzeitige Pensionierung.
309 Übriger Personalaufwand	Abschiedsgeschenke Personal, Ausbildungskosten für das Personal inkl. Spesen, Geschenke an das Personal, Inserate für Personalwerbung, Kurse, Personalschulung, Kurskosten, Lehrerweiterbildung, Personalanlässe, Personalausflüge, Personalweiterbildung, Reisechecks für das Personal, Reisespesenvergütung für Stellenbewerber, Stelleninserate.
310 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Verbrauchsmaterial für das Büro und die Verwaltungsaufgaben, Betriebs-, Verbrauchs- und Produktionsmaterialien, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur, Zeitschriften, Lehrmittel, Lebensmittel.
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	Büromöbel und -geräte, Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge, Dienstkleider, Hardware, Immaterielle Anlagen, übrige Anschaffungen.
312 Ver- und Entsorgung	Brennholz, Kehrlichtgebühren, Strassenbeleuchtung, Wasser und Abwassergebühren.
313 Dienstleistungen und Honorare	Sämtliche Dienstleistungen, die nicht durch eigenes Personal erbracht werden, Planungen und Projektierungen Dritter, Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Informatik-Nutzungsaufwand, Sachversicherungsprämien, Steuern und Gebühren, Kurse, Prüfungen und Beratungen. 2024: Die Position zieht sich über praktisch alle Aufgabenbereiche. Diverse geplante Ausgabenpositionen für Dienstleistungen Dritter in den Bereichen Umwelt, Raumplanung und Gemeindepolizei wurden nicht oder kostengünstiger realisiert.
314 Baulicher Unterhalt durch Dritte	Baulicher und betrieblicher Unterhalt von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Unterhalt übrige Tiefbauten, Unterhalt Hochbauten, Unterhalt übrige Sachanlagen.
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge.
316 Mieten, Pachten, Benützungskosten	Mieten und Pacht Liegenschaften, übrige Mieten und Benützungskosten.
317 Spesenentschädigungen	Reisekosten und Spesen, Exkursionen, Schulreisen und Lager.
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	Wertberichtigungen auf Forderungen, tatsächliche Forderungsverluste. 2024: Enthält die Wertberichtigung der Steuerausstände aus dem Konkurs Legacy in der Höhe von rund CHF 0.37 Mio.
319 Verschiedener Betriebsaufwand	Schadenersatzleistungen, Abgeltung von Rechten übriger Betriebsaufwand.
330 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Abschreibungen Sachanlagen.
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen, ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen. 2024: Enthält die Abschreibung der Planungskosten in Zusammenhang mit der Neubewertung der Parzelle QP Hardstrasse in der Höhe von rund CHF 0.9 Mio.

340 Zinsaufwand	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten, Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, übrige Passivzinsen. 2024: Der Schuldenanstieg auf CHF 61 Mio. sowie die höheren Zinssätze bei neuen Finanzierungen führten zu steigenden Zinsaufwendungen.
342 Kapitalbeschaffung	Kapitalbeschaffungskosten
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2024: Hier wurden die Rückstellungen für die Baufeldbereitstellung des QP Hardstrasse in der Höhe von CHF 2.54 Mio. gebucht.
344 Wertberichtigung Finanzvermögen	Wertberichtigung Finanzvermögen.
349 Verschiedener Finanzaufwand	Übriger Finanzaufwand.
351 Einlagen in Fonds und SF	Einlagen in Spezialfinanzierungen, Einlagen in Fonds des Eigenkapitals.
361 Entschädigung an Gemeinwesen	Entschädigungen an Gemeinwesen, Pflegefinanzierung (Pflegetarifen), Kanalisationsgebühren, etc. 2024: Die Pflegekosten im ambulanten und stationären Bereich sind höher ausgefallen als budgetiert (CHF 0.7 Mio.). Ebenfalls die Entschädigung an den Kanton für den Bereich Abwasser (CHF 0.3 Mio.).
362 Finanz- und Lastenausgleich	Finanzierung des Solidaritätsbeitrags gemäss Verfügung Finanzausgleich.
363 Beiträge an Gemeinwesen Dritte	Beiträge an Gemeinwesen und Private. 2024: Die Hauptabweichung begründet sich mit den höheren Ausgaben im Bereich Sozialhilfe und Asyl.
390 - 399 Interne Verrechnungen	Interne Verrechnung von Personal-, Sachaufwendungen zwischen einzelnen Funktionen.
400 Steuern natürliche Personen	Gemeindesteuern auf dem Einkommen und Vermögen natürlicher Personen; Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (Ertragsminderungen); Nachsteuern; Strafsteuern.
401 Steuern juristische Personen	Kapital- und Ertragssteuern juristische Personen. 2024: Die Steuerabgrenzungen der Vorjahre haben sich als vorsichtig erwiesen, dies führte zu hohen Steuererträgen aus Vorjahren.
410 Regalien	Regalien.
412 Konzessionen	Erträge aus der Erteilung von Konzessionen und Patenten. Konzessionsertrag Gas und Elektrizität.
420 Ersatzabgaben	Ertrag aus Abgaben, welche Pflichtige als Ersatz leisten, wenn sie von öffentlichen Pflichten befreit werden.
421 Gebühren für Amtshandlungen	Gebühren für vom Einzelnen beanspruchte Amtshandlungen. Aufenthaltsbewilligungen, Baubewilligungen, Beglaubigungen, Mahngebühren, Reklamebewilligungen, Wohnsitzbescheinigungen.
423 Schul- und Kursgelder	Schul- und Kursgelder.
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen. Abfallgebühr, Abwassergebühr, etc.
425 Erlös aus Verkäufen	Verkäufe, Altmaterialverkauf, Maschinen, Kopien, Fahrzeuge, Mobilien, Verwertung der Fundsachen.
426 Rückerstattungen	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben des Gemeinwesens, Betriebskosten, Inkassogebühren, Rückerstattung von Versicherungen, etc. 2024: Die Rückerstattungen sind im Bereich Sozialhilfe und Asyl höher ausgefallen als budgetiert.
427 Bussen	Erträge aus Bussen aller Art.
429 Übriger Entgelte	Übrige Entgelte, die nicht anderswo zugeordnet sind.
439 Übriger Ertrag	Übriger Ertrag. Schenkungen und Zuwendungen.
440 Zinsertrag	Zinsertrag.
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	Pacht- und Mietzinsen.

