



KANTON SCHAFFHAUSEN  
STAATSRECHNUNG 2022

2022



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Staatsrechnung 2022 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser</b>	<b>5</b>	
1.1	Sehr erfreulicher Rechnungsabschluss 2022	6
1.2	Positive Entwicklung der Steuereinnahmen	6
1.3	Höhere Investitionsausgaben als budgetiert	6
1.4	Das Nettovermögen I pro Kopf steigt auf 5'416 Franken	7
1.5	Bildung einer neuen finanzpolitischen Reserve	7
1.6	COVID-19	7
1.7	Aktuelle Situation und zukünftige Herausforderungen	8
1.8	Staatsrechnung 2022 – Eckwerte mit Budget- und Vorjahresvergleich	9
<b>2. Staatsrechnung 2022 – Übersicht</b>	<b>11</b>	
2.1	Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2	Nettoinvestitionen	14
2.3	Bilanz	15
2.4	Geldflussrechnung	17
<b>3. Details zur Staatsrechnung 2022</b>	<b>19</b>	
3.1	Erfolgsrechnung	20
3.1.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	20
3.1.2	Nettoergebnis pro Departement	21
3.1.3	Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion)	22
3.1.4	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer	23
3.1.5	Nationaler Finanzausgleich (NFA)	25
3.1.6	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	27
3.1.7	Beteiligungsertrag	28
3.1.8	Personalaufwand	29
3.2	Investitionsrechnung	30
<b>4. Bericht finanzpolitische Reserven und Anträge / Beschlüsse</b>	<b>33</b>	
4.1	Bericht finanzpolitische Reserven	34

4.2	Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 19. Juni 2023	39
-----	---	----

## 5. Anhang zur Staatsrechnung 2022 41

5.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	42
5.1.1	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	42
5.1.2	Elemente der Staatsrechnung	43
5.1.3	Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze	44
5.1.3.1	Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze	44
5.1.3.2	Allgemeine Bewertungsgrundsätze	44
5.1.3.3	Kurzfristige Finanzanlagen	45
5.1.3.4	Anlagen des Finanzvermögens	45
5.1.3.5	Anlagen des Verwaltungsvermögens / Nutzungsdauer	45
5.1.3.6	Investitionsbeiträge	46
5.1.3.7	Fiskalertrag	47
5.1.3.8	Korrektur von wesentlichen Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2022	47
5.1.3.9	Offenlegung von wesentlichen Periodenverschiebungen	47
5.2	Positionen der Erfolgsrechnung	48
5.2.1	Fiskalertrag	48
5.2.2	Finanzertrag	48
5.2.3	Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	49
5.2.3.1	Lotteriegewinnfonds	50
5.2.3.2	Kantonaler Strassenfonds	60
5.2.4	Transferertrag	61
5.2.5	Personalaufwand	62
5.2.5.1	Personalaufwand pro Departement	62
5.2.6	Sachaufwand	63
5.2.6.1	Sachaufwand pro Departement	63
5.2.7	Abschreibungen	65
5.2.8	Finanzaufwand	65
5.2.9	Transferaufwand	66
5.2.10	Delkredebewertung Forderungen per 31.12.2022	68
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	69
5.3.1	Nettoinvestitionen nach Departement	69
5.3.2	Sachanlagen	69
5.3.3	Immaterielle Anlagen	70
5.3.4	Darlehen	70
5.3.5	Eigene Investitionsbeiträge	70
5.3.6	Einnahmen Investitionsbeiträge	71
5.3.7	Rückzahlung von Darlehen	71
5.3.8	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben	72
5.3.9	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	80
5.4	Positionen der Bilanz	88

---

5.4.1	Eigenkapitalnachweis	88
5.4.2	Anlagenspiegel	89
5.4.2.1	Finanzvermögen - Übersicht	89
5.4.2.2	Finanzvermögen - Details	90
5.4.2.3	Verwaltungsvermögen - Übersicht	93
5.4.2.4	Verwaltungsvermögen - Details	94
5.4.2.5	Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau	97
5.4.3	Beteiligungsspiegel	100
5.4.4	Massgebliche Betriebsbeiträge	104
5.4.5	Gewährleistungsspiegel	105
5.4.6	Finanzielle Zusicherungen	107
5.4.7	Darlehen Verwaltungsvermögen	109
5.4.8	Rückstellungsspiegel	111
5.5	Kreditrechtliche Angaben	113
5.5.1	Verpflichtungskredite und mehrjährige gebundene Ausgaben	113
5.5.1.1	Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	113
5.5.1.2	Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	113
5.5.2	Exekutivkredite	113
5.5.2.1	Sammel-Beschluss des Regierungsrates	113
5.5.2.2	Unterjährige Einzel-Exekutivkredite	136
5.5.2.3	Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat	140
5.5.2.4	Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite	141
5.6	Finanzkennzahlen	144
5.6.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	144
5.6.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	145

### Legende für die Grafiken und Tabellen

Die Grafiken wurden nach den Vorgaben der «International Business Communication Standards IBCS» (<https://www.ibcs.com/de/>) erstellt:

- Jahresrechnung 2022 bzw. Vorjahre
- Budget 2022

Wenn in Tabellen die aufgeführten Beträge gerundet sind, können die Totalisierungen von der mathematischen Summe der einzelnen Werte abweichen.

Die Spezialverwaltungen werden in der Publikation «Detailzahlen» aufgeführt.

# Staatsrechnung 2022

—

Für die eilige Leserin  
und den eiligen Leser

## 1.1 Sehr erfreulicher Rechnungsabschluss 2022

Die Staatsrechnung schliesst vor Bildung weiterer finanzpolitischer Reserven erneut mit einem beachtlichen Ertragsüberschuss von 62.4 Mio. Franken (Vorjahr 72.5 Mio. Franken) ab. Dieses Ergebnis ermöglicht es dem Regierungsrat, die Bildung einer weiteren finanzpolitischen Reserve in Höhe von 55 Mio. Franken für die künftig hohen Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich vorzuschlagen. Danach bleibt ein Periodenergebnis von 7.4 Mio. Franken übrig. Die Hauptgründe für das gute Ergebnis liegen auf der Ertragsseite und dort insbesondere beim höheren Fiskalertrag und dem Anteil an der Direkten Bundessteuer. Nebst dem Steuerbereich fielen auch die Anteile am Reingewinn der Schweizerischen Nationalbank (SNB), der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) und der Axpo Holding AG deutlich höher aus. Darüber hinaus wurde vor dem Verkauf des ehemaligen Pflegezentrums an die Stadt Schaffhausen das Grundstück um 7.2 Mio. Franken aufgewertet. Aufwandseitig wiederum fielen die Abschreibungen um 6.6 Mio. Franken höher aus als budgetiert, da bei den von der Stadt Schaffhausen erworbenen zwei Stockwerken der Kammgarn vom Kaufpreis eine Abschreibung über 7.25 Mio. Franken vorgenommen werden muss, da die Stadt Schaffhausen 2023 noch wertvermehrende Arbeiten an der Liegenschaft zu erbringen hat. Ansonsten fielen aufwandsseitig der Personalaufwand (-4.1 Mio. Franken abzgl. Bruttoverbuchung Lehrerlöhne) und Sachaufwand (-9.3 Mio. Franken) tiefer aus als budgetiert. Dies entgegen der Annahme im Oktoberbrief, wo beide Positionen gegenüber Budget gar nach oben korrigiert wurden.

## 1.2 Positive Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Fiskalertrag übertraf den budgetierten Ertrag um 28.8 Mio. Franken. Bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen gab es erneut deutliche Mehreinnahmen von 21.0 Mio. Franken. Bei den übrigen direkten Steuern (Grundstückgewinnsteuer, Erbschafts- und Schenkungssteuer, Spielbankenabgabe) wurde der budgetierte Betrag gesamthaft um 8.9 Mio. Franken übertroffen. Der höhere Steuerertrag von den juristischen Personen hat sich auch positiv auf den Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer ausgewirkt, welcher um 9.3 Mio. Franken über dem Budget liegt.

## 1.3 Höhere Investitionsausgaben als budgetiert

Die Investitionsrechnung weist total Ausgaben von 48.9 Mio. Franken und Einnahmen von 19.1 Mio. Franken aus. Nebst den Mehrausgaben von 4.9 Mio. Franken gab es zudem Mehreinnahmen in Höhe von 1.9 Mio. Franken. Zu Abweichungen kam es namentlich bei den folgenden Bereichen:

Der Kauf der zwei Stockwerke (9.6 Mio. Franken) in der Kammgarn war erst für das Jahr 2023 vorgesehen. Im Oktober 2022 erfolgte bereits das Grundbuchgeschäft. Deshalb wurde bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen mit 16.2 Mio. Franken deutlich mehr als die budgetierten 11.0 Mio. Franken investiert. Im Tiefbaubereich kam es zu Minderinvestitionen in Höhe von 1.5 Mio. Franken.

Die Kreditrestanzen der Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung belaufen sich per Ende 2022 auf 141.6 Mio. Franken (Vorjahr: 151.5 Mio. Franken). 83.4 Mio. Franken entfallen dabei auf den Neubau des Polizei- und Sicherheitszentrums und weitere 8.0 Mio. Franken auf den Umzug der Pädagogischen Hochschule (PHSH) vom Ebnet in die Kammgarn.

## 1.4 Das Nettovermögen I pro Kopf steigt auf 5'416 Franken

Der Nettovermögensquotient ist auf 129.6 % gestiegen, der Selbstfinanzierungsgrad erreicht 286.8 %. Somit können die Nettoinvestitionen vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden.

## 1.5 Bildung einer neuen finanzpolitischen Reserve

Der Regierungsrat schlägt dem Kantonsrat mit der Staatsrechnung 2022 die Bildung einer weiteren finanzpolitischen Reserve in Höhe von 55 Mio. Franken vor, weil die NFA-Zahlungen aufgrund des Systemwechsels im Zusammenhang mit der Steuerreform und AHV-Finanzierung STAF sowie der vergleichsweise höheren Steuererträge der juristischen Personen in den letzten Jahren stark ansteigen werden.

Eine Übersicht der bestehenden finanzpolitischen Reserven befindet sich in Ziff. 4.1.

## 1.6 COVID-19

2022 resultierte im Gegensatz zum Vorjahr sogar ein Nettoertrag von 4.4 Mio. Franken. Dies ist vor allem auf die Bundesbeiträge für die Härtefälle aus den Vorjahren zurückzuführen, da die Abgrenzung im Vorjahr tief angesetzt wurde (vgl. Ziff. 5.1.3.9). Aufgrund des Ertragsüberschusses ist auf eine Entnahme aus der Reserve zu verzichten.

Die untenstehende Aufstellung zeigt Aufwände und Erträge, welche als Corona-bedingt ausgewiesen wurden.

Beträge in Franken		Rechnung	Rechnung
Nr.	Beschreibung	2022	2021
<b>Aufwand Corona-bedingt (in der Buchhaltung erfasst)</b>		<b>-8'716'254.70</b>	<b>-29'327'608.11</b>
30	Personalaufwand	-3'013'286.45	-5'732'749.18
31	Sachaufwand	-795'234.01	-2'431'322.97
34	Finanzaufwand	-	-
36	Transferaufwand	-4'907'734.24	-21'163'535.96
<b>Ertrag Corona-bedingt (in der Buchhaltung erfasst)</b>		<b>13'137'467.12</b>	<b>2'221'687.29</b>
42	Entgelte	1'157'198.00	1'976'914.00
46	Transferertrag	11'980'269.12	244'773.29
<b>Nettoergebnis Corona-bedingt (in der Buchhaltung erfasst)</b>		<b>4'421'212.42</b>	<b>-27'105'920.82</b>

## 1.7 Aktuelle Situation und zukünftige Herausforderungen

Der Rechnungsabschluss 2022 ist der achte positive in Folge. Die guten Rechnungsabschlüsse waren jeweils hauptsächlich auf ausserordentlich hohe Steuererträge der juristischen Personen (inkl. Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer) sowie rekordhohe Ausschüttungen der Schweizerischen Nationalbank (SNB) und der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) in den Jahren 2021 und 2022 zurückzuführen. In den kommenden Jahren kann, wenn überhaupt, nicht mehr mit solch hohen SNB-Ausschüttungen gerechnet werden.

Der Kanton Schaffhausen hat während der Corona-Krise viele verschiedene Massnahmen ergriffen, um die Einwohnerinnen und Einwohner des Kantons sowie die Wirtschaft zu unterstützen. Mit dem Budget 2023 wurde beschlossen, dass eine erste Corona-Reserve in Höhe von 30 Mio. Franken nicht mehr benötigt wird, was ein Zeichen für die positive vergangene Entwicklung ist. Die Coronakrise wurde jedoch infolge des Krieges in der Ukraine bereits von der nächsten Krise abgelöst. Nebst dem verursachten unfassbaren humanitären Leid hat der Krieg auch zu grossen Verwerfungen bei den Energiepreisen geführt, so dass für den Winter eine mögliche Energiemangellage befürchtet wurde. Getrieben von den Energiepreisen zeigt sich die Inflation als sehr hartnäckig. Der Kanton hat mit einem Teuerungsausgleich von 2 Prozent für seine Angestellten reagiert, um die negativen Folgen massvoll zu dämpfen. Der Bevölkerung sowie der Wirtschaft kommt jetzt zu Gute, dass in den vergangenen Jahren die Steuern substantiell gesenkt wurden.

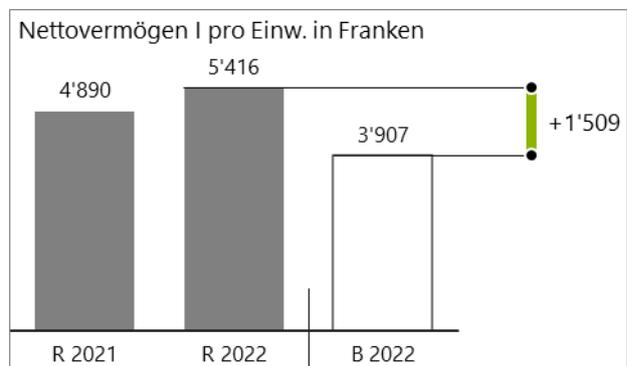
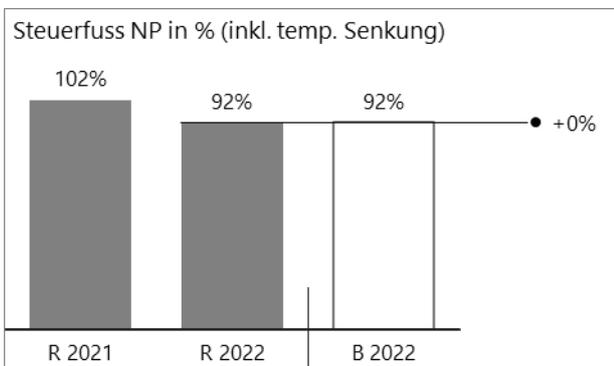
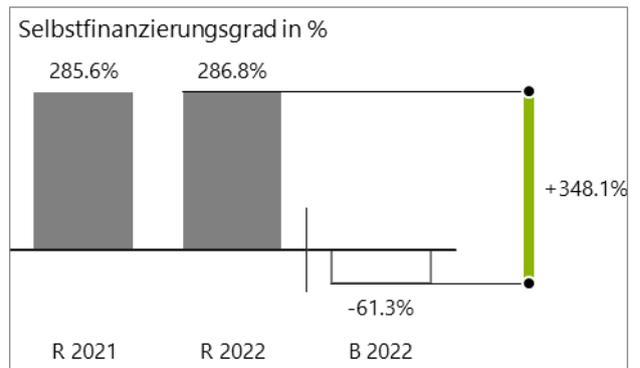
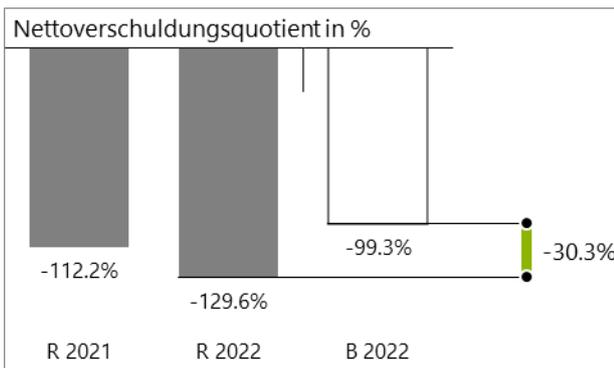
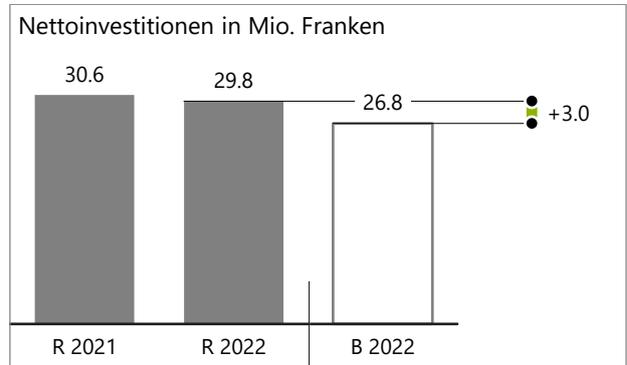
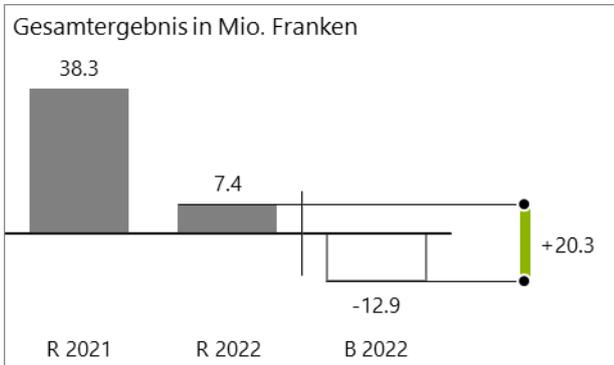
Ein grosses zukünftiges Thema bleibt weiterhin die Umsetzung der OECD/G20-Mindestbesteuerung, auch wenn es hier Verzögerungen gibt. Die Regeln sollen per 1. Januar 2024 in Kraft treten. Für die Herausforderung der steigenden Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich soll mit der vorliegenden Rechnung eine zusätzliche finanzpolitische Reserve in Höhe von 50 Mio. Franken gebildet werden, um die Auswirkungen des Systemwechsels in den Jahren ab 2026 zu mildern.

Entsprechend der aktuellen Wirtschaftslage und auch aufgrund der Verwerfungen im Finanzsektor wird allgemein mit einer Verlangsamung der Wirtschaftsdynamik gerechnet.

## 1.8 Staatsrechnung 2022 – Eckwerte mit Budget- und Vorjahresvergleich

Beträge in Mio. Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. absolut	Rechnung 2021	Abw. absolut
<b>Erfolgsrechnung</b>					
<b>Ordentlicher Aufwand</b>	<b>870.1</b>	<b>797.7</b>	<b>72.4</b>	<b>869.7</b>	<b>0.4</b>
<i>davon Personalaufwand</i>	265.4	207.6	57.7	266.2	-0.8
<i>davon Sachaufwand</i>	81.2	90.5	-9.3	80.6	0.6
<i>davon Transferaufwand</i>	407.6	394.8	12.8	403.8	3.7
<b>Ordentlicher Ertrag</b>	<b>931.6</b>	<b>764.7</b>	<b>166.9</b>	<b>940.0</b>	<b>-8.3</b>
<i>davon Fiskalertrag</i>	359.5	330.7	28.8	366.5	-7.0
<i>davon Natürliche Personen</i>	222.6	224.8	-2.2	244.9	-22.2
<i>davon Juristische Personen</i>	93.4	72.0	21.4	87.5	5.9
<i>davon Transferertrag</i>	296.6	203.1	93.5	301.5	-4.9
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>61.6</b>	<b>-32.9</b>	<b>94.5</b>	<b>70.3</b>	<b>-8.7</b>
Einlagen in fin.pol. Reserven	55.0	-	55.0	33.8	21.2
Entnahmen aus dem EK	16.6	27.9	-11.3	1.3	15.2
<i>davon Entnahme aus Vorfinanzierungen</i>	0.2	0.2	-0.0	0.2	-0.0
<i>davon Entnahme aus Aufwertungsreserve</i>	1.4	1.1	0.3	1.1	0.2
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-38.4</b>	<b>27.9</b>	<b>-66.3</b>	<b>-32.5</b>	<b>-6.0</b>
<b>Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich</b>	<b>23.2</b>	<b>-5.0</b>	<b>28.1</b>	<b>37.8</b>	<b>-14.7</b>
<i>Spezialfinanzierungen und Fonds EK:</i>					
- Einlagen / + Entnahmen in/aus EK	-15.7	-7.9	-7.9	0.4	-6.6
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7.4</b>	<b>-12.9</b>	<b>20.3</b>	<b>38.3</b>	<b>-30.8</b>
<b>Investitionsrechnung</b>					
Total Ausgaben	48.9	44.0	4.9	52.3	-3.4
Total Einnahmen	19.1	17.2	1.9	21.6	-2.5
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>29.8</b>	<b>26.8</b>	<b>3.0</b>	<b>30.6</b>	<b>-0.8</b>
<b>Kennzahlen</b>					
Nettoverschuldungsquotient	-129.6%	-99.3%		-112.2%	
Selbstfinanzierungsgrad	286.8%	-61.3%		285.6%	
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%		0.0%	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -



# Staatsrechnung 2022

–

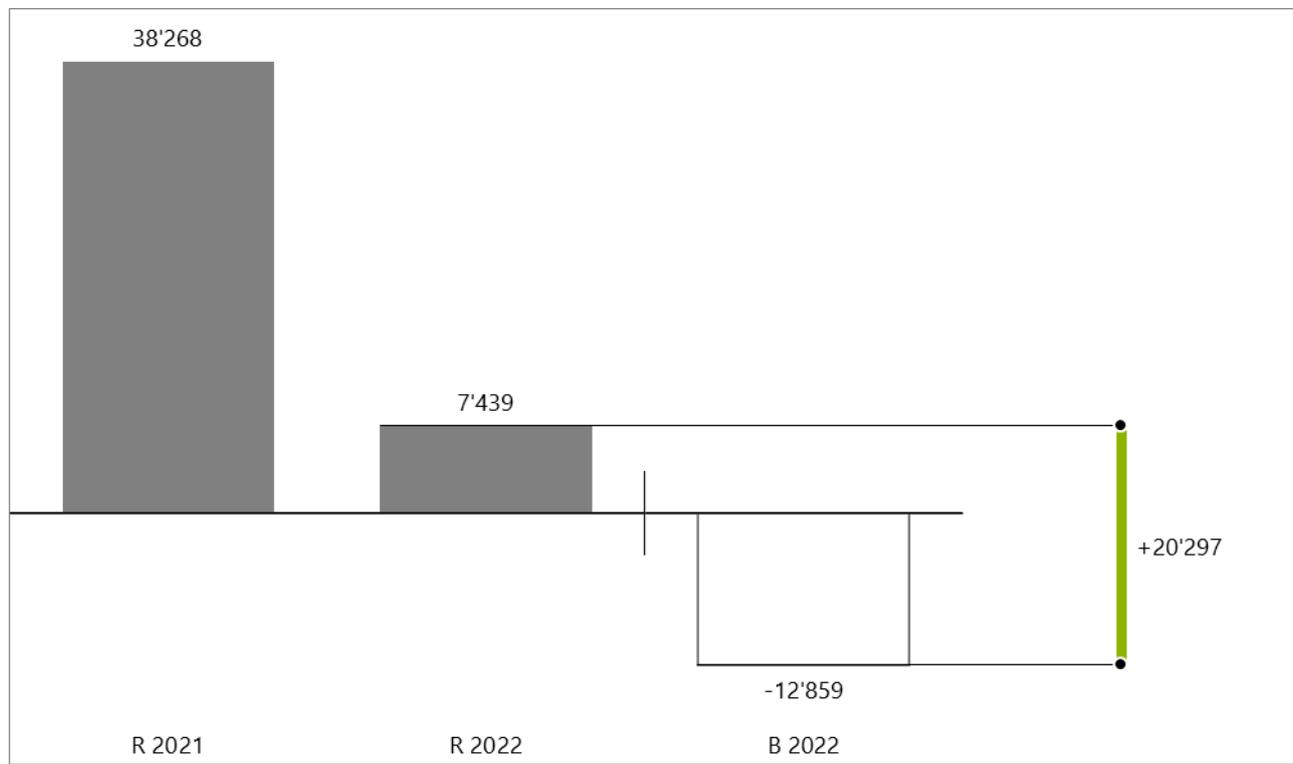
## Übersicht

## 2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %	vgl. Ziffer
<b>Aufwand</b>	<b>864'782'730.86</b>	<b>793'321'900</b>	<b>863'934'781.81</b>	<b>71'460'831</b>	<b>9.0</b>	
Personalaufwand	265'375'673.77	207'633'900	266'194'860.46	57'741'774	27.8	5.2.5
Sachaufwand	81'185'881.98	90'506'300	80'573'146.44	-9'320'418	-10.3	5.2.6
Abschreibungen	15'447'477.49	8'831'900	7'773'530.90	6'615'577	74.9	5.2.7
Einlagen in Fonds Fremdkapital	3'152'723.33	615'800	2'050'313.92	2'536'923	412.0	5.2.3
Transferaufwand	407'587'471.47	394'828'500	403'842'668.99	12'758'971	3.2	5.2.9
Durchlaufende Beiträge	92'033'502.82	90'905'500	103'500'261.10	1'128'003	1.2	
<b>Ertrag</b>	<b>861'994'259.04</b>	<b>718'938'500</b>	<b>882'138'691.97</b>	<b>143'055'759</b>	<b>19.9</b>	
Fiskalertrag	359'534'522.90	330'740'000	366'534'874.74	28'794'523	8.7	5.2.1
Regalien und Konzessionen	48'650'550.80	35'083'700	48'063'855.50	13'566'851	38.7	
Entgelte	62'801'713.41	58'366'200	60'453'750.13	4'435'513	7.6	
Verschiedene Erträge	512'766.92	446'100	1'366'376.37	66'667	14.9	
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	1'840'903.63	314'100	701'460.14	1'526'804	486.1	5.2.3
Transferertrag	296'620'298.56	203'082'900	301'518'113.99	93'537'399	46.1	5.2.4
Durchlaufende Beiträge	92'033'502.82	90'905'500	103'500'261	1'128'003	1.2	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2'788'471.82</b>	<b>-74'383'400</b>	<b>18'203'910.16</b>	<b>71'594'928</b>	<b>-96.3</b>	
Finanzaufwand	5'282'894.44	4'339'000	5'743'626.27	943'894	21.8	5.2.8
Finanzertrag	69'650'455.43	45'808'900	57'840'076.33	23'841'555	52.0	5.2.2
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>64'367'560.99</b>	<b>41'469'900</b>	<b>52'096'450.06</b>	<b>22'897'661</b>	<b>55.2</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>61'579'089.17</b>	<b>-32'913'500</b>	<b>70'300'360.22</b>	<b>94'492'589</b>	<b>-287.1</b>	
Ausserordentlicher Aufwand	55'000'000.00	-	33'800'000.00	55'000'000	-	
Ausserordentlicher Ertrag	16'597'001.20	27'941'400	1'347'593.33	-11'344'399	-40.6	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-38'402'998.80</b>	<b>27'941'400</b>	<b>-32'452'406.67</b>	<b>-66'344'399</b>	<b>-237.4</b>	
<b>Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich</b>	<b>23'176'090.37</b>	<b>-4'972'100</b>	<b>37'847'953.55</b>	<b>28'148'190</b>	<b>-566.1</b>	
Einlagen in SF und Fonds EK	17'873'125.33	15'503'000	3'295'419.59	2'370'125	15.3	5.2.3
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'135'689.55	7'616'300	3'715'186.08	-5'480'610	-72.0	5.2.3
<b>Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK</b>	<b>-15'737'435.78</b>	<b>-7'886'700</b>	<b>419'766.49</b>	<b>-7'850'736</b>	<b>99.5</b>	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7'438'654.59</b>	<b>-12'858'800</b>	<b>38'267'720.04</b>	<b>20'297'455</b>	<b>-157.8</b>	<b>3.1</b>

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

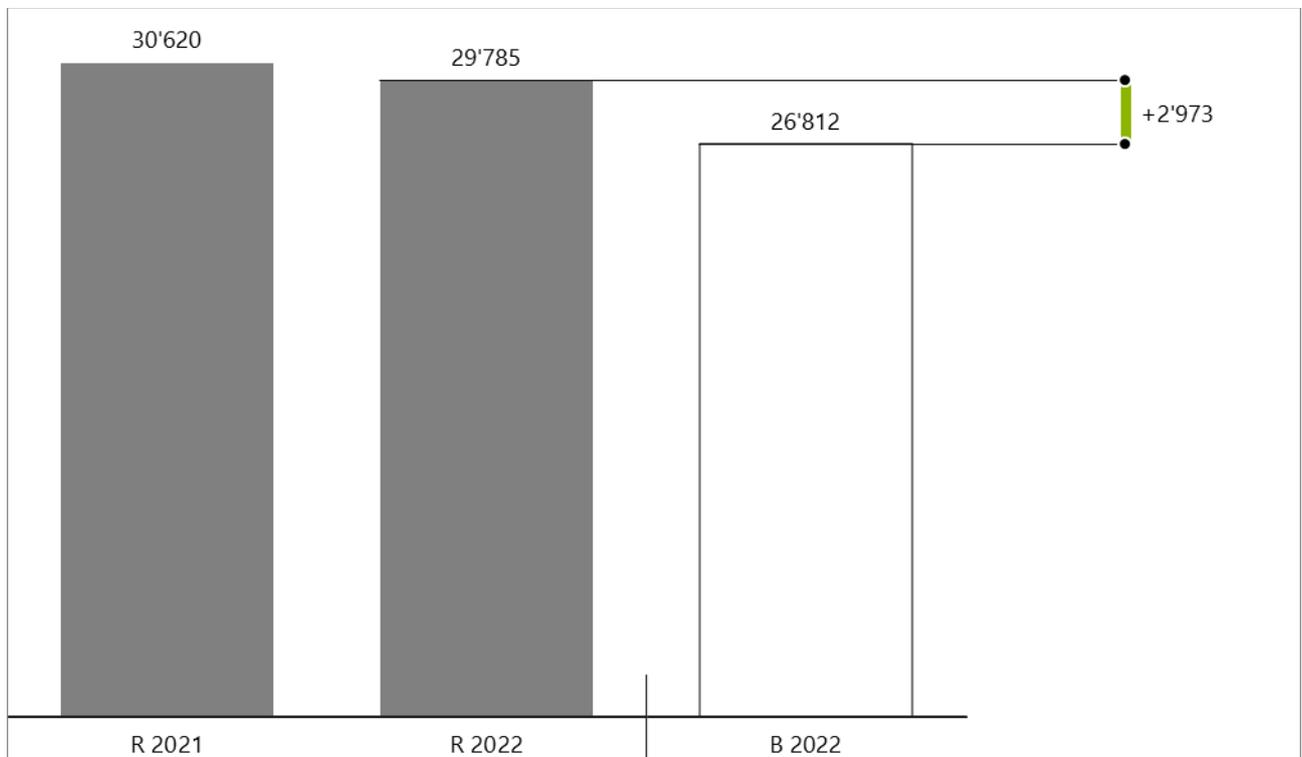
Gesamtergebnis (in 1'000 Franken)



## 2.2 Nettoinvestitionen

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022	
				absolut	in %
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>29'784'733.43</b>	<b>26'811'600</b>	<b>30'620'256.50</b>	<b>2'973'133</b>	<b>11.1</b>
Investitionsausgaben	48'894'145.83	44'008'100	52'264'700.10	4'886'046	11.1
Investitionseinnahmen	19'109'412.40	17'196'500	21'644'443.60	1'912'912	11.1

Investitionen (in 1'000 Franken)



## 2.3 Bilanz

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um 64.8 Mio. Franken auf nunmehr 1'216.3 Mio. Franken erhöht. Auf der Aktivseite verzeichnet das Finanzvermögen eine Zunahme von 57.5 Mio. Franken. Dies ist hauptsächlich auf die Finanzanlagen zurückzuführen, welche sich im Wesentlichen durch die Anlage von überschüssiger Liquidität um netto 33.0 Mio. Franken erhöht haben. Die Nettoinvestitionen bewegen sich mit 29.8 Mio. Franken leicht unter dem Vorjahresniveau von 30.6 Mio. Franken. Das Verwaltungsvermögen hat um insgesamt 7.2 Mio. Franken zugenommen.

Beträge in Franken	Saldo per 31.12.2022	Saldo per 31.12.2021	Abweichung absolut	Abw. in %
<b>1 Aktiven</b>	<b>1'216'255'727.70</b>	<b>1'151'504'756.79</b>	<b>64'750'970.91</b>	<b>5.6</b>
<b>10 Finanzvermögen</b>	<b>912'465'571.05</b>	<b>854'929'655.08</b>	<b>57'535'915.97</b>	<b>6.7</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	137'657'907.77	123'267'888.81	14'390'018.96	11.7
101 Forderungen	166'451'563.24	153'102'221.54	13'349'341.70	8.7
102 Kurzfristige Finanzanlagen	129'000'000.00	33'000'000.00	96'000'000.00	290.9
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	44'239'417.87	47'903'515.43	-3'664'097.56	-7.6
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	1'255'362.25	754'147.05	501'215.20	66.5
107 Langfristige Finanzanlagen	380'305'970.92	443'274'983.25	-62'969'012.33	-14.2
108 Sachanlagen	53'555'349.00	53'626'899.00	-71'550.00	-0.1
<b>14 Verwaltungsvermögen</b>	<b>303'790'156.65</b>	<b>296'575'101.71</b>	<b>7'215'054.94</b>	<b>2.4</b>
140 Sachanlagen	80'064'464.22	72'867'655.76	7'196'808.46	9.9
142 Immaterielle Anlagen	6'072'394.25	5'873'992.42	198'401.83	3.4
144 Darlehen	5'070'809.35	6'047'487.35	-976'678.00	-16.2
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	151'912'889.29	151'912'889.29	-	-
146 Investitionsbeiträge	60'669'599.54	59'873'076.89	796'522.65	1.3
<b>2 Passiven</b>	<b>-1'216'255'727.70</b>	<b>-1'151'504'756.79</b>	<b>-64'750'970.91</b>	<b>5.6</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>-446'529'197.58</b>	<b>-443'711'664.02</b>	<b>-2'817'533.56</b>	<b>0.6</b>
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	-147'012'416.15	-158'102'707.08	11'090'290.93	-7.0
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-25'000'000.00	-18'000'005.02	-6'999'994.98	38.9
204 Passive Rechnungsabgrenzung	-161'878'745.40	-131'565'746.84	-30'312'998.56	23.0
205 Kurzfristige Rückstellungen	-3'348'135.32	-8'899'141.07	5'551'005.75	-62.4
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-79'100'000.00	-98'000'000.00	18'900'000.00	-19.3
208 Langfristige Rückstellungen	-3'694'327.00	-3'869'770.00	175'443.00	-4.5
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-26'495'573.71	-25'274'294.01	-1'221'279.70	4.8

## 2.3 Bilanz (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Saldo per 31.12.2022	Saldo per 31.12.2021	Abweichung absolut	Abw. in %
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>-769'726'530.12</b>	<b>-707'793'092.77</b>	<b>-61'933'437.35</b>	<b>8.8</b>
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-53'346'241.01	-36'360'817.65	-16'985'423.36	46.7
291 Fonds	-24'834'615.98	-26'082'603.56	1'247'987.58	-4.8
293 Vorfinanzierungen	-4'520'262.80	-4'743'464.00	223'201.20	-4.7
294 Finanzpolitische Reserven	-313'900'000.00	-273'900'000.00	-40'000'000.00	14.6
295 Aufwertungsreserve	-5'868'948.00	-6'742'748.00	873'800.00	-13.0
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-92'764'999.72	-92'910'651.54	145'651.82	-0.2
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-274'491'462.61	-267'052'808.02	-7'438'654.59	2.8
2990 Jahresergebnis	-7'438'654.59	-38'267'720.04	30'829'065.45	-80.6
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-267'052'808.02	-228'785'087.98	-38'267'720.04	16.7

## 2.4 Geldflussrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	38'267'720.04	7'438'654.59
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge	15'794'281.90	22'530'411.49
+ Abschreibungen Baurechtszinsen	39'267.00	39'267.00
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	-	-
- / + Verluste (+) / Gewinne (-) aus Verkauf Finanzvermö. bzw. Kursverluste / Kursgewinne (Kontengruppen 107 und 108)	377'737.09	1'569'012.33
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	-3'509'602.61	-13'349'341.70
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Rechnungsabgrenzung	-1'710'689.26	3'664'097.56
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte und angefangene Arbeiten	-442'484.70	-501'215.20
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten	3'730'234.49	-11'090'290.93
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung	-2'752'927.25	30'312'998.56
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen	5'489'705.35	-5'726'448.75
+ / - Einlagen (+) / Entnahmen (-) aus Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen im Fremd- und Eigenkapital	844'217.29	16'958'715.48
- Entnahme / Auflösung Vorfinanzierungen	-223'202.00	-223'201.20
- Entnahme / Auflösung Anteil Aufwertungsreserve	-1'122'391.33	-873'800.00
- Entnahme / Auflösung Neubewertungsreserve FV	-	-145'651.82
+ / - Zuweisung (+) / Entnahme (-) finanzpolitische Reserven	33'800'000.00	40'000'000.00
<b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit</b>	<b>88'581'866.01</b>	<b>90'603'207.41</b>

## 2.4 Geldflussrechnung (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Rechnung 2021	Rechnung 2022
+ Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	654'855.60	449'218.40
+ Rückzahlung von Darlehen	1'401'242.00	2'352'703.00
+ Übertragung von Beteiligungen	10'003'000.00	10'000'000.00
+ Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	275'980.00	-
+ Durchlaufende Investitionsbeiträge	9'309'366.00	6'307'491.00
<b>Liquiditätswirksame Einnahmen der IR</b>	<b>21'644'443.60</b>	<b>19'109'412.40</b>
- Sachanlagen	10'546'491.70	22'411'255.80
- Immaterielle Anlagen	3'149'381.60	739'485.38
- Darlehen	814'000.00	1'376'025.00
- Beteiligungen und Grundkapitalien	10'022'000.00	10'000'000.00
- Eigene Investitionsbeiträge	18'423'460.80	8'059'888.65
- Durchlaufende Investitionsbeiträge	9'309'366.00	6'307'491.00
<b>Liquiditätswirksame Ausgaben der IR</b>	<b>52'264'700.10</b>	<b>48'894'145.83</b>
+ Korrektur nicht liquiditätswirksamer Grundstückübertrag vom FV ins VV	-	-
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-30'620'256.50</b>	<b>-29'784'733.43</b>
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Finanzanlagen FV	-51'200'000.00	-34'600'000.00
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Sachanlagen FV	671'200.00	71'550.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-50'528'800.00</b>	<b>-34'528'450.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-81'149'056.50</b>	<b>-64'313'183.43</b>
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten	-17'500'000.00	-18'900'000.00
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000'000.00	6'999'994.98
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-9'500'000.00</b>	<b>-11'900'005.02</b>
<b>Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen</b>	<b>-2'067'190.49</b>	<b>14'390'018.96</b>
<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>123'267'888.81</b>	<b>137'657'907.77</b>

# Details zur Staatsrechnung 2022

## 3.1 Erfolgsrechnung

### 3.1.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Rechnung 2022 liegt mit einem Ertragsüberschuss von 7.4 Mio. Franken um 20.3 Mio. Franken höher als mit dem Budget 2022 ausgewiesen. Erfreulicherweise ist das operative Ergebnis mit 61.6 Mio. Franken deutlich positiv ausgefallen. Die Hauptgründe liegen auf der Einnahmenseite. So waren vorwiegend der Fiskalertrag (inkl. dem daraus abgeleiteten Anteil an der Direkten Bundessteuer) und die hohen Ausschüttungen aus Beteiligungen (SNB, SHKB, Axpo) für den Ertragsüberschuss verantwortlich. Zudem erfolgte vor dem Verkauf des ehemaligen Pflegezentrums an die Stadt Schaffhausen eine Aufwertung um 7.2 Mio. Franken. Im ausserordentlichen Aufwand ist die Bildung der finanzpolitischen Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2026» in der Höhe von 55 Mio. Franken enthalten. Der ausserordentliche Ertrag in Höhe von 16.6 Mio. Franken ist zurückzuführen auf die Verwendung der finanzpolitischen Reserve für die Bildung des Strassenfonds in Höhe von 15 Mio. Franken, die Auflösung eines Zehntels der mit der Bilanzanpassung zu HRM2 entstandenen, übrigen Aufwertungsreserve sowie der Auflösung eines Teils der beiden Vorfinanzierungen «Kompetenzzentrum Tiefbau Schaffhausen» und «Trainings- und Schiessanlage Solenberg».