444 Wertberichtigung Finanzvermögen	Wertberichtigung Finanzvermögen. 2024: Im Jahr 2024 erfolgte die Neubewertung des Finanzvermögens (siehe Verzeichnis Finanzvermögen).
445 Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV	Dividendenerträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
446 Ertrag von öffentlichen Unternehmungen	Ertrag von öffentlichen Unternehmungen
447 Liegenschaftenertrag VV	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen.
451 Entnahmen aus Fonds des FK	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals.
451 Entnahmen aus Fonds des EK	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals.
460 Ertragsteile von Dritten	Bundesentschädigung infolge der Steuervorlage 17 (SV17)
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	Schulgelder, Kirchensteuernprovision, Entschädigungen Asylsuchende. 2024: Im Bereich Asyl sind die Entschädigungen wegen höheren Fallzahlen deutlich höher ausgefallen als budgetiert (siehe Aufgabenbereich Asylwesen).
462 Finanz- und Lastenausgleich	Finanzausgleich, Sonderlastenabgeltung Bildung und Sozialhilfe. 2024: Der Finanzausgleich basiert jeweils auf dem Steuerertrag des Vorjahres sowie den Parametern des Kantons und der Steuerkraft der anderen Baselbieter Gemeinden. Durch den höheren Steuerertrag von Birsfelden im Jahr 2023 ist der Finanzausgleich im Jahr 2024 deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert.
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten.
469 Verschiedener Transferertrag	Einnahmen aus CO ₂ Rückvergütung.
490 – 499 Interne Verrechnungen	Interne Verrechnung von Personal-, Sachaufwendungen und Zinsen zwischen einzelnen Funktionen.

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	61'179'613	62'615'896	56'003'890	62'935'590	51'773'834	49'199'556
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	1'436'283		6'931'700		-2'574'278	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'249'449	1'327'866	6'354'160	1'296'850	6'071'497	1'430'215
	Nettoaufwand		4'921'583		5'057'310		4'641'282
0110	Legislative	205'275	0	161'530	0	156'698	0
0120	Exekutive	251'239	7'200	234'030	6'000	233'581	8'700
0220	Allgemeine Dienste	2'064'578	292'317	2'273'140	300'760	2'196'109	415'652
0221	Bauen und Wohnen	420'149	102'556	396'430	35'000	319'097	85'110
0223	Stadtbüro	409'038	71'791	422'770	62'000	431'092	62'592
0224	Informatik	846'600	135	945'550	0	852'805	0
0226	Leben in Birsfelden	313'733	0	293'910	0	279'349	0
0227	Steuerabteilung	421'766	249'526	448'690	244'500	401'092	228'353
0290	Verwaltungsliegenschaften	586'679	577'553	403'570	624'840	401'401	601'411
0291	Hauptstrasse 77	730'393	26'788	774'540	23'750	800'273	28'397
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'913'367	1'418'929	3'139'410	1'233'110	2'900'785	1'632'006
	Nettoaufwand		1'494'438		1'906'300		1'268'779
1110	Polizei	1'064'559	626'681	1'255'870	470'000	1'054'308	851'855
1400	Allgemeines Rechtswesen	31'951	68'505	50'970	73'280	24'171	76'869
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	842'869	0	805'100	0	816'574	0
1500	Feuerwehr	821'162	716'242	808'230	683'630	798'781	654'593
1611	Schiesswesen	20'232	0	21'000	0	20'088	0
1620	Zivilschutz	118'523	7'500	162'140	6'200	157'320	48'690
1621	Gemeindeführungsstab	14'073	0	36'100	0	29'542	0
2	BILDUNG	15'750'799	615'725	16'148'130	478'900	15'128'380	537'319
	Nettoaufwand		15'135'074		15'669'230		14'591'061
2110	Kindergarten	1'953'583	5'700	2'072'880	64'000	1'959'653	104'839
2120	Primarschule	7'991'888	250'829	8'207'570	130'800	7'468'526	98'621
2140	Musikschulen	1'407'236	280'020	1'338'360	265'500	1'292'603	277'004
2170	Schulliegenschaften	2'960'312	27'166	2'895'980	18'600	2'939'201	16'616
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	244'868	4'035	465'410	0	370'100	1'988
2190	Schulleitung und Schulrat	978'325	44'786	957'160	0	891'021	29'288
2192	Volksschule, sonstiges	214'587	3'188	210'770	0	207'275	8'963
2990	Übrige Bildung	0	0	0	0	0	0

Funktionale Gliederung Zusammensetzung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'750'868	1'704'378	2'904'760	1'304'950	2'703'998	1'320'080
	Nettoaufwand		1'046'490		1'599'810		1'383'918
3110	Museen und Kulturförderung	77'769	9'703	112'750	17'100	104'804	17'135
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	28'746	0	25'930	0	24'219	0
3210	Bibliotheken	111'053	27'114	135'720	28'230	111'374	31'263
3220	Konzert und Theater	26'750	0	27'800	0	26'000	0
3290	Kultur, sonstiges	25'376	0	31'600	0	33'013	0
3321	Antennen- und Kabelanlagen	612'203	1'488'230	550'230	1'163'620	604'516	1'164'609
3410	Übriger Sport	0	0	0	0	1'077	0
3412	Hallenbad	490'153	155'742	457'300	60'000	468'262	67'195
3413	Kunsteisbahn	0	0	0	0	0	0
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	243'467	4'220	274'960	2'000	191'580	4'005
3415	Sporthalle	328'591	2'690	339'590	17'500	345'008	3'600
3419	Diverse Sportanlagen	3'825	0	5'550	0	11'821	0
3420	Freizeit	7'218	297	7'890	0	9'842	297
3421	Jugendhaus	309'567	0	303'530	500	298'218	0
3422	Nähkurse	0	0	0	0	0	0
3423	Robinsonspielplatz	209'107	276	212'620	0	209'184	276
3427	BU Grün	238'762	16'107	342'190	16'000	242'564	31'700
3429	Diverse Freizeitangebote	38'282	0	77'100	0	22'517	0
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	0	0	0	0	0	0
4	GESUNDHEIT	6'474'030	321'158	5'948'800	400'700	4'503'480	372'288
	Nettoaufwand		6'152'872		5'548'100		4'131'191
4120	Kranken- und Pflegeheime	4'782'073	0	4'190'330	0	3'130'775	0
4210	Ambulante Krankenpflege	1'217'623	0	1'122'240	0	824'475	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	36'826	0	111'070	0	70'020	0
4330	Schulgesundheitsdienst	0	0	0	0	0	0
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	269'058	238'980	354'100	319'700	313'103	294'112
4340	Lebensmittelkontrolle	2'000	0	2'000	0	2'000	0
4900	Übriges Gesundheitswesen	0	0	0	0	0	0
4901	Übriges Gesundheitswesen	166'450	82'179	169'060	81'000	163'107	78'177
5	SOZIALE SICHERHEIT	13'235'292	4'737'924	11'202'880	3'091'820	11'038'398	3'231'558
	Nettoaufwand		8'497'368		8'111'060		7'806'840
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	33'378	0	60'000	0	37'397	0
5320	Ergänzungsleistungen AHV	963'795	0	1'029'890	0	1'034'914	0
5350	Leistungen an das Alter	1'410'151	40'784	1'477'300	0	1'467'080	0
5440	Jugenschutz, allgemein	0	0	800	0	800	0
5450	Leistungen an Familien, allgemein	475'035	4'662	488'260	1'000	413'425	5'686
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0	0	0	0	0	0
5590	Arbeitslosigkeit	0	0	0	0	946	0
5600	Soziales Wohnungswesen	0	0	0	0	0	0
5601	Soziales Wohnungswesen	137'505	69'234	100'000	50'000	62'144	0
5720	Sozialhilfe	5'419'001	1'107'853	4'226'550	1'083'400	4'204'555	953'443
5722	Sozialhilfe Asylbereich	715'979	192'200	576'720	63'570	558'058	79'294
5730	Asylwesen	2'705'007	3'296'284	1'819'930	1'893'850	1'892'485	2'173'138
5790	Übriges Sozialwesen	1'375'442	26'906	1'423'430	0	1'366'594	19'998

Funktionale Gliederung Zusammensetzung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland	0	0	0	0	0	0
6	VERKEHR	2'824'980	772'472	2'735'380	792'650	2'776'965	839'547
	Nettoaufwand		2'052'508		1'942'730		1'937'419
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	2'818'594	772'472	2'728'960	792'650	2'741'184	787'117
6230	Agglomerationsverkehr	0	0	0	0	0	0
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	160	0	0	0	28'277	52'430
6310	Schifffahrt	6'226	0	6'420	0	7'505	0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'887'290	4'915'384	6'654'120	5'095'900	5'929'036	4'894'052
	Nettoaufwand		1'971'906		1'558'220		1'034'984
7101	Wasserversorgung (SF)	2'010'977	2'010'977	2'235'180	2'235'180	2'271'038	2'271'038
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'849'508	1'849'508	1'677'000	1'677'000	1'666'824	1'666'824
7300	Abfallbewirtschaftung	498	0	100	0	359	0
7301	Abfallbeseitigung (SF)	801'315	801'315	852'320	852'320	687'940	687'940
7410	Gewässerverbauungen	1'673	0	1'670	0	1'840	0
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	35'282	4'886	0	3'000	10'070	3'872
7620	Hundehaltung	16'680	60'195	4'000	47'000	21'032	58'262
7690	Übriger Umweltschutz	427'125	0	519'510	0	272'623	25'564
7710	Friedhof und Bestattung	314'633	176'288	360'290	183'400	420'747	180'553
7900	Raumplanung	1'414'001	12'216	988'250	98'000	560'963	0
7906	Regionale Planungsgruppen	15'599	0	15'800	0	15'600	0
8	VOLKSWIRTSCHAFT	70	258'700	1'600	233'710	101	257'944
	Nettoertrag	258'630		232'110		257'844	
8200	Forstwirtschaft	0	0	0	0	0	0
8300	Jagd und Fischerei	70	701	1'600	710	101	1'006
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	0	0	0	0	0	0
8710	Elektrizität	0	217'999	0	180'000	0	217'391
8720	Gas	0	40'000	0	53'000	0	39'547
9	FINANZEN UND STEUERN	4'093'468	46'543'360	914'650	49'007'000	721'195	34'684'547
	Nettoertrag	42'449'892		48'092'350		33'963'352	
9100	Steuern aktuelles Jahr	-29'500	24'657'340	0	24'490'000	-18'100	23'523'239
9101	Steuern Vorjahre	721'604	861'512	283'100	59'000	171'299	1'951'590
9102	Zinsendienst Steuern	82'819	264'788	17'600	343'000	16'389	320'257
9300	Finanz- und Lastenausgleich	269'098	7'274'346	270'690	8'986'330	337'325	8'225'459
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	0	396'200	0	469'370	0	373'789
9610	Zinsen	489'459	36'617	322'300	48'100	204'692	87
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'540'480	13'041'617	460	14'607'000	480	280'265
9690	Übriges Finanzvermögen	19'509	0	20'500	0	9'109	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	10'939	0	4'200	0	9'860
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	0	0	0	0	0

Verzeichnis Investitionsrechnung

	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss-abrechnung
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG		66'970'500	32'678'201	34'292'299	4'230'907	30'061'392	
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		4'979'000	4'528'112	450'888	27'668	423'220	
0220.5200.01	Erweiterung CMI (Software)	19.12.2022 BU	160'000	95'596	64'404	21'138	43'266	
0224.5200.02	Einführung KLIB Software Sozialhilfe	16.12.2024 BU	174'000		174'000		174'000	
0290.5040.01	Sanierung Lavaterstrasse 59	19.12.2022 BU	195'000	146'788	48'212	6'531	41'682	22.10.2024
0291.5040.02	Umbau und Ausstattung Gemeindeverwaltung	23.09.2019 SV	4'300'000	4'285'728	14'272		14'272	16.12.2024
0291.5040.03	Optimierung HT Gemeindeverwaltung	16.12.2024 BU 2025	150'000		150'000		150'000	
2	BILDUNG		31'300'000	22'274'052	9'025'948	211'898	8'814'051	
2120.5060.03	Schulmobiliar Primar- u. Musikschule	08.04.2019 SV	880'000	628'774	251'226	81'203	170'023	
2170.5030.01	Neugestaltung Aussenraum PS Sternenfeld (Projekt)	18.12.2023 BU	100'000	2'900	97'100	94'275	2'825	
2170.5030.02	Umsetzung Neugestaltung Aussenraum PS Sternenfeld	16.12.2024 BU	140'000		140'000		140'000	
2170.5040.16	Schulraumplanung 2018	18.06.2018 SV	30'180'000	21'642'378	8'537'622	36'420	8'501'202	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		1'782'500	65'622	1'716'878	3'755	1'713'122	
3321.5060.01	MMN Hub Hauptstrasse 77	24.06.2024 SV	650'500		650'500	3'755	646'745	
3414.5040.01	Flutlichtanlage Sportplatz	16.12.2024 BU	132'000		132'000		132'000	
3414.5290.01	Projekt Sportplatzinfrastruktur	13.12.2021 BU, NK	1'000'000	65'622	934'378		934'378	24.06.2024
6	VERKEHR		3'220'000	23'410	3'196'590	48'821	3'147'769	
6150.5010.34	Belagsarbeiten Hardstrasse (Sternenfeld bis Hafen)	25.09.2023 SV	2'430'000	23'410	2'406'590	46'523	2'360'067	
6150.5290.01	Projektierung Birssteg (Postbrüggli)	18.12.2023 BU	300'000		300'000	2'297	297'703	
6150.5290.02	Verhinderung Ausweichverkehr	16.12.2024 SV	490'000		490'000		490'000	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2024	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024	Schluss- abrechnung
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		24'136'000	5'787'005	18'348'995	3'922'523	14'426'472	
	7101.5030.01 Leitungersatz Bermeweg (50%)	26.09.2022 SV	2'967'000	35'900	2'931'100	192'156	2'738'944	
	7101.5030.34 Erneuerung Wasserleitung Hardstrasse (Sternenfeld bis Hafen)	25.09.2023 SV	846'000	5'000	841'000	229'774	611'226	
	7101.5030.35 Leitungersatz Wasserleitung- Areal Delica/Sternenfeldstrasse	18.12.2023 BU	200'000		200'000	2'680	197'320	
	7101.5030.36 Leitungersatz Lärchengartenstrasse	16.12.2024 BU	170'000		170'000	4'000	166'000	
	7101.5030.37 Leitungersatz Rebackerstrasse	16.12.2024 BU	280'000		280'000	3'250	276'750	
	7101.5030.38 Leitungersatz Hauptstrasse (NOB)	16.12.2024 NNB	2'165'000		2'165'000		2'165'000	
	7101.5040.02 Reservoir	27.09.2021 SV	6'990'000	3'115'982	3'874'018	1'810'805	2'063'213	
	7201.5030.05 Kanalsanierungen 2020-2024	19.12.2019 SV	4'920'000	1'284'106	3'635'894	1'256'110	2'379'784	
	7201.5030.34 Verlängerung Mischwasserkanal Hardstrasse	25.09.2023 SV	549'000		549'000	138'894	410'106	
	7201.5290.01 Projekt Schwammstadt	19.12.2022 BU	130'000	124'998	5'002	-14'991	19'993	22.10.2024
	7900.5290.04 Kredit QP Verfahren Hardstrasse	21.09.2020 SV, NK	770'000	624'592	145'408	7'566	137'842	
	7900.5290.06 Quartierentwicklung Sternenfeld	13.12.2021 BU	250'000	193'830	56'170	49'560	6'610	
	7900.5290.07 Kredit QP Verfahren Zentrum 2.0	26.09.2022 SV	800'000	402'596	397'404	182'227	215'177	
	7900.5290.08 Städtebauliches Konzept Hafen	19.12.2022 BU	330'000		330'000		330'000	
	7900.5290.09 Quartierplanung Hardstrasse	25.09.2023 SV	684'000		684'000	60'493	623'507	
	7900.5290.10 Projektierungen Zentrum 2.0	23.09.2024 SV	1'800'000		1'800'000		1'800'000	
	7900.5290.11 Quartierentwicklung Sternenfeld 2024	18.12.2023 BU	135'000		135'000		135'000	
	7900.5290.15 QP Migrosmatte	16.12.2024 BU	150'000		150'000		150'000	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		1'553'000		1'553'000	16'242	1'536'758	
	8710.5090.01 PV Anlagen 2024-2026, Etappe 1	24.06.2024 SV	1'553'000		1'553'000	16'242	1'536'758	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlagen / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen / ÜFV = Überträge