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Ordentlicher Aufwand	870'065'625.30	797'660'900	869'678'408.08	72'404'725	9.1
Ordentlicher Ertrag	931'644'714.47	764'747'400	939'978'768.30	166'897'314	21.8
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>61'579'089.17</b>	<b>-32'913'500</b>	<b>70'300'360.22</b>	<b>94'492'589</b>	<b>-287.1</b>
Ausserordentlicher Aufwand	55'000'000.00	-	33'800'000.00	55'000'000	-
Ausserordentlicher Ertrag	16'597'001.20	27'941'400	1'347'593.33	-11'344'399	-40.6
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-38'402'998.80</b>	<b>27'941'400</b>	<b>-32'452'406.67</b>	<b>-66'344'399</b>	<b>-237.4</b>
<b>Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich</b>	<b>23'176'090.37</b>	<b>-4'972'100</b>	<b>37'847'953.55</b>	<b>28'148'190</b>	<b>-566.1</b>
Einlagen in SF und Fonds EK	17'873'125.33	15'503'000	3'295'419.59	2'370'125	15.3
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'135'689.55	7'616'300	3'715'186.08	-5'480'610	-72.0
<b>Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK</b>	<b>-15'737'435.78</b>	<b>-7'886'700</b>	<b>419'766.49</b>	<b>-7'850'736</b>	<b>99.5</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7'438'654.59</b>	<b>-12'858'800</b>	<b>38'267'720.04</b>	<b>20'297'455</b>	<b>-157.8</b>

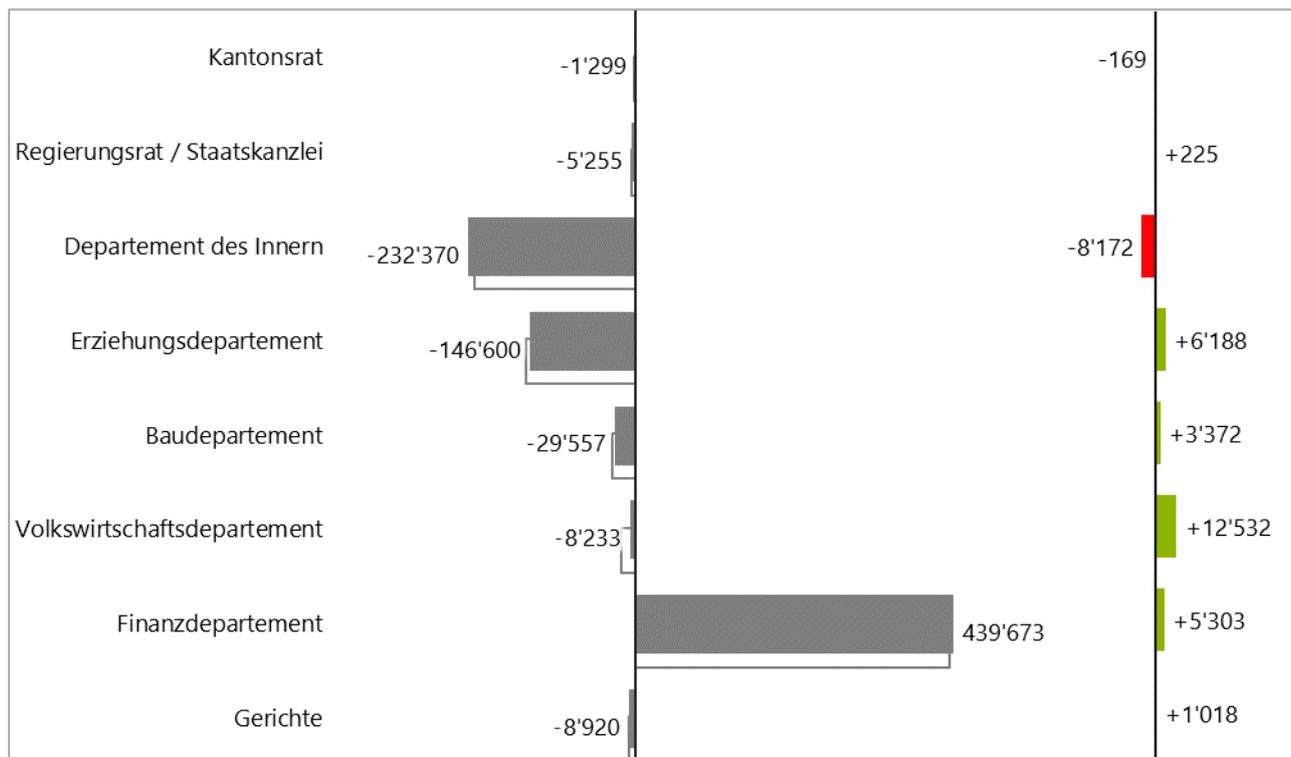
Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

## 3.1.2 Nettoergebnis pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>7'438'654.59</b>	<b>-12'858'800</b>	<b>38'267'720.04</b>	<b>20'297'455</b>	<b>-157.8</b>
Kantonsrat	-1'299'407.37	-1'130'800	-1'136'442.06	-168'607	14.9
Regierungsrat / Staatskanzlei	-5'255'265.10	-5'479'900	-5'609'290.26	224'635	-4.1
Departement des Innern	-232'369'564.54	-224'197'400	-233'346'703.57	-8'172'165	3.6
Erziehungsdepartement	-146'600'100.68	-152'788'100	-148'328'051.59	6'187'999	-4.1
Baudepartement	-29'557'245.70	-32'929'400	-22'862'444.28	3'372'154	-10.2
Volkswirtschaftsdepartement	-8'232'882.12	-20'765'300	-30'046'352.87	12'532'418	-60.4
Finanzdepartement	439'673'058.93	434'370'200	487'550'537.65	5'302'859	1.2
Gerichte	-8'919'938.83	-9'938'100	-7'953'532.98	1'018'161	-10.2

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

Nettoergebnis pro Departement (in 1'000 Franken)



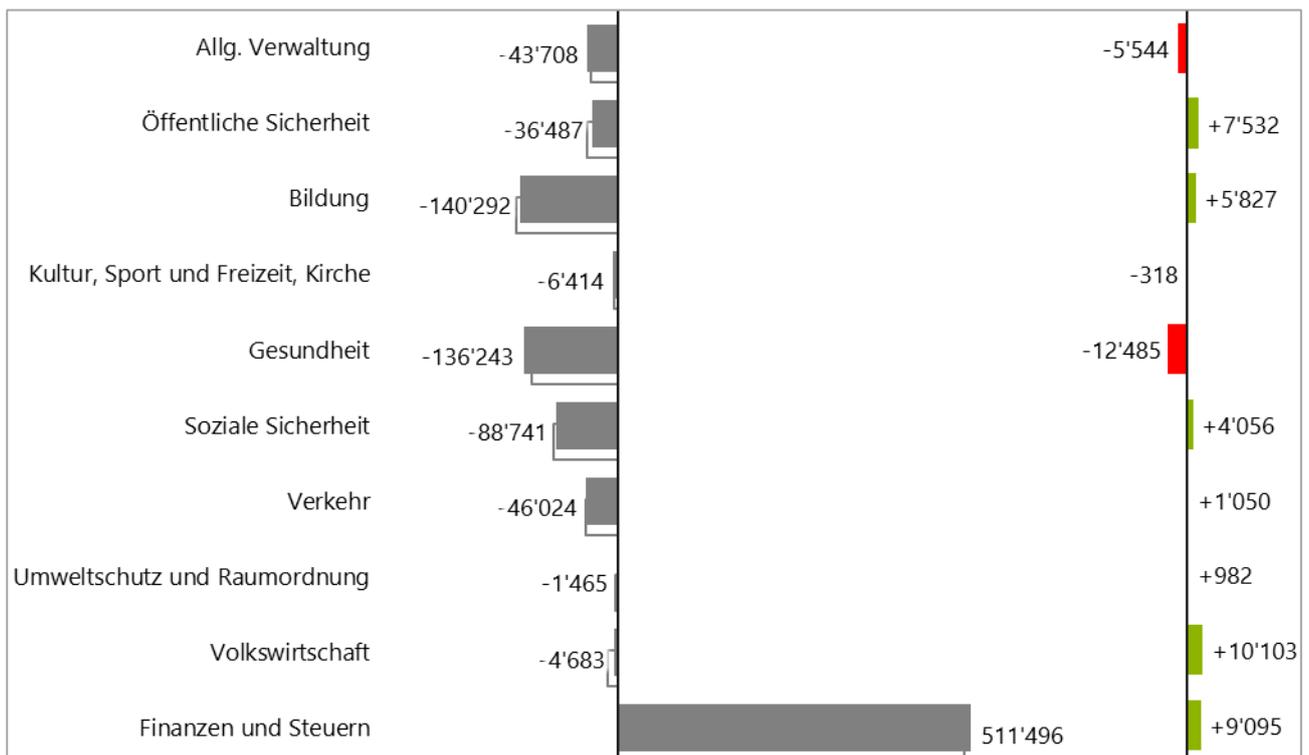
### 3.1.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion)

Die Nettoergebnisse nach Funktionen zeigen auf, wie viele Finanzmittel der Kanton für welche Aufgabengebiete gesamthaft ausgibt. Aus der Darstellung geht hervor, dass die Bereiche Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit rund 74 % des gesamten Nettoaufwandes (Ziff. 0 – 8) ausmachen. Nicht budgetiert war der hohe Aufwand im Gesundheitsbereich (+12.5 Mio. Franken).

Beträge in Franken Nr. Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
0 Allgemeine Verwaltung	-43'707'728.04	-38'163'500	-36'047'201.31	-5'544'228	14.5
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-36'487'491.93	-44'019'600	-36'163'330.17	7'532'108	-17.1
2 Bildung	-140'292'301.34	-146'119'000	-140'244'148.30	5'826'699	-4.0
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-6'413'514.13	-6'095'400	-6'659'763.41	-318'114	5.2
4 Gesundheit	-136'243'393.71	-123'758'400	-137'752'492.20	-12'484'994	10.1
5 Soziale Sicherheit	-88'740'908.34	-92'797'200	-90'369'174.84	4'056'292	-4.4
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-46'024'236.53	-47'074'000	-24'543'444.73	1'049'763	-2.2
7 Umweltschutz und Raumordnung	-1'464'814.75	-2'446'600	-1'041'944.53	981'785	-40.1
8 Volkswirtschaft	-4'683'354.02	-14'786'100	-26'124'614.21	10'102'746	-68.3
9 Finanzen und Steuern	511'496'397.38	502'401'000	537'213'833.74	9'095'397	1.8
<b>Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>7'438'654.59</b>	<b>-12'858'800</b>	<b>38'267'720.04</b>	<b>20'297'455</b>	<b>-157.8</b>

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (in 1'000 Franken)

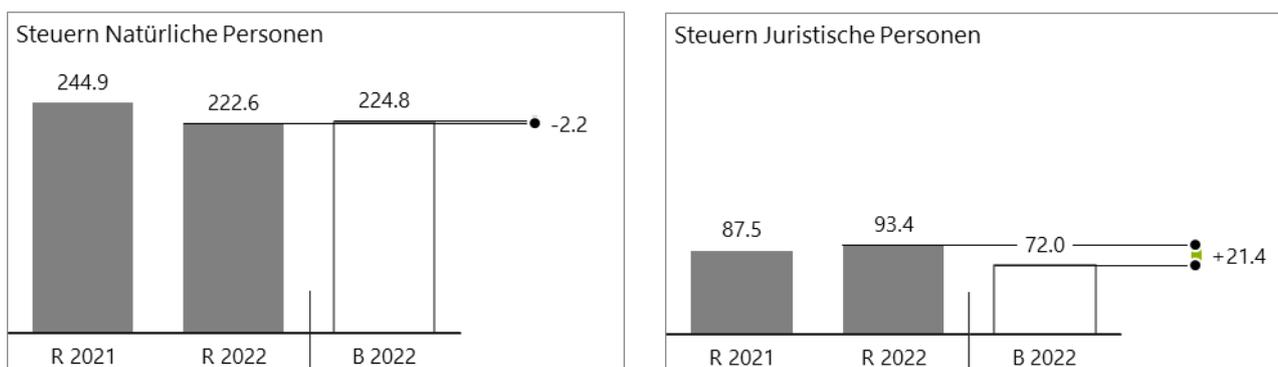


### 3.1.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildete die Rechnung 2020 sowie die Entwicklung im Rechnungsjahr 2021 bis zur Erstellung des Oktoberbriefes. Gemäss Beschluss des Kantonsrates vom 22. November 2021 wurde für das Rechnungsjahr 2022 ein Steuerfuss bei den natürlichen bzw. juristischen Personen von 94 % respektive 98 % festgelegt. Durch die befristete Steuersenkung aufgrund der Corona-Krise kam der Steuerfuss effektiv bei 92 % für natürliche und 97 % für juristische Personen zu liegen. Bei den natürlichen Personen inklusive Quellensteuer liegt der Steuerertrag 2022 rund 2.2 Mio. Franken respektive knapp ein Prozent unter Budget. Die Abweichungen bei den Einkommenssteuern von natürlichen Personen (+7.8 Mio. Franken) sowie bei den Quellensteuern (-9.4 Mio. Franken) sind im Wesentlichen eine Folge des revidierten Quellensteuerrechts. Infolgedessen nahm die Zahl der nachträglich ordentlich veranlagten Personen zu, was zur Verschiebung der Erträge aus der Quellensteuer hin zu Mehrerträgen aus den Einkommenssteuern führte. Das Steueraufkommen bei den juristischen Personen liegt um rund 21.4 Mio. Franken über Budget. Die Grundstückgewinnsteuer sowie die Erbschafts- und Schenkungssteuern liegen 2022 je rund 4.4 Mio. Franken höher als budgetiert.

Erneut deutlich über Budget liegt der Anteil an der Direkten Bundessteuer. Für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer werden die Prognosen der Eidg. Steuerverwaltung ESTV für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen beigezogen. Der Anteil der im Kanton Schaffhausen angefallenen Bundessteuer war in den vergangenen Jahren sehr volatil und lag zwischen 1.68 % bis 2.15 %. Für das Budget 2022 wurde wie im Vorjahr mit einem Anteil von 1.6 % gerechnet. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil von 21.2 % aus. Eine Veränderung von 0.1 % wirkt sich mit über 5 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus. Der effektive Anteil an der Direkten Bundessteuer liegt mit 93.5 Mio. Franken um 9.3 Mio. Franken über Budget. Grosse Unsicherheiten für die zukünftige Entwicklung der Steuereinnahmen birgt weiterhin die Umsetzung der OECD/G20-Mindestbesteuerung.

Steuerentwicklung (in Mio. Franken)



Im Einzelnen setzen sich die Steuererträge bzw. der gesamte Fiskalertrag wie folgt zusammen:

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	178'758'591.35	170'920'000	187'316'426.45	7'838'591	4.6
Vermögenssteuer natürliche Personen	28'736'046.35	29'440'000	32'672'251.50	-703'954	-2.4
Personensteuer	1'531'045.00	1'450'000	1'480'012.35	81'045	5.6
Quellensteuern natürliche Personen	13'601'571.27	23'000'000	23'381'662.46	-9'398'429	-40.9
<b>Total natürliche Personen</b>	<b>222'627'253.97</b>	<b>224'810'000</b>	<b>244'850'352.76</b>	<b>-2'182'746</b>	<b>-1.0</b>
Gewinnsteuern juristische Personen	85'368'298.25	64'320'000	81'196'420.30	21'048'298	32.7
Kapitalsteuern juristische Personen	8'062'739.60	7'680'000	6'323'001.25	382'740	5.0
<b>Total juristische Personen</b>	<b>93'431'037.85</b>	<b>72'000'000</b>	<b>87'519'421.55</b>	<b>21'431'038</b>	<b>29.8</b>
Grundstückgewinnsteuer	13'080'048.10	8'740'000	11'329'032.65	4'340'048	49.7
Erbschafts- und Schenkungssteuern	11'686'079.95	7'290'000	5'004'031.85	4'396'080	60.3
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'978'816.58	1'800'000	1'363'333.93	178'817	9.9
<b>Total direkte Steuern</b>	<b>342'803'236.45</b>	<b>314'640'000</b>	<b>350'066'172.74</b>	<b>28'163'236</b>	<b>9.0</b>
Verkehrsabgaben	16'191'545.45	15'660'000	15'958'398.00	531'545	3.4
Schiffssteuer	190'181.00	190'000	195'984.00	181	0.1
Kurtaxe	349'560.00	250'000	314'320.00	99'560	39.8
<b>Total Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>16'731'286.45</b>	<b>16'100'000</b>	<b>16'468'702.00</b>	<b>631'286</b>	<b>3.9</b>
<b>Gesamttotal Fiskalertrag</b>	<b>359'534'522.90</b>	<b>330'740'000</b>	<b>366'534'874.74</b>	<b>28'794'523</b>	<b>8.7</b>

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	93'500'594.91	84'164'000	116'725'463.36	9'336'595	11.1
Anteil der Gemeinden (45 % der Erhöhung um 4.2 %)	-6'484'679.00	-5'808'000	-8'594'814.00	-676'679	11.7
<b>Total Kantonsanteil direkte Bundessteuer</b>	<b>87'015'915.91</b>	<b>78'356'000</b>	<b>108'130'649.36</b>	<b>8'659'916</b>	<b>11.1</b>

(Kantonsanteil seit 2020: 21.2 %)

### 3.1.5 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

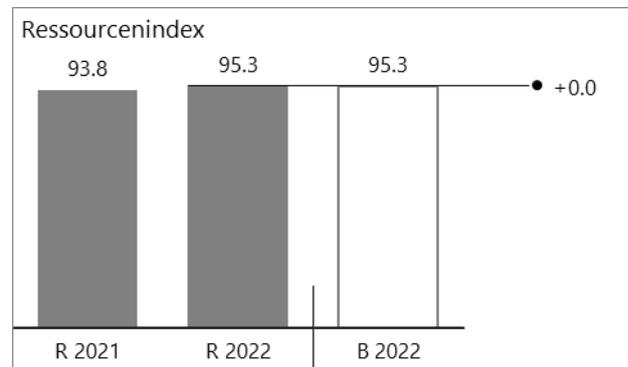
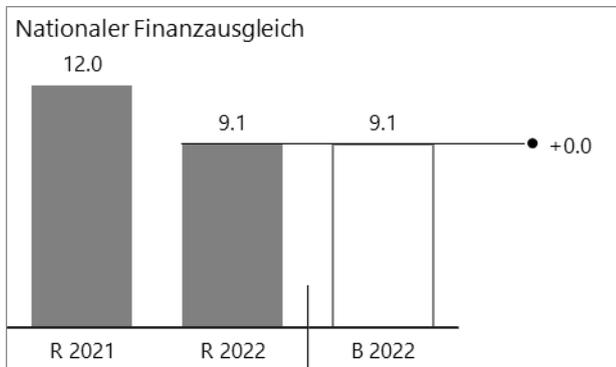
Der Nationale Finanzausgleich (NFA) ist seit dem Jahr 2008 in Kraft. Kantone mit einem unterdurchschnittlichen Ressourcenpotential erhalten Ausgleichszahlungen, Kantone mit überdurchschnittlichem Ressourcenpotential haben zusammen mit dem Bund Beiträge zu leisten. Das Ressourcenpotential berücksichtigt die Einkommen und Vermögen der natürlichen Personen und die Gewinne der juristischen Personen, welche zusammen die aggregierte Steuerbemessungsgrundlage wiedergeben. Ein durch den Bund finanzierter Lastenausgleich mildert die geografisch-topografischen sowie soziodemografischen Sonderlasten von Kantonen mit überdurchschnittlich hohen Ausgaben. Zudem besteht ein Härteausgleich, der bis und mit ins Jahr 2035 die finanziellen Mehrbelastungen abfedert, welche einige Kantone durch die Einführung des bundesstaatlichen Finanzausgleichs erfahren haben. Er fällt von Gesetzes wegen weg, wenn ein Kanton finanzstark wird und lebt im Falle einer Rückkehr zu den finanzschwachen Kantonen nicht mehr auf. Die Zahlungen an den Härteausgleich sind weiterhin zu erbringen.

Bei der Berechnung des Ressourcenausgleichs wurde ab 2020 ein Systemwechsel vorgenommen. Das zentrale Element ist die Garantie der Mindestausstattung in der Höhe von 86.5 % des schweizerischen Durchschnitts. Zur Dämpfung der finanziellen Auswirkungen für die ressourcenschwachen Kantone wird der neue Zielwert schrittweise eingeführt, 87.7 % im Jahr 2020, 87.1 % im Jahr 2021 und 86.5 % ab dem Jahr 2022.

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Ressourcenausgleich	6'039'092.00	6'039'100	10'411'565.00	-8	-0.0
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund</i>	<i>3'623'455.00</i>	<i>3'623'500</i>	<i>6'246'939.00</i>	<i>-45</i>	<i>-0.0</i>
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone</i>	<i>2'415'637.00</i>	<i>2'415'600</i>	<i>4'164'626.00</i>	<i>37</i>	<i>0.0</i>
Lastenausgleich	683'401.00	683'400	1'197'608.00	1	0.0
Abfederungsmassnahmen 2021-2025	3'171'612.00	3'171'600	1'268'395.00	12	0.0
<b>Total Ertrag</b>	<b>9'894'105.00</b>	<b>9'894'100</b>	<b>12'877'568.00</b>	<b>5</b>	<b>0.0</b>
NFA Zahlungen an Härteausgleich	-769'293.00	-769'000	-828'469.00	-293	0.0
<b>Total Aufwand</b>	<b>-769'293.00</b>	<b>-769'000</b>	<b>-828'469.00</b>	<b>-293</b>	<b>0.0</b>
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>9'124'812.00</b>	<b>9'125'100</b>	<b>12'049'099.00</b>	<b>-288</b>	<b>-0.0</b>

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcen-, Lasten- und Härteausgleichs ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen. Das Betreffnis des Kantons Schaffhausen sank im Jahr 2022 auf 9.1 Mio. Franken (Vorjahr: 12.0 Mio. Franken). Damit verzeichnete der Kanton Schaffhausen Ausgleichszahlungen von 106 Franken / Einwohner (Vorjahr: 143 Franken / Einwohner). Kausal für den Rückgang der Zahlungen sind Anpassungen bei der Gewichtung des Ressourcenpotentials infolge der Optimierung des Finanzausgleichs, aber auch die erfreulichen Steuererträge bei den juristischen Personen in den für das Rechnungsjahr 2022 massgebenden Bemessungsjahren 2016–2018.

## Ressourcenindex und Nettoertrag Finanzausgleich des Bundes (in Mio. Franken)

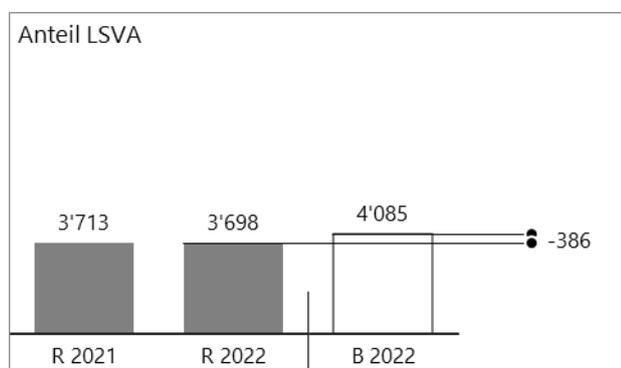
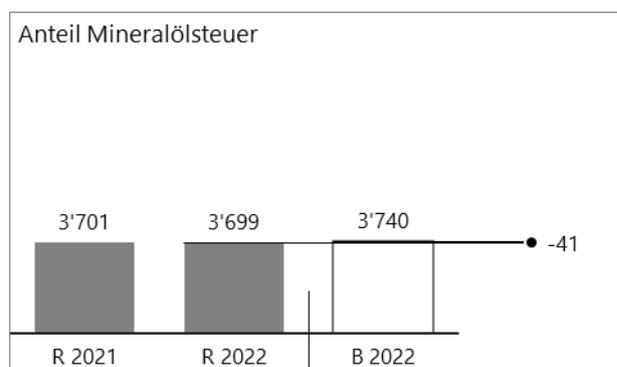
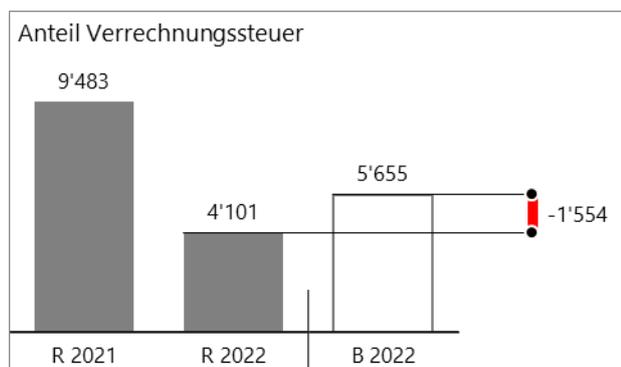


### 3.1.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

Bei der Budgetierung der weiteren Anteile an Erträgen des Bundes stützt man sich jeweils auf die Schätzungen des Bundes. Der Verrechnungssteuerertrag des Bundes fiel aufgrund von Schätzkorrekturen beim Bund deutlich tiefer aus.

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	4'100'528.00	5'655'000	9'483'440.00	-1'554'472	-27.5
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'698'824.00	3'739'700	3'701'070.00	-40'876	-1.1
Anteil am Ertrag LSVA	3'698'413.00	4'084'600	3'713'433.90	-386'187	-9.5

Weitere Anteile an den Erträgen des Bundes (in 1'000 Franken)



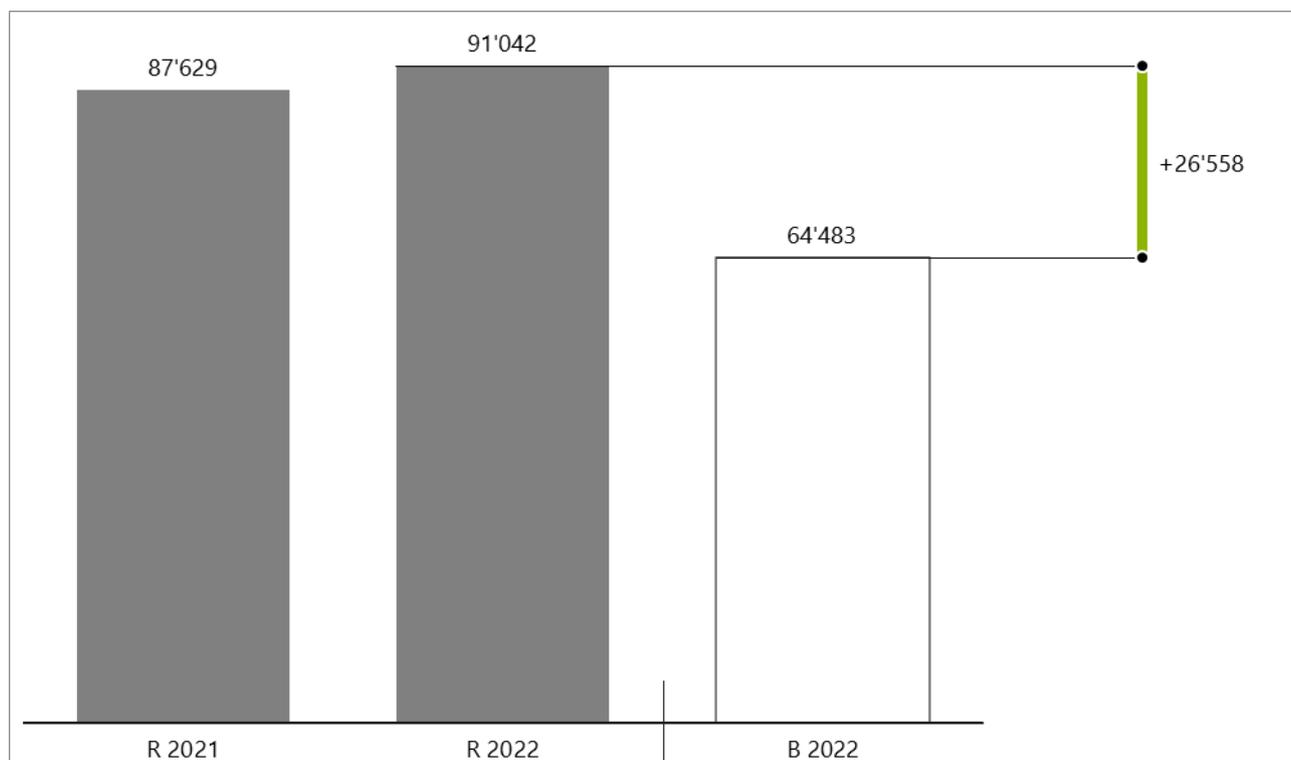
### 3.1.7 Beteiligungsertrag

Die Ausschüttungsreserve der SNB lag auch per 31. Dezember 2021 nach Gewinnverwendung weiterhin auf über 40 Mrd. Franken. Gestützt auf die neue Vereinbarung zwischen dem Eidg. Finanzdepartement und der SNB vom 29. Januar 2021 wurden im Jahr 2022 wiederum insgesamt 6 Mrd. Franken an den Bund und die Kantone ausgeschüttet. Auch fiel das Geschäftsergebnis 2021 der SHKB erneut deutlich höher aus als erwartet. Zudem zahlte auch die Axpo eine Dividende (6.3 Mio. Franken) aus.

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Nationalbank	38'307'898.00	25'600'000	38'328'544.00	12'707'898	49.6
Nationalbank - Dividende	7'515.00	7'500	7'515.00	15	0.2
Kantonalbank	39'840'000.00	29'400'000	36'400'000.00	10'440'000	35.5
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	279'958.35	244'200	332'000.00	35'758	14.6
Spitäler Schaffhausen	2'923'000.00	3'500'000	3'395'000.00	-577'000	-16.5
EKS AG <sup>1)</sup>	3'195'333.09	4'560'000	2'780'801.20	-1'364'667	-29.9
Diverse	6'487'992.30	1'171'600	6'385'501.20	5'316'392	453.8
<b>Total Beteiligungsertrag</b>	<b>91'041'696.74</b>	<b>64'483'300</b>	<b>87'629'361.40</b>	<b>26'558'397</b>	<b>41.2</b>

- <sup>1)</sup> Seit Rechnung 2021 wird im Beteiligungsertrag nur noch der Anteil der EKS-Dividende im Verwaltungsvermögen gezeigt. Die restlichen 2.1 Mio. Fr. werden im Finanzertrag unter Ziff. 5.2.2 ausgewiesen.  
Ab 2023 wird die Unterteilung auch im Budget vollzogen sein.

Beteiligungsertrag (in 1'000 Franken)

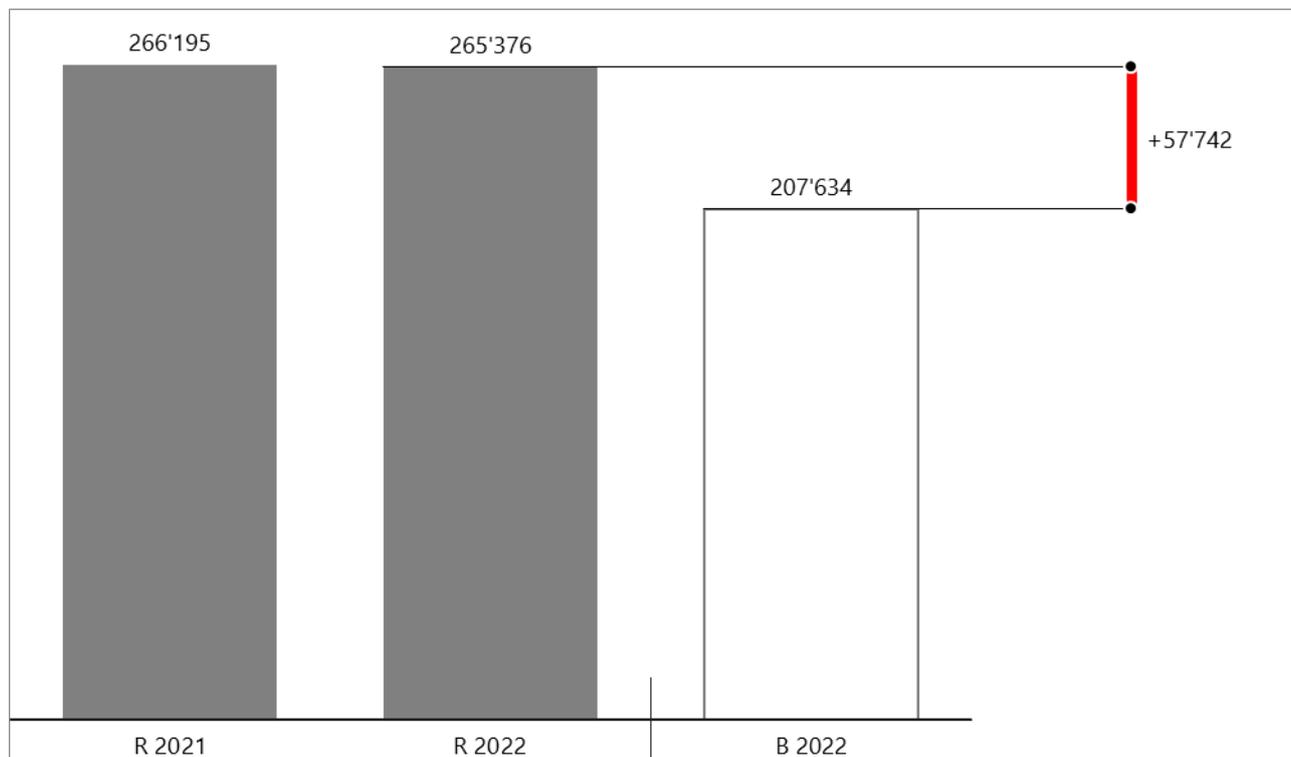


### 3.1.8 Personalaufwand

Mit der Staatsrechnung 2021 wurde bei der Verbuchung der Lehrerlöhne auf die Bruttomethode umgestellt. Ab dem Jahr 2023 wird auch beim Budget auf die Bruttodarstellung umgestellt. Der entsprechende Anteil der Gemeinden an der Lehrerbesehung in gleicher Höhe ist im Transferertrag (vgl. Ziff. 5.2.4) zu finden. Der Personalaufwand fiel, wenn man die Bruttoverbuchung der Lehrerlöhne herausrechnet, um 4.1 Mio. Franken tiefer als budgetiert aus.