Kommentar Verzeichnis Investitionsrechnung

Dieses Verzeichnis orientiert über das Total beschlossener Ausgaben, die Art des Beschlusses, den Stand der einzelnen Arbeiten und darüber, ob ein Projekt abgerechnet worden ist. Einmal als „abgeschlossen“ ausgewiesene Projekte werden nicht mehr aufgeführt.

Nr.	Kredit	Kommentar
0220.5200.01	Erweiterung CMI (Software)	Der Investitionskredit wird im Jahr 2025 fertiggestellt und abgeschlossen.
0224.5200.02	Einführung KLIB Software Sozialhilfe	Die Software wird im Frühjahr 2025 eingeführt, der Kredit kann darum erst im Jahr 2025 abgeschlossen werden.
0290.5040.01	Sanierung Lavaterstrasse 59	In der Liegenschaft Lavaterstrasse 59 wurden die beiden Wohnungen im Erdgeschoss und im 1. Obergeschoss saniert. Die Wohnungen sollen den Sozialen Diensten zur Unterbringung von Asylbewerbern dienen. Dank zum Teil sehr günstigen Vergaben und dem Verzicht auf jeglichen Ausbauluxus konnten die Investitionskosten unterschritten werden.
0291.5040.02	Umbau und Ausstattung Gemeindeverwaltung	Die Schlussabrechnung der Sondervorlage "Neue Gemeindeverwaltung – Kredit über CHF 4.3 Mio. für Umbau, technische Ausstattung, Möblierung und Umzug", welche eine Kreditunterschreitung von CHF 14'272.14 ausweist, wurde von der Gemeindeversammlung im Dezember abgenommen.
0291.5040.03	Optimierung HT Gemeindeverwaltung	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
2120.5060.03	Schulmobiliar Primar- u. Musikschule	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
2170.5030.01	Neugestaltung Aussenraum PS Sternenfeld	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
2170.5030.02	Umsetzung Neugestaltung Aussenraum PS Sternenfeld	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
2170.5040.16	Schulraumplanung 2018	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
3321.5060.01	MMN Hub Hauptstrasse 77	Für Beschaffung und Installation neuer HUB-Komponenten (Hardware) sowie Umzug der MMN-Zentrale (HUB) wurde im Juni 2024 ein Investitionskredit von CHF 650'500.00 bewilligt. Die Umsetzung erfolgt im Jahr 2025.
3414.5040.01	Flutlichtanlage Sportplatz	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
3414.5290.01	Projekt Sportplatzinfrastruktur	Die städtebauliche Entwicklungsplanung der Sportanlage Sternenfeld ("Neue Sportanlage Sternenfeld") gemäss den Gemeindeversammlungsbeschlüssen vom 14. Dezember 2021 und vom 19. Dezember 2022 wurden sistiert und die Kreditabrechnung von der Gemeindeversammlung im Juni genehmigt.
6150.5010.34	Belagsarbeiten Hardstrasse (Sternenfeld bis Hafen)	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
6150.5290.01	Projektierung Birssteg (Postbrüggli)	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
6150.5290.02	Verhinderung Ausweichverkehr	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5030.01	Leitungsersatz Bermeweg (50%)	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5030.34	Wasserleitung Hardstrasse (Sternenfeld bis Hafen)	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5030.35	Wasserleitung- Areal Delica/Sternenfeldstrasse	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5030.36	Leitungsersatz Lärchengartenstrasse	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5030.37	Leitungsersatz Rebackerstrasse	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5030.38	Leitungsersatz Hauptstrasse (NOB)	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7101.5040.02	Reservoir	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7201.5030.05	Kanalsanierungen 2020-2024	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7201.5030.34	Verlängerung Mischwasserkanal Hardstrasse	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7201.5290.01	Projekt Schwammstadt	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.04	Kredit QP Verfahren Hardstrasse	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.06	Quartierentwicklung Sternenfeld	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.07	Kredit QP Verfahren Zentrum 2.0	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.08	Städtebauliches Konzept Hafen	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.09	Quartierplanung Hardstrasse	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.10	Projektierungen Zentrum 2.0	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
7900.5290.11	Quartierentwicklung Sternenfeld 2024	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.

Nr.	Kredit	Kommentar
7900.5290.15	QP Migrosmatte	Die Abrechnung der Arbeiten erfolgt erst ab dem Jahr 2025 und in den Folgejahren.
8710.5090.01	PV Anlagen 2024-2026, Etappe 1	Für die Umsetzung der Photovoltaikanlagen auf den Liegenschaften der Etappe 1 (SA Kirchmatt, SA Sternenfeld, Feuerwehrdepot, Friedhofgebäude) wurde im Juni 2024 ein Investitionskredit für CHF 1'553'000 bewilligt. Die Umsetzung erfolgt in den Folgejahren.

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	4'230'907.04	576'058.52 3'654'848.52	10'369'750.00	287'000.00 10'082'750.00	6'340'125.30	94'342.75 6'245'782.55
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoausgaben	27'668.35	27'668.35	40'000.00	40'000.00	316'294.46	316'294.46
02	Allgemeine Dienste	27'668.35		40'000.00		316'294.46	
022	Allgemeine Dienste	21'137.80		40'000.00		95'596.35	
0220	Allgemeine Dienste	21'137.80		40'000.00		95'596.35	
5200.01	Erweiterung CMI (Software)	21'137.80		40'000.00		95'596.35	
029	Verwaltungsliegenschaften	6'530.55				220'698.11	
0290	Verwaltungsliegenschaften	6'530.55				146'787.51	
5040.01	Sanierung Lavaterstrasse 59	6'530.55				146'787.51	
0291	Liegenschaft Hauptstrasse 77					73'910.60	
5040.02	Umbau und Ausstattung Gemeindeverwaltung					73'910.60	
2	BILDUNG Nettoausgaben	211'897.75	211'897.75	100'000.00	100'000.00	626'655.82	626'655.82
21	Obligatorische Schule	211'897.75		100'000.00		626'655.82	
212	Primarschule	81'203.20					
2120	Primarschule	81'203.20					
5060.03	Schulmobiliar Primar- u. Musikschule	81'203.20					
217	Schulliegenschaften	130'694.55		100'000.00		626'655.82	
2170	Schulliegenschaften	130'694.55		100'000.00		626'655.82	
5030.01	Neugestaltung Aussenraum PS Sternenfeld (Projekt)	94'274.65		100'000.00		2'900.00	
5040.16	Schulraumplanung 2018	36'419.90				623'755.82	

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'755.40	22'354.42	600'000.00	5'000.00	66'847.95	1'029.00
	Nettoausgaben				595'000.00		65'818.95
	Nettoeinnahmen	18'599.02					
33	Medien	3'755.40	22'354.42	600'000.00	5'000.00		1'029.00
332	Massenmedien	3'755.40	22'354.42	600'000.00	5'000.00		1'029.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen	3'755.40	22'354.42	600'000.00	5'000.00		1'029.00
5060.01	MMN Hub Hauptstrasse 77	3'755.40		600'000.00			
6371.01	Antennenanschlussgebühren (Private)		22'354.42		5'000.00		1'029.00
34	Sport und Freizeit					66'847.95	
341	Sport					66'847.95	
3412	Hallenbad					43'940.95	
5040.02	Instandsetzung Turn- und Schwimhalle 2019/2020					43'940.95	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen					22'907.00	
5290.01	Projekt Sportplatzinfrastruktur					22'907.00	
6	VERKEHR	48'820.80		2'395'000.00		23'409.95	
	Nettoausgaben		48'820.80		2'395'000.00		23'409.95
61	Strassenverkehr	48'820.80		2'395'000.00		23'409.95	
615	Gemeindestrassen/Werkhof	48'820.80		2'395'000.00		23'409.95	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	48'820.80		2'395'000.00		23'409.95	
5010.34	Belagsarbeiten Hardstrasse (Sternenfeld bis Hafen)	46'523.35		2'095'000.00		23'409.95	
5290.01	Projektierung Birssteg (Postbrüggli)	2'297.45		300'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'922'522.71	158'204.10	7'234'750.00	282'000.00	5'306'917.12	93'313.75
	Nettoausgaben		3'764'318.61		6'952'750.00		5'213'603.37
71	Wasserversorgung	2'242'663.99	9'064.75	3'852'750.00	20'000.00	2'978'114.12	53'448.75
710	Wasserversorgung	2'242'663.99	9'064.75	3'852'750.00	20'000.00	2'978'114.12	53'448.75
7101	Wasserversorgung (SF)	2'242'663.99	9'064.75	3'852'750.00	20'000.00	2'978'114.12	53'448.75
5030.01	Leitungersatz Bermeweg (50%)	192'155.69		741'750.00		35'900.05	
5030.34	Erneuerung Wasserleitung Hardstrasse (Sternenfeld bis Hafen)	229'773.78		811'000.00		5'000.00	
5030.35	Leitungersatz Wasserleitung- Areal Delica/Sternenfeldstrasse	2'680.02		200'000.00			
5030.36	Leitungersatz Lärchengartenstrasse	4'000.00					

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.37	Leitungsersatz Rebackerstrasse	3'250.00					
5040.02	Reservoir	1'810'804.50		2'100'000.00		2'937'214.07	
6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden						53'448.75
6371.01	Wasseranschlussgebühren (Private)		9'064.75		20'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'380'013.15	24'471.40	2'118'000.00	20'000.00	1'145'060.66	
720	Abwasserbeseitigung	1'380'013.15	24'471.40	2'118'000.00	20'000.00	1'145'060.66	
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	1'380'013.15	24'471.40	2'118'000.00	20'000.00	1'145'060.66	
5030.05	Kanalansanierungen 2020-2024	1'256'109.83		1'549'000.00		1'020'062.57	
5030.34	Verlängerung Mischwasserkanal Hardstrasse	138'893.99		519'000.00			
5290.01	Projekt Schwammstadt	-14'990.67		50'000.00		124'998.09	
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge (Private)		24'471.40		20'000.00		
77	Friedhof und Bestattung					688'321.10	39'865.00
771	Friedhof und Bestattung					688'321.10	39'865.00
7710	Friedhof und Bestattung					688'321.10	39'865.00
5040.02	Sanierung Friedhofgebäude					688'321.10	
6310.01	Einnahmen Baselbieter Energiepaket						39'865.00
79	Raumordnung	299'845.57	124'667.95	1'264'000.00	242'000.00	495'421.24	
790	Raumordnung	299'845.57	124'667.95	1'264'000.00	242'000.00	495'421.24	
7900	Raumplanung	299'845.57	124'667.95	1'264'000.00	242'000.00	495'421.24	
5290.04	Kredit QP Verfahren Hardstrasse	7'565.90		80'000.00		95'638.38	
5290.06	Quartierentwicklung Sternenfeld	49'560.00				89'869.55	
5290.07	Kredit QP Verfahren Zentrum 2.0	182'227.07		100'000.00		309'913.31	
5290.08	Städtebauliches Konzept Hafen			165'000.00			
5290.09	Quartierplanung Hardstrasse	60'492.60		659'000.00			
5290.11	Quartierentwicklung Sternenfeld 2024			135'000.00			
5290.12	Zonenplanrevison			125'000.00			
6310.01	Einnahmen Quartierplanung Sternenfeld (Kanton)		51'978.35				
6350.01	Einnahmen Quartierplanung Sternenfeld (Private)		72'689.60		242'000.00		

Konto	Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoausgaben	16'242.03	16'242.03				
87	Energie	16'242.03					
871	Elektrizität	16'242.03					
8710	Elektrizität	16'242.03					
5090.01	PV Anlagen 2024-2026, Etappe 1	16'242.03					
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoeinnahmen	395'500.00	395'500.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		395'500.00				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		395'500.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		395'500.00				
6040.01	Übertragung ins Finanzvermögen		395'500.00				

Kennzahlen Finanzleitbild

Auch wenn sich das Eigenkapital der Gemeinde Birsfelden derzeit auf einem gesunden Niveau befindet, werden die kommenden Jahre aus finanzieller Sicht schwierig werden. Der Spardruck auf die Verwaltung wird weiter wachsen und die Diskussionen über den Umfang staatlicher Aufgabenerfüllung werden zunehmen. Die Aufgabenteilung zwischen Bund und Kanton ist weitgehend geklärt; jene zwischen dem Kanton Baselland und seinen Gemeinden hingegen führt laufend zu Diskussionen. Die langfristig finanziellen Konsequenzen aus der Neuordnung einzelner Aufgaben sind noch nicht absehbar. Die makroökonomischen Faktoren bleiben auch in Zukunft durch massive Interventionen von Staaten und Notenbanken und der Wirtschaftskrise schwierig abschätzbar.