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Personalaufwand	265'375'673.77	207'633'900	266'194'860.46	57'741'774	27.8
Prozentuales Wachstum zu Rechnung VJ	-0.3		43.7		

Personalaufwand (in 1'000 Franken)



## 3.2 Investitionsrechnung

Mit dem Budget 2022 wurden Nettoinvestitionen in Höhe von 26.8 Mio. Franken beschlossen. Realisiert wurden sogar 29.8 Mio. Franken. Die um rund 3.0 Mio. Franken höheren Nettoinvestitionen gegenüber dem Budget erklären sich vor allem durch den vorgezogenen Kauf der beiden Stockwerke in der Kammgarn. Untenstehend sind die wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget aufgeführt:

Sachanlagen:

- Kauf Stockwerke Kammgarn: +9.5 Mio. Franken
- Neubau Kantonales Sicherheitszentrum: +0.8 Mio. Franken
- Durchgangsplatz Ziegelhütte: -2.0 Mio. Franken
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen: -0.8 Mio. Franken
- Energieerzeugung Fotovoltaik Waldhaus: -0.8 Mio. Franken
- Neubau Rheinbrücke Rüdlingen: -0.7 Mio. Franken
- Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels: -0.6 Mio. Franken

Eigene Investitionsbeiträge:

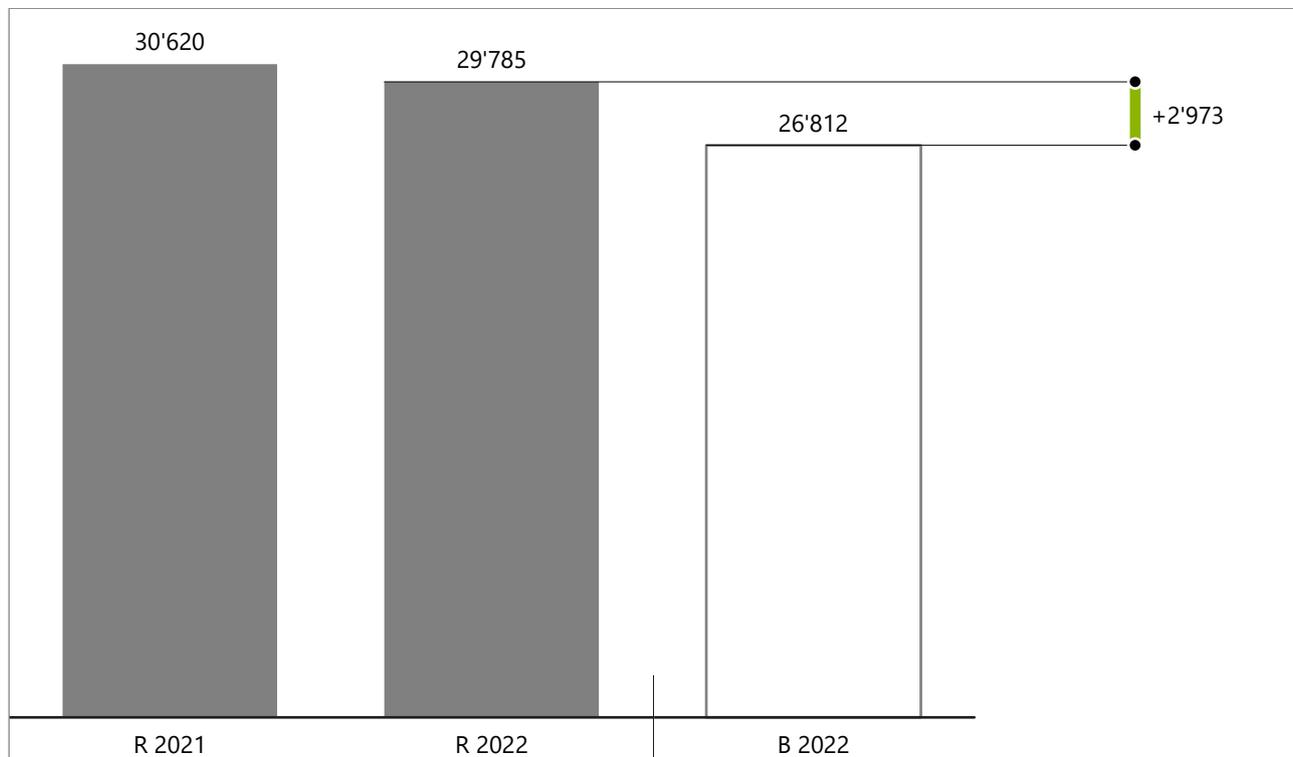
- Löschwasserversorgung (Brandschutzfonds): +2.0 Mio. Franken
- Verpflichtungskredite Energiefachstelle: +0.7 Mio. Franken
- Bodenverbesserung und Meliorationen: -1.0 Mio. Franken
- Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH: -0.5 Mio. Franken
- Fahrzeuge (Brandschutzfonds): -0.4 Mio. Franken

Rückzahlung von Darlehen:

- Nichtbudgetierte Rückzahlung NRP-Darlehen: 0.8 Mio. Franken

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %	vgl. Ziffer
<b>Ausgaben</b>	<b>48'894'145.83</b>	<b>44'008'100</b>	<b>52'264'700.10</b>	<b>4'886'046</b>	<b>11.1</b>	
Sachanlagen	22'411'255.80	19'025'100	10'546'491.70	3'386'156	17.8	5.3.2
Immaterielle Anlagen	739'485.38	943'000	3'149'381.60	-203'515	-21.6	5.3.3
Darlehen	1'376'025.00	1'390'000	814'000.00	-13'975	-1.0	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000.00	10'000'000	10'022'000.00	-	-	
Eigene Investitionsbeiträge	8'059'888.65	6'900'000	18'423'460.80	1'159'889	16.8	5.3.5
Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'307'491.00	5'750'000	9'309'366.00	557'491	9.7	
<b>Einnahmen</b>	<b>19'109'412.40</b>	<b>17'196'500</b>	<b>21'644'443.60</b>	<b>1'912'912</b>	<b>11.1</b>	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	449'218.40	106'500	654'855.60	342'718	321.8	5.3.6
Rückzahlung von Darlehen	2'352'703.00	1'340'000	1'401'242.00	1'012'703	75.6	5.3.7
Übertragung von Beteiligungen	10'000'000.00	10'000'000	10'003'000.00	-	-	
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	275'980.00	-	-	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'307'491.00	5'750'000	9'309'366.00	557'491	9.7	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>29'784'733.43</b>	<b>26'811'600</b>	<b>30'620'256.50</b>	<b>2'973'133</b>	<b>11.1</b>	

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)





# Bericht finanzpolitische Reserven und Anträge / Beschlüsse

## 4.1 Bericht finanzpolitische Reserven

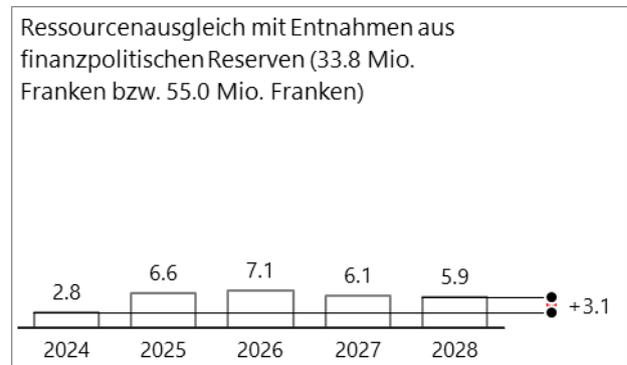
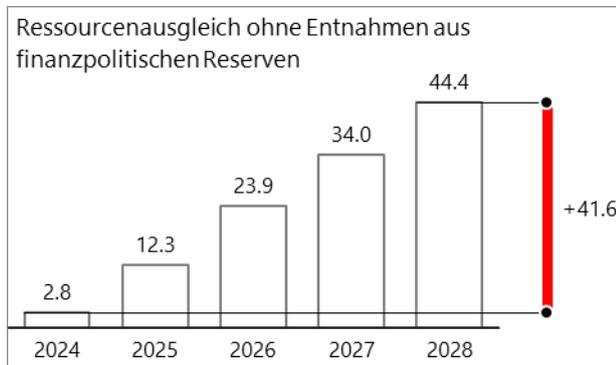
Gemäss Art. 12a des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100) sind finanzpolitische Reserven ein separat ausgewiesener Bestandteil des Eigenkapitals. Sie dienen dem Zweck der Erhaltung einer stetigen Steuerbelastung im Fall von ausserordentlichen Jahresereignissen. Eine finanzpolitische Reserve kann zur Mitfinanzierung von Grossprojekten oder zum Auffangen von vorübergehenden Schwankungen des Ergebnisses der Erfolgsrechnung gebildet werden, solange sie zu keinem negativen Jahresergebnis führen. Der Regierungsrat hat dem Kantonsrat die Bildung einer finanzpolitischen Reserve mit einem Bericht über Zweck, Äufnung, Auflösung und Zeitraum der finanzpolitischen Reserve zur Genehmigung zu unterbreiten. Die vollständige Auflösung einer finanzpolitischen Reserve zugunsten des ordentlichen Eigenkapitals (Eigenkapital aufgrund der kumulierten Jahresergebnisse der Erfolgsrechnung) hat spätestens am Ende des genehmigten Zeitraums zu erfolgen. Die vorzeitige Auflösung ist jederzeit zulässig.

Im Zusammenhang mit den finanzpolitischen Reserven ist es wichtig, dass zwischen der Bildung einer solchen Reserve und der Finanzierung von Projekten unterschieden wird. Bei der Bildung wird lediglich ein virtueller Geldtopf als Position im Eigenkapital geschaffen. Das Eigenkapital ist eine rechnerische Grösse (Aktiven – Fremdkapital = Eigenkapital). Für die Entnahme gelten die verfassungsmässigen Finanzkompetenzen. Die Bildung einer Reserve sagt nichts über die Finanzierung eines Projektes aus. Hierfür braucht es stets Vermögenswerte in der Form von flüssigen Mitteln. Verfügt der Kanton nicht über ausreichend flüssige Mittel, muss er für die Umsetzung eines Projektes Fremdkapital (z. B. ein Darlehen) aufnehmen, wodurch sodann der Bestand der flüssigen Mittel ansteigt.

Der Überschuss der Erfolgsrechnung vor der Bildung von finanzpolitischen Reserven in Höhe von 62.4 Mio. Franken ermöglicht erneut die Bildung einer weiteren Tranche für die kommenden Verpflichtungen aus dem Nationalen Finanzausgleich. Da diese Verpflichtungen ab 2024 stetig ansteigen werden, ist es sinnvoll, den Betrag nicht mehr entsprechend dem Vorjahresmechanismus auf die Differenzzahlung zwischen dem Bemessungsjahr 2022 und den Referenzjahren 2026–2028 zu begrenzen, sondern eine möglichst hohe Einlage zu tätigen. Bereits gebildet wurde mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2021 eine Reserve in Höhe von 33.8 Mio. Franken. Die erwarteten kumulierten Aufwände bis 2028 für den NFA belaufen sich allerdings auf insgesamt 117.3 Mio. Franken, sodass weiterhin für einen Mehraufwand von 83.5 Mio. Franken aufzukommen ist. Vor dem Hintergrund des ausgezeichneten Rechnungsabschlusses sowie der künftig massiv ansteigenden Beitragslast ist demnach eine möglichst hohe Einlage in die finanzpolitische Reserve (55 Mio. Franken) angemessen.

Die folgenden zwei Grafiken zeigen, wie unterschiedlich sich die Zahlen ohne Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven bzw. mit Entnahme von 83.8 Mio. Franken in den Jahren 2024 bis 2028 entwickeln. Die 88.8 Mio. Franken entsprechen der finanzpolitischen Reserve, welche mit der Staatsrechnung 2021 gebildet wurde sowie der vorgeschlagenen finanzpolitischen Reserve in der vorliegenden Rechnung (55 Mio. Franken).

## Ressourcenausgleich (in Mio. Franken)



Bei der finanzpolitischen Reserve «Bildung eines Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen» wurden die Voraussetzungen für die Entnahme bereits erfüllt. Aufgrund der Inkraftsetzung des revidierten Strassengesetzes per 1. Januar 2022 wurden 15 Mio. Franken entnommen und in den Strassenfonds eingelegt. Ein Beschluss durch den Kantonsrat ist nicht mehr erforderlich.

Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses 2022 soll auf weitere Entnahmen aus den bestehenden finanzpolitischen Reserven verzichtet werden.

Auf den nächsten Seiten folgt eine Übersicht der bisher durch den Kantonsrat genehmigten finanzpolitischen Reserven. Der Stand in Mio. Fr. ist per 31. Dezember 2022. Mögliche Entnahmen werden aufgeführt, wenn die Voraussetzungen erfüllt sind.

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Mögliche Entnahmen	Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
Finanzpolitische Reserve Unternehmenssteuern	2016	2025	33.1	0.0	Bei Steuererträgen der juristischen Personen von unter 50 Mio. Franken können Ausgleichsbeträge bis zum vollständigen Abbau der Reserve entnommen werden.	Entnahme von Ausgleichsbeträgen bei Steuererträgen der juristischen Personen von unter 50 Mio. Franken bis zum vollständigen Abbau der Reserve.
Finanzpolitische Reserve Unternehmenssteuern	2017	2028	50.0	0.0	Diese Reserve dient dem Ausgleich der Auswirkungen von Schwankungen der Steuererträge der juristischen Personen auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung.	Entnahme von Ausgleichsbeträgen bei Steuererträgen der juristischen Personen von unter 55 Mio. Franken bis zum vollständigen Abbau der Reserve.
Finanzpolitische Reserve «Förderung der familien- ergänzenden Kinderbe- treuung im Vorschulalter»	2018	2028	12.0	0.8	Ausgleich der jährlichen Kosten von Massnahmen der Demografiestrategie, wie namentlich Massnahmen zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung.	Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter entnommen werden, jedoch längstens bis zum vollständigen Abbau der finanzpolitischen Reserve.
Finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Bildung eines Klima- / Energie- Fonds»	2019	2029	15.0	0.0	Dieser Fonds soll einerseits die Umsetzung folgender Massnahmen aus der kantonseigenen Klimastrategie (Erarbeitung bis Ende 2020) mitfinanzieren: Klimafreundliche Investitionen / Anpassung bei Infrastrukturanlagen / Wasserwirtschaft / Kreislaufwirtschaft. Andererseits dient der Fonds der Mitfinanzierung der verstärkten Umsetzung von Massnahmen zur Reduktion des Verbrauchs fossiler Energieträger mit dem Ziel, langfristig das Energiesystem zu dekarbonisieren: Verbesserung der Gebäudeeffizienz / Ersatz fossiler Energieträger durch erneuerbare einheimische Energie / Förderung Elektromobilität.	Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen der Klima- und der Energiestrategie entnommen werden.

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Mögliche Entnahmen	Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
Finanzpolitische Reserve «Steuerliche Massnahme durch Erhöhung des Ver- sicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privat- haushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswir- kungen von COVID-19»	2019	2026	15.0	2.5	Diese finanzpolitische Reserve gleicht die zur Entlastung der privaten Haushalte von den finanziellen Auswirkungen der Coronakrise durch die Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen bedingten jährlichen Mindereinnahmen bei den Einkommenssteuern aus.	Zum Ausgleich der Mindereinnahmen beim Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen können in den Jahren 2021 bis 2026 bis zu 2.5 Mio. Franken pro Jahr aus dieser finanzpolitischen Reserve entnommen werden, wenn die Einkommenssteuererträge der natürlichen Personen (ausgehend von einem Steuerfuss von 105 Prozent) den Referenzwert von 192.4 Mio. Franken (bezogen auf das Jahr 2020) nicht erreichen.
Finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaft- liche Massnahmen Corona-Krise»	2019	2024	50.0	0.0	Ausgleich der jährlichen Kosten von Massnahmen für die Umsetzung des vom Regierungsrat am 24. März 2020 beschlossenen Verordnung «Massnahmenbündel zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft» sowie die Mehraufwände infolge der krisenbedingt höheren Kantonsbeiträge an berechnete Organisationen (insbesondere Spitäler Schaffhausen, Transportunternehmen des Regional- und Ortsverkehrs) aus.	Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft und zum Ausgleich der krisenbedingt höher ausfallenden Kantonsbeiträge, welche aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen an berechnete Organisationen (insbesondere Spitäler Schaffhausen, Transportunternehmen des Regional- und Ortsverkehrs) zu leisten sind, entnommen werden, jedoch längstens bis zum vollständigen Abbau der finanzpolitischen Reserve.
Finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaft- liche / Soziale Mass- nahmen Corona-Krise» (Auflösung im Budget 2023 beschlossen)	2020	2025	30.0	0.0	Sie gleicht die jährlichen Kosten von Massnahmen für die Umsetzung des Gesetzes über Sofortmassnahmen zur Bewältigung der Coronavirus-Krise vom 25. Januar 2021, für individuelle und kollektive Leistungen an arbeitslose respektive von Arbeitslosigkeit bedrohte Personen sowie die Mehraufwände infolge der krisenbedingt höheren Kantonsbeiträge an berechnete Organisationen (insbesondere Spitäler Schaffhausen, Transportunternehmen des Regional- und Ortsverkehrs) aus.	Ausgleichsbeträge dürfen jährlich zur Deckung der jeweils angefallenen Kosten für Massnahmen zur Abfederung der Auswirkungen der Corona-Krise auf die Schaffhauser Wirtschaft, zum Ausgleich der krisenbedingt höher ausfallenden Kantonsbeiträge, welche aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen an berechnete Organisationen zu leisten sind, und für höhere Aufwände des Sozialfonds zugunsten von Leistungen der Arbeitslosenhilfe entnommen werden, jedoch längstens bis zum vollständigen Abbau der finanzpolitischen Reserve.

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Mögliche Entnahmen	Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
Finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Bildung eines Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen» (Entnahme bereits erfolgt; Inkraftsetzung revidiertes Strassengesetz per 1. Januar 2022)	2020	2024	0.0	0.0	Mit der Vorlage vom 13. Oktober 2020 «Änderung des Strassengesetzes vom 18. Februar 1980» (Amtsdruck-schrift 20-114) beantragt der Regierungsrat dem Kan-tonsrat eine umfassende Revision des Strassengesetzes mit dem Ziel, durch eine Entflechtung der Zuständigkeiten und Finanzierung den Betrieb und Unterhalt der Strassen effizienter zu machen und die Infrastruktur nachhaltig zu stärken. Zudem soll der Verteilschlüssel an den Erträgen aus dem kantonalen Anteil am Benzinzollertrag und der Motorfahrzeugsteuer zugunsten der Gemeinden angepasst werden. Wesentliches Element der Vorlage ist die Bildung eines «Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen» (Art. 75a rev. Strassengesetz). Diese finanzpolitische Reserve soll zur Äufnung des Fonds verwendet werden.	Die Entnahme erfolgt mit Inkraftsetzung des revidierten Strassengesetzes.
Finanzpolitische Reserve «Befristete Steuer-senkungen aufgrund Corona-Krise»	2020	2024	20.0	6.3	Sie gleicht während dreier Jahre die jährlichen Kosten für eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozent der einfachen Kantonssteuer gegenüber dem vom Kan-tonsrat gestützt auf Art. 3 Abs. 2 des Gesetzes über die direkten Steuern (SHR 641.100) bestimmten Steuerfuss sowie die jährlichen Kosten für weitere steuerliche Massnahmen zugunsten tieferer Einkommen aus.	Zur Deckung der Mindereinnahmen infolge der Steuer-fussenkung und der weiteren Massnahmen darf in den Jahren 2022 bis 2024 pro Jahr der Gegenwert von zwei Steuerfussprozenten bzw. der Steuerausfälle aufgrund der weiteren Massnahmen aus dieser finanzpolitischen Reserve entnommen werden, gemäss der beantragten Teilrevision des Gesetzes über die direkten Steuern.
Finanzpolitische Reserve «Vorsorge Finanzaus-gleichszahlungen (Ressourcenausgleich)»	2021	2027	33.8	0.0	Sie deckt den anteiligen Mehraufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA in den Jahren 2025 bis 2027 gegenüber dem Rechnungs-jahr 2021 ab.	In den massgebenden Jahren 2025 bis 2027 kann der Mehraufwand durch Entnahmen ausgeglichen werden.

---

## 4.2 Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 19. Juni 2023

1. Dem Beschluss über eine finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2026» in Höhe von 55 Mio. Franken wird zugestimmt.
2. Die vorliegende Staatsrechnung für das Jahr 2022 wird genehmigt.

Schaffhausen, 19. Juni 2023

Im Namen des Kantonsrates:

Der Präsident:

*Diego Faccani*

Der Sekretär:

*Luzian Kohlberg*

**Beschluss über eine finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2026»**

vom 19 Juni 2023

*Der Kantonsrat Schaffhausen*

*beschliesst:*

In der Staatsrechnung für das Jahr 2022 ist eine finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2026» in Höhe von 55 Mio. Franken zu bilden.

Schaffhausen,

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Der Sekretär:

**Zweck:**

Diese finanzpolitische Reserve deckt den Aufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA ab dem Jahr 2026.

**Äufnung:**

Sie wird durch eine Einlage in der Höhe von 55 Mio. Franken geäufnet.

**Entnahme:**

In den massgebenden Jahren 2026 bis 2028 kann höchstens die jeweilige Zahlung an den Ressourcenausgleich durch Entnahmen ausgeglichen werden. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.

**Zeitraum und Auflösung:**

Sie wird spätestens mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2028 vollständig aufgelöst.

# Anhang zur Staatsrechnung 2022

## 5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

### 5.1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die vorliegende Rechnung 2022 wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (FHG, SHR 611.100) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2), veröffentlicht durch die FDK. Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Rechnung 2022 mit folgenden Abweichungen umgesetzt:

- In den allgemeinen Bilanzierungsgrundsätzen ist unter Ziff. 5.1.3.7 «Fiskalertrag» festgehalten, dass die Steuererträge bei Rechnungsstellung verbucht werden (sog. Steuer-Soll-Prinzip). Im Fall der Quellensteuer werden seit September 2021 die nachträglichen ordentlichen Veranlagungen (NOV) unter Konto 4000.00 ausgewiesen (bisher 4002.00). Diese Anpassung erfolgte, da die NOV aufgrund einer gesetzlichen Anpassung stark zugenommen haben. Nebst den definitiven Veranlagungen werden auch Abgrenzungen aufgrund von Hochrechnungen verbucht, was sogar über das Steuer-Soll-Prinzip hinausgeht. Bei der Direkten Bundessteuer wird zeitgleich mit dem Bund ab dem Jahr 2023 auf die Sollabrechnung umgestellt werden. Zum selben Zeitpunkt wird auch auf die Bruttodarstellung bei der Direkten Bundessteuer umgestellt. Die Motorfahrzeugsteuer wird im aktuellen Jahr für das Folgejahr fakturiert und entsprechend abgegrenzt.
- HRM2 schreibt vor, dass Beträge transitorisch abzugrenzen sind, wenn deren Höhe über dem vom Gemeinwesen definierten Schwellenwert liegt. Dieser Wert wurde in § 9 Abs. 2 der Finanzhaushaltsverordnung auf 10'000 Franken festgelegt, wobei aber auch festgehalten wird, dass im Bereich der Schul- und Studiengelder auf Abgrenzungen verzichtet werden kann.
- Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals werden aus Transparenzgründen im ausserordentlichen Ergebnis ausgewiesen. Aufgrund der momentan bestehenden zwei Verbuchungsvarianten, gemäss Fachempfehlung bzw. Auslegung HRM2 ist diese Darstellung erforderlich, da ansonsten ein transparenter interkantonaler Vergleich nicht möglich ist. Von 21 Kantonen, welche Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital haben, haben lediglich vier weitere Kantone die gleiche Verbuchungspraxis wie der Kanton Schaffhausen.
- Subventionsbeiträge (bspw. Schulhausbauten; Löschwasserversorgung) werden so lange als zugesicherte Beiträge unter den finanziellen Zusicherungen ausgewiesen, bis die Beiträge durch den Subventionsempfänger mit der Schlussabrechnung geltend gemacht werden. Dadurch wird der administrative Aufwand beim Kanton und den Antragstellenden auf einem Minimum gehalten. Zudem verhindert dies, dass unterschiedliche Informationsstände bei mehreren Empfängern zu abweichenden Darstellungen führt (z. B. wenn eine Gemeinde auf eine Anfrage nicht antwortet).

Der Vollständigkeit halber werden zudem folgende Auslegungen von HRM2 durch den Kanton Schaffhausen erwähnt:

- Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Konto 2960.00) bleibt auch nach Umstellung auf HRM2 zum Auffangen von Wertschwankungen durch periodische Neubewertung des Finanzvermögens bestehen. Dies zur Vermeidung von Volatilität bzw. Einfluss der Bewertungen auf die Anforderung einer mittelfristig ausgeglichenen Erfolgsrechnung gemäss Art. 6 FHG betreffend Haushaltgleichgewicht und Schuldenbegrenzung. Diese Auslegung basiert auf dem Handbuch HRM2 und entspricht nicht der aktuellen Auslegung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP).

- Für das Verwaltungsvermögen ist mit dem Übergang zu HRM2 grundsätzlich keine Neubewertung erfolgt. Einzig die Beteiligungen und Grundkapitalien wurden, sofern erforderlich, bis zum Nominalwert aufgewertet. Auf der Passivseite wurden neue Rückstellungen u. a. für Mehrleistungen des Personals gebildet. Die dadurch entstandene Aufwertungsreserve wird innert 10 Jahren abgeschrieben.
- Sowohl unbebaute als auch überbaute Grundstücke und Wald im Verwaltungsvermögen werden nicht abgeschrieben.
- Bei der Verpflichtungskreditkontrolle werden nebst mehrjährigen neuen Ausgaben auch Projekte aufgeführt, welche mehrjährigen gebundene Ausgaben darstellen, um die Transparenz gegenüber dem Kantonsrat zu erhöhen. Der Ausweis der mehrjährigen gebundenen Ausgaben erfolgt, wenn von der verantwortlichen Stelle ein Projektantrag bei der Finanzverwaltung eingereicht wird.
- Die alten Verpflichtungskredite der Energiefachstelle im Rahmen des Energieförderprogramms werden in der Staatsrechnung 2022 letztmalig ganz über die Investitionsrechnung gebucht. Es handelt sich um eine Auslegung des FHG, wonach das gesamte Energieförderprogramm als eine Einheit angesehen wird. Daher werden auch Beträge aktiviert, welche unter dem durch den Kanton festzulegenden Schwellenwert von 200'000 Franken liegen. In Angleichung an die Handhabung bei den übrigen Programmen wird mit der Umstellung auf den Klimafonds inskünftig auch eine Unterteilung in ER- und IR-Projekte vorgenommen.
- Rechnungsabgrenzungen sind zwingend vorzunehmen, wenn der einzelne Geschäftsvorfall mehr als 10'000 Franken beträgt. Ist der Geschäftsvorfall kleiner als 5'000 Franken, wird keine Abgrenzung vorgenommen. Für Beträge zwischen 5'000 Franken und 10'000 Franken liegt die Entscheidung bei der Dienststelle. Durchlaufende Beiträge müssen auch bei einem Betrag grösser als 10'000 Franken nicht abgegrenzt werden, da sie keinen Einfluss auf das Periodenergebnis bzw. die Nettoinvestitionen haben.
- Der Kanton Schaffhausen legt die Wesentlichkeitsgrenze zur Erfassung von Rückstellungen bei 100'000 Franken fest.

### 5.1.2 Elemente der Staatsrechnung

Gemäss Art. 10 FHG enthält die Jahresrechnung die Bilanz, die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Geldflussrechnung und den Anhang. Hinzu kommt die Publikation «Detailzahlen».

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Rechnungsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen enthalten. Der Saldo dieser Stufe gibt das operative Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge inklusive Saldo aus Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital.

Die Investitionsrechnung umfasst die Investitionsausgaben für Verwaltungsvermögen mit mehrjähriger Nutzungsdauer, die aktiviert werden, und stellt diese den Investitionseinnahmen gegenüber.

Der Anhang enthält die gemäss Art. 15 FHG erwähnten Bestandteile. Die gemäss lit. h erwähnten zusätzlichen Angaben beinhalten Sachverhalte, die durch den Regierungsrat für eine vertiefte Analyse der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung als notwendig beurteilt werden.

### 5.1.3 Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

#### 5.1.3.1 Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

In der Bilanz werden Vermögen und Fremdkapital einander gegenübergestellt. Der Saldo ist das Eigenkapital. Das Vermögen sind die Ressourcen, welche der Kanton aufgrund von vergangenen Ereignissen beherrscht. Das Fremdkapital sind Verpflichtungen des Kantons aufgrund vergangener Ereignisse, welche in Zukunft zu wahrscheinlichen Ressourcenabflüssen führen.

Vermögenswerte werden in den Aktiven der Bilanz geführt und sind entweder dem Finanz- oder dem Verwaltungsvermögen zugeordnet. Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die nicht unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Flüssige Mittel oder geldartige Instrumente gelten, auch wenn sie ganz oder teilweise der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, als Finanzvermögen. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Als öffentliche Aufgaben gelten diejenigen Aufgaben, welche der Kanton aufgrund von Vorgaben des öffentlichen Rechts (Verfassung, Gesetz, Verordnung, Reglement etc.) wahrnimmt.

Das Fremdkapital setzt sich aus Verbindlichkeiten, passiven Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen zusammen. Verbindlichkeiten werden als Fremdkapital auf der Passivseite der Bilanz geführt, wenn eine Verpflichtung aufgrund eines Ereignisses mit Ursprung in der Vergangenheit besteht, zu deren Erfüllung mit einem Mittelabfluss gerechnet werden muss, und der Betrag der Verpflichtung zuverlässig ermittelt werden kann. Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind, die Eintrittswahrscheinlichkeit jedoch mehr als 50 % beträgt, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet. Keine Rückstellungen werden gebildet für zukünftige Aufwände, die mit einer zukünftigen Gegenleistung verbunden sind.

Als Ertrag gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Ertrag gilt als realisiert, wenn in der betreffenden Periode ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Als Aufwand gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten, wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann. Als Aufwand gelten auch nicht geldwerte Beiträge, welche in Form von Naturalleistungen statt in Form von Geld ausgerichtet werden. Solche Beiträge werden verbucht, sofern ein Geschäftsfall 10'000 Franken übersteigt.

Eigenleistungen werden aktiviert, wenn sie wesentlich sind, einen Nutzen über mehrere Jahre erbringen, werthaltig sind und auch einem Drittvergleich standhalten. Nicht aktivierungsfähig sind unter anderem kreditvorbereitende Planungsarbeiten, Arbeiten in der Funktion als Bauherr, reine Kontrollaufgaben sowie Schulungs-, Aus- und Weiterbildungskosten. Als wesentlich gelten Eigenleistungen, wenn sie in einem Projekt mehr als 100'000 Franken betragen und mehr als 10 % der gesamten Projektkosten ausmachen.

#### 5.1.3.2 Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung. Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertminderung absehbar

ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich. Sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt.

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

### 5.1.3.3 Kurzfristige Finanzanlagen

Die Wertschriften sind zum Kurswert auf Ende Jahr bewertet.

### 5.1.3.4 Anlagen des Finanzvermögens

Die Anlagen im Finanzvermögen werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungskosten bewertet. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzierungstichtag. Die Verkehrswerte im Finanzvermögen werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst. Eine Neuermittlung der Verkehrswerte wird insbesondere vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern.

Liegenschaften des Finanzvermögens sind periodisch, mindestens aber alle zehn Jahre, neu zu bewerten. Bewertungsänderungen werden der Neubewertungsreserve im Eigenkapital gutgeschrieben bzw. belastet. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich nach den folgenden Regeln:

- Bebaute Liegenschaften: Neu erworbene Liegenschaften werden zum Kaufpreis bewertet. Vermietete Liegenschaften werden zum kapitalisierten Ertragswert bewertet. Subsidiär kann auch die Gebäudeversicherungssumme als Verkehrswert eingesetzt werden.
- Baurechtsbelastete Liegenschaften: Hier erfolgt die Bewertung grundsätzlich mittels Kapitalisierung des Ertragswerts oder über ein Referenzobjekt.
- Unbebaute Liegenschaften: Innerhalb der Bauzone erfolgt die Bewertung über ein Referenzobjekt. Ausserhalb der Bauzone wird der Kaufpreis für die entsprechende Liegenschaft verwendet.

### 5.1.3.5 Anlagen des Verwaltungsvermögens / Nutzungsdauer

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zu den Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze liegt bei 200'000 Franken. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Aktivierte Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Anlagekategorien	Nutzungsdauer
Grund und Boden nicht überbaut	keine Abschreibung
Grund und Boden überbaut	keine Abschreibung
Wald	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Tiefbauten (Strassen, Brücken, Plätze usw.)	40 Jahre
- Kanal- und Leitungsnetze	40 Jahre
- Gewässerverbauungen	40 Jahre
Anlagen im Bau	keine Abschreibung
Möbilien, Ausstattungen, Maschinen und allg. Motorfahrzeuge	5 Jahre
Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung, Forstraktor usw.)	15 Jahre
Immaterielle Anlagen (Ausarbeitung Visionen und Strategien, Orts- und Zonenplanungen, Nutzungsrechte usw.) <sup>1)</sup>	5 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme (Hard- und Software)	5 Jahre
Investitionsbeiträge Wirtschaftsförderung	5 Jahre
Investitionsbeiträge <sup>2)</sup>	siehe <sup>2)</sup>
Darlehen	keine Abschreibung
Beteiligungen, Grundkapitalien	keine Abschreibung

<sup>1)</sup> Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen sind gemäss HRM2-Kontenplan als 3131 Planungen und Projektierungen Dritter zu behandeln (Planung und Projektierungen für Bauvorhaben zur Vorbereitung der Kreditbewilligung). Nach der Kreditbewilligung werden die weiteren Planungsarbeiten auf das Konto des Objektkredites gebucht.

<sup>2)</sup> Investitionsbeiträge sind während derjenigen Nutzungsdauer abzuschreiben, die für die Anlage gilt, für die sie ausgerichtet werden. Für Subventionen sind die zugrundeliegenden Subventionsbestimmungen seitens Subventionsgeber massgebend.

Wird eine Anschaffung getätigt, die die geschätzte Nutzungsdauer verlängert oder einen zukünftigen Nutzen schafft, wird der entsprechende Betrag aktiviert.

Ein im Rahmen eines Baurechtsvertrags erhaltenes Grundstück bzw. Gebäude, für welches der Kanton die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt, wird aktiviert. Die Baurechtszinsen werden über die Vertragsdauer des Baurechtsvertrags linear der Erfolgsrechnung belastet.

Aufgrund der Komplexität und fehlenden HRM2-Richtlinien bei der Bewertung von Kulturgütern, werden diese bis auf Weiteres im Abschluss pro memoria geführt.

### 5.1.3.6 Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht. Hinsichtlich dem Zeitpunkt der Aktivierung vgl. die in Ziff. 5.1.1. erwähnte Abweichung von HRM2. Auch Vorauszahlungen, welche als Investitionsbeiträge gesprochen wurden, werden sofort über die Investitionsrechnung verbucht, da ein stetiges Umbuchen

von Vorauszahlung zu Investitionsbeitrag gemäss Baufortschritt unverhältnismässig viel Aufwand für nur wenig Informationsgewinn verursachen würde. Eine analoge Anwendung gilt auch für Beiträge in der Erfolgsrechnung.

#### 5.1.3.7 Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (sog. Steuer-Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Einkommens- und Vermögenssteuern, bzw. Gewinn- und Kapitalsteuern) eines Jahres setzen sich in der Regel aus den Vorausrechnungen für das laufende Jahr und den Differenzrechnungen der Vorjahre aufgrund von definitiven Veranlagungen zusammen.

#### 5.1.3.8 Korrektur von wesentlichen Fehlern aus früheren Rechnungsjahren in der Rechnung 2022

In der Rechnung 2022 gab es keine wesentlichen Fehler aus früheren Rechnungsjahren, welche einer Korrektur bedurften.

#### 5.1.3.9 Offenlegung von wesentlichen Periodenverschiebungen

Aufgrund von Unsicherheiten mit Blick auf die abschliessende Prüfung durch das Staatssekretariat für Wirtschaft SECO wurde bei den Härtefallgeldern für die Staatsrechnung 2021 nicht mit dem von der hierfür verwendeten Software berechneten Betrag gerechnet. Es wurde eine aktive Rechnungsabgrenzung für den Bundesbeitrag bei den Härtefallbeiträgen in Höhe von 9.62 Mio. Franken gebildet. Die Zahlung im Jahr 2022 betrug 19.97 Mio. Franken, weshalb die Ergebnisse der Staatsrechnung 2021 bzw. 2022 um die Differenz von 10.35 Mio. Franken zu tief respektive zu hoch ausfielen.

## 5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

### 5.2.1 Fiskalertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Fiskalertrag</b>	<b>359'534'522.90</b>	<b>330'740'000</b>	<b>366'534'874.74</b>	<b>28'794'523</b>	<b>8.7</b>
Direkte Steuern natürliche Personen	222'627'253.97	224'810'000	244'850'352.76	-2'182'746	-1.0
Direkte Steuern juristische Personen	93'431'037.85	72'000'000	87'519'421.55	21'431'038	29.8
Übrige Direkte Steuern	26'744'944.63	17'830'000	17'696'398.43	8'914'945	50.0
Besitz- und Aufwandsteuern	16'731'286.45	16'100'000	16'468'702.00	631'286	3.9

### 5.2.2 Finanzertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Finanzertrag</b>	<b>69'650'455.43</b>	<b>45'808'900</b>	<b>57'840'076.33</b>	<b>23'841'555</b>	<b>52.0</b>
Zinsertrag	1'316'527.15	1'205'500	1'043'370.55	111'027	9.2
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	42'522.24	-	73'096.18	42'522	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	2'136'579.46	6'500	1'314'497.35	2'130'079	32'770.5
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'945'022.59	3'412'500	2'810'317.10	532'523	15.6
Wertberichtigungen Anlagen FV	7'180'000.00	-	1'044'676.00	7'180'000	-
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	784.50	88'500	15'391.00	-87'716	-99.1
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	52'733'798.74	38'883'300	49'300'817.40	13'850'499	35.6
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'295'220.75	2'212'600	2'237'910.75	82'621	3.7
Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	-	-	-	-

Verkaufsgewinne aus den Liegenschafts- und Grundstücksverkäufen werden unter «Realisierte Gewinne Finanzvermögen» verbucht. Die Entwidmung und Aufwertung des ehemaligen Pflegezentrums um 7.2 Mio. Franken ist unter den «Wertberichtigungen Anlagen FV» enthalten. Im «Beteiligungsertrag Finanzvermögen» ist ab Rechnung 2021 die Dividende für die EKS-Aktien im Finanzvermögen enthalten.

### 5.2.3 Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

Nach HRM2 müssen Fonds und Spezialfinanzierungen nach bestimmten Kriterien dem Eigenkapital oder dem Fremdkapital zugeteilt werden. Um die Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals Ende des Jahres auszugleichen, wird der Saldo entweder in den Fonds eingelegt oder dem Fonds entnommen. Dies geschieht im operativen Ergebnis entweder über die Kontengruppe 350 «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital» oder über die Kontengruppe 450 «Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital».

Einlagen oder Bezüge bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals werden hingegen im ausserordentlichen Ergebnis wie Eigenkapitalveränderungen behandelt und unter der Abschlusskontengruppe 901 «Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital» ausgewiesen. Aus Transparenzgründen (vgl. Ziff. 5.1.1) werden die gesamten Einlagen in und die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im ausserordentlichen Ergebnis separat aufgeführt.

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>Diverse</b>	<b>Olma 2021 (Vorjahr siehe 3637.08)</b>	-	-	<b>757'828.46</b>
	Aufwendungen (3010.00, 305x.xx, 3130.00)	-	-	767'938.46
	T-Shirt Verkauf (4250.00)	-	-	-110.00
	Zehnder Immo AG (4635.00)	-	-	-5'000.00
	KAWO Services AG (4635.00)	-	-	-5'000.00
<b>3631.22</b>	<b>Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)</b>	<b>45'629.00</b>	<b>41'300</b>	<b>39'630.00</b>
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500.00	16'500	16'500.00
	Projektbeiträge KBK	19'353.00	15'000	13'353.00
	Buch- und Literaturförderung Ostschweiz	8'000.00	9'000	8'000.00
	Kulturvermittlung Schweiz	1'000.00	-	1'000.00
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	776.00	800	777.00
<b>3632.51</b>	<b>Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)</b>	-	<b>10'000</b>	-
	Gaben für Gemeindejubiläen	-	10'000	-
<b>3632.54</b>	<b>Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000</b>	<b>220'000.00</b>
	Museum zu Allerheiligen (LV 2022-2026)	220'000.00	220'000	215'000.00
	dito für Leistungsteil adäquate Aufbewahrung und Versicherung der Objekte im kantonalen Eigentum	-	-	5'000.00
<b>3632.55</b>	<b>Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)</b>	<b>345'000.00</b>	<b>255'000</b>	<b>300'000.00</b>
	Stadttheater (LV 2022-2026)	240'000.00	240'000	215'000.00
	KulturLegi	15'000.00	15'000	15'000.00
	Initiierung Kulturtage 2022 (vgl. 3632.56, falsch budgetiert)	20'000.00	-	-
	Internationales Bachfest (vgl. 3636.21, falsch budgetiert)	70'000.00	-	70'000.00
<b>3632.56</b>	<b>Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)</b>	<b>387'446.00</b>	<b>420'200</b>	<b>359'646.00</b>
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2022-2026)	200'000.00	200'000	173'000.00
	Stadt Schaffhausen Jugendarbeit (LV 2020-2022)	96'000.00	96'000	96'000.00
	Jugendfonds (Projekt der Kant. Jugendkommission; Kostendach)	-	7'000	-
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000.00	22'000	22'000.00
	Trottentheater Neuhausen (LV 2021-2025)	20'000.00	20'000	20'000.00
	Beiträge an Kulturvermittlung Schulen	24'250.00	30'000	23'450.00
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000.00	10'000	10'000.00
	Gemeindebibliotheken	9'996.00	10'000	9'996.00
	Ludotheken	5'200.00	5'200	5'200.00
	Kulturtage (vgl. 3632.55, falsch budgetiert)	-	20'000	-
<b>3635.51</b>	<b>Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)</b>	-	<b>2'000</b>	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	2'000	-
<b>3636.06</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)</b>	<b>25'000.00</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000.00</b>
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000.00	25'000	25'000.00

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.07</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)</b>	<b>34'345.10</b>	<b>15'000</b>	<b>2'500.00</b>
	Joinville	5'000.00	5'000	2'500.00
	Beitrag Fest der Feste 2022	15'000.00	-	-
	KIK Kultur im Kammgarn	9'000.00	-	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	5'345.10	10'000	-
<b>3636.08</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)</b>	<b>41'666.00</b>	<b>41'700</b>	<b>41'666.00</b>
	Edition der Schaffhauser Rechtsquellen	41'666.00	41'700	41'666.00
<b>3636.11</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)</b>	<b>194'508.80</b>	<b>200'000</b>	<b>173'675.00</b>
	Pro Infirmis	42'000.00	-	42'000.00
	Pro Senectute	-	15'000	30'000.00
	Schaffhauser Bettagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000 - 10'000)	-	15'000	-
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	8'000.00	8'000	8'000.00
	Förderverein der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht, Schaffhausen	8'000.00	8'000	8'000.00
	Die Dargebotene Hand, Tel. 143, Winterthur; Staatsbeitrag	8'000.00	8'000	8'000.00
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	-	5'000	15'000.00
	Gemeinnützige Gesellschaft für IDEM-Dienst	-	5'000	-
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000.00	5'000	5'000.00
	Service Social International	5'094.00	5'000	4'994.00
	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS; Mitgliederbeitrag	5'011.00	5'000	4'941.00
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000.00	3'000	3'000.00
	Inclusion Handicap, Bern	1'043.00	1'700	1'340.00
	Procap Schaffhausen und Umgebung, Thayngen; Staatsbeitrag	2'000.00	2'000	2'000.00
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	-	1'700	-
	Schweiz. Rotes Kreuz, Schaffhausen	34'900.00	1'000	-
	Verein Tischlein deck dich, Winterthur; Unterstützungsbeitrag	-	1'000	1'000.00
	Gemeinnützige Gesellschaft, Zürich	-	500	500.00
	Beratungsstelle für Gehörlose, Zürich	-	5'000	-
	Rollstuhltaxi Schaffhausen	-	42'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	63'100	-
	Korrektur aus RG2020 (Beitrag an Fachstelle Gewaltbetroffene SH)	-	-	-10'000.00
	Verein Selbstbehauptung, Schaffhausen	5'000.00	-	10'000.00
	Verein Arbeits- und Kulturraum Triangolo, Neuhausen am Rheinfluss	15'000.00	-	10'000.00
	Back to the Roots, Chene-Bourg	-	-	10'000.00
	Beratungsstelle für Partnerschaft und Schwangerschaft, Schaffhausen	-	-	7'000.00
	JASS, Schlieren	-	-	5'000.00
	JASS, Schlieren (Rückzahlung da Projekt im 2022 abgebrochen wurde)	-5'000.00	-	-
	Monsen GmbH, Luzern	-	-	4'900.00
	Verein CH2021, Arzo	-	-	2'000.00

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.11</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)</b>	<b>194'508.80</b>	<b>200'000</b>	<b>173'675</b>
	Schaffhauser Menschenrechtstage, Schaffhausen	-	-	1'000.00
	Verein Kinder aus der Klemme	10'000.00	-	-
	Naturfreunde Schaffhausen	5'000.00	-	-
	Benevol Schaffhausen	800.00	-	-
	prix benevol	1'195.45	-	-
	SVAMV einelternfamilie	5'000.00	-	-
	Verein #NetzCourage	8'000.00	-	-
	Dachverband Schweizer Jugendparlament, Bern	5'000.00	-	-
	Verein Jakobsweg	8'400.00	-	-
	Durchführung Caseload- Converter in der Sozialhilfe	6'400.00	-	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	7'665.35	-	-
<b>3636.12</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)</b>	<b>46'727.00</b>	<b>94'500</b>	<b>466'979.00</b>
	Hilfsverein für Psychischkranke, Schaffhausen	-	25'000	25'000.00
	Diabetes-Gesellschaft, Schaffhausen	15'000.00	15'000	15'000.00
	Rheumaliga Schaffhausen	6'500.00	6'500	6'500.00
	Rheumaliga Schaffhausen (Planung Wärmebad)	-	10'000	-
	Schweizerische Multiple Sklerose Gesellschaft, Zürich	4'000.00	4'000	4'000.00
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'352.00	3'300	3'324.00
	SPO Patientenschutz, Zürich	5'000.00	2'500	5'000.00
	pro mente sana, Zürich	-	2'000	-
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'620.00	1'500	1'500.00
	Fragile Ostschweiz	-	1'000	1'000.00
	Samariterverband Schaffhausen	-	1'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	19'900	-
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'205.00	1'800	1'605.00
	Stiftung schaff wass, c/o Rheumaliga Schaffhausen	-	-	400'000.00
	Alzheimer Schaffhausen, Schaffhausen	-	-	2'000.00
	Schloss Herdern, Herdern	-	-	1'000.00
	Evang.-ref. Kirche des Kantons Schaffhausen	-	1'000	1'000.00
	Schweizerischer Verein Balgrist, Zürich; Vereinsmitgliedschaft	50.00	-	50.00
	Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	500.00	-	-
	REDOG	1'000.00	-	-
	Förderverein Kinder mit seltenen Krankheiten	2'500.00	-	-
	Pro Audito Schaffhausen	5'000.00	-	-
	Verein Helfen helfen	1'000.00	-	-

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.13</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)</b>	<b>18'000.00</b>	<b>20'000</b>	<b>22'650.00</b>
	Verein Schaffhauser Jagdaufsicht, Thayngen	-	-	6'600.00
	Fischereiverband Schaffhausen	3'000.00	3'000	3'000.00
	Rehkitzrettung Jagd Schaffhausen	-	7'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	10'000	-
	Peirates AG, Salouf	-	-	6'000.00
	Fachhochschule Nordwestschweiz, Windisch	-	-	5'700.00
	SJW Schweiz. Jugendschriftenwerk, Zürich	1'000.00	-	1'000.00
	Verein Natur & Freizeit, Zürich	-	-	350.00
	Schweizerische Stiftung für Sozialtourismus	8'000.00	-	-
	Wasserweg Rheinfall	6'000.00	-	-
<b>3636.21</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)</b>	<b>1'385'008.24</b>	<b>1'451'700</b>	<b>1'199'983.60</b>
	<b>Beiträge zum Zeitpunkt der Budgetierung (Frühling Vorjahr) schon bekannt:</b>			
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024)	107'000.00	107'000	107'000.00
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019-2023)	100'000.00	100'000	100'000.00
	Kultur im Kammgarn KIK (LV 2019-2023): Defizitbeiträge gem. LV Punkt 7.3)	10'000.00	15'000	-
	Stars in Town Festival (LV 2021-2023)	100'000.00	100'000	100'000.00
	Stars in Town Festival (LV 2021-2023); Defizitgarantie bei Schlechtwetter (LV Punkt 7.3.1)	-	30'000	-
	Musikkollegium Schaffhausen (LV 2018-2022)	80'000.00	80'000	80'000.00
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2021-2025)	80'000.00	80'000	70'000.00
	Internationales Bachfest 2022 (vgl. 3632.55, falsch budgetiert)	-	70'000	-
	Schauwerk Das andere Theater (LV 2021-2025)	60'000.00	60'000	60'000.00
	Kindertheater Sgaramusch (LV 2021-2025)	58'000.00	58'000	58'000.00
	Beiträge an Lese-Förderungsprojekte für Kinder und Jugendliche	35'140.64	43'000	20'661.00
	NordArt Festival (LV 2019-2023)	40'000.00	40'000	40'000.00
	Verein Schauwerk – Bachtornhalle Das Theater (LV 7/2021 bis 2026)	60'000.00	60'000	30'000.00
	Kumpane: Tanz / Performance (LV 2019-2022)	26'000.00	26'000	26'000.00
	SHpektakel am Kraftwerk (LV 2022-2025)	20'000.00	20'000	3'000.00
	Beratungsstelle Eltern und Kind Teddybär	25'000.00	25'000	25'000.00
	Verein Haberhaus-Bühne (LV 2019-2022)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2021-2025)	27'000.00	25'000	25'000.00
	Beringer Jazz- und Bluesdays (LV 2022-2024)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Musikraum Tab Tap (LV 2019-2023)	20'000.00	20'000	20'000.00
	Einmaliger Beitrag an Ausstellung 50 Jahre Frauenstimmrecht 2021	-	-	20'000.00
	Beiträge an Kinder und Jugendlager (Ferienkolonien, Jugendskilager Lenk)	3'000.00	20'000	8'010.00
	Unterhalt kulturkiste.ch	10'000.00	10'000	14'254.90
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2021-2025)	16'500.00	16'500	16'500.00

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.21</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)</b>	<b>1'385'008.24</b>	<b>1'451'700</b>	<b>1'199'983.60</b>
	Verein Partnerschafts-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung, Schaffhausen	15'000.00	15'000	15'000.00
	Theaterchuchi (Theaterschule Kino-Theater Central)	13'000.00	13'000	12'000.00
	Erwachsenenbildung	1'000.00	11'000	7'500.00
	Zweidihei Verein für Kinderbetreuung, Schaffhausen	10'500.00	10'000	10'500.00
	Weihnachtssingen Schaffhauser Schulkinder (org. Kantonsschule)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Weinbaumuseum, Hallau	10'000.00	10'000	10'000.00
	Camerata Variable Konzertreihe	10'000.00	10'000	10'000.00
	Schüleraustausch/Klassenaustausch	7'695.00	10'000	-
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000.00	8'000	8'000.00
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000.00	8'000	8'000.00
	Pro Juventute Telefonhilfe für Kinder und Jugendliche	7'668.00	7'800	7'655.00
	Waldeinsätze Schaffhauser Schulen	6'300.00	6'300	6'300.00
	Schaffhauser Blasmusikverband	5'000.00	5'000	5'000.00
	Kammerorchester des Musikkollegiums Schaffhausen	5'000.00	5'000	5'000.00
	Schwanenbühne Stein am Rhein	5'000.00	5'000	5'000.00
	Kantonaler Chorverband	5'000.00	5'000	5'000.00
	Historischer Verein	5'000.00	5'000	5'000.00
	Kleine Bühne Schaffhausen	4'000.00	4'000	6'000.00
	BandXOst (Nachwuchsband-Contest Ostschweiz)	5'000.00	5'000	5'000.00
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000.00	4'000	4'000.00
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'155.00	3'200	3'155.00
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinfall	2'600.00	2'600	2'600.00
	Pro Juliomago Schleithem (Gratis-Eintritt Schulklassen in Themenmuseum)	2'000.00	2'000	2'000.00
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000.00	2'000	2'000.00
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	-	2'000	-
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	-	2'000	-
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien	1'700.00	1'700	1'700.00
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.2010)	1'500.00	1'500	1'500.00
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'161.00	1'200	1'200.00
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000.00	1'000	1'000.00
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung)	-	1'000	-
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800.00	800	800.00
	ch-intercultur (Schweiz. Feuilleton-Dienst)	600.00	600	600.00
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen 2022	500.00	500	500.00
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400.00	400	400.00
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500.00	300	500.00
	Verein für Heimatkunde Schleithem	-	300	300.00
	Opernspiele auf dem Munot	6'000.00	6'000	-
	Genossenschaft Rebstock Rüdlingen (Einrichtung Kulturraum)	20'000.00	20'000	-

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.21</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)</b>	<b>1'385'008.24</b>	<b>1'451'700</b>	<b>1'199'983.60</b>
	<b>Beiträge über Fr. 2'000.00 an eingehende Projektgesuche an:</b>	-	180'000	
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration SH, vgl. 3638.21)	10'000.00	-	10'000.00
	Verein für sinnvolle Raumnutzung, Ausstellung Kammgarn-West	5'000.00	-	8'500.00
	Femme Artist Table FATart Air; Ausstellung Kammgarn-West	12'000.00	-	8'000.00
	Salto Corale und Kammerchor Kantonsschule; Carmina Burana	4'000.00	-	7'000.00
	Publikation zur Uhrmacherdynastie Habrecht, Druckkostenbeitrag	-	-	5'000.00
	Säugetieratlas der Schweiz, Druckkostenbeitrag	-	-	5'000.00
	Verein Technikgeschichte Schweiz (Vintes), Luzern, Druckkostenbeitrag	-	-	5'000.00
	Verein Szenario, Schaffhausen, Theater	5'000.00	-	5'000.00
	Gian Paolo Russo, Zürich	-	-	4'000.00
	Hommage 2021 - 50 Jahre Frauenstimm- und Wahlrecht	-	-	4'000.00
	Sinfonietta Schaffhausen Silvesterkonzert	4'000.00	-	4'000.00
	Kunstverein Schaffhausen, Begleitdokumentation Ausstellungreihe DOPPIO	2'000.00	-	4'000.00
	Kunstverein Schaffhausen, SHKUNST22, unjurierte Ausstellung Hallen am Rhein	4'000.00	-	-
	Beitrag an Optimierung Homepage Kulturkiste.ch	-	-	3'984.90
	Clato Pictures, Schaffhausen, Dokumentarfilm Bombardierung	-	-	3'500.00
	Bildband Peter Pfister, Druckkostenbeitrag	5'000.00	-	3'000.00
	Irène Schweizer, Biographie Englisch; Druckkostenbeitrag	-	-	3'000.00
	Publikation Schloss-Anstalt-Dorf Hindelbank, Druckkostenbeitrag	-	-	3'000.00
	Verein DOXS Tanzkompanie, Schaffhausen, Tanzaufführungen	-	-	3'000.00
	Schaffhauser Blasorchester, Neujahrskonzert	4'000.00	-	3'000.00
	Polizeimusik Schaffhausen, Beitrag an Konzerte	3'000.00	-	3'000.00
	Klassik Nuevo, Konzert	-	-	3'000.00
	Rebbauverein, Neuhausen am Rheinfeld: Literaturboote auf dem Rhein	3'000.00	-	3'000.00
	Konzertchor Schaffhausen, zwei Konzerte	2'500.00	-	2'500.00
	Zirkusschule et voilà für Schulkinder	2'500.00	-	2'500.00
	Verein Band Union Schaffhausen, Workshops/Referate für Nachwuchsbands	2'500.00	-	2'500.00
	Rhybadi, Schaffhausen; Kulturaktivitäten	2'500.00	-	2'500.00
	Jubiläumsbroschüre 100 Jahre BIZ Schaffhausen	-	-	2'486.80
	Verein IG Stadtsummer, Schaffhausen, Kulturaktivitäten	-	-	2'000.00
	Ursula Scherrer Ausstellungsprojekt im Tessin	-	-	2'000.00
	Schaffhauser Meisterkurse 2022	2'000.00	-	2'000.00
	Steiner Kammerensemble, zwei Konzerte	4'000.00	-	2'000.00
	Riverside Pipe Band, Rafz (Beitrag an Mietuniformen Jugendliche)	-	-	2'000.00
	Neuhauser Kantorei, Weihnachtsoratorium	-	-	2'000.00
	Musikgesellschaft Gächlingen, Neuuniformierung	-	-	2'000.00
	Friedmann Reto, Neunkirch, Radiokunst	-	-	2'000.00
	Verein Klassik im Rüden, Konzertreihe	2'000.00	-	2'000.00
	Verein «Rock the Rhy», Musikfestival in der laag	2'000.00	-	2'000.00

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.21</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)</b>	<b>1'385'008.24</b>	<b>1'451'700</b>	<b>1'199'983.60</b>
	Bodensee Kirchentag 2022 in Schaffhausen (Beitrag für coronabedingte Verschiebungskosten)	5'000.00	10'000	-
	Publikation Die Schizophrenie (Psychatriegeschichte Kanton Schaffhausen)	5'000.00	-	-
	Kulturraum Reinart, Neuhausen am Rheinfall, Ausstellungen 2021+2022	10'500.00	-	-
	Intersity Musikfestival, Schaffhausen	8'500.00	-	-
	Schaffhauser Oratorienchor, Karfreitagskonzerte	4'000.00	-	-
	Bilderbuch Béatrice Gründler «Erna Federer fliegt aus», Druckkostenbeitrag	2'500.00	-	-
	LIVE Verein für Musikveranstaltungen 8 Konzerte in Osterfingen	8'000.00	-	-
	Filmfestival Kammgarn 2022	5'000.00	-	-
	Naturforschende Gesellschaft, Schaffhausen (Neujahrsblatt)	4'000.00	-	-
	Verein Musikräume; Vermittlung von Musik- und Konzertlokalen	5'000.00	-	-
	Verein Gesichter der Erinnerung: Vermittlungsprojekt fürsorgerische Zwangsmassnahmen, Druckkostenbeitrag	5'000.00	-	-
	Jugendtheaterproduktion Hans&Greta	5'000.00	-	-
	Exposée Fanny Nussbaumer: Der kleine Unterschied, Druckkostenbeitrag	4'000.00	-	-
	Ausstellungskatalog Daniela Keiser, Druckkostenbeitrag	4'000.00	-	-
	Publikation Ursula Fricker, Druckkostenbeitrag	4'000.00	-	-
	Publikation Linda Graedel, Druckkostenbeitrag	4'000.00	-	-
	Verein Archäologie mobil (Vermittlungsangebot Schulklassen)	5'400.00	-	-
	Märlistadt Stein am Rhein (Anteil Kulturbühne)	3'000.00	-	-
	Suisse Diagonales Jazz, Konzerte	3'000.00	-	-
	Brass Band, Hallau; Jubiläumsfeier zum 100jähriges Jubiläum	3'000.00	-	-
	Radio RaSa; Musikfestival Pool Rules 2022 in Rhybadi	3'000.00	-	-
	Zentrumsfest Neuhausen a/Rhf., Beitrag kulturelle Aktivitäten	3'000.00	-	-
	Publikation Domizile auf Zeit (Künstlerateliers), Druckkostenbeitrag	3'000.00	-	-
	Neues Bibliothekensystem Bibliothek Hallau	3'000.00	-	-
	Openair-Festival Hallau 2022	3'000.00	-	-
	Publikation Raphael Burri, Druckkostenbeitrag	2'000.00	-	-
	Publikation Alfred Wüger, Druckkostenbeitrag	3'000.00	-	-
	Publikation Monte Verità am Säntis - Lebensreform in der Ostschweiz um 1900-1950, Druckkostenbeitrag	2'500.00	-	-
	Musik frisch ab Hof; Konzertreihe Erlenhof Thaygen	2'500.00	-	-
	Casiofiebers, Tonträger	2'500.00	-	-
	Theater 88 Ramsen; 12 Aufführungen, Die zwölf Geschworenen	2'500.00	-	-
	Verein Kollektiv Garage, neuer Begegnungsraum im Kulturcafé	2'500.00	-	-
	«Endlich! – Ein Stück für immer von der Claire» von Judith Bach	2'500.00	-	-
	Ballettschule Conny Szekely, Aufführungen Stadttheater	2'500.00	-	-
	Konzertprojekt Niklaus Keller (Verein für ein vielfältiges Musikleben)	2'000.00	-	-
	Raum für Kultur; Konzertreihe mit Kornelia Bruggmann und Werner Bärtschi	2'000.00	-	-
	Publikation Christian Amsler, Druckkostenbeitrag	2'000.00	-	-

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.21</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)</b>	<b>1'385'008.24</b>	<b>1'451'700</b>	<b>1'199'983.60</b>
	Projektchor Reiat, 2 Konzerte Ohrewürm	2'000.00	-	-
	Knabenmusik Schaffhausen, Neuuniformierung	2'000.00	-	-
	Spielvereinigung Schaffhausen, Jubiläumsbroschüre	2'000.00	-	-
	Hof-Theater, Aufführung Weingut Lindenhof in Osterfingen	2'000.00	-	-
	Verein Gartenkonzerte, 2 Konzerte in Beggingen	2'000.00	-	-
	Theaterstück Lydia mit Graziella Rossi	2'000.00	-	-
	Kantonaler Musiktag 2022 in Hallau	2'000.00	-	-
	<i>übrige Beiträge Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00</i>	31'888.60	-	29'876.00
<b>3636.22</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)</b>	<b>103'250.00</b>	<b>103'000</b>	<b>116'750.00</b>
	Sportvereine mit überregionaler Bedeutung (Kadetten Handball, VC Kanti, FC Schaffhausen, RRB 29/471 vom 01.09.2015)	100'000.00	100'000	100'000.00
	Honorierung Sportvereine für herausragende Leistungen	3'250.00	3'000	4'750.00
	Beitrag an Sportverbände	-	-	12'000.00
<b>3636.31</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)</b>	<b>590.80</b>	<b>10'000</b>	<b>16'966.85</b>
	Unser Kulturerbe - Baukultur im Regionalen Naturpark Schaffhausen	-	-	15'000.00
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	-	10'000	1'966.85
	Drohnenaufnahme Dorfstrasse	290.80	-	-
	Fotografie Holzfiguren Münsterkapelle	300.00	-	-
<b>3636.32</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)</b>	<b>63'284.14</b>	<b>65'000</b>	<b>10'005.20</b>
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	25'000.00	25'000	-
	Planung und Umsetzung Rheinfall-Feuerwerk	16'896.80	-	-
	<b>Diverse Projekte:</b>	-	40'000	-
	Forstmuseum Ballenberg, Neuinszenierung	-	-	5'000.00
	Verein Waldläufer, Betrag an Innenausbau Schutzhütte Waldkindergarten	-	-	5'000.00
	Div. Beiträge gem. Staatsrechnung	-	-	5.20
	Kantonaler Forstverein Holzhauermeisterschaften	1'500.00	-	-
	Pikettstellung Feuerwehr für Rheinfallbeleuchtung	7'360.00	-	-
	Pfahlbauer - Kochbuch	2'527.34	-	-
	Romanprojekt «Nala und der Findelwolf»	5'000.00	-	-
	BirdLife Schweiz	5'000.00	-	-
<b>3636.33</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)</b>	<b>8'375.00</b>	<b>7'900</b>	<b>45'900.00</b>
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	3'500.00	3'900	3'500.00
	Spende an Fachstelle Behindertengerechtes Bauen	2'700.00	1'800	2'700.00
	Kantonsbeitrag an den Architekturpreis Ostschweiz	-	2'200	2'175.00
	Kunstführer Rathaus Schaffhausen	-	-	37'525.00
	Architektur Forum Ostschweiz	2'175.00	-	-

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3636.41</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)</b>	<b>130'000.00</b>	<b>130'000</b>	<b>30'000.00</b>
	Museumsbahn	30'000.00	30'000	30'000.00
	Einmaliger Beitrag an Remise Museumsbahn	100'000.00	100'000	-
<b>3636.42</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)</b>	<b>28'310.00</b>	<b>28'500</b>	<b>28'310.00</b>
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500.00	26'500	26'500.00
	Schweiz Tourismus	1'810.00	2'000	1'810.00
<b>3636.43</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)</b>	<b>142'200.00</b>	<b>180'000</b>	<b>156'700.00</b>
	Rechtsauskunftstellen	-	135'000	135'000.00
	Schweizerische Fachstelle für Adoption	-	10'000	-
	PACH Pflege- und Adoptivkinder Schweiz, Zürich	-	-	5'000.00
	IVS Innovationspreis	-	3'000	3'000.00
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000.00	2'000	-
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern (Beitrag für 2021)	2'000.00	-	-
	<b>Diverse Projekte:</b>	-	30'000	-
	Branchenverband Schaffhauser Wein; Weinbauzentrum Wädenswil	-	-	12'000.00
	Agriviva, Winterthur	1'700.00	-	1'700.00
	Kant. Landwirtschaftlicher Verein	5'750.00	-	-
	Rechtsberatungsstelle Roter Faden	4'900.00	-	-
	Rechtsberatungsstelle des Kaufm. Verbandes SH	5'500.00	-	-
	Kantonales Arbeitersekretariat, Rechtsberatungsstelle	78'500.00	-	-
	Handwerker- und Arbeitersekretariat, Rechtsauskunftsstelle	4'350.00	-	-
	Rechtsauskunftsstelle Kant. Gewerbeverband/ Kant. Hauseigentümerverband	16'700.00	-	-
	Gewerkschaft UNIA	9'000.00	-	-
	Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht	10'300.00	-	-
	Kulinarisches Erbe der Schweiz	1'500.00	-	-
<b>3636.51</b>	<b>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)</b>	-	<b>5'000</b>	-
	<b>Diverse Projekte:</b>			
	Div. Beiträge gem. Staatsrechnung	-	5'000	-
<b>3637.07</b>	<b>Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)</b>	<b>441.45</b>	<b>10'000</b>	<b>4'700.00</b>
	<b>Diverse Projekte:</b>		10'000	
	Beitrag an Kommentar zur Schaffhauser Verwaltungsrechtspflege	-	-	4'700.00
	Schaffhauser Vortragsgemeinschaft, Defizitbeteiligung	441.45	-	-
<b>3637.08</b>	<b>Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 890)</b>	-	-	<b>316.60</b>
	Div. Beiträge gem. Staatsrechnung	-	-	316.60

## 5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2022	2022	2021
<b>3637.21</b>	<b>Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)</b>	<b>158'650.49</b>	<b>205'000</b>	<b>174'552.45</b>
	Werk- und Förderbeiträge von Kanton und Stadt Schaffhausen	82'815.00	90'000	79'709.90
	Personenförderung Mittelbau (Startrampe, sistiert wegen mangelnder Ressourcen aufgrund Mehraufwand Ausfallentschädigungsgesuche)	-	50'000	-
	Bilderankäufe	23'235.49	23'000	22'879.65
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	17'800.00	20'000	25'000.00
	Honorierung Einzelsportler/Künstler für herausragende Leistungen	1'500.00	4'000	2'300.00
	Beiträge an Private für diverse eingehende Projektgesuche	33'300.00	18'000	32'716.00
	Beitrag an Kommentar zur Schaffhauser Verwaltungsrechtspflege	-	-	8'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	-	3'946.90
<b>3637.32</b>	<b>Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)</b>	<b>100'671.30</b>	<b>160'700</b>	<b>151'647.62</b>
	Auswertung 2. Tranche der Grabung Osterfingen-Hanfüpüt	-	-	91'910.10
	Auswertung 3. Tranche der Grabung Osterfingen-Hanfüpüt	58'948.00	85'500	-
	Auswertung hallstattzeitliche Einzelfundstelle Beringen-Unter Stalden	-	-	30'000.00
	Jubiläum 10 Jahre Ernennung Welterbe Pfahlbauten	-	-	4'902.84
	Ausstellungsprojekt «Mittelalter am Bodensee - Wirtschaftsraum zwischen Alben und Rheinfall»	-	-	18'196.68
	Auswertung Einzelfundstelle, aktuelle Ergebnisse	-	30'000	-
	Archäomobil Ostschweiz (Lancierung interkant., mobiles Vermittlungskonzept Archäologie)	6'000.00	10'200	4'200.00
	Jubiläumsheft 150 Jahre Kesslerloch auf das Jahr 2023	-	30'000	-
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	5'727.15	5'000	-
	Neuaufgabe SH Typologie	29'996.15	-	-
	Div. Beiträge gem. Staatsrechnung	-	-	2'438.00
<b>3637.33</b>	<b>Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)</b>	<b>6'500.00</b>	<b>15'000</b>	<b>70'007.00</b>
	Wasserweg Rheinfall	6'500.00	15'000	-
	Adventure Park Rheinfall AG (Beitrag an neue Bahn, Seilpark)	-	-	10'007.00
	Naturfreundehaus (Buchberghütte) - Einbau neue Holzschmelzheizung	-	-	25'000.00
	Verein Waldläufer - Beitrag an Sanierung Ganztages-Waldkindergarten (Gebäudehülle)	-	-	35'000.00
<b>3638.11</b>	<b>Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)</b>	<b>264'000.00</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000.00</b>
	Entwicklungshilfe und Katastrophenhilfe	180'000.00	140'000	180'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	40'000	-
	Soforthilfe Ukraine	84'000.00	-	-
<b>3638.21</b>	<b>Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)</b>	<b>65'909.53</b>	<b>90'000</b>	<b>65'475.51</b>
	Atelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien)	50'380.03	55'000	48'966.51
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	15'529.50	25'000	16'509.00
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration SH, verbucht in 3636.21)	-	10'000	-
<b>3638.41</b>	<b>Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)</b>	<b>-</b>	<b>3'000</b>	<b>-</b>
	X-Change	-	3'000	-
<b>Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds</b>		<b>3'815'512.85</b>	<b>3'989'500</b>	<b>3'903'060.83</b>

## 5.2.3.2 Kantonaler Strassenfonds

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Kantonaler Strassenfonds Vermögen per 1. Januar</b>	-	-	-	-	-
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	15'000'000.00	15'000'000	-	-	-
				-	-
Anteil an Motorfahrzeugsteuer	10'872'079.45	10'440'000	-	432'079.45	4.1
Anteil an Benzinollertrag	2'495'187.00	2'493'100	-	2'087.00	0.1
<b>Total Übertragungen (Ertrag)</b>	<b>13'367'266.45</b>	<b>12'933'100</b>	-	<b>434'166.45</b>	<b>3.4</b>
				-	-
Entschädigung Strassenverkehrsamt	-780'000.00	-	-	-780'000.00	-
<b>Total IV Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>-780'000.00</b>	-	-	<b>-780'000.00</b>	-
				-	-
Ausgleich Finanzstelle 2320	-1'640'174.96	-2'433'100	-	792'925.04	-32.6
Ausgleich Finanzstelle 2322	-2'209'427.36	-3'613'900	-	1'404'472.64	-38.9
Ausgleich Finanzstelle 2324	-3'421'393.99	-3'483'700	-	62'306.01	-1.8
Entschädigung Verkehrspolizei	-2'100'000.00	-2'100'000	-	-	-
Entschädigung Strassenverkehrsamt	-	-780'000	-	780'000.00	-100.0
<b>Total Übertragungen (Aufwand)</b>	<b>-9'370'996.31</b>	<b>-12'410'700</b>	-	<b>3'039'703.69</b>	
				-	-
<b>Ausschüttung an Gemeinden</b>	<b>-3'216'270.14</b>	<b>-522'400</b>	-	<b>-2'693'870.14</b>	<b>515.7</b>
				-	-
<b>Kantonaler Strassenfonds Vermögen per 31. Dezember</b>	<b>15'000'000.00</b>	<b>15'000'000</b>	-	-	-

## 5.2.4 Transferertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Transferertrag</b>	<b>296'620'298.56</b>	<b>203'082'900</b>	<b>301'518'113.99</b>	<b>93'537'399</b>	<b>46.1</b>
Ertragsanteile Bund	106'257'187.37	98'814'300	134'675'104.67	7'442'887	7.5
Entschädigungen von Gemeinwesen	129'555'875.35	53'881'900	115'244'428.04	75'673'975	140.4
- <i>Bund</i>	34'831'317.98	23'564'500	24'143'354.09	11'266'818	47.8
- <i>Kantone und Konkordate</i>	7'768'427.05	7'561'300	7'584'821.35	207'127	2.7
- <i>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	86'779'686.52	22'581'100	83'352'503.60	64'198'587	284.3
- <i>Übrige</i>	176'443.80	175'000	163'749.00	1'444	0.8
Finanz- und Lastenausgleich	12'986'470.00	12'733'100	15'546'879.00	253'370	2.0
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	47'684'936.74	37'568'900	36'006'556.53	10'116'037	26.9
Verschiedener Transferertrag	135'829.10	84'700	45'145.75	51'129	60.4

Der Transferertrag setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 460 Ertragsanteile  
(Anteile an Bundeserträgen, Anteile an Kantonerträgen und Konkordaten, Anteile an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbänden, Anteile an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten und Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen)
- 461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen  
(Entschädigung von einem öffentlichen Gemeinwesen, für welches das eigene öffentliche Gemeinwesen ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des anderen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)
- 462 Finanz- und Lastenausgleich  
(vom Bund, von Kantonen und Konkordaten, von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden und von öffentlichen Unternehmungen)
- 463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten  
(Beiträge vom Bund, von Kantonen und Konkordaten, von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden, von öffentlichen Sozialversicherungen, von öffentlichen Unternehmungen, von privaten Unternehmungen, von privaten Unternehmungen ohne Erwerbszweck, von privaten Haushalten, aus dem Ausland)
- 469 Verschiedener Transferertrag  
(Übriger Transferertrag wie z. B. Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge sowie Rückverteilungen wie z. B. Einnahmen aus CO2-Abgabe)

### 5.2.5 Personalaufwand

Die Gesamtlohnsumme setzt sich aus der Lohnsumme des Verwaltungspersonals, der Gerichte / Justiz und der Lehrpersonen zusammen.