Die finanzpolitischen Grundsätze der Gemeinde Birsfelden wurden im Finanzleitbild festgehalten. Die finanzpolitischen Grundsätze des Leitbildes geben somit den Orientierungsrahmen bei der Erstellung der integrierten Aufgaben und Finanzpläne (IAFP), der Voranschläge und bei Kreditbeschlüssen.

Leitsätze Kennzahlen

Die übergeordnete Zielsetzung wird wie folgt definiert: Die Gemeinde ist finanziell leistungsfähig, der Finanzhaushalt ist nachhaltig gesund und die Gemeindefschulden sind auf ein erträgliches Mass reduziert.

- Leitsatz 1:** **Erfolgsrechnung**
Die Erfolgsrechnung schliesst jeweils mindestens ausgeglichen und im Durchschnitt über die Jahre des Beobachtungszeitraums positiv ab.
- Leitsatz 2:** **Steuern**
Der Steuerfuss für natürliche und juristische Personen wird im Beobachtungszeitraum nicht erhöht.
- Leitsatz 3:** **Investitionen**
Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen soll im Beobachtungszeitraum durchschnittlich 100% betragen.
- Leitsatz 4:** **Eigenkapital & Verschuldung**
Damit die Gemeinde ihre Aufgaben aus eigener Kraft finanzieren kann und für unvorhergesehene Ereignisse mit Kosten- oder Investitionsfolgen gewappnet ist, wird ein nachhaltig ausgewogenes Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital angestrebt.
- Leitsatz 5:** **Kommunikation**
Die Einwohnerinnen und Einwohner von Birsfelden werden transparent und offen über den Finanzhaushalt der Gemeinde informiert.

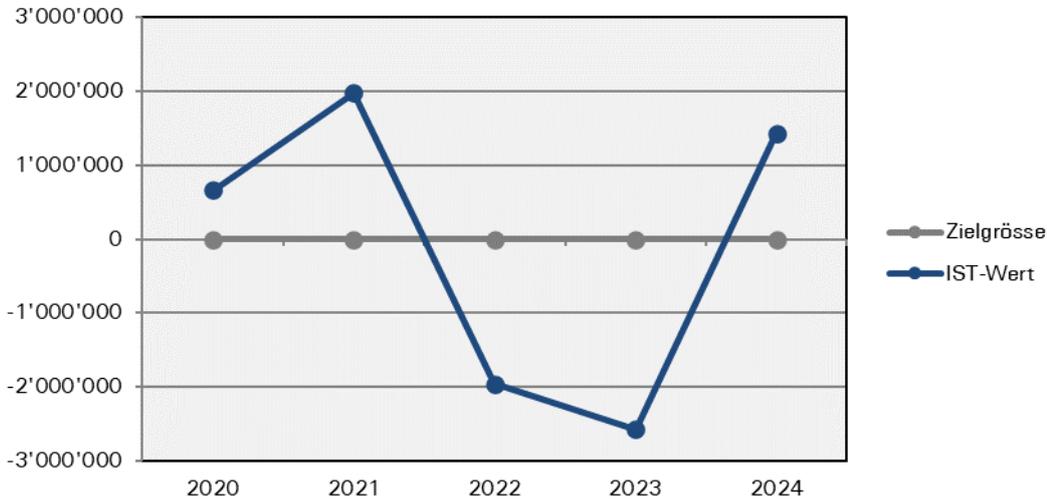
Das Finanzleitbild gibt einen ausgewogenen Rahmen für die Finanzpolitik der kommenden Jahre vor. Steuerfuss- und Verschuldungspolitik müssen im Gleichgewicht stehen und werden nicht einseitig bevorzugt. Die Zielgrössen der Leitsätze werden unter den Kennzahlen ausgewiesen.

Kennzahlen

Die nachfolgenden Kennzahlen ergeben sich aus der Jahresrechnung. Die Kennzahlen sollen aufzeigen, wie sich der Gemeindehaushalt entwickelt hat.

Entwicklung Ergebnis (Leitsatz 1, Finanzleitbild)

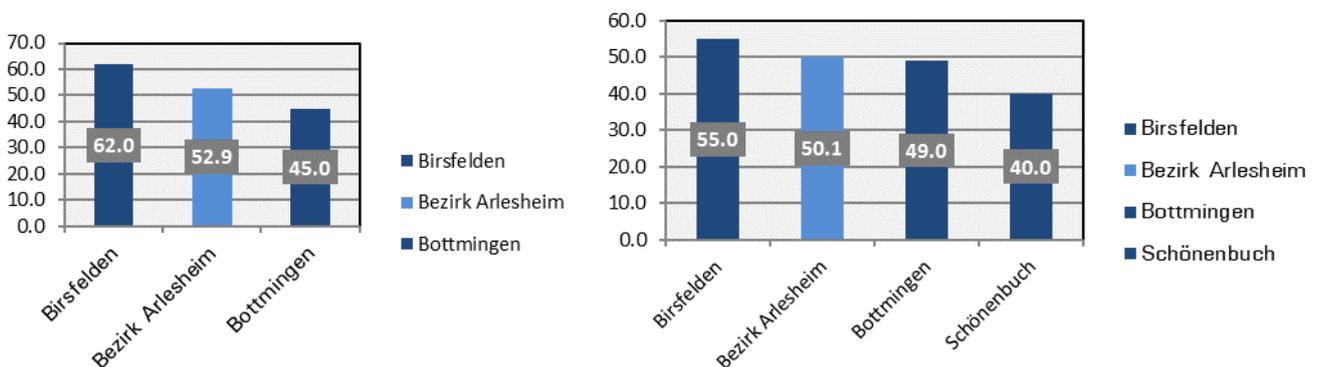
Die Erfolgsrechnung soll über die Jahre positiv abschliessen:



Diese Zielgrösse wurde im Jahr 2024 erreicht.