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Personalaufwand</b>	<b>265'375'673.77</b>	<b>207'633'900</b>	<b>266'194'860.46</b>	<b>57'741'774</b>	<b>27.8</b>
Behörden, Kommissionen und Richter	4'891'155.60	4'830'800	4'998'055.05	60'356	1.2
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'502'660.60	101'973'300	102'832'649.00	-470'639	-0.5
Löhne der Lehrpersonen	108'561'419.05	58'860'300	107'644'638.85	49'701'119	84.4
Temporäre Arbeitskräfte	-	-	-	-	-
Zulagen	1'987'942.30	2'102'900	1'901'459.90	-114'958	-5.5
Arbeitgeberbeiträge	45'701'864.84	37'054'900	46'279'246.22	8'646'965	23.3
Arbeitgeberleistungen	536'545.95	360'700	616'521.60	175'846	48.8
Übriger Personalaufwand	2'194'085.43	2'451'000	1'922'289.84	-256'915	-10.5

#### 5.2.5.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Personalaufwand</b>	<b>265'375'673.77</b>	<b>207'633'900</b>	<b>266'194'860.46</b>	<b>57'741'774</b>	<b>27.8</b>
Kantonsrat	797'680.55	790'300	838'284.85	7'381	0.9
Regierungsrat / Staatskanzlei	3'858'253.75	3'906'200	4'247'128.17	-47'946	-1.2
Departement des Innern	14'107'395.00	11'227'100	14'647'741.32	2'880'295	25.7
Erziehungsdepartement	147'486'272.05	88'622'100	146'206'378.88	58'864'172	66.4
Baudepartement	19'285'884.46	19'832'200	18'801'323.82	-546'316	-2.8
Volkswirtschaftsdepartement	24'709'429.38	26'339'500	25'452'307.37	-1'630'071	-6.2
Finanzdepartement	43'824'670.93	45'173'200	44'583'354.65	-1'348'529	-3.0
Gerichte	11'306'087.65	11'743'300	11'418'341.40	-437'212	-3.7

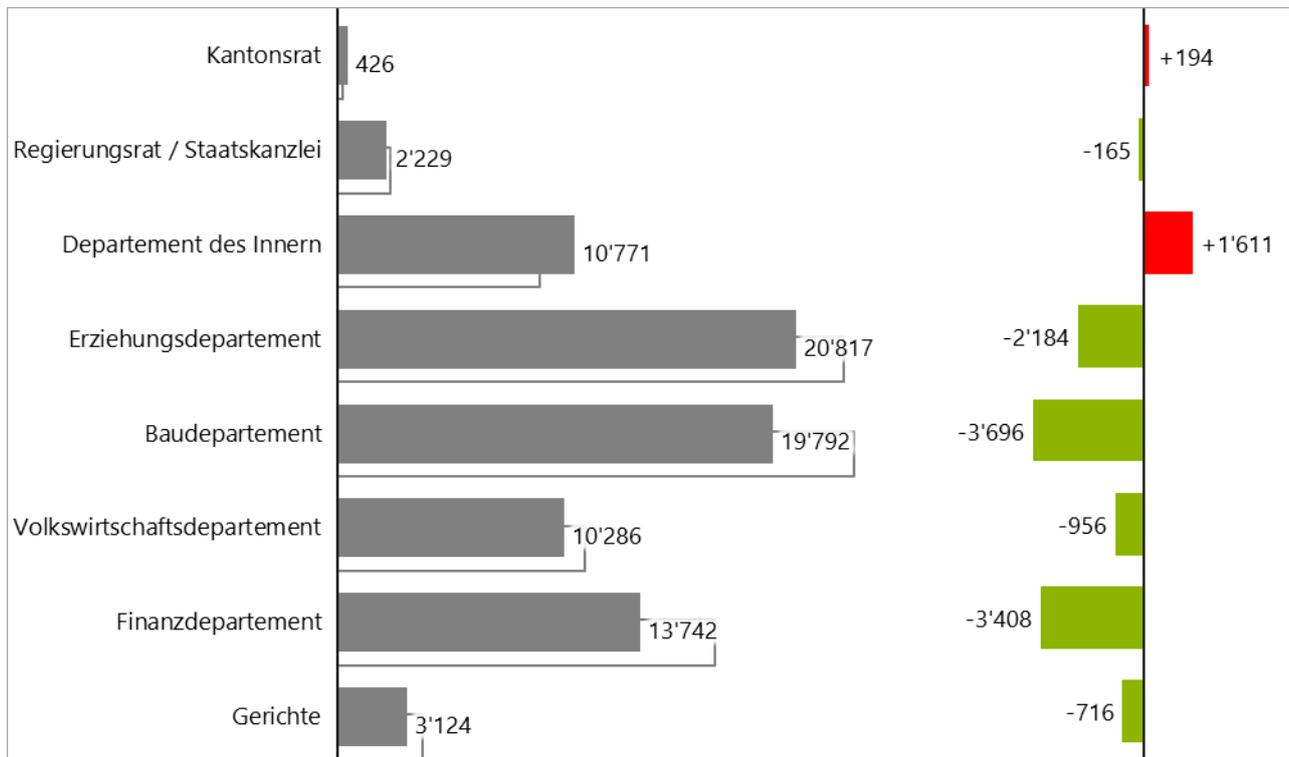
## 5.2.6 Sachaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Sachaufwand</b>	<b>81'185'881.98</b>	<b>90'506'300</b>	<b>80'573'146.44</b>	<b>-9'320'418</b>	<b>-10.3</b>
Material- und Warenaufwand	4'315'034.30	4'718'900	4'437'523.46	-403'866	-8.6
Nicht aktivierbare Anlagen	6'150'201.46	7'716'300	4'475'911.70	-1'566'099	-20.3
Ver- und Entsorgung	1'884'458.39	2'012'500	1'869'412.39	-128'042	-6.4
Dienstleistungen und Honorare	46'326'730.00	48'821'200	45'885'758.88	-2'494'470	-5.1
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'983'939.96	10'756'500	9'053'020.10	-772'560	-7.2
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4'596'450.02	5'046'700	4'578'532.48	-450'250	-8.9
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'953'764.46	2'932'500	2'908'123.05	21'264	0.7
Spesenentschädigungen	1'120'191.26	1'167'400	584'006.05	-47'209	-4.0
Wertberichtigungen	1'824'387.18	4'944'000	4'727'528.79	-3'119'613	-63.1
Übriger Betriebsaufwand	2'030'724.95	2'390'300	2'053'329.54	-359'575	-15.0

## 5.2.6.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Sachaufwand</b>	<b>81'185'881.98</b>	<b>90'506'300</b>	<b>80'573'146.44</b>	<b>-9'320'418</b>	<b>-10.3</b>
Kantonsrat	426'239.92	232'600	213'842.61	193'640	83.3
Regierungsrat / Staatskanzlei	2'228'781.24	2'393'400	2'129'017.63	-164'619	-6.9
Departement des Innern	10'770'943.39	9'160'000	9'500'189.67	1'610'943	17.6
Erziehungsdepartement	20'816'685.63	23'000'800	21'122'456.05	-2'184'114	-9.5
Baudepartement	19'791'692.51	23'487'500	18'983'282.70	-3'695'807	-15.7
Volkswirtschaftsdepartement	10'286'035.59	11'241'900	10'419'605.63	-955'864	-8.5
Finanzdepartement	13'741'934.72	17'150'200	14'946'455.83	-3'408'265	-19.9
Gerichte	3'123'568.98	3'839'900	3'258'296.32	-716'331	-18.7

## Sachaufwand nach Departement (in 1'000 Franken)



## 5.2.7 Abschreibungen

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Abschreibungen</b>	<b>15'447'477.49</b>	<b>8'831'900</b>	<b>7'773'530.90</b>	<b>6'615'577</b>	<b>74.9</b>
Tiefbauten	3'364'662.00	3'365'200	3'257'192.90	-538	-0.0
Hochbauten	10'789'014.52	3'656'800	3'447'092.00	7'132'215	195.0
Mobilien	699'782.42	935'800	477'283.00	-236'018	-25.2
Übrige Sachanlagen	393'166.00	393'200	393'166.00	-34	-0.0
Immaterielle Anlagen	200'852.55	480'900	198'797.00	-280'047	-58.2

Im Rechnungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aufgeteilt in Abschreibungen von Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (Kontengruppe 330) und in Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (Kontengruppe 366; vgl. auch Details Transferaufwand 5.2.9). Bei den Hochbauten ist im Zusammenhang mit dem Kauf der zwei Stockwerke in der Kammgarn eine ausserplanmässige Abschreibung in Höhe von 7.25 Mio. Franken erfolgt, da die Sanierung im Edellohnbau durch die Stadt Schaffhausen erst noch durchgeführt wird.

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>7'082'934.00</b>	<b>7'342'000</b>	<b>8'020'751.00</b>	<b>-259'066</b>	<b>-3.5</b>

## 5.2.8 Finanzaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Finanzaufwand</b>	<b>5'282'894.44</b>	<b>4'339'000</b>	<b>5'743'626.27</b>	<b>943'894</b>	<b>21.8</b>
Zinsaufwand	1'007'325.90	1'016'000	1'065'482.69	-8'674	-0.9
Realisierte Kursverluste	198.85	-	14.42	199	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	128'296.00	115'000	223'204.00	13'296	11.6
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'457'178.32	2'608'000	1'940'196.94	-1'150'822	-44.1
Wertberichtigungen Anlagen FV	1'873'225.87	-	1'346'294.18	1'873'226	-
Übriger Finanzaufwand	816'669.50	600'000	1'168'434.04	216'670	36.1

## 5.2.9 Transferaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Transferaufwand</b>	<b>407'587'471.47</b>	<b>394'828'500</b>	<b>403'842'668.99</b>	<b>12'758'971</b>	<b>3.2</b>
Ertragsanteile an Dritte	1'573'730.37	1'313'500	1'208'319.72	260'230	19.8
Entschädigungen an Gemeinwesen	65'684'296.88	68'742'900	66'118'520.96	-3'058'603	-4.4
- Interkantonales Labor	3'760'000.00	3'932'600	3'773'840.05	-172'600	-4.4
- Massnahmenvollzug nach StGB	2'125'221.60	4'150'000	2'410'571.50	-2'024'778	-48.8
- Sonderschulung	19'211'550.99	18'485'000	18'457'259.45	726'551	3.9
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	25'894'324.01	26'399'600	26'383'272.70	-505'276	-1.9
- Berufsbildung	5'929'800.59	6'549'500	5'990'150.90	-619'699	-9.5
- Übrige	8'763'399.69	9'226'200	9'103'426.36	-462'800	-5.0
Finanz- und Lastenausgleich	6'954'023.00	6'447'000	6'167'485.00	507'023	7.9
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte <sup>1)</sup>	326'292'487.22	310'978'100	322'327'592.31	15'314'387	4.9
- Spitalversorgung	109'451'748.37	96'048'000	106'148'536.45	13'403'748	14.0
- Heime und Pflege	21'843'324.18	19'059'000	20'610'333.19	2'784'324	14.6
- Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	16'612'964.49	15'438'500	14'407'257.30	1'174'464	7.6
- Soziale Einrichtungen	30'003'492.12	29'300'000	29'834'427.15	703'492	2.4
- Massnahmenvollzug nach StGB	112'757.15	100'000	101'401.85	12'757	12.8
- Beiträge Krankenversicherung	10'806'203.49	11'550'000	10'977'095.89	-743'797	-6.4
- Ergänzungsleistungen	44'190'214.42	47'000'000	44'884'302.10	-2'809'786	-6.0
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	15'162'218.14	12'000'000	10'188'684.97	3'162'218	26.4
- Staatsbeiträge an die Landeskirchen	3'737'401.00	3'715'000	3'669'897.00	22'401	0.6
- Öffentlicher Verkehr	18'323'022.20	19'167'500	19'071'562.55	-844'478	-4.4
- Übrige	56'049'141.66	57'600'100	62'434'094	-1'550'958	-2.7
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5'000	-	-5'000	-100.0
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'082'934.00	7'342'000	8'020'751.00	-259'066	-3.5
Verschiedener Transferaufwand	-	-	-	-	-

<sup>1)</sup> Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transfertrag (vgl. Ziff. 5.2.4)

Der Transferaufwand setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 360 Ertragsanteile an Dritte  
(Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben)

- 
- 361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen  
(Entschädigung an ein öffentliches Gemeinwesen, das für ein anderes ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)
  - 362 Finanz- und Lastenausgleich  
(an Kantone und Konkordate, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände und an öffentliche Unternehmungen)
  - 363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte  
(Beiträge an den Bund, an Kantone und Konkordaten, an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden, an öffentliche Sozialversicherungen, an öffentliche Unternehmungen, an private Unternehmungen, an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck, an private Haushalte, an das Ausland)
  - 364 Wertberichtigungen Darlehen des Verwaltungsvermögens
  - 365 Wertberichtigungen Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
  - 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge
  - 369 Verschiedener Transferaufwand  
(Übriger Transferaufwand und Rückverteilungen wie z. B. CO<sub>2</sub>-Abgabe)

## 5.2.10 Delkrederebewertung Forderungen per 31.12.2022

Kontonummer gemäss NSP	Total Debitoren- ausstand Brutto per 31.12.2022	davon bis 91 Tage	ab 92 bis 183 Tage	ab 184 bis 364 Tage	ab 365 Tage	Notwendiges Delkredere 31.12.2022 ①	Delkredere 01.01.2022 ②	②-①	Abschreibung 2022 effektiv ③	①-③
		0%	80%	90%	100%					
	<i>Delkrederesatz nach Fälligkeit</i>									
1010.00 1014.00 1012.02	18'344'542.09	13'917'812.89	495'996.45	731'874.52	3'198'858.23	4'254'289.34	4'340'206.91	85'917.57	1'182'228.62	3'072'060.72
In den offenen Forderungen älter als 365 Tage gibt es eine Einzelwertberichtigung (ca. Fr. 870'000) aus dem Jahr 2011. Der Kanton Schaffhausen fordert den Betrag auf dem Gerichtsweg ein. Zudem wurden 1'255'874.44 Franken wertberichtigt, da es sich um Bussen handelt, für welche eine Ersatzfreiheitsstrafe gefordert wurde und die Forderungen älter als ein Jahr sind. Weitere Beträge betreffen via Botschaft versuchte Zustellungen von Rechnungen.										
1010.04	130'402.16	Betreibungsamt Schaffhausen (gemäss Meldung Betreibungsamt)				8'340.26	14'468.40	6'128.14	8'340.26	-
1010.05 1010.06 1010.07	15'626.30	Betreibungsamt Reiat, Stein am Rhein und Klettgau (gemäss Meldung Betreibungsamt)				-	-	-	-	-
1010.30	9'395'576.23	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt (approximativ aufgrund effektiven Abschreibungen)				30'788.70	35'367.30	4'578.60	12'320.21	18'468.49
1010.02	343'611.50	Wehrpflichtersatz (20 % der effektiven Abschreibungen und Verlustscheine)				9'017.80	8'344.48	-673.32	-	9'017.80
1010.03	382'034.86	Polizei Ordnungsbussenzentrale (16.9 % des Debitorenausstands)				64'563.90	39'612.91	-24'950.99	126'970.84	-62'406.94
1012.01	86'961'560.98	Steuerverwaltung (3-Jahresdurchschnitt von Vorjahren 2.09 %)				1'814'870.92	2'385'924.36	571'053.44	754'508.51	1'060'362.41
Wiedereingebrachte Abschreibungen über Fr. 1'212'000 führten zur Differenz zwischen Delkredere und Abschreibungen.										
<b>Total</b>	<b>115'573'354.12</b>	<b>Berechnung (ohne kreditorische Debitoren)</b>				<b>6'181'870.92</b>	<b>6'823'924.36</b>	<b>642'053.44</b>	<b>2'084'368.44</b>	<b>4'097'502.48</b>

## 5.3 Positionen der Investitionsrechnung

### 5.3.1 Nettoinvestitionen nach Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Kantonsrat	-	-	-	-	-
Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-	-	-
Departement des Innern	181'000.00	-	39'000.00	181'000	-
Erziehungsdepartement	262'322.00	350'000	7'273'352.00	-87'678	-25.1
Baudepartement	24'119'341.95	20'553'600	19'167'639.20	3'565'742	17.3
Volkswirtschaftsdepartement	483'829.05	2'680'000	737'196.50	-2'196'171	-81.9
Finanzdepartement	4'738'240.43	3'228'000	3'403'068.80	1'510'240	46.8
Gerichte	-	-	-	-	-
<b>Total Nettoergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>29'784'733.43</b>	<b>26'811'600</b>	<b>30'620'256.50</b>	<b>2'973'133</b>	<b>11.1</b>

Einnahmenüberschuss = - / Ausgabenüberschuss = +

### 5.3.2 Sachanlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Sachanlagen</b>	<b>22'411'255.80</b>	<b>19'025'100</b>	<b>10'546'491.70</b>	<b>3'386'156</b>	<b>17.8</b>
Grundstücke	-	2'479'600	-	-2'479'600	-100.0
Strassen / Verkehrswege	4'614'239.01	5'989'000	4'850'431.65	-1'374'761	-23.0
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	2'573'158.61	2'914'000	2'926'734.00	-340'841	-11.7
- Kunstbauten	2'041'080.40	3'075'000	1'923'697.65	-1'033'920	-33.6
- Agglo.programme - Beiträge	-	-	-	-	-
- Agglo.programme - Eigene	-	-	-	-	-
Übriger Tiefbau	-	-	-	-	-
Wasserbau	-	-	780.25	-	-
Hochbauten	16'559'508.64	9'014'500	5'695'279.80	7'545'009	83.7
Mobilien	1'237'508.15	1'542'000	-	-304'492	-19.7
Übrige Sachanlagen	-	-	-	-	-

## 5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>739'485.38</b>	<b>943'000</b>	<b>3'149'381.60</b>	<b>-203'515</b>	<b>-21.6</b>
Software	739'485.38	643'000	793'395.60	96'485	15.0
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	-	-	2'355'986.00	-	-
Übrige immaterielle Anlagen	-	300'000	-	-300'000	-100.0

## 5.3.4 Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Darlehen</b>	<b>1'376'025.00</b>	<b>1'390'000</b>	<b>814'000.00</b>	<b>-13'975</b>	<b>-1.0</b>
Öffentliche Unternehmungen	1'264'725.00	1'265'000	702'300.00	-275	-0.0
Private Unternehmungen	-	-	-	-	-
Studiendarlehen	111'300.00	125'000	111'700.00	-13'700	-11.0

## 5.3.5 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>8'059'888.65</b>	<b>6'900'000</b>	<b>18'423'460.80</b>	<b>1'159'889</b>	<b>16.8</b>
Gemeinden und Gemeindefzweckverbände	3'967'253.05	3'450'000	11'838'574.70	517'253	15.0
Öffentliche Unternehmungen	61'231.00	-	148'042.85	61'231	-
Private Unternehmungen	1'868'027.00	1'550'000	2'030'303.00	318'027	20.5
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	285'651.00	-	110'047.00	285'651	-
Private Haushalte	1'877'726.60	1'900'000	1'244'219.25	-22'273	-1.2
Ausland	-	-	3'052'274.00	-	-

## 5.3.6 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>	<b>449'218.40</b>	<b>106'500</b>	<b>654'855.60</b>	<b>342'718</b>	<b>321.8</b>
Bund	26'300.00	106'500	474'037.90	-80'200	-75.3
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	180'432.00	-	180'817.70	180'432	-
Ausland	242'486.40	-	-	242'486	-

## 5.3.7 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
<b>Rückzahlung von Darlehen</b>	<b>2'352'703.00</b>	<b>1'340'000</b>	<b>1'401'242.00</b>	<b>1'012'703</b>	<b>75.6</b>
Öffentliche Unternehmungen	1'303'725.00	1'265'000	663'300.00	38'725	3.1
Private Unternehmen	100'000.00	-	290'000.00	100'000	-
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	800'000.00	-	400'000.00	800'000	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	148'978.00	75'000	47'942.00	73'978	98.6

### 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben

Unter 5.3.8 und 5.3.9 werden Verpflichtungskredite, mehrjährige Exekutivkredite und im Voraus bekannte mehrjährige gebundene Ausgaben offengelegt.

Die in der Tabelle kursiv gedruckten Zahlen fliessen nicht in die Summenberechnung ein, da es sich um statistische Korrekturen bzw. Exekutivkredite handelt, welche nicht mit der Staatsrechnung des Vorjahres oder mit dem Budget des aktuellen Jahres genehmigt wurden. Es erfolgt jedoch eine Berücksichtigung für die Zeile «Abrechnung Verpflichtungskredite 2022 – Erfolgsrechnung bereinigt».

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'645.85	46'000	-	-	284'645.85
EPR0002	2215 (50%) GL/Stabsdienst Kindergarten Primar- und Sekundarstufe I		-	17'092.65	-	-	17'092.65	-
	2502 (50%) Personalamt Einführung elektronisches Personaldossier (EPD)	KR B 2017	140'000	-	-	-	-	-
EPR0009	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH–Singen Betriebsbeiträge 350'000 p.a. 2018–2023	KR B 2018	2'100'000	763'487.92	350'000	320'547.06	-	442'940.86
EPR0011	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg V «Alpenrhein– Bodensee–Hochrhein» 2015–2021	KR B 2015	900'000	68'701.06	-	7'364.35	61'336.71	-
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz Leistungsvereinbarung nach NFA für das Naturschutzprogramm 2020–2029 (LV Periode 2020–2024)	KR B 2020	1'190'000	974'894.20	261'900	269'397.49	-	705'496.71

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020–2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto)	KR B 2020	2'927'500	2'201'534.35	570'000	270'318.55	-	1'931'215.80
EPR0021-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	600'000	-	167'000	-	-	600'000.00
EPR0027	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH	KR Referend.- Vorlage 19-12	1'950'000	489'985.80	488'000	488'000.00	1'985.80	-
EPR0027-1	<i>Exekutivkredit (3. Bett)</i>	RR 2021	88'000	38'000.00	38'000	38'000.00	-	-
EPR0027-2	<i>Zusatzkredit (Verlängerung Pilot)</i>	KR Vorlage 22-65	875'000	-	-	175'000.00	-	700'000.00
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe / Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH	KR B 2019	261'000	63'000.00	63'000	63'000.00	-	-
EPR0030	2030 Staatsarchiv Katalogisierung Altbestände Bibliothek / Korrektur importierte Bestände BISCHONLINE	KR B 2019	133'100	32'545.65	30'000	-	32'545.65	-
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Edition der SH Rechtsquellen 1416–1530 (2020–2025)	KR B 2020	250'000	166'668.00	41'700	41'666.00	-	125'002.00
EPR0033	2273 Beiträge an Hochschulen, Fach- hochschulen, Gymnasien, Weiterbild. <i>Rahmenkredit 01.08.2020 bis 31.12.2024 lohnbereinigt bis 31.12.2021</i>	KR 02.12.2019 19-34 (HGSH)	21'846'000	15'364'000.00	5'141'500	5'069'000.00	-	10'295'000.00
			930'900	-	-	-	-	-
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020–2025	KR B 2020	370'000	262'745.00	60'000	53'654.00	-	209'091.00

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
EPR0035	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Schule und Weiterbildung Schweiz, Kurse SH	KR B 2020	150'000	50'000.00	-	-	50'000.00	-
EPR0036	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Medien und Informatik iRd Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	457'481.80	153'200	127'201.95	-	330'279.85
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	1'505'737.15	626'800	574'164.60	-	931'572.55
EPR0038	2405 Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020–2029, (TP2020–2023) Betriebsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5 – 8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	VA 30.08.2020	4'000'000	3'835'000.00	1'000'000	285'000.00	-	3'550'000.00
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2020 KR B 2021	431'500 570'000	5'204.05 570'000.00	278'300 -	5'204.05 205'355.05	- -	- 364'644.95
EPR0040	2170 Sozialamt Schaffung einer strategischen und inter- kantonalen Koordinationsstelle zur Umsetzung der Istanbul-Konvention	KR B 2020	150'000	40'400.90	50'000	52'901.50	-12'500.60	-
EPR0040-1	<i>Exekutivkredit</i>	RR 2021	45'000	-	-	2'812.50	-2'812.50	-

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
EPR0041	2375 Öffentlicher Verkehr Versuchsbetrieb für 2 Jahre à 350'000 Fr. RE-Kurs Zürich–Schaffhausen um 21.37 h	KR B 2020	700'000	76'000.00	-	-	76'000.00	-
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE) <i>Nicht zugesicherter Betrag der Jahrest ranche 2019 (Verfall)</i>	Mai 2020	4'683'480	3'741'830.76	-	446'082.90	-	3'295'747.86
							1'625'207.76	-1'625'207.76
							Restanz per 31.12.22	1'670'540.10
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE) <i>Statistische Korrektur Staatsrechnung 2020</i> <i>Statistische Korrektur Staatsrechnung 2022</i> <i>Die statistische Korrektur in 2020 war zu hoch</i>	Mai 2020	6'370'000	6'136'470.60	-	337'114.27	-	5'799'356.33
				-3'610'256.25				-3'610'256.25
				595'899.92				595'899.92
							Restanz per 31.12.22	2'785'000.00
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE) <i>Nicht zugesicherter Betrag der Jahrest ranche 2021 (Verfall)</i>	KR B 2021	3'580'000	3'333'275.00	-	269'114.33	-	3'064'160.67
							2'447'950.00	-2'447'950.00
							Restanz per 31.12.22	616'210.67
EPR0046	2275 Berufsbildungszentrum Optimierung Personaldienst und Zentrale Dienste <i>Exekutivkredit</i>	RR 2020	90'000	14'638.14	-	-	14'638.14	-

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
EPR0048	2292 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie) Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	150'481.40	66'300	23'147.60	-	127'333.80
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein» 2022–2028	KR B 2022	887'100	-	92'100	92'022.70	-	795'077.30
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn	KR B 2022	248'000	-	106'200	-	-	248'000.00
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022–2029	KR B 2022	1'280'000	-	160'000	154'981.70	-	1'125'018.30
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE) <i>Nicht zugesicherter Betrag der Jahrest tranche 2022 (Verfall)</i>	KR B 2022	3'730'000	-	3'730'000	102'000.00	-	3'628'000.00
							3'286'975.00	-3'286'975.00
							Restanz per 31.12.22	341'025.00
EPR0056	2217 Primar- und Sekundarstufe I Modellschule	KR B 2022	287'200	-	71'800	14'500.00	-	272'700.00
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2022	189'600	-	63'200	52'001.00	-	137'599.00
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Stickstoffreduktion 2021–2024 <i>Exekutivkredit</i>	RR 2021	60'000	45'000.00	15'000	15'000.00	-	30'000.00

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Projektierung Unterführung Kaltenbacherstr., Stein am Rhein	KR B 2022	680'000	-	400'000	74'866.10	-	605'133.90
ITP0025	2440 Landwirtschaftsamt LAGIS / Agate Optimierungen	KR B 2018	94'000	14'219.50	20'000	10'271.85	-	3'947.65
ITP0037	2285 Berufsbildung QV-Plattform	KR B 2019	60'000	38'460.00	38'500	75'390.00	-36'930.00	-
	<i>Eine Rechnung aus dem Jahr 2020 in Höhe von 53'850 Franken wurde nachträglich dem Verpflichtungskredit zugeordnet, was nun zu einer Überschreitung geführt hat. Der ursprünglich genehmigte Gesamtbetrag des Verpflichtungskredits war zu tief. Aufgrund des Vertrages war der Kanton zur Zahlung verpflichtet. Im Rahmen des Jahresabschlusses hat der Regierungsrat die Überschreitung mittels Exekutivkredit genehmigt.</i>							
ITP0054	2340 Kantonsforstamt Waldportal	KR B 2020	115'000	63'304.00	115'000	12'801.20	-	50'502.80
ITP0058	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS – JURIS	KR B 2020	100'000	52'504.30	-	-	-	52'504.30
ITP0070	2285 Berufsbildung Erweiterung Angebote Berufsbildungsportal	KR B 2021	120'300	120'300.00	31'600	-	-	120'300.00
ITP0071	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnentwicklung Smartbiz – Weiterentwicklung	KR B 2021	149'500	138'964.25	74'800	150'044.10	-11'079.85	-
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt LAWIS-Anpassungen «Agrarpolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	75'409.75	20'000	19'000.00	-	56'409.75

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
ITP0076	2030 Staatsarchiv Langzeitarchivierung – Schnittstellen	KR B 2021	60'000	52'245.60	40'000	15'609.95	-	36'635.65
ITP0077	2522 Finanzverwaltung Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	158'557.00	160'500	94'793.00	-	63'764.00
ITP0081	1000 Kantonsrat Ratsinformationssystem	KR B 2022	50'000	-	50'000	39'338.95	-	10'661.05
ITP0082	2030 Staatsarchiv Digitalisierung Kirchenbücher 2. Tranche	KR B 2022	35'000	-	17'500	6'933.40	-	28'066.60
ITP0083	2148 Veterinärwesen IKT 2025+ Organisation VSKT	KR B 2022	25'000	-	17'500	15'000.00	-	10'000.00
ITP0084	2403 Wirtschaftsförderung Neue Kurtaxen SH Lösung	KR B 2022	160'000	-	120'000	4'020.00	-	155'980.00
ITP0085	2403 Wirtschaftsförderung Open Government Data (OGD)	KR B 2022	80'000	-	40'000	67'079.89	-	12'920.11
ITP0086	2403 Wirtschaftsförderung CRM-System	KR B 2022	80'000	-	20'000	-	80'000.00	-
ITP0087	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS – JURIS (2. Etappe)	KR B 2022	100'000	-	100'000	-	-	100'000.00
ITP0089	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Zusätzliche Module KLIB.NET	KR B 2022	55'000	-	55'000	7'823.35	-	47'176.65

## 5.3.8 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
ITP0090	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Ausbau CMI Axioma	KR B 2022	145'000	-	145'000	27'259.55	-	117'740.45
ITP0097	2502 Personalamt Lernmanagement-System (LMS) <i>Teile des Verpflichtungskredits wurden bereits 2022 nach der Genehmigung des Budgets im Kantonsrat durch den Regierungsrat freigegeben.</i>	KR B 2023	59'400	-	-	47'500.00	-	11'900.00
CO19	Corona Rahmenkredit gemäss SHR 900.500 (Corona-Gesetz)	KR 25.01.2021	50'000'000	9'004'751.51	-	-7'072'534.88	-	16'077'286.39
<b>Abrechnung Verpflichtungskredite 2022 – Erfolgsrechnung</b>				<b>46'797'279.94</b>	<b>15'120'400</b>	<b>3'149'748.06</b>	<b>7'630'408.76</b>	<b>46'179'323.04</b>
	Bewilligte Verpflichtungskredite mit dem Budget 2022			8'631'900.00				
EPR0027-2	Zusatzkredit			875'000.00				
EPR0044	Statistische Korrektur			595'899.92				
ITP0097	Vorgezogener Verpflichtungskredit 2023			59'400.00				
EPR0008	Verfall zu Lasten R 2021				40'000			
<b>Abrechnung Verpflichtungskredite 2022 – Erfolgsrechnung bereinigt</b>				<b>56'959'479.86</b>	<b>15'160'400</b>	<b>3'149'748.06</b>	<b>7'630'408.76</b>	<b>46'179'323.04</b>

### 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Die in der Tabelle kursiv gedruckten Zahlen fliessen nicht in die Summenberechnung ein, da es sich um statistische Korrekturen bzw. Exekutivkredite handelt, welche nicht mit der Staatsrechnung des Vorjahres oder mit dem Budget des aktuellen Jahres genehmigt wurden. Es erfolgt jedoch eine Berücksichtigung für die Zeile «Abrechnung Verpflichtungskredite 2022 – Investitionsrechnung bereinigt».

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0009	2301 Energiefachstelle Begleitung Umsetzung Grossverbrau- cheranforderungen sowie Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe im Zusammen- hang mit Biogasanlagen <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2016	1'200'000	21'207.00	-	20'246.00	-	961.00
IPR0010	2301 Energiefachstelle Kantonsbeiträge insb. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrich- bodensanierungen iRv Gesamtsanierung <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2017	1'000'000	700'460.00	-	186'215.00	-	514'245.00
IPR0011	2301 Energiefachstelle Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2018	3'600'000	1'744'554.45	-	1'604'023.60	-	140'530.85
IPR0020	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. <i>gem. Vorlage *</i> PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum <i>Projekt wurde von Spitäler SH verschoben.</i>		12'000'000	*	-	-	-	*

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum	VA 10.06.2018	93'350'000	87'184'051.95	3'000'000	3'818'300.20	-	83'365'751.75
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	9'456'599.00	1'000'000	1'204'860.65	-	8'251'738.35
IPR0022-1	<i>Exekutivkredit</i>	RR 2022	1'385'000	-	-	-	-	1'385'000.00
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	VA 30.08.2020	3'500'000	-	500'000	-	-	3'500'000.00
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010–2019 <i>Noch vereinzelte Zahlungen.</i>	KR B 2010	20'000'000	850'000.00	-	-50'000.00	-	900'000.00
IPR0065	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020–2029 (TP2020–2023) Investitionsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5–8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens Fr. 20'000'000 zu beschliessen.</i>	VA 30.08.2020	4'000'000	3'660'000.00	1'000'000	799'280.00	-	2'860'720.00
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2016	1'690'000	1'200'000.00	600'000	-	-	1'200'000.00
IPR0073	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2017	1'690'000	83'428.00	-	-	83'428.00	-

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0084	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Hemishofen <i>Exekutivkredit aufgrund erhöhtem Sanierungsbedarf</i>	KR B 2019  RR 2020	1'430'000  1'520'000	383'090.00  1'520'000.00	1'325'000  -	383'090.00  640'554.45	-  -	-  879'445.55
IPR0088	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben <i>Es wird mit längeren Rechtsverfahren gerechnet.</i>	KR B 2019	2'670'000	2'643'918.95	-	-	-	2'643'918.95
IPR0089	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Wangental	KR B 2019	950'000	744'061.95	594'000	642'303.10	-	101'758.85
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019	3'325'000	2'065'180.60	1'750'000	1'017'435.95	-	1'047'744.65
IPR0096	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	KR B 2019	900'000	192'715.35	-	-	-	192'715.35
IPR0105	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen am Rheinfeld	KR B 2021	360'000	360'000.00	-	-	-	360'000.00
IPR0108	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech- Areal Neuhausen a. Rhf.	KR B 2019	840'000	813'127.20	-	-	-	813'127.20
IPR0112	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	460'000.00	460'000	-	-	460'000.00

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühletal Altbau	KR B 2019	1'200'000	1'064'154.40	200'000	45'942.40	-	1'018'212.00
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021	1'800'000	1'800'000.00	-	-	-	1'800'000.00
IPR0125	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	KR B 2022	460'000	-	460'000	24'504.70	-	435'495.30
IPR0126	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Energieerzeugung Fotovoltaik Waldhaus	KR B 2022	800'000	-	800'000	22'385.90	-	777'614.10
IPR0140	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neue Schliessanlage Gebäude BBZ	KR B 2020	300'000	231'142.00	150'000	229'024.80	2'117.20	-
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	-	500'000	-	-	900'000.00
IPR0143	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Sanierung Fenster, Garderobe und Wohnung Förderer Turnhalle	KR B 2020	800'000	-	-	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021	600'000	111'187.10	-	110'515.15	671.95	-
IPR0148	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rüdlingen K61, Belag, Lärmschutz, Entwässerung, Einlenker	KR B 2020	550'000	550'000.00	-	-	-	550'000.00
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	KR B 2021	325'000	325'000.00	325'000	-	-	325'000.00

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0165	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. MUS Sanierung Garderoben Munotsporthalle	KR B 2021	850'000	850'000.00	850'000	836'543.64	13'456.36	-
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000.00	500'000	-	-	1'750'000.00
IPR0167	2301 Energiefachstelle Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien	KR B 2021	6'300'000	6'040'000.00	1'900'000	641'727.00	-	5'398'273.00
IPR0168	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	KR B 2021	2'950'000	2'950'000.00	200'000	325'511.25	-	2'624'488.75
IPR0168-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	900'000	-	-	-	-	900'000.00
IPR0173	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2021	KR B 2021	2'970'000	1'115'730.25	-	183'479.35	-	932'250.90
IPR0174	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung 3-Achs-Lastwagen mit Kipper, Kran, Arbeitskorb und Winterdienstausrüstung <i>Statistische Korrektur per 31.12.2022</i>	KR B 2021	350'000	350'000.00	350'000	414'645.00	-64'645.00	-
						-30'156.00	30'156.00	-
						<i>Das Eintauschfahrzeug wurde über das Konto 4250.00 «Verkäufe» verbucht. Konten der Erfolgsrechnung können bei Verpflichtungskrediten in der Investitionsrechnung nicht berücksichtigt werden. Deshalb muss die Korrektur manuell erfolgen.</i>		
						Total Exekutivkredit 2022:	34'489.00	

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	2'029'600.00	2'029'600	-	-	2'029'600.00
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KAG PHSK Kammgarn	VA 30.08.2020	17'600'000	17'600'000.00	100'000	9'610'000.00	-	7'990'000.00
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	1'000'000.00	300'000	-	-	1'000'000.00
IPR0184	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	335'000	-	335'000	90'562.00	-	244'438.00
IPR0185	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Geräuscharme Vollelektrokehrmaschine (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	280'000	-	280'000	256'962.10	23'037.90	-
IPR0187	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2022	KR B 2022	2'320'000	-	2'320'000	1'478'589.76	-	841'410.24
IPR0188	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UWT Umnutzung Waschhaus und Terrassensanierung, Herrenacker 3	KR B 2022	350'000	-	350'000	331'919.95	18'080.05	-
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk/ Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	-	600'000	-	-	600'000.00

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
IPR0195	2291 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport) Boulderhalle 2022 (Aranea +)	KR 20-172 12.04.2021	300'000	-	300'000	300'000.00	-	-
IPR0209	2551 Kantonale Feuerpolizei Beschaffung Mehrzweckschiff <i>Exekutivkredit</i>	RR 2022	260'000	-	-	125'000.00	-	135'000.00
IPR0222	2184 Soziale Einrichtungen Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem <i>Exekutivkredit mittels Sammelbeschluss</i>	RR 2023	220'000	-	-	220'000.00	-	-
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen Update / Einführung GemDat <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2018	465'000	170'222.65	-	36'118.05	-	134'104.60
		KR B 2022	50'000	-	50'000	-	-	50'000.00
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	936'300.99	400'000	350'339.05	-	585'961.94
ITP5005	2524 Steuerverwaltung E-Filing Steuererklärung NP <i>Exekutivkredit</i>	KR Vorlage 20-101 31.08.2020	450'000	45'469.47	-	10'275.75	35'193.72	-
		RR 2021	14'700	-	-	-	-	-

## 5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2021	Budget 2022	beansprucht 2022	Verfall zG/zL R 2022	Kreditrestanz 31.12.2022
ITP5006	2524 Steuerverwaltung	Staatsrechnung	660'348	-	-	-	-	-
	NEST-Refactoring	2020						
	<i>Exekutivkredit</i>	Staatsrechnung	207'975	-	-	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	693'000		543'000	566'243.49		126'756.51
ITP5008	2524 Steuerverwaltung	KR B 2022	1'950'000	-	50'000	126'848.09	-	1'823'151.91
	Nest.deq							
<b>Abrechnung Verpflichtungskredite 2022 - Investitionsrechnung</b>				<b>151'481'201.31</b>	<b>24'121'600.00</b>	<b>26'573'290.38</b>	<b>141'496.18</b>	<b>141'589'414.75</b>
	Bewilligte Verpflichtungskredite mit dem Budget 2022			9'638'000.00				
IPR0022-1	Exekutivkredit			1'385'000.00				
IPR0050	Volksabstimmung			3'500'000.00				
IPR0084	Exekutivkredit			1'520'000.00				
IPR0195	Separate Vorlage Kantonsrat			300'000.00				
IPR0209	Zusatzkredit			260'000.00				
IPR0222	Exekutivkredit mittels Sammelbeschluss			220'000.00				
<b>Abrechnung Verpflichtungskredite 2022 - Investitionsrechnung bereinigt</b>				<b>168'304'201.31</b>	<b>24'121'600.00</b>	<b>26'573'290.38</b>	<b>141'496.18</b>	<b>141'589'414.75</b>

## 5.4 Positionen der Bilanz

### 5.4.1 Eigenkapitalnachweis

Beträge in Franken	Stand 31.12.2021	Veränderungen 2022	Stand 31.12.2022	Veränderung in %
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>707'793'092.77</b>	<b>61'933'437.35</b>	<b>769'726'530.12</b>	<b>8.8</b>
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:	36'360'817.65	16'985'423.36	53'346'241.01	46.7
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK		18'519'465.12		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-1'534'041.76		
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:	26'082'603.56	-1'247'987.58	24'834'615.98	-4.8
+ Einlagen in Fonds des EK		27'015.50		
- Entnahmen aus Fonds des EK		-1'275'003.08		
Vorfinanzierungen:	4'743'464.00	-223'201.20	4'520'262.80	-4.7
+ Einlagen in Vorfinanzierungen		-		
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen		-223'201.20		
Finanzpolitische Reserve:	273'900'000.00	40'000'000.00	313'900'000.00	14.6
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve		55'000'000.00		
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		-15'000'000.00		
Aufwertungsreserve:	6'742'748.00	-873'800.00	5'868'948.00	-13.0
+ Einlagen in Aufwertungsreserve		500'000.00		
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve		-1'373'800.00		
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	92'910'651.54	-145'651.82	92'764'999.72	-0.2
+ Einlagen in Neubewertungsreserve		354'348.18		
- Entnahme aus Neubewertungsreserve		-500'000.00		
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):	267'052'808.02	7'438'654.59	274'491'462.61	2.8
+ Ertragsüberschuss		7'438'654.59		
- Aufwandüberschuss		-		

## 5.4.2 Anlagenspiegel

Bei Aktien, Anteilscheinen sowie Gebäuden im Finanzvermögen werden die einzelnen erfassten Anlagen gezeigt, da hier ein erhöhtes Informationsbedürfnis angenommen wird.

### 5.4.2.1 Finanzvermögen - Übersicht

	Anschaffungs- kosten	Marktwert- änderungen	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.21	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.21	Buchwert 31.12.22
Aktien und Anteilscheine	66'505'538.11	351'731.30	10'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'505'538.11	66'867'969.41
Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	2'600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'600'000.00
Grundstücke	17'316'800.00	0.00	0.00	-71'550.00	0.00	0.00	0.00	-16'302.00	0.00	17'300'498.00	17'228'948.00
Gebäude	31'337'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'337'001.00	31'337'001.00
Anlagen im Bau	0.00	7'180'000.00	2'010'000.00	-9'190'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	4'989'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'989'400.00	4'989'400.00
<b>Summe</b>	<b>120'148'739.11</b>	<b>7'531'731.30</b>	<b>4'620'700.00</b>	<b>-9'261'550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'302.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120'132'437.11</b>	<b>123'023'318.41</b>

## 5.4.2.2 Finanzvermögen - Details

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Marktwert- änderungen	Zugang (+) / Abgang (-) in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
<b>1070.00</b>	<b>Aktien</b>	<b>66'225'284.16</b>	<b>397'908.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>66'623'192.34</b>
ANR00001	Namenaktien EKS AG, Schaffhausen (Finanzvermögen)	66'133'900.00	409'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'543'400.00
ANR00004	Namenaktien Georg Fischer AG (ISIN CH0001752309)	69'250.00	-12'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'600.00
ANR00008	Namenaktien UBS Group AG (ISIN CH0244767585)	22'134.16	1'058.18	0.00	0.00	0.00	0.00	23'192.34
<b>1070.10</b>	<b>Anteilscheine</b>	<b>262'350.00</b>	<b>-43'560.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>218'790.00</b>
ANR00005	Anteile FIR Fonds Immobilier Romand (ISIN CH0014586710)	262'350.00	-43'560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	218'790.00
<b>1070.18</b>	<b>Anteilscheine (7223)</b>	<b>17'903.95</b>	<b>-2'616.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'287.07</b>
ANR00006	Anteile Swisscanto (LU) Bond Fund - Vision - AA CHF (ISIN LU0141248293)	5'514.60	-481.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'033.60
ANR00007	Anteile Swisscanto (CH) Equity Fund Switzerland (I) - AA CHF (ISIN CH0002779640)	12'389.35	-2'135.88	0.00	0.00	0.00	0.00	10'253.47



## 5.4.2.2 Finanzvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Marktwert- änderungen	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
ANR00013	Glashütte, Rheinstrasse 12, Schaffhausen (GB 39-00530)	280'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	280'000.00
ANR00014	Wohnhaus, Frauengasse 20/22, Schaffhausen (GB 39-00520D)	3'880'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'880'000.00
ANR00015	Wohnhaus, Hintersteig 14, Schaffhausen (GB 39-02635)	4'624'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'624'000.00
ANR00016	Hochhaus, J.J. Wepferstrasse 5, Schaffhausen (GB 39-03920)	12'200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'200'000.00
<b>1087.00 Anlagen im Bau FV</b>		<b>0.00</b>	<b>7'180'000.00</b>	<b>2'010'000.00</b>	<b>-9'190'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANR00355	Rückbau Pflegezentrum (Konto 2005.68)	0.00	7'180'000.00	2'010'000.00	-9'190'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1089.10 Baurechte FV (Grundstücke Dritter)</b>		<b>4'989'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'989'400.00</b>
<b>Summe</b>		<b>120'132'437.11</b>	<b>7'531'731.30</b>	<b>4'620'700.00</b>	<b>-9'261'550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'302.00</b>	<b>0.00</b>	<b>123'023'318.41</b>

## 5.4.2.3 Verwaltungsvermögen - Übersicht

	Anschaffungs- kosten	Zugang / Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.21	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.21	Buchwert 31.12.22
Grundstücke	470'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470'001.00	470'001.00
Tiefbauten	44'355'540.76	3'328'016.66	1'251'659.05	0.00	0.00	-12'741'838.06	-3'364'662.00	32'865'361.75	32'828'716.41
Hochbauten	42'080'575.54	1'508'003.54	1'357'670.90	0.00	0.00	-13'048'940.00	-3'539'014.52	30'389'306.44	28'358'295.46
Übrige Sachanlagen	5'205'221.97	1'112'508.15	0.00	0.00	0.00	-3'946'189.56	-791'984.42	1'259'032.41	1'579'556.14
Anlagen im Bau	10'493'284.11	18'199'428.55	-4'614'817.45	0.00	0.00	0.00	-7'250'000.00	7'883'954.16	16'827'895.21
Immaterielle Anlagen	6'359'612.33	10'275.75	0.00	0.00	0.00	-1'648'720.00	-541'083.55	4'710'892.33	4'180'084.53
Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'163'100.09	729'209.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'163'100.09	1'892'309.72
Darlehen	6'747'487.35	-976'678.00	0.00	0.00	0.00	-700'000.00	0.00	6'047'487.35	5'070'809.35
Beteiligungen	152'624'189.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-711'300.00	0.00	151'912'889.29	151'912'889.29
Investitionsbeiträge	85'532'419.99	7'659'456.65	0.00	0.00	0.00	-26'259'343.10	-7'082'934.00	59'273'076.89	59'849'599.54
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	600'000.00	220'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600'000.00	820'000.00
<b>Summe</b>	<b>355'631'432.43</b>	<b>31'790'220.93</b>	<b>-2'005'487.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-59'056'330.72</b>	<b>-22'569'678.49</b>	<b>296'575'101.71</b>	<b>303'790'156.65</b>

## 5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
1400.10	Grundstücke VV	470'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470'001.00
1401.10	Strassen und Verkehrswege VV	14'067'411.91	3'328'016.66	0.00	1'251'659.05	-1'227'558.06	-491'108.00	18'155'979.62
1401.90	Strassen und Verkehrswege Übernahme HRM1	17'183'448.64	0.00	0.00	0.00	-11'494'352.00	-2'863'908.00	14'319'540.64
1402.10	Wasserbau VV	116'165.05	0.00	0.00	0.00	73.00	-2'979.00	113'186.05
1403.10	Übrige Tiefbauten VV	246'677.10	0.00	0.00	0.00	-20'001.00	-6'667.00	240'010.10
1404.10	Hochbauten VV	14'466'884.02	1'508'003.54	0.00	1'357'670.90	-1'976'959.00	-771'021.00	16'561'537.46
1404.86	Verwaltungsliegenschaften / Sanierungen und Umbauten Übernahme HRM1	2'966'290.96	0.00	0.00	0.00	-1'977'528.00	-494'382.00	2'471'908.96
1404.88	Liegenschaften Herrenacker 3/4 und Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	916'998.00	0.00	0.00	0.00	-611'332.00	-152'833.00	764'165.00
1404.92	Kantoneigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	10'272'821.04	0.00	0.00	0.00	-6'848'551.00	-1'712'137.00	8'560'684.04
1404.94	Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	310'282.77	0.00	0.00	0.00	-1'241'134.00	-310'282.77	0.00
1404.96	Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	98'358.75	0.00	0.00	0.00	-393'436.00	-98'358.75	0.00
1406.10	Mobilien VV	1'043'845.79	1'112'508.15	0.00	0.00	-1'633'234.00	-699'782.42	1'456'571.52

## 5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
1406.90	Polycom Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'067'135.56	0.00	0.00
1409.10	Übrige Sachanlagen VV	215'186.62	0.00	0.00	0.00	-245'820.00	-92'202.00	122'984.62
1420.10	Software VV	588'390.28	10'275.75	0.00	0.00	-405'595.00	-200'852.55	397'813.48
1421.10	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV	2'316'719.00	0.00	0.00	0.00	-39'267.00	-39'267.00	2'277'452.00
1429.90	Erneuerung AV 2. Etappe Übernahme HRM1	1'805'783.05	0.00	0.00	0.00	-1'203'858.00	-300'964.00	1'504'819.05
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	151'760'739.29	0.00	0.00	0.00	-711'300.00	0.00	151'760'739.29
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	131'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	131'050.00
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	21'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'100.00
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	19'440'437.55	3'967'253.05	0.00	0.00	-1'692'403.00	-1'050'287.00	22'357'403.60
1462.90	Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1	4'679'399.15	0.00	0.00	0.00	-3'119'604.00	-779'900.00	3'899'499.15
1462.92	Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1	2'516'158.50	0.00	0.00	0.00	-1'677'440.00	-419'360.00	2'096'798.50
1462.94	Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	2'995'767.65	0.00	0.00	0.00	-1'997'180.00	-499'295.00	2'496'472.65

## 5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
1462.96	Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	900'000.00	0.00	0.00	0.00	-600'000.00	-150'000.00	750'000.00
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'729'598.00	61'231.00	0.00	0.00	-430'402.00	-146'184.00	1'644'645.00
1464.90	Investitionsbeiträge an öffentl. Verkehr Übernahme HRM1	8'325'482.34	0.00	0.00	0.00	-10'335'163.10	-1'387'581.00	6'937'901.34
1465.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	3'235'695.00	1'868'027.00	0.00	0.00	-1'057'344.00	-727'321.00	4'376'401.00
1465.90	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	-149'000.00	0.00	0.00
1466.10	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550'714.00	65'651.00	0.00	0.00	-42'516.00	-26'222.00	590'143.00
1467.10	Investitionsbeiträge an Private Haushalte	1'503'632.55	1'697'294.60	0.00	0.00	-98'795.00	-107'429.00	3'093'498.15
1467.90	Energieförderprogramm Übernahme HRM1	6'670'499.25	0.00	0.00	0.00	-4'447'000.00	-1'111'750.00	5'558'749.25
1468.10	Investitionsbeiträge an das Ausland	6'725'692.90	0.00	0.00	0.00	-612'496.00	-677'605.00	6'048'087.90
<b>Summe</b>		<b>278'271'230.16</b>	<b>13'618'260.75</b>	<b>0.00</b>	<b>2'609'329.95</b>	<b>-58'356'330.72</b>	<b>-15'319'678.49</b>	<b>279'179'142.37</b>



## 5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
ANR00308	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech-Areal Neuhausen a. Rhf.	26'872.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26'872.80
ANR00316	FGW Sanierung Fenster, Garderobe und Wohnung Förderer Turnhalle	1'288'812.90	110'515.15	0.00	-1'399'328.05	0.00	0.00	0.00
ANR00328	VDA Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau	135'845.60	45'942.40	0.00	0.00	0.00	0.00	181'788.00
ANR00336	Neue Schliessanlage Gebäude BBZ	68'858.00	229'024.80	0.00	-297'882.80	0.00	0.00	0.00
ANR00344	AAI Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	0.00	24'504.70	0.00	0.00	0.00	0.00	24'504.70
ANR00345	PVW Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus	0.00	22'385.90	0.00	0.00	0.00	0.00	22'385.90
ANR00347	Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	0.00	325'511.25	0.00	0.00	0.00	0.00	325'511.25
ANR00348	KAG PHSK Kammgarn	0.00	9'610'000.00	0.00	0.00	0.00	-7'250'000.00	2'360'000.00
<b>1407.10 (1406.10 Mobilien VV)</b>		<b>0.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'000.00</b>
ANR00353	Mehrzweckschiff (Feuerwehr)	0.00	125'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125'000.00

## 5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
<b>1427.10</b>	<b>(1420.10 Software)</b>	<b>1'163'100.09</b>	<b>729'209.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'892'309.72</b>
ANR00250	Update/Einführung GemDat	294'777.35	36'118.05	0.00	0.00	0.00	0.00	330'895.40
ANR00322	Refactoring NEST (urspr. ITP0003)	868'322.74	566'243.49	0.00	0.00	0.00	0.00	1'434'566.23
ANR00352	Nest.deq	0.00	126'848.09	0.00	0.00	0.00	0.00	126'848.09
<b>1469.10</b>	<b>(1466.10 Private Organisationen ohne Erwerbszweck)</b>	<b>600'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>820'000.00</b>
ANR00270	Investitionsbeitrag an Stiftung Ungarbühl, SH	600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600'000.00
ANR00361	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem	0.00	220'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00
<b>Summe</b>		<b>12'256'384.20</b>	<b>19'148'638.18</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'614'817.45</b>	<b>-1'189.00</b>	<b>-7'250'000.00</b>	<b>19'540'204.93</b>

## 5.4.3 Beteiligungsspiegel

Beteiligungsspiegel VV Unternehmen	Rechtsform	Gesellschaftskapital (in 1'000 Franken)	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton	Wertberichtig. 31.12.2022 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2022 (in 1'000 Franken)
Schaffhauser Kantonalbank (SHKB)	selbst. öR Anstalt	65'000	100.0		- Der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Kantons zu dienen durch Befriedigung ihrer Kredit- und Geldbedürfnisse und durch Ermöglichung einer sicheren Anlage ihrer Ersparnisse und Kapitalien.	Verzinsung Grundkapital: 280 Ordentliche Ablieferung: 39'840 Total: 40'120	Ein Mitglied Regierungsrat im Bankrat	-	65'000
Dotationskapital Spitäler SH	selbst. öR Anstalt	45'000	100.0		- Stationäre erweiterte medizinische Grundversorgung sowie ständige Notfallversorgung der Schaffhauser Bevölkerung.	2'923	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Spitalrat	-	45'000
Axpo Holding AG	AG	370'000	7.9	Kantone (35 %) Energieunternehm. (57 %)	Erwerb, Halten, Betreuung und Veräusserung von Beteiligungen im Energie- und Telekommunikationsbereich.	6'265	Eine vom Regierungsrat delegierte Fachperson	-	29'139
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	AG	20'000	51.0	EKT Holding AG (15 %) Kt. SH (34 % im Finanzvermögen)	Versorgen von Bevölkerung und Wirtschaft in der Schweiz mit elektrischer Energie.	Dividende: 3'195 Vgl. Ziff. 3.1.7	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Verwaltungsrat	-	10'200
Kraftwerk Schaffhausen AG	AG	10'000	20.0	Stadt Schaffh. (50 %) Axpo Hydro AG (30 %)	Bau, Unterhalt und Betrieb des Kraftwerkes Schaffhausen.	60	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Verwaltungsrat	-	2'000
Schweizerische Nationalbank (SNB)	AG	25'000	0.5	Kantone und KB (50.5 %) div. Private (26 %) weitere (23 %)	Führung der Geld- und Währungspolitik im Gesamtinteresse der Schweiz. Gewährleistung der Preisstabilität unter Berücksichtigung der Konjunktur.	Ablieferung: 38'308 Dividende: 8 Total: 38'316	Mitglied Regierungsrat seit 01.02.22 im Bankrat	-	125
Genossenschaft Olma Messen St. Gallen	Genossenschaft	23'283	0.4	Öffentl. Hand (38.6 %) Private (61 %)	Durchführung der Olma.	-	Keine	-	100
Schweizer Salinen AG	AG	11'164	0.9	Kantone und FL (99.1 %)	Regalrecht des Kantons.	115	Mitglied Regierungsrat bis 12.12.22 im Verwaltungsrat	-	97
Selfin Invest AG	AG	10'000	1.0	24 Kantone (99 %)	Bezweckt Vermögensverwaltung, Verwaltung von Immobilien, Finanzierungen in Salzgewinnung und Salzversorgung für Salinen in Schweiz.	48	Keine	-	96

Beteiligungsspiegel VV Unternehmen	Rechtsform	Gesellschaftskapital (in 1'000 Franken)	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton	Wertberichtig. 31.12.2022 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2022 (in 1'000 Franken)
Dotationskapital Swissmedic Schweiz. Heilmittelinstitut	selbst. öR Anstalt	14'500	0.4	Bund und Kantone (99.6 %)	Zulassung, Marktüberwachung, Bewilligung Arzneimittel und Sicherstellung der Heilmittelsicherheit für die Schweiz.	-	Keine	-	51
Viacar AG	AG	250	20.0	Aargau (60 %) Zug (20 %)	Betrieb, Wartung und Weiterentwicklung der Branchensoftware VIACAR für kantonale Strassenverkehrsämter.	-	Leiterin KSD im Verwaltungsrat	-	50
TMF Extraktionswerk AG	AG	1'200	1.6	15 Kant. und FL (48.4 %) Private (50 %)	Entsorgung von tierischen Nebenprodukten.	-	Keine	-	18.9
BG Ost-Süd Bürgerschaftsgenossenschaft für KMU	Genossenschaft	2'004	0.5	Berufs- und Gewerbeverb. (69 %) Kantone (12.5 %) weitere (18 %)	Förderung entwicklungsfähiger KMU durch die Gewährung von Bürgschaften mit dem Ziel, diesen die Aufnahme von Bankdarlehen zu erleichtern.	0.1	Keine	-	10
Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft	Genossenschaft	924	1.1	23 Kantone (71.9 %) 97 Gemeinden (11 %) weitere (16 %)	Förderung des Bibliothekswesens.	-	Keine	-	10
MCH Group AG	AG	148'694	0.01	Öffentl. Hand (33.32 %) Private (66.67 %)	Durchführung von Messen, Kongresse und weitere Veranstaltungen.	-	Keine	-	10
Zentrum für Verkehrssicherheit Schweiz. Bild AG	AG	132	1.5	keine Angabe	Betrieb eines Fahrhofes sowie eines Theoriezentrums zur Hebung der Verkehrssicherheit.	0.4	Keine	-	2
Genossenschaft Softwareentwicklung Berufsbildende Schulen (SEBBS)	Genossenschaft	18	11.1	keine Angabe	Die Kosten für die eingesetzte Schulverwaltungssoftware soll gesenkt oder niedrig gehalten werden.	-	Keine	-	2
Schweiz. Bäuerliche Bürgerschaftsgenossenschaft	Genossenschaft	143	0.4	landw. Verbände und Genossensch. (49.8 %) Banken, Vers. (36.1 %) weitere (13.7 %)	Beschaffung des notwendigen Kapitals für Landwirtschaft und landwirtschaftsnahe Gewerbebetriebe.	0.0	Keine	-	0.6
Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich Schaffhausen	Genossenschaft	470	0.1	keine Angabe	Förderung und Erhaltung des öffentlichen Medienangebots mit hohen Qualitätskriterien.	-	Keine	-	0.5
eOperations Schweiz AG	AG	100	0.3	25 Kantone 46 Gemeinden 14 Org. öR Total 99.7 %	Beteiligung am Aufbau und Betrieb von IT-Lösungen für digitalisierte Behördenleistungen von Bund, Kantonen und Gemeinden.	-	Keine	-	0.3
Weinbaugenossenschaft Löhningen	Genossenschaft	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	Förderung der Qualitätsproduktion im Weinbau.	-	Keine	-	0.15
Schweiz. Schifffahrtsgesellschaft URh AG	AG	4'032	17.6	Öffentl. Hand (42.7 %) Private (39.7 %)	Schifffahrtsbetrieb für Personen- und Warentransporte auf dem Rhein, dem Untersee und dem Bodensee.	-	Keine	-711	-

## 5.4.3 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung) – Beteiligungen im Verwaltungsvermögen ohne Buchwert

Beteiligungsspiegel VV ohne Buchwert	Rechtsform	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
Arbeitslosenkasse Nr. 14	unselbst. Verwaltungsorganisation des kantonalen öR	100.0		- Klärt Anspruch von im Kanton Schaffhausen wohnhaften Arbeitslosen ab, berechnet die Leistungen und zahlt diese an Arbeitslose aus.	-	Keine
Familienausgleichskasse und Lastenausgleich für die Familienausgleichskasse	selbst. öR Anstalt	100.0		- Administriert die Familienzulagen der im Kanton Schaffhausen erwerbstätigen Personen.	-	Keine
Gebäudeversicherung	selbst. öR Anstalt	100.0		- Zuständig für die Versicherung sämtlicher Gebäude im Kanton Schaffhausen gegen Feuer- und Elementarschäden, die Führung des Gebäudekatasters und die Schätzung der Schadenhöhe und Vergütung an Gebäudeeigentümer.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat in Verwaltungskommission
IG NEST Kantone	einfache Gesellschaft nach OR	7.1	13 weitere Kantone und zahlreiche kommunale Steuerämter	Weiterentwicklung der Steuersoftware NEST	-	Leiter kantonale Steuerverwaltung in NEST Vorsteherschaft
Interkantoniales Labor	ab 1.1.23 unselbst. öR Anstalt	keine Angabe	Kantone AI, AR	Vollzug der Lebensmittelgesetzgebung (in AI, AR und SH) sowie der Gewässerschutz-, Umwelt-, Chemikalien- und Strahlenschutzgesetzgebung und des Gastgewerberechts (in SH).	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat in Aufsichtskommission
Interessengemeinschaft Rheinfall	einfache Gesellschaft nach OR	60.0	Kanton ZH	Aufwertung des Rheinfallgebiets für Naherholende und Touristen sowie die Sicherung einer angemessenen Wertschöpfung für Eigentümer und Betreiber.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Leitenden Ausschuss

## 5.4.3 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung) – Beteiligungen im Verwaltungsvermögen ohne Buchwert

Beteiligungsspiegel VV ohne Buchwert	Rechtsform	Beteiligungsquote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
Kantonaler Sozialfonds	unselbst. Verwaltungsorganisation des kantonalen öR	100.0		- Fonds zur Unterstützung von Arbeitslosen und für Beiträge an Weiterbildungs- und anderen Massnahmen	-	Keine
KSD	in Abklärung	55.0	Stadt Schaffhausen	Langfristige Versorgungssicherheit des Kantons und der weiteren Kunden.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Fachausschuss
Pädagogische Hochschule Schaffhausen	selbst. öR Anstalt	100.0		- Die PHSH bildet Lehrpersonen aus, bietet Weiterbildungen an, betreibt Forschung und Entwicklung und erbringt Dienstleistungen.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Hochschulrat
Pensionskasse Schaffhausen	selbst. öR Anstalt	keine Angabe	66 angeschlossene Arbeitgeber	Berufliche Vorsorge für die im Dienst des Kantons Schaffhausen und der angeschlossenen Arbeitgeber stehende Personen.	-	Mitglied Regierungsrat als Arbeitgebervertretung in Verwaltungskommission
Schaffhauser Bauernkreditkasse	selbst. öR Anstalt	100.0		- Gewährung von Investitionskrediten bei landwirtschaftlichen Bauvorhaben und Gewährung von Betriebshilfedarlehen.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat in Verwaltungskommission
Schaffhauser Sonderschulen	selbst. öR Anstalt	100.0		- Errichtung und Betrieb eines sonderpädagogischen Kompetenzzentrums.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Sonderschulrat
Wärmeverbund Herrenacker	einfache Gesellschaft nach OR	56.0	Stadt Schaffhausen (44 %)	Errichtung und Betrieb einer zentralen Alternativenergie-Heizanlage zur Erzeugung von Heizwärme, um den Verbrauch von Erdöl und Erdgas zu reduzieren.	-	Dem zuständigen Mitglied Regierungsrat obliegt Aufsicht

#### 5.4.4 Massgebliche Betriebsbeiträge

Massgebliche Betriebsbeiträge (>50 %) durch Kanton (in Franken)	Rechtsform	Ertrag gemäss Jahresrechnung 2021	Betriebsbeitrag (ohne Investitions- Beiträge) für 2021	Anteil Kanton (Betriebsbeitrag) am Gesamtertrag
Stiftung diheiplus, Neuhausen am Rheinfall	Stiftung (NPO)	9'114'587	5'045'274	55.4%
Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Schaffhausen	Stiftung (NPO)	6'723'979	3'670'835	54.6%
Beratungsstelle Teddybär	Verein	146'841	106'000	72.2%
Beratungsstelle Partnerschaft, Schwangerschaft und Lebensberatung	Verein	255'227	147'680	57.9%
docSH, Schaffhausen	Verein	117'650	63'000	53.5%
VJPS - Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe	Verein	1'881'773	940'993	50.0%
HKV Handelsschule KV, Schaffhausen	Verein	8'137'114	6'656'730	81.8%

## 5.4.5 Gewährleistungsspiegel

Gewährleistungsspiegel Eventualverpflichtungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
<b>Schaffhauser Kantonalbank</b> Gesetz über die Schaffhauser Kantonalbank vom 31. Januar 1983 – SHR 951.100 Art. 4 – Staatsgarantie: Der Staat haftet für alle Verbindlichkeiten der Kantonalbank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen.	unbegrenzt	unbegrenzt	gering
<b>Schaffhauser Sonderschulen</b> Dekret über die Schaffhauser Sonderschulen vom 19. Januar 2004 – SHR 411.210 § 27 – Subsidiäre Haftung des Kantons: Der Kanton haftet subsidiär für Verbindlichkeiten der Schaffhauser Sonderschulen.	unbegrenzt	unbegrenzt	gering
<b>Bauernkreditkasse</b> Gestützt auf Art. 86 und Art. 111 des Bundesgesetzes über die Landwirtschaft in Verbindung mit § 12 des Dekretes über Investitionskredite und Betriebshilfe in der Landwirtschaft trägt der Kanton Verluste der Bauernkreditkasse.	unbegrenzt	unbegrenzt	mittel
<b>Spitäler Schaffhausen</b> Für die Spitäler Schaffhausen besteht keine Staatsgarantie. Allerdings sind im Rahmenkontrakt Bestimmungen zu Zusatzbeiträgen bei ausserordentlichen Ereignissen sowie zu Investitionsbeiträgen enthalten, sodass der Kanton als Eigentümer im Bedarfsfall zu weiteren Zahlungen verpflichtet ist.	unbegrenzt	unbegrenzt	mittel
<b>Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen</b> Im Kanton Schaffhausen müssen gestützt auf eidgenössisches Recht Erdwälle von rund 150 Kurzdistanz-Scheiben und 290 Scheiben von 300 m-Schiessanlagen saniert werden. Die gesamten Sanierungskosten belaufen sich nach aktuellsten Schätzungen auf rund 7.8 Mio. Franken. Die Kostenaufteilung unter den Verursachern (Bund, Gemeinden, Schützenvereinen) erfolgt immer in Berücksichtigung des Einzelfalles. Das Maximalrisiko für den Kanton wird aufgrund der bisherigen Sanierungen gegenwärtig mit 3.8 Mio. Franken beziffert, wofür aktuell Rückstellungen über 2.9 Mio. Franken bestehen. Die restlichen 0.9 Mio. Franken werden als Eventualverpflichtung ausgewiesen.	1'300'000	900'000	mittel

### 5.4.5 Gewährleistungsspiegel (Fortsetzung)

Gewährleistungsspiegel Eventualverpflichtungen (in Franken)	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
<b>Corona-Massnahmen</b>			
Im Gesetz über Sofortmassnahmen zur Bewältigung der Coronavirus-Krise vom 25. Januar 2021 wurden verschiedene Unterstützungsmassnahmen eingeführt. Diese Auszahlungen sind aber an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft:			
- Bürgschaften (Fist 2403 Wirtschaftsamt)	1'847'250	1'668'750	mittel
- Massnahmen zum Erhalt der kulturellen Vielfalt (Fist 2293 Kultur)	75'500	-	hoch
<b>Total Beitragszusicherungen Corona-Massnahmen</b>	<b>1'922'750</b>	<b>1'668'750</b>	
<b>Koordination öffentlicher Verkehr (2375)</b>			
Beiträge im Zusammenhang mit Corona im Bereich Ortsverkehr.	965'000	-	gering

### Langfristige Mietverträge

Der Kanton Schaffhausen verfügt per 31. Dezember 2022 über 20 langfristige Mietverträge (Vorjahr: 19). Der längste Vertrag ist im Baurecht und läuft noch bis 2081. Die summierten Nettomieten bis zur möglichen Kündigung oder bis zum Ablauf des Vertrages (ohne Kündigungsmöglichkeit) betragen 4.4 Mio. Franken (Vorjahr: 3.3 Mio. Franken).

### Informationen zur Vorsorgeeinrichtung

Die Pensionskasse Schaffhausen (PKSH) ist eine vollkapitalisierte Vorsorgeeinrichtung ohne Staatsgarantie. Per 31. Dezember 2022 beträgt der Deckungsgrad 102.7 % (Vorjahr: 114.7 %) und es bestehen weder eine Rückstellung für Sanierungsbeiträge noch Eventualverbindlichkeiten.