Vergleich Steuerbelastung (Leitsatz 2, Finanzleitbild)

Der Steuerfuss für natürliche und juristische Personen soll nicht erhöht werden:

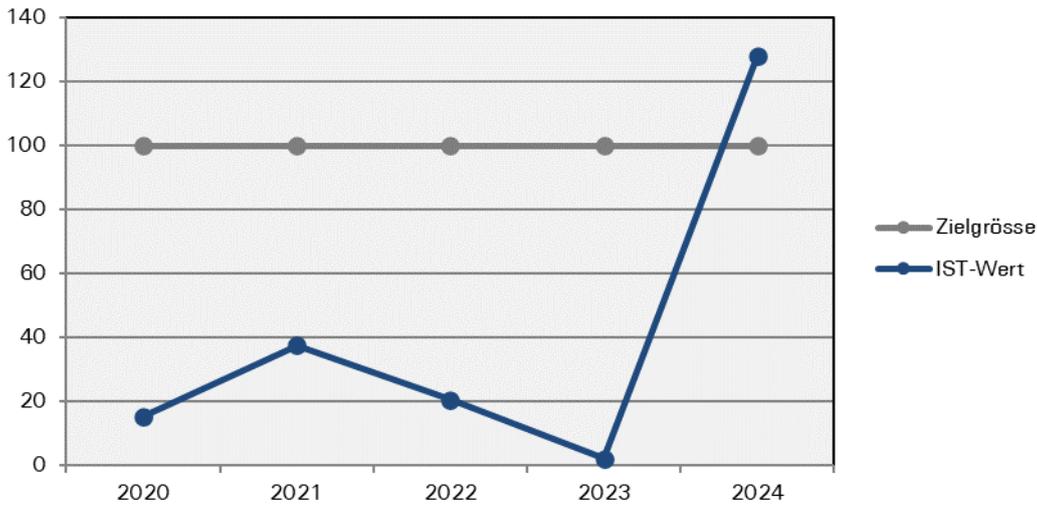


Die Steuern wurden im Jahr 2024 nicht erhöht.

Entwicklung Selbstfinanzierungsgrad (Leitsatz 3, Finanzleitbild)

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen)

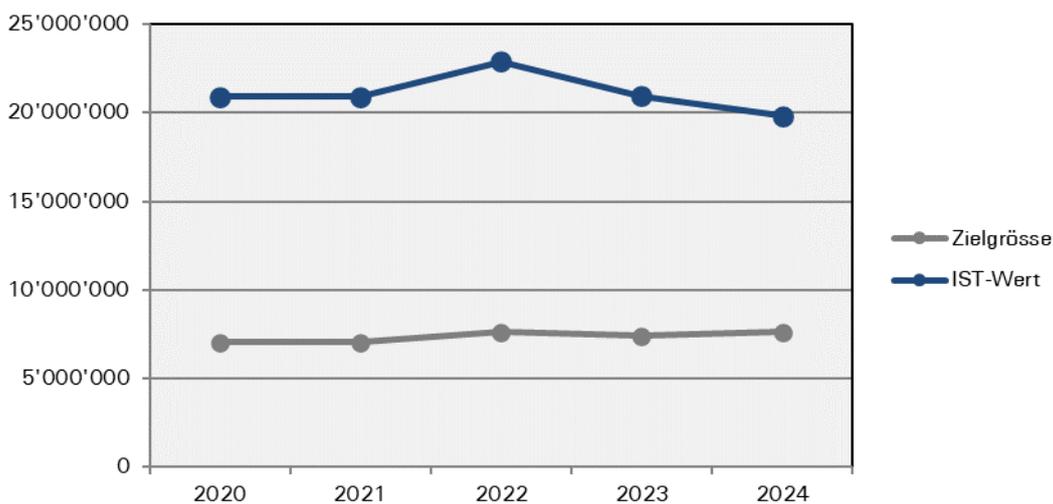
Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen soll durchschnittlich 100% betragen:



Diese Zielgrösse wurde im Jahr 2024 erreicht.

Entwicklung Eigenkapital (Leitsatz 4, Finanzleitbild)

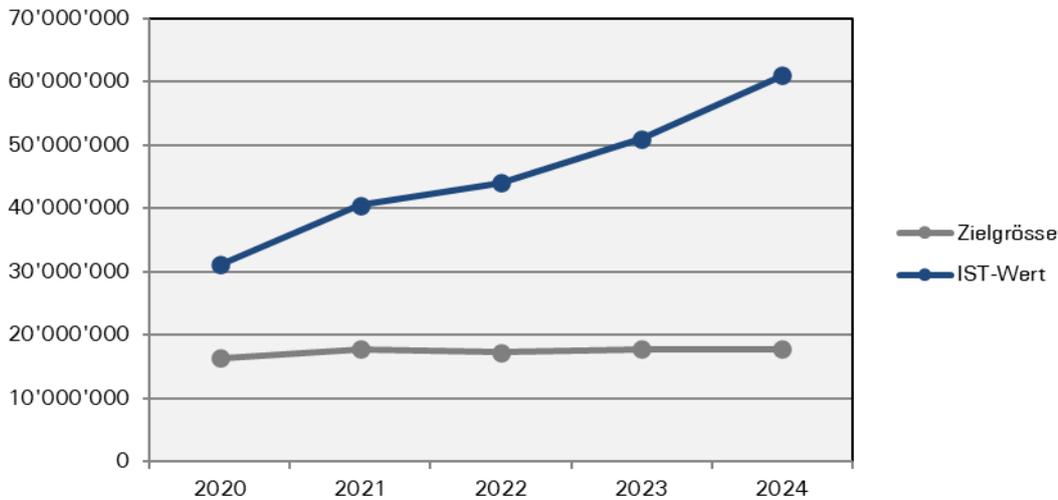
Damit die Gemeinde ihre Aufgaben aus eigener Kraft finanzieren kann und für unvorhergesehene Ereignisse mit Kosten- oder Investitionsfolgen gewappnet ist, wird ein nachhaltig ausgewogenes Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital angestrebt:



Diese Zielgrösse wurde im Jahr 2024 erreicht.

Entwicklung verzinsliche Schulden (Leitsatz 4, Finanzleitbild)

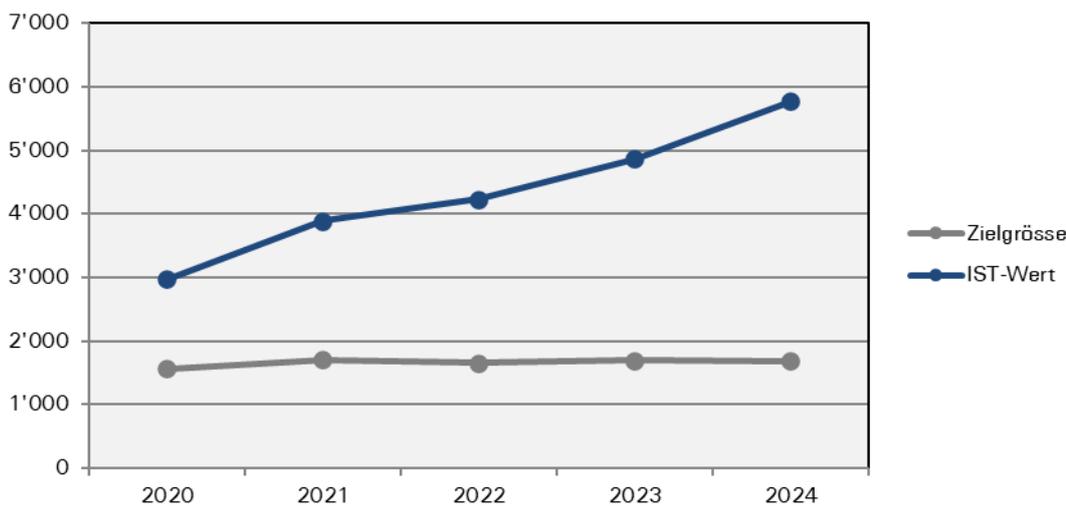
Damit die Gemeinde ihre Aufgaben aus eigener Kraft finanzieren kann und für unvorhergesehene Ereignisse mit Kosten- oder Investitionsfolgen gewappnet ist, wird ein nachhaltig ausgewogenes Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital angestrebt:



Diese Zielgrösse wurde nicht erreicht.