#### 5.4.5 Gewährleistungsspiegel (Fortsetzung)

Gewährleistungsspiegel Eventualforderungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
<b>Corona-Massnahmen</b>			
Im Vorjahr bestanden Eventualforderungen im Zusammenhang mit der Auszahlung von Corona-Härtefallgelder. Bei den Bundesgeldern für Härtefälle war ein Grossteil der ausgezahlten Gelder noch nicht unter der Aufsicht des Staatssekretariats für Wirtschaft SECO geprüft worden. Aufgrund der letztjährigen Erfahrungen wurden die Abgrenzungen für die Bundesbeiträge erhöht, so dass keine Eventualforderung mehr auszuweisen ist.			
- Beiträge vom Bund für Härtefallgelder (Fist 2403 Wirtschaftsamt)	2'395'597	-	
- Beiträge vom Bund/Bundesratsreserve (Fist 2403 Wirtschaftsamt)	2'850'000	-	
<b>Total Eventualforderungen Corona-Härtefallgelder</b>	<b>5'245'597</b>	<b>-</b>	

#### 5.4.6 Finanzielle Zusicherungen

Finanzielle Zusicherungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
<b>Sportfonds (2298.7221)</b>			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Sportfonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.			
	650'903	621'662	hoch
<b>Lotteriegewinn-Fonds (2298.7251)</b>			
Es bestehen folgende Beitragszusicherungen aus dem Lotteriegewinn-Fonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.			
- Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	67'500	24'000	hoch
- Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	42'700	44'500	hoch
<b>Total Beitragszusicherungen Lotteriegewinn-Fonds</b>	<b>110'200</b>	<b>68'500</b>	

## 5.4.6 Finanzielle Zusicherungen (Fortsetzung)

Finanzielle Zusicherungen	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
<b>Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes (2398.7231)</b>			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	570'436	963'240	hoch
<b>Brandschutzfonds (2598.7256)</b>			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Brandschutzfonds, mit deren Auszahlung gerechnet wird. Die Zahlen zur Löschwasserversorgung basieren auf der Umfrage bei den Gemeinwesen vom November 2022.			
- Beitragszusicherungen Löschwasserversorgung	12'463'299	3'473'562	mittel - hoch
- Beitragszusicherungen Einsatzfahrzeuge	1'619'056	-	hoch
- Beitragszusicherung Autodrehleiter Schaffhausen	-	-	hoch
- weitere Beitragszusicherungen	30'763	-	hoch
<b>Total Beitragszusicherungen Brandschutzfonds</b>	<b>14'113'118</b>	<b>3'473'562</b>	
<b>Schulhausbauten</b>			
Gesetz über die Subventionierung von Schulbauten sowie von Kindergärten, Schülerhorten und Kinderkrippen vom 29. November 1971 - SHR 410.500 Art. 1: Der Staat richtet den Gemeinden unter Berücksichtigung ihrer finanziellen Verhältnisse und den aufzuwendenden Mittel Subventionen aus [...].			
Ausstehende Beitragszahlungen aus Beitragszusicherungen	1'891'638	3'282'371	hoch
<b>Wirtschaftsförderung (2405)</b>			
Es bestehen Beitragszusicherungen durch die Wirtschaftsförderung (Einzelbetriebliche Fördermassnahmen), deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	1'655'000	1'235'720	hoch
<b>Meliorationen (2440, Landwirtschaftsamt)</b>			
Es bestehen Beitragszusicherungen, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	1'065'891	950'849	mittel
<b>Stipendien (2272, Stipendien)</b>			
Es wurden Stipendien zugesichert, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	n/a	1'613'280	mittel

## 5.4.7 Darlehen Verwaltungsvermögen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
<b>1444.00</b>	<b>Darlehen an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>39'000.00</b>	<b>-39'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANR00332	Cantosana AG Rückzahlbares Darlehen	39'000.00	-39'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1444.90</b>	<b>Darlehen URh AG Übernahme HRM1</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANR00053	Darlehen URh AG Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	-700'000.00	0.00	0.00
<b>1444.92</b>	<b>Informatik-Investitionen KSD Übernahme HRM1</b>	<b>3'162'500.00</b>	<b>1'264'725.00</b>	<b>-1'264'725.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'162'500.00</b>
ANR00059	Informatik-Investitionen KSD Übernahme HRM1	3'162'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'162'500.00
ANR00201	Darlehen KSD	-393'250.00	1'264'725.00	-1'264'725.00	0.00	0.00	0.00	-393'250.00
ANR00229	Anschaffungen KSD - Darlehen Kantonsanteil	393'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	393'250.00
<b>1445.00</b>	<b>Darlehen an private Unternehmungen</b>	<b>210'001.00</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>110'001.00</b>
ANR00048	Darlehen an private Unternehmungen - keine Übernahme in HRM2	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00264	Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010–2019 (Darlehen)	210'000.00	-100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110'000.00

## 5.4.7 Darlehen Verwaltungsvermögen (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.21	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.21	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22
<b>1445.81</b>	<b>NRP-Investitionsdarlehen Bund 2016–2019 (7004)</b>	<b>800'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800'000.00</b>
ANR00242	NRP-Investitionsdarlehen Bund	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
<b>1445.90</b>	<b>Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1</b>	<b>290'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>290'000.00</b>
ANR00050	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	290'000.00
<b>1446.80</b>	<b>NRP-Investitionsdarlehen Bund 2008–2011 (7004)</b>	<b>800'000.00</b>	<b>-800'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ANR00265	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2008–2011 (7004) Übernahme HRM1	800'000.00	-800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>1447.10</b>	<b>Studiendarlehen</b>	<b>745'986.35</b>	<b>-37'678.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>708'308.35</b>
ANR00052	Studiendarlehen	745'986.35	-37'678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	708'308.35
<b>Summe</b>		<b>6'047'487.35</b>	<b>288'047.00</b>	<b>-1'264'725.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-700'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'070'809.35</b>

## 5.4.8 Rückstellungsspiegel

Nr.	Name	Saldo per 31.12.21	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Saldo per 31.12.22	davon kurzfr. Anteil
<b>2051 &amp; 2081</b>	<b>Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals</b>	<b>4'485'383.00</b>	<b>52'461.00</b>	<b>-81'390.00</b>	<b>-3'227'280.00</b>	<b>1'229'174.00</b>	<b>220'114.00</b>
2051.00 &	Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	2'990'000.00	-	-	-2'990'000.00	-	-
2081.00	<i>Durch Kantonsrat beschlossene Einmalzulage 2021 von 3 Mio. Franken wurde 2022 ausbezahlt. Effektiv ausbezahlt wurden 3'003'453 Franken. Die geringfügige Überschreitung erklärt sich dadurch, dass erst nach Auszahlung festgestellt wurde, dass eine Anspruchsgruppe mit OR-Verträgen von der zuständigen Dienststelle nicht gemeldet wurde.</i>						
2051.15 &	Rückstellung Nichtwiederwahlrenten	1'495'383.00	52'461.00	-81'390.00	-237'280.00	1'229'174.00	220'114.00
2081.15	<i>Neubildung wegen Langlebigkeit; Auflösung wegen Todesfall und Verwendung für Auszahlungen im Jahr 2022.</i>						
<b>2052 &amp; 2082</b>	<b>Rückstellungen für Prozesse</b>	<b>380'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380'000.00</b>	<b>-</b>
2052.00 &	Rückstellung für Klage Tarifsuisse gegen kommunale Heime	380'000.00	-	-	-	380'000.00	-
2082.00	<i>Die Klage ist weiterhin hängig.</i>						
<b>2055 &amp; 2085</b>	<b>Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit</b>	<b>4'286'731.72</b>	<b>155'000.00</b>	<b>-140'527.86</b>	<b>-1'261'454.34</b>	<b>3'039'749.52</b>	<b>939'749.52</b>
2055.00	Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-	155'000.00	-	-	155'000.00	155'000.00
	<i>Bestrittene Lieferantenforderung aus den Vorjahren für Anwendungssupport.</i>						
2055.10 &	Rückstellungen für Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen	2'898'142.72	-	-	-13'393.20	2'884'749.52	784'749.52
2085.11	<i>Die Rückstellung wird aufgrund der weiterhin ausstehenden Sanierungen in unveränderter Höhe gebraucht.</i>						
2055.11 &	Rückstellungen für Beiträge an regionaler Personenverkehr	1'388'589.00	-	-140'527.86	-1'248'061.14	-	-
2085.11	<i>Ein Grossteil der Rückstellung wurde verwendet. Der Restbetrag wurde aufgelöst, da die befristete gesetzliche Grundlage für Beiträge ausläuft.</i>						

## 5.4.8 Rückstellungsspiegel (Fortsetzung)

Nr.	Name	Saldo per 31.12.21	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Saldo per 31.12.22	davon kurzfr. Anteil
<b>2056 &amp; 2086</b>	<b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>412'827.00</b>	<b>294'873.00</b>	-	<b>-280'318.00</b>	<b>427'382.00</b>	<b>222'115.00</b>
2056.10 & 2086.10	Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	266'644.00	213'000.00	-	-190'892.00	288'752.00	133'551.00
2056.11 & 2086.11	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	113'214.00	76'094.00	-	-76'169.00	113'139.00	72'634.00
2056.12 & 2086.12	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen BBZ	30'464.00	506.00	-	-10'752.00	20'218.00	11'028.00
2056.13 & 2086.13	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Kantonsschule	2'505.00	-	-	-2'505.00	-	-
2056.80 & 2086.80	Rückstellung Übergangsrenten Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	-	5'273.00	-	-	5'273.00	4'902.00
<b>2059 &amp; 2089</b>	<b>Übrige Rückstellungen</b>	<b>3'203'969.35</b>	<b>1'966'156.80</b>	<b>-101'969.35</b>	<b>-3'102'000.00</b>	<b>1'966'156.80</b>	<b>1'966'156.80</b>
2059.00	Covid-19-Rückstellung für Härtefälle <i>Die Rückstellung wurde im Jahr 2022 verwendet. Da im Jahr 2023 keine Beiträge mehr ausbezahlt werden, wird keine neue Rückstellung gebildet.</i>	3'102'000.00	-	-	-3'102'000.00	-	-
2059.10	Rückstellung Abbruchkosten Rückbau Pflegezentrum <i>Gemäss Kaufvertrag vom Oktober 2022 ist der Kanton verpflichtet, den Abbruch des Pflegezentrums vorzunehmen (2.01 Mio. Fr.). Fr. 43'843.20 wurden bereits ausgegeben.</i>	-	1'966'156.80	-	-	1'966'156.80	1'966'156.80
2059.60	Rückstellung Bonus SECO für RAV/LAM/KAST <i>Die Kriterien für eine Rückstellungsbildung waren nicht erfüllt, weshalb eine Auflösung erfolgte.</i>	101'969.35	-	-101'969.35	-	-	-
<b>Total Rückstellungen</b>		<b>12'768'911.07</b>	<b>2'468'490.80</b>	<b>-323'887.21</b>	<b>-7'871'052.34</b>	<b>7'042'462.32</b>	<b>3'348'135.32</b>

## 5.5 Kreditrechtliche Angaben

### 5.5.1 Verpflichtungskredite und mehrjährige gebundene Ausgaben

#### 5.5.1.1 Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Der Regierungsrat hat für das Jahr 2022 Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung in Höhe von 53'000 Franken gesprochen:

EPR0027-1	Umsetzung Palliative Care Konzept SH (2134 Heime und Pflege)	38'000 Franken
EPR0058	Stickstoffreduktion 2021–2024 (2440 Landwirtschaftsamt)	15'000 Franken

#### 5.5.1.2 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Der Regierungsrat hat für das Jahr 2022 Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung in Höhe von 1'865'000 Franken gesprochen:

IPR0022-1	Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt (2332 Liegenschaften VV)	1'385'000 Franken
IPR0209	Beschaffung Mehrzweckschiff (2551 Kantonale Feuerpolizei)	260'000 Franken
IPR0222	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem (2184 Soziale Einrichtungen)	220'000 Franken

Bei IPR0209 setzt sich der Exekutivkredit aus 170'000 Franken Budgetverschiebung und 90'000 Franken Zusatzkredit zusammen.

### 5.5.2 Exekutivkredite

#### 5.5.2.1 Sammel-Beschluss des Regierungsrates

Der Regierungsrat kann Ausgaben, für die im Budget kein oder kein ausreichender Kredit bewilligt ist, in besonderen Fällen beschliessen, insbesondere wenn es sich um gebundene Ausgaben handelt.

Die erste Kategorie A betrifft Positionen, welche in einer anderen Budgetposition eingegeben worden sind, als die effektiven Ausgaben sachrichtig nach HRM2 zu verbuchen war. In einer zweiten Kategorie B befinden sich diejenigen Positionen, bei welchen die Budgetüberschreitung auf eine gebundene Ausgabe zurückzuführen ist. In der Kategorie C befinden sich Ausgaben, denen im gleichen Rechnungsjahr entsprechende sachbezogene Einnahmen gegenüberstehen.

Nachstehend sind die Kategorien A, B und C je mit einem Zusammenzug, sowie den dazugehörigen Einzelpositionen pro Departement aufgelistet.

## 5.5.2.1 Sammel-Beschluss des Regierungsrates (Fortsetzung)

**Kategorie A**

Der betreffende Budgetbetrag wurde in einer anderen Position budgetiert. Die effektive Ausgabe wurde jedoch auf dem sachrichtigen Konto nach HRM2 verbucht.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	47'539	4'600	42'939	933.4	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	254'857	-	254'857		
22		Erziehungsdepartement	1'169'196	263'400	905'796	343.9	
23		Baudepartement	2'044'355	57'100	1'987'255	3'480.3	
24		Volkswirtschaftsdepartement	3'611'511	53'700	3'557'811	6'625.3	
25		Finanzdepartement	607'800	546'420	61'380	11.2	
30		Gerichte	39'982	-	39'982		
<b>Total (A)</b>			<b>7'775'238</b>	<b>925'220</b>	<b>6'850'018</b>	<b>740.4</b>	

**Kategorie B**

Budget wurde überschritten, da es sich um gebundene Ausgaben handelt.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	515'093	286'700	228'393	79.7	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	284'473	216'400	68'073	31.5	
21		Departement des Innern	137'918'901	113'678'300	24'240'601	21.3	
22		Erziehungsdepartement	4'922'350	2'797'600	2'124'750	75.9	
23		Baudepartement	2'326'900	1'628'500	698'400	42.9	
24		Volkswirtschaftsdepartement	7'463'043	5'288'700	2'174'343	41.1	
25		Finanzdepartement	5'422'151	2'801'200	2'620'951	93.6	
30		Gerichte	611'475	350'000	261'475	74.7	
<b>Total (B)</b>			<b>159'464'386</b>	<b>127'047'400</b>	<b>32'416'986</b>	<b>25.5</b>	

**Kategorie C**

Den Ausgaben stehen im gleichen Rechnungsjahr entsprechende sachbezogene Einnahmen gegenüber.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	-	-	-		
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	23'946'468	13'458'000	10'488'468	77.9	
22		Erziehungsdepartement	102'428'864	41'903'300	60'525'564	144.4	
23		Baudepartement	1'436'186	1'074'000	362'186	33.7	
24		Volkswirtschaftsdepartement	2'445'827	360'000	2'085'827	579.4	
25		Finanzdepartement	6'650'474	5'833'500	816'974	14.0	
30		Gerichte	-	-	-		
<b>Total (C)</b>			<b>136'907'818</b>	<b>62'628'800</b>	<b>74'279'018</b>	<b>118.6</b>	
<b>Gesamttotal Exekutivkredite 2022 zum Beschluss</b>					<b>113'546'023</b>		

## Kantonsrat / Regierungsrat / Staatskanzlei

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>1000</b>		<b>Kantonsrat</b>					
1000	3102.00	Drucksachen, Publikationen	47'539	4'600	42'939	933.4	Der Druck der Abstimmungsmagazine wurde auf dem Konto 3910.00 budgetiert.
<b>Total Kantonsrat / Staatskanzlei</b>			<b>47'539</b>	<b>4'600</b>	<b>42'939</b>		

## Departement des Innern

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2198.7213</b>		<b>Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung</b>					
2198. 7213	3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'719	-	187'719	100.0	Budgetiert auf Konto 3636.00 (Fr. 699'000.00). Unterjährig wurden zur HRM2-konformen Verbuchung mehrere Konten eröffnet (3101.00, 3102.00, 3130.00, 3138.00, 3170.00).
2198. 7213	3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	21'719	-	21'719	100.0	Vgl. Konto 3130.00.
<b>2198.7216</b>		<b>Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen</b>					
2198. 7216	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'418	-	45'418	100.0	Durch die Umstellung der Separatbuchhaltung werden die Beiträge separat ausgewiesen (die Aufwände wurden zuvor in Konto 2198.7216 3637.30 erfasst). Bei der HRM2-bedingten Umstellung war der Budgetprozess schon abgeschlossen.
<b>Total Departement des Innern</b>			<b>254'857</b>	<b>-</b>	<b>254'857</b>		

## Erziehungsdepartement

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2218</b>		<b>Pädagogisch-therapeutischer Dienst</b>					
2218	3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'829	8'400	50'429	600.3	Zusätzliche Kosten für extern gebuchte Logopädietherapien. Kostenverschiebung von Konto 3020.00 auf Konto 3130.00.
<b>2275</b>		<b>Berufsbildungszentrum</b>					
2275	3049.00	Übrige Zulagen	21'050	-	21'050	100.0	Beiträge an Lehrpersonen im Rahmen der Digitalisierung mussten auf Konto 3049.00 statt 3113.00 verbucht werden.
<b>2292</b>		<b>Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)</b>					
2292	3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	700'000	-	700'000	100.0	Im Zusammenhang mit erwarteten Beiträgen vom Bund (Konto 4700.00). Die Ausgaben wurden auf Konto 3637.00 budgetiert.
<b>2298.7221</b>		<b>Kantonaler Sportfonds</b>					
2298.7221	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'267	-	13'267	100.0	Im Zusammenhang mit Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 3636.00.
<b>2298.7251</b>		<b>Lotteriegewinn-Fonds</b>					
2298.7251	3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'050	-	31'050	100.0	Letzte Zahlungen in Höhe von Fr. 18'768.30 für OLMA-Auftritt gemäss genehmigter Schlussabrechnung OLMA (entsprechende Budgetunterschreitung im Jahr 2021 unter 2298.7251 3130.00) Prüfungsaufwand bei der Finanzkontrolle in Höhe von Fr. 7'500 für die Prüfung im Auftrag der interkantonalen Geldspielaufsicht (GESPA). Buchungen in Höhe von Fr. 4'781.65 stehen in Zusammenhang mit der Vernissage des Buchs «Versorgt. 59 Opfer fürsorglicher Zwangsmassnahmen im Kanton Schaffhausen.»
2298.7251	3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	345'000	255'000	90'000	35.3	Rechnungstellung für Kulturtage und Bachfest durch die Stadt Schaffhausen; waren in Konto 3636.21 budgetiert.
<b>Total Erziehungsdepartement</b>			<b>1'169'196</b>	<b>263'400</b>	<b>905'796</b>		

## Baudepartement

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2308</b>		<b>Sachaufwand Naturschutz</b>					
2308	3140.00	Unterhalt Grundstücke	24'460	-	24'460	100.0	Externe Kosten für Naturschutzgebiete auf Kantonsland: Beigezogene Arbeitshilfen des kantonalen Naturschutzgebietsbetreuers; früher unter Dienstleistung Dritter budgetiert/verbucht (Anteil BK: Schaaren im Kt. TG und Engi-Parzelle (mit Astra-Entschädigung, vgl. Konto 4610.00); Anteil VK: in Naturschutzgebieten mit Bundesbeiträgen).
2308	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	402'574	20'000	382'574	1'912.9	Anteil VK: gemäss HRM2 über Beiträge und durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen (Konten 3635.00 und 3705.00), statt über Konto 3130.00, abzurechnen, da Aufgaben nach NHG und nach Programmvereinbarung zwischen Bund und Kanton.
2308	3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	88'313	-	88'313	100.0	Anteil VK: Bundesbeitrag nach NHG/Programmvereinbarung muss gemäss HRM2 über Durchlaufende Beiträge verbucht werden, Kantonsanteil wird weiterhin wie budgetiert über 3612.10 und 3632.10 ausbezahlt.
2308	3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	630'855	-	630'855	100.0	Vgl. Konto 3635.00.
2308	3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	59'334	-	59'334	100.0	Anteil VK: Bundesanteil nach NHG/Programmvereinbarung für Naturschutzgebietspflege und Monitoring geleistet durch Zivildienst, Organisationen und Vogelwarte, muss gemäss HRM2 über Durchlaufende Beiträge verbucht werden, statt über Konto Beiträge 3636.00.
<b>2332</b>		<b>Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>					
2332	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'803	37'100	11'703	31.5	Infolge von Inventarbereinigungen zu Gunsten Konto 2330 3133.00 höherer Aufwand.
2332	3900.00	IV Material- und Warenbezüge	10'014	-	10'014	100.0	Interne Verrechnung Unterhalt Areal Mühental zu Gunsten Konto 2332 3140.00.
<b>2398.7239</b>		<b>Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen</b>					
2398.7239	3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	780'000	-	780'000	100.0	Gemäss revidiertem Strassengesetz werden die erhobenen Motorfahrzeugsteuern neu in den Strassenfonds eingelegt. Die Pauschale von Fr. 780'000 für das Einziehen der Steuer wird an das Strassenverkehrsamt rückvergütet. Dieser Betrag wurde auf dem Konto 3980.00 budgetiert.
<b>Total Baudepartement</b>			<b>2'044'355</b>	<b>57'100</b>	<b>1'987'255</b>		

## Volkswirtschaftsdepartement

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2403</b>		<b>Wirtschaftsamt</b>					
2403	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'501'939	2'000	3'499'939	n.a.	Inkl. Härtefallbeitrag an VBSH für die Jahre 2020 bis 2022 in Höhe von Fr. 3'500'000.
<b>2414</b>		<b>Amt für Grundstückschätzungen</b>					
2414	3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'343	51'700	43'643	84.4	Budgetiert auf Konto 3010.00.
<b>2498.7004</b>		<b>Generationenfonds</b>					
2498.7004	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'230	-	14'230	100.0	Budgetiert auf Konto 3635.00 vom VK Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds RSE.
<b>Total Volkswirtschaftsdepartement</b>			<b>3'611'511</b>	<b>53'700</b>	<b>3'557'811</b>		

## Finanzdepartement

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2524</b>		<b>Steuerverwaltung</b>					
2524	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	607'800	546'420	61'380	11.2	Abweichung aufgrund Budgetierung von IT-Teilprojekten im Konto 3118.00.
<b>Total Finanzdepartement</b>			<b>607'800</b>	<b>546'420</b>	<b>61'380</b>		

## Gerichte

## Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>3035</b>		<b>Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen</b>					
3035	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	39'982	-	39'982	100.0	Die Entschädigung der Mitglieder der Schlichtungsstelle für Mietsachen wurde im Konto 3000.00 budgetiert.
<b>Total Gerichte</b>			<b>39'982</b>	<b>-</b>	<b>39'982</b>		

## Kantonsrat / Regierungsrat / Staatskanzlei

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>1000</b>		<b>Kantonsrat</b>					
1000	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	214'560	160'800	53'760	33.4	Einsetzung sehr vieler Spezialkommissionen und zusätzliche Sitzungen i.Z. mit Untersuchungsbericht Hand in Hand (GPK), Administrativuntersuchung Spitäler Schaffhausen (Gesundheitskommission, Sekretariat Präsidium) und Arbeitsgruppe Website (GPK).
1000	3130.00	Dienstleistungen Dritter	245'421	83'600	161'821	193.6	Juristische Aufwände für den Untersuchungsbericht Hand in Hand sowie Administrativuntersuchung Spitäler Schaffhausen. Zusätzlich Headhunting für die Rekrutierung Spitalrat mit Kompetenz im Bereich Bau.
1000	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	55'113	42'300	12'813	30.3	Betrieb Livestream (erst per 2023 budgetiert).
<b>2000</b>		<b>Regierungsrat</b>					
2000	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	235'806	178'100	57'706	32.4	*
<b>2060</b>		<b>Staatskeller</b>					
2060	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	48'667	38'300	10'367	27.1	Höhere Einkaufspreise für Material und höhere Produktionskosten.
<b>Total Kantonsrat / Staatskanzlei</b>			<b>799'566</b>	<b>503'100</b>	<b>296'466</b>		

\* Im Rahmen der Budgetvorgaben wird ein einheitlicher pauschaler Prozentsatz für die Berechnung der Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen angewendet. In Abhängigkeit der Altersstruktur kann die effektive Belastung deutlich abweichen, wobei die Gesamtsumme über sämtliche Dienststellen in der Regel wieder der Pauschalsatzberechnung entspricht.

## Departement des Innern

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2100</b>		<b>Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz</b>					
2100	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	713'575	627'100	86'475	13.8	Rückstellungen für nichtbezogene Ferien und Mehrstunden im Umfang von Fr. 86'400.
<b>2104</b>		<b>Jagd und Fischerei</b>					
2104	3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'981	4'900	19'081	389.4	Aufgrund hoher Rhein-Wassertemperaturen wurde das Äschennotfallkonzept im Sommer 2022 ausgelöst, was zu Mehrkosten im Umfang von ca. Fr. 20'000 führte. Ausgaben gestützt auf Klimastrategie Kanton Schaffhausen und Bundesgesetz über die Fischerei.
<b>2131</b>		<b>Gesundheitsamt</b>					
2131	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'558'151	2'166'100	1'392'051	64.3	Corona-bedingter Mehraufwand für die Löhne der temporären Mitarbeiter des Covid-Teams, des Contact Tracings und Impfzentrums. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	215'338	141'900	73'438	51.8	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	46'277	30'400	15'877	52.2	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3100.00	Büromaterial	16'016	5'000	11'016	220.3	Corona-bedingter Mehraufwand für Büromaterialien für KIZ, Corona Hotline und Contact Tracing. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'759	1'000	11'759	1'175.9	Corona-bedingter Mehraufwand für Impf-Inserate und Drucksachen. Rückgang der Kosten verglichen mit 2021 um Fr. 47'000. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3106.00	Medizinisches Material	343'840	207'500	136'340	65.7	Corona-bedingter Mehraufwand für medizinisches Material für das KIZ, KAZ und das Amt für Bevölkerungsschutz (Masken). Rückgang der Kosten verglichen mit 2021 um Fr. 94'000. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	446'369	230'300	216'069	93.8	Corona-bedingter Mehraufwand für IT-Nutzungen und diverse IT Tools (bspw. Impf IT Tool OneDoc, KSD IT Nutzungen für das Contact Tracing, ICT Security Solution SORMAS). Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'919	3'500	21'419	612.0	Corona-bedingter Mehraufwand für Benützungskosten der Drucker inkl. Kopierkosten für das KIZ und Contact Tracing. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.

## Departement des Innern (Fortsetzung)

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2131	3170.00	Reisekosten und Spesen	18'886	5'000	13'886	277.7	Corona-bedingter Mehraufwand für Spesen der Zivildienstleistenden des Contact Tracings und Mitarbeitern des Impfzentrums. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3610.00	Entschädigungen an Bund	10'206	-	10'206	100.0	Corona-bedingter Mehraufwand für Entschädigungen an den Bund für den Zivildienst. Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
2131	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'000	-	39'000	100.0	Abtretung der Darlehensforderung von Fr. 39'000 an die axsana AG in Absprache mit den anderen beteiligten Kantonen.
2131	3910.00	IV Dienstleistungen	19'113	-	19'113	100.0	Interne Verrechnung des Reinigungsaufwand fürs kantonale Impfzentrum (KIZ). Personelle und materielle Mehraufwände im Zusammenhang mit der Pandemie fallen ab 2023 grösstenteils weg, da die Zentren (KAZ, KIZ, CT) Ende Februar 2023 geschlossen wurden.
<b>2132</b>		<b>Spitalversorgung</b>					
2132	3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	78'554'248	69'440'000	9'114'248	13.1	Deutliche Budgetüberschreitung aufgrund hoher Anzahl Hospitalisationen und tendenziell höherer Tarife. Zudem wurde der Budgetwert 2022 zu tief eingegeben. Die Eingabe basierte auf den unsicheren pandemieverzerrten Werten 2020 und dem Budgetwert 2021, welcher auch deutlich zu tief war. Gegenüber dem IST 2021 (Fr. 73.9 Mio.) ist eine Steigerung von 6.3 % resp. Fr. 4.7 Mio. zu verzeichnen. Neben den erhöhten Ausgaben in Konto 3634.01 sind die erhöhten Rückerstattungen auf Konto 4260.00 zu berücksichtigen. Anstelle der budgetierten Einnahmen von Fr. 1'600'000 wurden Fr. 4'375'290.60 eingenommen (verteilt auf Akutsomatik, Psychiatrie und Rehabilitation).
2132	3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	12'929'642	10'171'000	2'758'642	27.1	Starke Zunahme Psychiatrie analog dem gesamtschweizerischer Trend. Neben den erhöhten Ausgaben in Konto 3634.02 sind auch die erhöhten Rückerstattungen auf Konto 4260.00 zu berücksichtigen. Anstelle der budgetierten Einnahmen von Fr. 1'600'000 wurden Fr. 4'375'290.60 eingenommen (verteilt auf Akutsomatik, Psychiatrie und Rehabilitation).
2132	3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	10'198'814	9'232'000	966'814	10.5	Budgetwert 2022 wurde zu tief eingegeben. Die Eingabe basierte auf den unsicheren pandemieverzerrten Werten 2020 und dem Budgetwert 2021, welcher auch deutlich zu tief war. Gegenüber dem Vorjahr nahmen die Ausgaben um 3.2% resp. Fr. 0.3 Mio. ab. Zusätzlich zu den Ausgaben in Konto 3634.03 sind die erhöhten Rückerstattungen auf Konto 4260.00 zu berücksichtigen. Anstelle der budgetierten Einnahmen von Fr. 1'600'000 wurden Fr. 4'375'290.60 eingenommen (verteilt auf Akutsomatik, Psychiatrie und Rehabilitation).
2132	3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	3'523'044	2'838'000	685'044	24.1	Budgetüberschreitung aufgrund Ausschüttung von Fr. 700'000 an Mitarbeitenden der Spitäler Schaffhausen gemäss Beschluss des Kantonsrats vom 30.05.2022.

## Departement des Innern (Fortsetzung)

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2134</b>		<b>Heime und Pflege</b>					
2134	3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	14'238'281	10'500'000	3'738'281	35.6	Unterbelegungen der Heime während der Pandemie führten zu Defiziten aufgrund fehlende Einnahmen. Ausserdem wurden die Pflegerestkosten auf 2021 erhöht. In beiden Fällen übernimmt der Kanton im Folgejahr 2022 50% der Kosten.
<b>2148</b>		<b>Veterinärwesen</b>					
2148	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'013	28'000	15'013	53.6	Amtstierärzte-Stelle konnte zeitweise nicht besetzt werden. Gesetzliche Aufträge wurden entsprechend vermehrt extern vergeben (v.a. Fleischkontrolle). Minderausgaben im Konto 3010.00, Mehrausgaben im Konto 3132.00.
<b>2170</b>		<b>Sozialamt</b>					
2170	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	198'022	153'600	44'422	28.9	Zusätzliche Ausrüstung für Arbeitsplätze im Zusammenhang mit der Aufnahme von Geflüchteten aus der Ukraine.
2170	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'458	7'000	12'458	178.0	Mehraufwände im Zusammenhang mit der Jahrestagung der Fachkonferenz der kantonalen Beauftragten für Behindertenfragen (FBBF) - SH war Gastgeberkanton. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war der Austragungsort noch nicht bestimmt.
2170	div.	EPR0040	162'501	150'000	12'501	8.3	Personelle Wechsel in der Koordinationsstelle zur Umsetzung der Istanbul-Konvention führten zu Mehraufwand.
<b>2181</b>		<b>Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38</b>					
2181	3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'560'345	6'000'000	2'560'345	42.7	Insgesamt ist eine deutliche Zunahme der Ausgaben für KESB-Massnahmen (+ Fr. 2'200'000) gegenüber dem Budget zu verzeichnen. In geringerem Umfang fand gleichzeitig eine Kostensteigerung im Bereich Nothilfe (+Fr. 363'000) statt. Die Kostenentwicklung in diesen beiden Bereichen sind nur schwer zu prognostizieren.
2181	3980.00	Übertragungen	550'630	-	550'630	100.0	Der Kantonsanteil an Aufwendungen gemäss Art. 35, 36 + 38 SHEG wird neu in der Finanzstelle 2198.7216 abgebildet.
<b>2184</b>		<b>Soziale Einrichtungen</b>					
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'190'311	500'000	690'311	138.1	Die Kostenüberschreitung betrifft einen Fall einer dauerbeatmeten Person mit ausserordentlichem Pflegebedarf. Dieser Fall war nicht vorhersehbar.
2184	5660.00 IPR0222	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	220'000	-	220'000	100.0	Projekt IPR0222 (Tür- und Schliesssystem Stiftung Ungarbühl): Es handelt sich um eine gebundene Ausgabe in Zusammenhang mit dem Bauprojekt «Tür- und Schliesssystem» des Wohnheims Ungarbühl (IFEG-Institution für Erwachsene mit einer Behinderung). Dieses musste aufgrund des fortgeschrittenen Betriebsalters und bereits fehlender Ersatzteile erneuert werden. Mit dem neuen System können die gestiegenen Anforderungen an die Arbeits- und Betreuungssicherheit gewährleistet werden.

## Departement des Innern (Fortsetzung)

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2186</b>		<b>Massnahmenvollzug nach Strafgesetz</b>					
2186	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'568'949	1'000'000	568'949	56.9	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Straftraten abhängig und daher nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
2186	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	112'757	100'000	12'757	12.8	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Straftraten abhängig und daher nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
<b>2187</b>		<b>Opferhilfe</b>					
2187	3637.00	Beiträge an private Haushalte	166'710	55'000	111'710	203.1	Die bislang im Konto 3199.00 ausgewiesenen Kosten werden neu auf die Konten 3637.00 (Leistungen, welche Opfern zugesprochen werden) und 3611.00 (Abgeltungszulagen an andere Kantone, die für Opfer mit Wohnsitz im Kanton SH Leistungen gesprochen haben) verteilt. Die Gewährung von Leistungen an Opfer gemäss Opferhilfegesetz sind nur schwer zu prognostizieren. Die Budgetierung ist folglich mit einer grossen Unschärfe behaftet.
<b>2197</b>		<b>IT-Konzernprodukte</b>					
2197	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	99'575	81'000	18'575	22.9	Im Budgetzeitpunkt nicht bekannte Erhöhung der Wartungs- und Lizenzkosten für SEDEX- und PrivaShpere.
<b>2198.7216</b>		<b>Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen</b>					
2198.7216	3064.00	Überbrückungsrenten	24'172	-	24'172	100.0	Der vorzeitige Übertritt eines Mitarbeiters in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2198.7216	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000	-	70'000	100.0	Höhere Ausgaben im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine (vgl. hierzu die entsprechend höheren Entschädigungen vom Bund, die im Konto 4610.40 verbucht werden). Konkret musste mit einem privaten Dienstleister (Rotes Kreuz Schaffhausen) kurzerhand ein Angebot der psychosozialen Betreuung von schwer belasteten und zum Teil traumatisierten Kriegsvertriebenen aus der Ukraine aufgebaut werden. Das Angebot betrifft den Kernauftrag des Sozialamtes (Betreuung im Asyl- und Flüchtlingsbereich) und wird vom Staatssekretariat für Migration (SEM) mitfinanziert. Das Angebot ist zeitlich befristet. Auftraggeber ist der kantonale Integrationsdelegierte. Der hier ausgewiesene Betrag entspricht einer Kostenbeteiligung.
<b>Total Departement des Innern</b>			<b>137'918'901</b>	<b>113'678'300</b>	<b>24'240'601</b>		

## Erziehungsdepartement

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2215</b>		<b>Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I</b>					
2215	3099.00	Übriger Personalaufwand	199'230	180'600	18'630	10.3	Es haben mehr Lehrpersonen Reka Gutscheine bezogen als budgetiert.
<b>2255</b>		<b>Schulzahnklinik</b>					
2255	3116.00	Medizinische Geräte	60'628	30'000	30'628	102.1	Ersatz eines defekten Orthopantomograph (OPT) im Wert von Fr. 55'308.25.
2255	3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	39'026	20'000	19'026	95.1	Installation eines Ersatz-OPT (Fr. 4'962.80, vgl. auch Konto 3116.00) sowie Instandsetzung defekter Untersuchungsstühle (Fr. 14'972.50)
<b>2273</b>		<b>Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung</b>					
2273	3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	1'051'259	630'000	421'259	66.9	Mehr Jugendliche an ausserkantonalen Gymnasien.
2273	3631.10	Beiträge an Hochschulen	579'364	510'400	68'964	13.5	Rechnung 2022 enthält fälschlicherweise eine Zahlung aus dem Rechnungsjahr 2021 über Fr. 102'000. Leicht weniger zusätzlich gebuchte Zusatzplätze an der Hochschule für Heilpädagogik (HfH).
<b>2275</b>		<b>Berufsbildungszentrum</b>					
2275	3091.00	Personalwerbung	14'732	4'000	10'732	268.3	Höhere Fluktuation, ungeplantes Assessment für ein Schulleitungsmitglied.
<b>2281</b>		<b>Kantonsschule</b>					
2281	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	97'036	65'500	31'536	48.1	Erhöhte Kosten im Zusammenhang mit externem Berater.
2281	3091.00	Personalwerbung	75'087	10'000	65'087	650.9	Mehr Vakanzen und Personalwechsel als erwartet.
2281	3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'925	20'000	16'925	84.6	Mehr Vakanzen und Personalwechsel als erwartet.
2281	3118.00	Immaterielle Anlagen	168'284	94'400	73'884	78.3	Notwendige Anpassungen der Schulverwaltungssoftware (u. a. im Zusammenhang mit der Einführung des obligatorischen Fachs Informatik).
2281	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	417'897	277'700	140'197	50.5	Nachholen der Sprachaufenthalte, die wegen Corona verschoben wurden.
<b>2283</b>		<b>Sporthalle Munot</b>					
2283	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	187'707	170'000	17'707	10.4	Kosten für Sanierung der Lüftungsanlage leicht höher als kalkuliert.
<b>2285</b>		<b>Berufsbildung</b>					
2285	3118.00 ITP0037	Immaterielle Anlagen	96'930	60'000	36'930	61.6	Aufgrund der Vertragsunterzeichnung mit der Firma Abraxas ist der Kanton verpflichtet, die Zahlungen zu leisten. Zudem wurde vergessen, die Mehrwertsteuer in die Projektkosten aufzunehmen.
<b>2286</b>		<b>Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung</b>					
2286	3113.00	Hardware	15'397	3'000	12'397	413.2	Die Rechnungen für diverse Hardware-Kleinteile im 2021 für die Online-Beratung über Fr. 3'977.50 wurden fälschlicherweise auf das Jahr 2022 gebucht.

## Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2292</b>		<b>Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)</b>					
2292	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	429'686	347'000	82'686	23.8	Die Höhe der Kantonsbeiträge für Tagesstrukturangebote war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.
<b>2293</b>		<b>Kultur</b>					
2293	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	96'285	-	96'285	100.0	Coronabedingter Mehraufwand für Ausfallenschädigungen Kultur. Anteil Bund unter Konto 4700.00.
2293	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	331'556	-	331'556	100.0	Vgl. Konto 3635.00.
2293	3637.00	Beiträge an private Haushalte	71'257	-	71'257	100.0	Vgl. Konto 3635.00.
2293	3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	96'285	-	96'285	100.0	Vgl. Konto 3635.00.
2293	3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	331'556	-	331'556	100.0	Vgl. Konto 3635.00.
2293	3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	71'257	-	71'257	100.0	Vgl. Konto 3635.00.
<b>2298.7221</b>		<b>Kantonaler Sportfonds</b>					
2298.7221	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	420'619	360'000	60'619	16.8	Aufgrund der eingegangenen Gesuche beim Sportfonds konnten mehr Beiträge an Sportvereine als budgetiert ausbezahlt werden.
<b>2298.7251</b>		<b>Lotteriegewinn-Fonds</b>					
2298.7251	3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)	34'345	15'000	19'345	129.0	Kantonsbeitrag Fr. 15'000 für kurzfristig organisiertes, gesamtschweizerisches Fest der Feste auf dem Ballenberg unter Beteiligung sämtlicher Kantone.
<b>Total Erziehungsdepartement</b>			<b>4'922'350</b>	<b>2'797'600</b>	<b>2'124'750</b>		

## Baudepartement

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2320</b>		<b>Verwaltung und Projektierung TSH</b>					
2320	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	104'800	91'000	13'800	15.2	Mehraufwand für Leistungen der KSD; insbesondere Anstieg der gespeicherten Datenmenge von 1'080 Gigabyte auf 1'428 Gigabyte.
<b>2322</b>		<b>Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung</b>					
2322	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	649'479	390'000	259'479	66.5	Mehraufwand durch Preiserhöhung auf Benzin und Diesel im Einkauf. 60'000 l Treibstoff zusätzlich an die Entsorgung der Stadt Schaffhausen verkauft, Mehreinnahmen unter 4612.10 (Fr. 130'000).
<b>2330</b>		<b>Verwaltung (Hochbau)</b>					
2330	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'818	12'700	28'118	221.4	SUVA-Rechnungen fielen höher aus als budgetiert.
<b>2333</b>		<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>					
2333	3910.00	IV Dienstleistungen	72'711	-	72'711	100.0	Nicht budgetierte Grundbuchgebühren für Verkäufe, im Wesentlichen für den Verkauf Areal ehemaliges Pflegezentrum sowie für Marktwertschätzungen.
<b>2337</b>		<b>Archäologie</b>					
2337	3118.00	Immaterielle Anlagen	12'905	1'300	11'605	892.7	Erhöhung der Kosten der Softwarelizenz Datenbank und Vermessungstechnik.
<b>2338</b>		<b>Denkmalpflege</b>					
2338	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'640	5'500	13'140	238.9	SUVA-Rechnungen fielen höher aus als budgetiert.
<b>2341</b>		<b>Beiträge Kantonsforstamt</b>					
2341	3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	112'078	78'000	34'078	43.7	Aufgrund der erbrachten Leistungen fiel der Bundesbeitrag höher aus.
2341	3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	725'997	650'000	75'997	11.7	Aufgrund der erbrachten Leistungen fiel der Bundesbeitrag höher aus.
<b>2380</b>		<b>Rheinfall</b>					
2380	3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	305'539	260'000	45'539	17.5	Effektive Kostenverrechnung von Tiefbau Schaffhausen aufgrund Betriebsbuchhaltung.
<b>2398.7231</b>		<b>Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes</b>					
2398.7231	3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	232'747	120'000	112'747	94.0	Im Berichtsjahr wurden mehr Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
2398.7231	3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	51'187	20'000	31'187	155.9	Vgl. Konto 3632.15.
<b>Total Baudepartement</b>			<b>2'326'900</b>	<b>1'628'500</b>	<b>698'400</b>		

## Volkswirtschaftsdepartement

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2400</b>		<b>Sekretariat</b>					
2400	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'841	266'300	37'541	14.1	Inkl. Dienstaltersgeschenk und nicht bezogene Ferien infolge Mehraufwand durch Covid sowie Ausfall von MA in Projekt.
<b>2403</b>		<b>Wirtschaftsamt</b>					
2403	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	825'223	-	825'223	100.0	Beiträge im Rahmen des Covid-19-Sofortmassnahmegesetzes.
<b>2412</b>		<b>Amt für Geoinformation</b>					
2412	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'872	8'000	13'872	173.4	Inkl. Fr. 4'140 für die Lehrlingsausbildung und Fr. 10'660 Ablösung Weiterbildungskosten einer neuen Mitarbeiterin für ein laufendes Masterstudium (Fernstudium UNIGIS Salzburg).
<b>2420</b>		<b>Kantonales Arbeitsamt</b>					
2420	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	630'962	569'400	61'562	10.8	Lohnfortzahlung während längerer Krankheit eines MA und Umlage für einen MA der ansonsten über den Bund finanziert wird.
2420	3064.00	Überbrückungsrenten	33'670	20'000	13'670	68.4	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2420	3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'183	2'000	16'183	809.2	V. a. Assessments im Rahmen Rekrutierung Dienststellenleitung; dazu Optimierungsprozess IIZ und Dienstleistungen KSD.
<b>2453</b>		<b>Kantonaler Finanzausgleich</b>					
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	1'953'398	1'527'000	426'398	27.9	Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2021 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft hat. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden. An diesen beteiligt sich der Kanton zur Hälfte.
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'953'397	1'527'000	426'397	27.9	Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2021 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft hat. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden. An diesen beteiligen sich die Gemeinden zur Hälfte.
<b>2454</b>		<b>Strafvollzug in auswärtigen Anstalten</b>					
2454	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	110'346	30'000	80'346	267.8	Die Gutachterkosten betragen pro Jahr durchschnittlich ca. Fr. 46'000 (2018: Fr. 46'000; 2019: Fr. 46'000). In den Rechnungsjahren 2020 und 2021 waren sie deutlich tiefer, was zu tieferen Budgetzahlen für das Jahr 2022 führte. Die für das Jahr 2022 budgetierten Fr. 30'000 reichten jedoch nicht, da es bei den für das Jahr 2021 geplanten Gutachten zu Verzögerungen gekommen ist und die Zahlung erst im Jahr 2022 erfolgen konnte. Die Gutachterkosten für die Jahre 2020–2022 in Höhe von total Fr. 140'000 sind jedoch exakt im langjährigen Schnitt (Fr. 46'000 pro Jahr).

## Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2466</b>		<b>Staatsanwaltschaft</b>					
2466	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'348'714	1'210'000	138'714	11.5	Gutachterkosten inkl. Entschädigung an den Kanton Zürich für den Legalinspektionsdienst.
<b>2472</b>		<b>Gefängnisverwaltung</b>					
2472	3064.00	Überbrückungsrenten	88'132	9'000	79'132	879.2	Die vorzeitigen Übertritte in den Ruhestand waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2472	3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	175'305	120'000	55'305	46.1	Höhere Gesundheitskosten als vorhergesehen infolge notwendigen Behandlungen und Einweisungen in Spital/Klinik.
<b>Total Volkswirtschaftsdepartement</b>			<b>7'463'043</b>	<b>5'288'700</b>	<b>2'174'343</b>		

## Finanzdepartement

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2502</b>		<b>Personalamt</b>					
2502	3118.00	Immaterielle Anlagen	58'113	19'000	39'113	205.9	Um das Lernmanagementsystem (LMS) mit der Stadt Schaffhausen per 2023 starten zu können, wurde dessen für 2024 budgetierte Implementierung nach der Budgetgenehmigung ein Jahr vorgezogen und die Ausgaben vom Regierungsrat freigegeben.
<b>2504</b>		<b>Allgemeiner Personalaufwand</b>					
2504	3091.00	Personalwerbung	179'306	136'500	42'806	31.4	Die Insetkosten, welche abhängig von der Anzahl auszuschreibenden Stellen sind, betragen Fr. 125'692 (Budget Fr. 80'000). Die Sammelinsetrate in den drei lokalen Printmedien machten davon rund Fr. 31'240 aus.
<b>2522</b>		<b>Finanzverwaltung</b>					
2522	3064.00	Überbrückungsrenten	33'902	14'400	19'502	135.4	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
<b>2524</b>		<b>Steuerverwaltung</b>					
2524	3064.00	Überbrückungsrenten	44'135	24'400	19'735	80.9	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
<b>2532</b>		<b>Ertrag der Aktiv-Kapitalien</b>					
2532	3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	28'018	-	28'018	100.0	Kursverlust auf Euro-Bestand aufgrund der Abschwächung des Euros gegenüber dem Schweizer Franken.
2532	3499.00	Übriger Finanzaufwand	816'670	600'000	216'670	36.1	Aufgrund des hohen Liquiditätsbestandes konnten die Negativzinsen nicht vermieden werden. Rund Fr. 440'000 Negativzinsen entstanden durch in den Vorjahren abgeschlossenen Festgeldern.

## Finanzdepartement (Fortsetzung)

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2538</b>		<b>Direkte Abgaben</b>					
2538	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	23'611	-	23'611	100.0	Nachträglich zu berichtigender Abgrenzungsaufwand für ausländische Quellensteuern 2020/2021 infolge der Einführung des neuen Quellensteuerrechts.
<b>2550</b>		<b>Schaffhauser Polizei</b>					
2550	3099.00	Übriger Personalaufwand	113'579	81'900	31'679	38.7	Für Spontanprämien fielen Fr. 9'000 an. Die Mittel sind gesammelt mit den Prämienmittel unter 2504 3010.00 budgetiert. Aufwand für Korpsanlässe und Ausbildungen (inkl. Verpflegung) fielen höher aus (rund Fr. 23'000).
2550	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'044'272	859'800	184'472	21.5	Diverse Geräte des Kriminaltechnik-Labors im Wert von Fr. 98'000 mussten zeitnah ersetzt werden. Weiter fielen nicht eingeplante Umzugskosten von Fr. 26'000 sowie zusätzliche Beschaffungen durch Strommangellage (+Fr. 29'000) und Mehrausgaben für die Ausrüstung von 14 statt 8 Polizeiaspiranten/-innen (+Fr. 28'000) an.
2550	3137.00	Steuern und Abgaben	28'730	13'700	15'030	109.7	Verzugszinsen zur MWST-Nachzahlung Wehrdienst- bzw. Feuerwehripikett 2015–2020.
2550	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	746'034	675'000	71'034	10.5	Zusätzliche Kosten für Fahrzeugreparaturen (+Fr. 50'000) sowie insgesamt höhere POLYCOM-Betriebskosten (+Fr. 15'000).
2550	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	383'962	342'500	41'462	12.1	Mehrkosten durch zusätzliche Glasfaser-Mietleitungen im Zusammenhang mit der Umsetzung des Projektes «Werterhalt POLYCOM 2030» (ITP5001).
<b>2557</b>		<b>Amt für Bevölkerungsschutz und Armee</b>					
2557	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	79'228	34'000	45'228	133.0	Höhere Nebenkosten für die Schutzbauten (Strom, Gas und Heizöl) aufgrund der drohenden Energiemangellage sowie der Nutzung durch den Bund (SEM) für die Unterbringung von Schutzsuchenden. Hierfür erstattet der Bund rund Fr. 18'400 zurück (siehe Konto 4630.00).
<b>2598.7755</b>		<b>Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds</b>					
2598.7755	3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	1'842'591	-	1'842'591	100.0	Wertverlust im Portfolio aufgrund der negativen Börsenentwicklung.
<b>Total Finanzdepartement</b>			<b>5'422'151</b>	<b>2'801'200</b>	<b>2'620'951</b>		

## Gerichte

## Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>3020</b>		<b>Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen</b>					
3020	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	114'645	85'000	29'645	34.9	Die Entschädigung der Mitglieder der Aufsichtsbehörde erfolgt nach Aufwand. Dieser war höher, da mehr Anwaltsprüfungen und Aufsichtsverfahren als bei der Budgetierung angenommen durchzuführen waren.
<b>3030</b>		<b>Kantonsgericht</b>					
3030	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	97'422	30'000	67'422	224.7	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Diese hängen von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab. Sie sind aufgrund mehrerer Fälle mit umfangreichem Abklärungsbedarf höher als budgetiert ausgefallen.
<b>3031</b>		<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>					
3031	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	204'234	150'000	54'234	36.2	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Diese hängen von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab. Aufgrund einer Zunahme an hochkomplexen Kindesschutzfällen mit erhöhtem Abklärungsbedarf sind sie höher als budgetiert ausgefallen.
3031	3190.00	Schadenersatzleistungen	113'466	20'000	93'466	467.3	Schadenersatzleistungen aus Staatshaftungsverfahren (wegen Pflichtverletzungen von Mandatstragenden gegenüber verbeiständeten Personen). Diese hängen allein von der Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen ab. Aufgrund von fünf Fällen mit hohen Schadenssummen fielen sie höher als budgetiert aus.
3031	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	81'709	65'000	16'709	25.7	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretungen. Der Anspruch darauf hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab. Aufgrund einer Zunahme an hochkomplexen Fällen fiel der Aufwand für die unentgeltlichen Vertretungen höher als budgetiert aus.
<b>Total Gerichte</b>			<b>611'475</b>	<b>350'000</b>	<b>261'475</b>		

## Departement des Innern

## Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2122</b>		<b>Migrationsamt und Passbüro</b>					
2122	3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	472'681	360'000	112'681	31.3	Die Budgetüberschreitung auf diesem Konto ist darauf zurückzuführen, dass mehr Pässe und IDs als budgetiert verkauft wurden; so sind auf dem mit diesem Konto verknüpften Konto 4210.12 (Gebühren für Passausfertigungen) entsprechend höhere Einnahmen als budgetiert zu verzeichnen.
<b>2131</b>		<b>Gesundheitsamt</b>					
2131	3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	1'440'220	-	1'440'220	100.0	Den Ausgaben stehen Einnahmen vom Bund (Konto 4700.00) und von privaten Unternehmungen (Konto 4705.00) gegenüber.
<b>2148</b>		<b>Veterinärwesen</b>					
2148	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'259	3'000	12'259	408.6	Sammelbestellung für mehrere Kantone für Geräte zur Seuchenbekämpfung. Wurde den Kantonen weiterverrechnet (Konto 4309.00).
<b>2170</b>		<b>Sozialamt</b>					
2170	3980.00	Übertragungen	1'074'537	850'000	224'537	26.4	Höhere Bundesbeiträge im Zusammenhang mit der Aufnahme von Geflüchteten aus der Ukraine (vgl. hierzu auch Konto 4630.00).
<b>2198.7215</b>		<b>Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer</b>					
2198.7215	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200'533	5'000	195'533	3'910.7	Höhere Ausgaben im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine (vgl. hierzu die entsprechend höheren Entschädigungen vom Bund, die im Konto 4610.00 verbucht werden). Kriegerische Ereignisse und die daraus resultierenden Fluchtbewegungen sind bei der Budgetierung nur schwer zu antizipieren.
2198.7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900'605	2'600'000	300'605	11.6	Vgl. Konto 3635.00.
2198.7215	3637.00	Beiträge an private Haushalte	512'220	380'000	132'220	34.8	Vgl. Konto 3635.00.
<b>2198.7216</b>		<b>Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen</b>					
2198.7216	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'664'560	3'550'000	1'114'560	31.4	Höhere Ausgaben im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine (vgl. hierzu die entsprechend höheren Entschädigungen vom Bund, die im Konto Konto 4610.40 verbucht werden). Kriegerische Ereignisse und die daraus resultierenden Fluchtbewegungen sind bei der Budgetierung nur schwer zu antizipieren.
2198.7216	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	317'076	225'000	92'076	40.9	Vgl. Konto 3010.00.
2198.7216	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	512'083	395'000	117'083	29.6	Vgl. Konto 3010.00.
2198.7216	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'488	42'500	15'988	37.6	Vgl. Konto 3010.00.
2198.7216	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	63'336	47'500	15'836	33.3	Vgl. Konto 3010.00.
2198.7216	3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	2'143'505	1'000'000	1'143'505	114.4	Vgl. Konto 3010.00.
2198.7216	3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	9'571'365	4'000'000	5'571'365	139.3	Vgl. Konto 3010.00.
<b>Total Departement des Innern</b>			<b>23'946'468</b>	<b>13'458'000</b>	<b>10'488'468</b>		

## Erziehungsdepartement

## Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2232</b>		<b>Kindergärten</b>					Die Lehrerlöhne werden seit 2022 brutto statt netto verbucht. Die durch die Bruttodarstellung höheren Löhne der Lehrpersonen stehen in einer Relation zu den neu aufgeführten Beiträgen der Gemeinden (vgl. Konto 4612.00).
2232	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'122'799	5'250'700	7'872'099	149.9	Ertrag auf Konto 2232 4612.00 ausgewiesen.
2232	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	851'863	343'900	507'963	147.7	Vgl. Konto 3020.00.
2232	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'652'600	712'000	940'600	132.1	Vgl. Konto 3020.00.
2232	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	81'369	34'700	46'669	134.5	Vgl. Konto 3020.00.
2232	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	182'978	73'500	109'478	148.9	Vgl. Konto 3020.00.
<b>2234</b>		<b>Primarschulen</b>					Die Lehrerlöhne werden seit 2022 brutto statt netto verbucht. Die durch die Bruttodarstellung höheren Löhne der Lehrpersonen stehen in einer Relation zu den neu aufgeführten Beiträgen der Gemeinden (vgl. Konto 4612.00).
2234	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	45'615'363	18'404'000	27'211'363	147.9	Ertrag auf Konto 2234 4612.00 ausgewiesen.
2234	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'896'794	1'205'400	1'691'394	140.3	Vgl. Konto 3020.00.
2234	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'439'111	2'495'700	2'943'411	117.9	Vgl. Konto 3020.00.
2234	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	277'379	121'500	155'879	128.3	Vgl. Konto 3020.00.
2234	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	623'323	257'700	365'623	141.9	Vgl. Konto 3020.00.
2234	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	52'301	22'100	30'201	136.7	Vgl. Konto 3020.00.
2234	3064.00	Überbrückungsrenten	145'287	60'000	85'287	142.1	Vgl. Konto 3020.00.
<b>2238</b>		<b>Sekundarstufe I</b>					Die Lehrerlöhne werden seit 2022 brutto statt netto verbucht. Die durch die Bruttodarstellung höheren Löhne der Lehrpersonen stehen in einer Relation zu den neu aufgeführten Beiträgen der Gemeinden (vgl. Konto 4612.00).
2238	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	25'812'672	10'519'400	15'293'272	145.4	Ertrag auf Konto 2238 4612.00 ausgewiesen.
2238	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'664'595	689'000	975'595	141.6	Vgl. Konto 3020.00.
2238	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'343'638	1'426'400	1'917'238	134.4	Vgl. Konto 3020.00.
2238	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	160'229	69'400	90'829	130.9	Vgl. Konto 3020.00.
2238	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	357'937	147'200	210'737	143.2	Vgl. Konto 3020.00.
2238	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	30'200	12'700	17'500	137.8	Vgl. Konto 3020.00.
2238	3064.00	Überbrückungsrenten	92'073	43'000	49'073	114.1	Vgl. Konto 3020.00.
<b>2275</b>		<b>Berufsbildungszentrum</b>					
2275	3137.00	Steuern und Abgaben	26'351	15'000	11'351	75.7	Höhere MWST aufgrund Umsatz der Mensa.
<b>Total Erziehungsdepartement</b>			<b>102'428'864</b>	<b>41'903'300</b>	<b>60'525'564</b>		

**Baudepartement****Exekutivkredite (C)**

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2301</b>		<b>Energiefachstelle</b>					
2301	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'216'068	1'050'000	166'068	15.8	Es wurden mehr Fördergesuche bearbeitet, so dass die externen Bearbeitungskosten höher ausgefallen sind. Im Gegenzug ist die Bundesentschädigung für die Gesuchsbearbeitung ebenfalls höher ausgefallen (Konto 4611.00).
<b>2341</b>		<b>Beiträge Kantonsforstamt</b>					
2341	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	220'118	24'000	196'118	817.2	Nicht beanspruchte Mittel aus 2341 4980.00 (Anteil LSVA) wurden auf das VZ-Konto 2003.70 übertragen.
<b>Total Baudepartement</b>			<b>1'436'186</b>	<b>1'074'000</b>	<b>362'186</b>		

**Volkswirtschaftsdepartement****Exekutivkredite (C)**

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2403</b>		<b>Wirtschaftsamt</b>					
2403	3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	352'780	250'000	102'780	41.1	Vgl. entsprechende Erträge bei Konto 2403 4039.10.
2403	3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	825'223	-	825'223	100.0	Vgl. entsprechende Erträge bei Konto 2403 4700.00.
<b>2410</b>		<b>Grundbuchamt</b>					
2410	3137.00	Steuern und Abgaben	138'495	110'000	28'495	25.9	Aufgrund höherer Gebühreneinnahmen musste mehr MWST an den Bund abgeliefert werden.
<b>2498.7004</b>		<b>Generationenfonds</b>					
2498.7004	3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'129'329	-	1'129'329	100.0	Vgl. entsprechende Erträge bei Konto 2498.7004 4700.00.
<b>Total Volkswirtschaftsdepartement</b>			<b>2'445'827</b>	<b>360'000</b>	<b>2'085'827</b>		

## Finanzdepartement

## Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2506</b>		<b>Sachversicherungen</b>					
2506	3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'534	-	116'534	100.0	Das Mandat des Versicherungsbrokers (Fr. 100'000) wird neu brutto ausgewiesen. Rund Fr. 16'000 fielen zudem für den Aufbau einer Schadenorganisation Erdbeben an.
<b>2532</b>		<b>Ertrag der Aktiv-Kapitalien</b>					
2532	3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	13'000	-	13'000	100.0	Es fielen Fr. 13'000 Kommissionen an, um überschüssige Liquidität in Höhe von 65 Mio. Fr. zu platzieren. Zusätzliche Erträge wurden auf Konto 4402.00 verbucht.
<b>2544</b>		<b>Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes</b>					
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	6'484'679	5'808'000	676'679	11.7	Der budgierte Betrag wird überschritten, da der Anteil an der Direkten Bundessteuer (Konto 4600.00) höher ausgefallen ist.
<b>2557</b>		<b>Amt für Bevölkerungsschutz und Armee</b>					
2557	3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	36'260	25'500	10'760	42.2	Höhere Ausgaben aufgrund eines Sirenenumbaus und -versatzes. Die Mehrkosten wurden vom Bund zurückerstattet (siehe Konto 4630.00).
<b>Total Finanzdepartement</b>			<b>6'650'474</b>	<b>5'833'500</b>	<b>816'974</b>		

## 5.5.2.2 Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

## Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2104</b>		<b>Jagd und Fischerei</b>					
2104	3118.00	Immaterielle Anlagen	63'112	-	63'112	100.0	Anschaffung der Software «GeoData» der Firma SESAM AG.
2104	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'723	24'200	4'523	18.7	Hosting der Software «GeoData» der Firma SESAM AG.
2104	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'585	5'200	5'385	103.6	Wartung der Software «GeoData» der Firma SESAM AG.
<b>2131</b>		<b>Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst</b>					
2131	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'166'100	2'126'100	40'000	1.9	Befristete Anstellung Projektleitung / Fachspezialist (m/w) Pflegeentwicklung mit Pensum 100%.
2131	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141'900	139'300	2'600	1.9	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	293'700	288'300	5'400	1.9	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'300	14'000	300	2.1	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'400	29'800	600	2.0	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'600	2'500	100	4.0	Vgl. Konto 3010.00.
2131	3106.00	Medizinisches Material	207'500	188'000	19'500	10.4	Beschaffung von Kindermasken (COVID-19).
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	292'500	270'000	22'500	8.3	Kosten für Projekt «Aktionsplan Stärkung der Ausbildung und Arbeitsplatzzufriedenheit im Sektor Gesundheit und Soziales».
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000	-	160'000	100.0	Deckung Differenzbetrag der Impfpauschale (COVID-19).
<b>2134</b>		<b>Heime und Pflege</b>					
2134	3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	38'000	-	38'000	100.0	Hospiz Schönbühl; drittes Bett. Erhöhung des Verpflichtungskredites EPR0027 während Pilotphase.
<b>2292</b>		<b>Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)</b>					
2292	3130.00	Dienstleistungen Dritter	139'200	56'200	83'000	147.7	Externe Analyse zur Weiterentwicklung und Optimierung der familienergänzenden Kinderbetreuung.
2292	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	90'000	-	90'000	100.0	Entschädigung von Kinderbetreuungseinrichtungen für administrative Aufwände.
2292	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	70'000	-	70'000	100.0	Entschädigung von Kinderbetreuungseinrichtungen für administrative Aufwände.
<b>2298.7251</b>		<b>DI: Lotteriegewinnfonds</b>					
2298.7251	3638.11	Beiträge an das Ausland	264'000	180'000	84'000	46.7	Soforthilfe - Unterstützung für Flüchtlinge in und aus der Ukraine; Beitrag aus dem Lotteriegewinnfonds.

## Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2300</b>		<b>Sekretariat / Rechtsdienst</b>					
2300	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	768'700	730'700	38'000		5.2 Betrieb einer Hotline im Zusammenhang mit der Energiemangellage.
2300	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'700	51'200	2'500		4.9 Vgl. Konto 3010.00.
2300	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'300	99'100	5'200		5.2 Vgl. Konto 3010.00.
2300	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'350	5'100	250		4.9 Vgl. Konto 3010.00.
2300	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'550	11'000	550		5.0 Vgl. Konto 3010.00.
2300	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	950	900	50		5.6 Vgl. Konto 3010.00.
<b>2301</b>		<b>Energiefachstelle</b>					
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000	60'000	60'000		100.0 Erarbeitung einer Machbarkeitsstudie zur Abwärmennutzung des Rechenzentrums Beringen.
<b>2332</b>		<b>Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>					
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	460'000	400'000	60'000		15.0 Rochaden Lagerbewirtschaftung SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung Schweizersbildstrasse 64.
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	85'000	-	85'000		100.0 Rochaden Observation SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung.
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'372'000	1'350'000	22'000		1.6 Rochaden Lagerbewirtschaftung SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung Schweizersbildstrasse 64.
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'250	-	5'250		100.0 Zusätzliche Flächenanmietung KESB; Mühlenalstrasse 65A.
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000	-	9'000		100.0 Rochaden Observation SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung.
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	490'000	460'000	30'000		6.5 Rochaden Lagerbewirtschaftung SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung Schweizersbildstrasse 64.
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'750	-	3'750		100.0 Rochaden Observation SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung.
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000	-	15'000		100.0 Rochaden Observation SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung.
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'000	-	135'000		100.0 Projektleitung Polizei- und Sicherheitszentrum sowie Bauherrenvertretung des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamts.
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'395'000	2'275'000	120'000		5.3 Rochaden Lagerbewirtschaftung SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung Schweizersbildstrasse 64.
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000	-	85'000		100.0 Rochaden Observation SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung.
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'442'164	1'300'000	142'164		10.9 Rochaden Lagerbewirtschaftung SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung Schweizersbildstrasse 64.
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	30'100	-	30'100		100.0 Zusätzliche Flächenanmietung KESB; Mühlenalstrasse 65A.
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	24'500	-	24'500		100.0 Rochaden Observation SHPol; Wegfall von Flächen und Neuanmietung.
<b>2337</b>		<b>Archäologie</b>					
2337	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'500	4'500	35'000		777.8 Umzug eines Teils des Funddepots der Kantonsarchäologie; Anschaffung von Lagertechnik.
<b>2398.7238</b>		<b>BD: Mehrwertausgleichs</b>					
2398.7238	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000	-	60'000		100.0 Auftrag für die externe Unterstützung im Projekt Mehrwertausgleich.

## Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2400</b>		<b>Sekretariat</b>					
2400	3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'100	32'100	70'000		218.1 OECD Mindeststeuer; Abklärungen bezüglich Kompensationsmassnahmen mit Relevanz für den Wirtschaftsstandort Schaffhausen.
<b>2403</b>		<b>Wirtschaftsamt</b>					
2403	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'100	305'800	208'300		68.1 Ausbau der personellen Ressourcen für die Bearbeitung von Härtefallgesuchen (COVID-19).
2403	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'000	20'300	13'700		67.5 Vgl. Konto 3010.00.
2403	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'800	41'400	28'400		68.6 Vgl. Konto 3010.00.
2403	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400	2'000	1'400		70.0 Vgl. Konto 3010.00.
2403	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200	4'300	2'900		67.4 Vgl. Konto 3010.00.
2403	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700	400	300		75.0 Vgl. Konto 3010.00.
<b>2440</b>		<b>Landwirtschaftsamt</b>					
2440	3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000	13'000	15'000		115.4 Beteiligung Kanton Schaffhausen Projekt «N-Reduktion».
<b>2466</b>		<b>Staatsanwaltschaft</b>					
2466	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'210'000	1'200'000	10'000		0.8 Unterstützung für Beratung und Workplace Change-Management Polizei- und Sicherheitszentrum.
<b>2504</b>		<b>Allgemeiner Personalaufwand</b>					
2504	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'300	202'300	35'000		17.3 Einmalzulage 2022; Mitarbeitende der kant. Asyl- und Flüchtlingsbetreuung (Sozialamt).
<b>2524</b>		<b>Steuerverwaltung</b>					
2524	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	546'420	537'800	8'620		1.6 Aktualisierung E-Filing-Schnittstelle Dr. Tax.
<b>2550</b>		<b>Schaffhauser Polizei</b>					
2550	3091.00	Personalwerbung	115'000	20'000	95'000		475.0 Rekrutierungskampagne der Schaffhauser Polizei.
2550	3113.00	Hardware	501'800	451'800	50'000		11.1 Mehraufwand infolge Rochade.
2550	3113.00	Hardware	35'000	-	35'000		100.0 Mehraufwand infolge Rochade.
2550	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'079'900	1'024'900	55'000		5.4 Mehraufwand infolge Rochade.
2550	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'000	6'000	30'000		500.0 Unterstützung für Beratung und Workplace Change-Management Polizei- und Sicherheitszentrum.

## Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>3031</b>		<b>Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde</b>					
3031	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'417'900	1'183'400	234'500	19.8	Ausbau der personellen Ressourcen der KESB, befristet auf zwei Jahre (teilweise COVID-19).
3031	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133'300	117'900	15'400	13.1	Vgl. Konto 3010.00.
3031	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	276'100	244'200	31'900	13.1	Vgl. Konto 3010.00.
3031	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'500	11'900	1'600	13.4	Vgl. Konto 3010.00.
3031	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'500	25'200	3'300	13.1	Vgl. Konto 3010.00.
3031	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'500	2'200	300	13.6	Vgl. Konto 3010.00.
3031	3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'700	38'700	30'000	77.5	Externe Vergabe der Schulung der privaten Mandatsträger.
<b>Total Erfolgsrechnung alle Departemente</b>			<b>18'189'655</b>	<b>15'556'700</b>	<b>2'632'955</b>		

## Einzel-Exekutivkredite in der Investitionsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2332</b>		<b>Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>					
2332	5040.00	Hochbauten	1'385'000	-	1'385'000	100.0	Projekt IPR0022-1: Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt.
<b>2551</b>		<b>Kantonale Feuerpolizei</b>					
2551	5060.00	Mobilien	260'000	-	260'000	100.0	Projekt IPR0209: Beschaffung eines Mehrzweckschiffes inklusive Ausrüstung. Fr. 170'000 waren auf dem Konto 3111.00 mit dem Budget 2022 genehmigt worden. Somit handelt es sich um eine Erhöhung von Fr. 90'000.
<b>Total Investitionsrechnung alle Departemente</b>			<b>1'645'000</b>	<b>-</b>	<b>1'645'000</b>		

### 5.5.2.3 Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

#### Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Erfolgsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
<b>2134</b>		<b>Heime und Pflege</b>					
2134	3636.04	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	663'000	488'000	175'000	35.9	EPR0027-2: Exekutivkredit für drittes Bett Palliative Care (Fr. 38'000) und Verlängerung Pilot Palliative Care (Fr. 175'000) durch Kantonsrat.
<b>Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung</b>			<b>663'000</b>	<b>488'000</b>	<b>175'000</b>		

#### Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Investitionsrechnung

2022 wurden keine Nachtragskredite in der Investitionsrechnung durch den Kantonsrat genehmigt.

## 5.5.2.4 Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite

## 1. Kategorie A

Der betreffende Budgetbetrag wurde in einer anderen Position budgetiert. Die effektive Ausgabe wurde jedoch auf dem sachrichtigen Konto nach HRM2 verbucht.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	47'539	4'600	42'939	933.4	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	254'857	-	254'857		
22		Erziehungsdepartement	1'169'196	263'400	905'796	343.9	
23		Baudepartement	2'044'355	57'100	1'987'255	3'480.3	
24		Volkswirtschaftsdepartement	3'611'511	53'700	3'557'811	6'625.3	
25		Finanzdepartement	607'800	546'420	61'380	11.2	
30		Gerichte	39'982	-	39'982		
<b>Total (A)</b>			<b>7'775'238</b>	<b>925'220</b>	<b>6'850'018</b>	<b>740.4</b>	

## 2. Kategorie B

Budget wurde überschritten, da es sich um gebundene Ausgaben handelt.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	515'093	286'700	228'393	79.7	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	284'473	216'400	68'073	31.5	
21		Departement des Innern	137'918'901	113'678'300	24'240'601	21.3	
22		Erziehungsdepartement	4'922'350	2'797'600	2'124'750	75.9	
23		Baudepartement	2'326'900	1'628'500	698'400	42.9	
24		Volkswirtschaftsdepartement	7'463'043	5'288'700	2'174'343	41.1	
25		Finanzdepartement	5'422'151	2'801'200	2'620'951	93.6	
30		Gerichte	611'475	350'000	261'475	74.7	
<b>Total (B)</b>			<b>159'464'386</b>	<b>127'047'400</b>	<b>32'416'986</b>	<b>25.5</b>	

### 3. Kategorie C

Den Ausgaben stehen im gleichen Rechnungsjahr entsprechende sachbezogene Einnahmen gegenüber.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	-	-	-		
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	23'946'468	13'458'000	10'488'468	77.9	
22		Erziehungsdepartement	102'428'864	41'903'300	60'525'564	144.4	
23		Baudepartement	1'436'186	1'074'000	362'186	33.7	
24		Volkswirtschaftsdepartement	2'445'827	360'000	2'085'827	579.4	
25		Finanzdepartement	6'650'474	5'833'500	816'974	14.0	
30		Gerichte	-	-	-		
<b>Total (C)</b>			<b>136'907'818</b>	<b>62'628'800</b>	<b>74'279'018</b>	<b>118.6</b>	
<b>Gesamttotal Exekutivkredite 2022 zum Beschluss</b>					<b>113'546'023</b>		

### 3. Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
C.1.		Einzel-Exekutivkredite Erfolgsrechnung	18'189'655	15'556'700	2'632'955	16.9	
C.2.		Einzel-Exekutivkredit Investitionsrechnung	1'645'000	-	1'645'000	0.0	
<b>Gesamttotal Exekutivkredite 2022</b>					<b>117'823'977</b>		

### 4. Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2022	Budget 2022	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
C.3.		Nachtragskredite des KR in der Erfolgsrechnung	663'000	488'000	175'000	35.9	
C.4.		Nachtragskredite des KR in der Investitionsrg.	-	-	-	0.0	
<b>Gesamttotal Exekutiv- und Nachtragskredite 2022</b>					<b>117'998'977</b>		

## 5.6 Finanzkennzahlen

### 5.6.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

#### Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Nettoschulden I x 100</u> Fiskalertrag	-129.6%	-99.3%	-112.2%

**Richtwerte:** <100% = gut, 100%-150% = genügend, >150% = schlecht

**Aussage:** Anteil der Fiskalerträge, bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

#### Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	286.8%	-61.3%	285.6%

**Richtwerte:** <80% = Abschwung (Zunahme der Verschuldung), 80%-100% = Normalfall, >100% = Hochkonjunktur (Abnahme der Verschuldung)

**Aussage:** Anteil der Nettoinvestitionen, die der Kanton Schaffhausen aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

#### Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0.0%	0.0%	0.0%

**Richtwerte:** 0%-4% = gut, 4%-9% = genügend, >9% = schlecht

**Aussage:** Anteil des «verfügbaren Einkommens», welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

## 5.6.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

## Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

Nettoschuld I in Fr. pro Einwohner	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-5'416	-3'907	-4'890

**Richtwerte:** <0 Franken = Nettovermögen, 0-1'000 Franken = geringe Verschuldung 1'001-2'500 Franken = mittlere Verschuldung, 2'501-5'000 Franken = hohe Verschuldung, >5'000 Franken = sehr hohe Verschuldung

**Aussage:** Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.

## Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierungsanteil	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	10.2%	-2.4%	10.4%

**Richtwerte:** >20% = gut, 10%-20% = mittel, <10% = schlecht

**Aussage:** Anteil des Ertrages, welcher der Kanton Schaffhausen zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

## Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	2.6%	2.4%	1.9%

**Richtwerte:** bis 5% = geringe Belastung, 5%-15% = tragbare Belastung, >15% = hohe Belastung

**Aussage:** Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

## 5.6.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität (Fortsetzung)

## Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	29.9%	37.3%	32.7%

**Richtwerte:** <50% = sehr gut, 50%-100% = gut, 100%-150% = mittel, 150%-200% = schlecht, >200% = kritisch

**Aussage:** Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

## Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	5.3%	5.3%	5.4%

**Richtwerte:** <10% = schwache Investitionstätigkeit, 10%-20% = mittlere Investitionstätigkeit, 20%-30% = starke Investitionstätigkeit, >30% = sehr starke Investitionstätigkeit

**Aussage:** Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.