Entwicklung langfristige Schulden pro Einwohner (Leitsatz 4, Finanzleitbild)

Damit die Gemeinde ihre Aufgaben aus eigener Kraft finanzieren kann und für unvorhergesehene Ereignisse mit Kosten- oder Investitionsfolgen gewappnet ist, wird ein nachhaltig ausgewogenes Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital angestrebt:



Diese Zielgrösse wurde nicht erreicht.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2024

Prüfungsauftrag

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat die Jahresrechnung und den Geschäftsbericht 2024 der Gemeinde Birsfelden gemäss den Bestimmungen des Gemeindegesetzes und der Gemeinderechnungsverordnung geprüft. Es gilt dabei festzustellen, ob die Buchführung den anerkannten Grundsätzen und den Vorgaben des Gesetzgebers entspricht. Ebenso muss die Aufstellung der Jahresrechnung (inkl. Anhänge) den Vorgaben entsprechen und frei von wesentlichen Falschaussagen sein. Im Auftrag der RPK hat die BDO AG als bewährte Revisionspartnerin (seit 2012) die Prüfung der Jahresrechnung (Buchführung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang) vorgenommen.

Prüfungsbefund und Antrag

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen kommt die RPK zum Schluss, dass die Buchführung und die Rechnungsausweise den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entsprechen. Daher empfiehlt die RPK der Gemeindeversammlung einstimmig, die Rechnung 2024 und den Geschäftsbericht 2024 zu genehmigen.

Birsfelden, 15. Mai 2025



Präsident



Vizepräsident

Ausführungen zum Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2024

Prüfungsdurchführung

Die Firma BDO hat im Auftrag der RPK und der Gemeindeverwaltung eine Zwischen- und Schlussrevision durchgeführt. Die Zwischenrevision fand Mitte Dezember 2024 statt. Die Prüfungsschwerpunkte in der Zwischenrevision 2024 waren die Sozialen Dienste inkl. Mietzinsbeiträge, die Prüfung der Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens und die Verkehrsprüfungen der Bereiche Umweltschutz und Raumordnung, Volkswirtschaft und Finanzen und Steuern.

Die Schlussrevision im April 2025 umfasste die Prüfung der Buchführung, des Rechnungsabschlusses, der Vermögenswerte und der Investitionsrechnung. Die RPK selbst hat insbesondere den Geschäftsbericht 2024 und die darin enthaltenen Globalbudgets mittels Vergleichs der Zahlen mit dem Budget 2024 und der Rechnung 2023 begutachtet.

Fragen der RPK zu Budgetabweichungen und Sondereffekten wurden in einer gemeinsamen Sitzung mit Finanzverwalter Tom Wiedmer erläutert und geklärt.

Prüfungsergebnisse

Laufende Rechnung und Bilanz

Der Rechnungsausweis 2024 der Gemeinde Birsfelden weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1'463'283 (Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 2'574'278) aus.

Der Bilanzüberschuss (Eigenkapital) erhöht sich entsprechend auf CHF 19.8 Mio. (Vorjahr CHF 18.4 Mio.).

Sowohl Buchführung wie auch die Jahresrechnung entsprechen den gesetzlichen Bestimmungen und können gestützt auf die Prüfungen der BDO und der RPK in vorliegender Form genehmigt werden.

Das Rechnungsergebnis ist rund CHF 5.5 Mio. tiefer als budgetiert. Dabei haben die flüssigen Mittel um rund CHF 0.4 Mio. abgenommen und weisen einen Stand von CHF 1'915'172 aus. Der Bestand der flüssigen Mittel konnte im Jahr 2024 nur mit der Aufnahme von CHF 10 Mio. weiteren Verbindlichkeiten gehalten werden. Der Bestand der Finanzverbindlichkeiten beträgt nun CHF 61 Mio., wovon CHF 10 Mio. kurzfristiger Natur sind. Diese müssen im Verlauf des Jahres 2025 zurückbezahlt bzw. refinanziert werden.

Die beiden grössten Abweichungen zum Budget sind im Bereich Immobilienmanagement. Der Quartierplan Birsstegweg ist noch nicht rechtskräftig, deshalb konnte der Buchgewinn der Aufwertung von rund CHF 1 Mio. noch nicht eingebucht werden. Desweiteren wurde eine Rückstellung von CHF 2.5 Mio. gebildet für die Baufeldbereitstellung der Parzelle Hardstrasse.

Weiterhin steigende Kosten verursachen die beiden Bereich Sozialhilfe und Gesundheit. Die Anmeldungen in der Sozialhilfe sind aufgrund der Folgen der Pandemie und der erhöhten Lebenshaltungskosten gestiegen. Auch in der Gesundheit sind die Fallzahlen bei der ambulanten Pflege steigend.

Im Bereich der Steuerveranlagung ist der Finanzausgleich um CHF 1.7 Mio. tiefer ausgefallen, als budgetiert. Im Jahr 2023 hatte Birsfelden einen guten Steuerertrag, der den Finanzausgleich für das Jahr 2024 entsprechend gesenkt hat.

Weitere wesentliche Abweichungen sind im Geschäftsbericht transparent ausgewiesen und für die RPK plausibel.

Investitionsrechnung

Die Investitionsausgaben von rund CHF 3.7 Mio. liegen unter den ursprünglich budgetierten CHF 10.1 Mio. Diese Budgetabweichung ist auf die getroffenen Sparmassnahmen, die bereits im Geschäftsjahr 2024 umgesetzt wurden, zurückzuführen.

Die beiden grössten Investitionen in der Jahresrechnung 2024 waren das Reservoir mit rund CHF 1.8 Mio. und die Kanalsanierungen von rund CHF 1.3 Mio.

Das Projekt Sportplatzinfrastruktur wurde gemäss dem letzten Gemeindeversammlungsbeschluss sistiert.

Das Jahresergebnis 2024 zeigt auf den ersten Blick ein positives Ergebnis. Die darin enthaltenen Buchgewinne durch Aufwertungen von rund CHF 13 Mio. verdecken das weiterhin bestehende strukturelle Defizit, das rund CHF 6 Mio. beträgt.

Antrag des Gemeinderates

Antrag des Gemeinderates

Gestützt auf §3 des Reglements betreffend die Globalbudgetierung und §164 des Gemeindegesetzes beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung 2024, die mit einem Überschuss von CHF 1'436'283 abschliesst, wird genehmigt.
2. Der Jahresbericht 2024 wird genehmigt.

Birsfelden, 13.05.2025

Gemeinderat Birsfelden



Ch. Hiltmann
Gemeindepräsident



M. Schürmann
Leiter Gemeindeverwaltung