

Bericht der Finanzkontrolle zur Staatsrechnung 2023

An den Regierungsrat und an die Geschäftsprüfungskommission des

Kantons Schaffhausen

Prüfungsurteil

Wir haben die Staatsrechnung des Kantons Schaffhausen - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung angewandter Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Staatsrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Finanzkontrolle für die Prüfung der Staatsrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Kanton Schaffhausen unabhängig im Sinne der Verfassung und des Finanzhaushaltsgesetzes und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit den Anforderungen des Berufsstands erfüllt. Dennoch möchten wir darauf hinweisen, dass wir organisatorisch administrativ dem Finanzdepartement zugeordnet sind.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Regierungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Staatsrechnung enthaltenen ergänzenden Informationen, aber nicht unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Staatsrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Staatsrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Regierungsrates für die Staatsrechnung

Der Regierungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung der Staatsrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Regierungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Staatsrechnung zu ermöglichen,

die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Finanzkontrolle für die Prüfung der Staatsrechnung

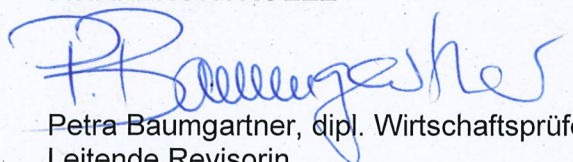
Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Staatsrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Staatsrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen Gesetzen und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

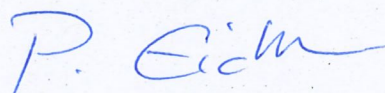
- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Staatsrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der Internen Kontrollen des Kantons abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Regierungsrat, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel bei den Internen Kontrollen, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

FINANZKONTROLLE



Petra Baumgartner, dipl. Wirtschaftsprüferin
Leitende Revisorin
Stv. Leiterin Finanzkontrolle



Patrik Eichkorn, CIA
Leiter Finanzkontrolle

Schaffhausen, 21. Mai 2024

Beilage: Unterzeichnete Staatsrechnung 2023

KANTON SCHAFFHAUSEN

STAATSRECHNUNG 2023

INKLUSIVE DETAILZAHLEN

2023

Inhaltsverzeichnis

1. Staatsrechnung 2023 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser		5
1.1	Erfreulicher Rechnungsabschluss 2023	6
1.2	Erneut positive Entwicklung der Steuererträge	6
1.3	Tiefere Investitionsausgaben als budgetiert	6
1.4	Das Nettovermögen I pro Kopf sinkt leicht auf 5'341 Franken	7
1.5	Bildung einer neuen finanzpolitischen Reserve	7
1.6	Aktuelle Situation und zukünftige Herausforderungen	7
1.7	Staatsrechnung 2023 – Eckwerte mit Budget- und Vorjahresvergleich	8
2. Staatsrechnung 2023 – Übersicht		11
2.1	Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2	Nettoinvestitionen	14
2.3	Bilanz	15
2.4	Geldflussrechnung	17
3. Details zur Staatsrechnung 2023		19
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	26
3.1.7	Beteiligungsertrag	27
3.1.8	Personalaufwand	28
3.2	Investitionsrechnung	29
4. Bericht finanzpolitische Reserven und Anträge / Beschlüsse		31
4.1	Bericht finanzpolitische Reserven	32
4.2	Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 17. Juni 2024	39

5. Anhang zur Staatsrechnung 2023

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	45
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 2023	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	64
5.2.6.1	Sachaufwand pro Departement	64
5.2.7	Abschreibungen	66
5.2.8	Finanzaufwand	66
5.2.9	Transferaufwand	67
5.2.10	Delkrederebewertung Forderungen per 31. Dezember 2023	69
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	70
5.3.1	Nettoinvestitionen nach Departement	70
5.3.2	Sachanlagen	70
5.3.3	Immaterielle Anlagen	71
5.3.4	Darlehen	71
5.3.5	Eigene Investitionsbeiträge	71
5.3.6	Einnahmen Investitionsbeiträge	72
5.3.7	Rückzahlung von Darlehen	72
5.3.8	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung, mehrjährige Exekutivkredite und mehrjährige gebundene Ausgaben	73
5.3.9	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	83
5.4	Positionen der Bilanz	93
5.4.1	Eigenkapitalnachweis	93
5.4.2	Anlagenspiegel	94
5.4.2.1	Finanzvermögen - Übersicht	94
5.4.2.2	Finanzvermögen - Details	95

5.4.2.3	Verwaltungsvermögen - Übersicht	98
5.4.2.4	Verwaltungsvermögen - Details	99
5.4.2.5	Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau	103
5.4.3	Beteiligungsspiegel	108
5.4.4	Massgebliche Betriebsbeiträge	113
5.4.5	Gewährleistungsspiegel	114
5.4.6	Finanzielle Zusicherungen	116
5.4.7	Darlehen Verwaltungsvermögen	118
5.4.8	Rückstellungsspiegel	119
5.5	Kreditrechtliche Angaben	121
5.5.1	Verpflichtungskredite und mehrjährige gebundene Ausgaben	121
5.5.1.1	Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	121
5.5.1.2	Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	121
5.5.2	Exekutivkredite	121
5.5.2.1	Sammel-Beschluss des Regierungsrates	121
5.5.2.2	Unterjährige Einzel-Exekutivkredite	144
5.5.2.3	Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat	148
5.5.2.4	Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite	149
5.6	Finanzkennzahlen	150
5.6.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	150
5.6.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	151

6. Detailzahlen

153

Erfolgsrechnung

- Kantonsrat	155
- Regierungsrat / Staatskanzlei	156
- Departement des Innern	161
- Erziehungsdepartement	188
- Baudepartement	221
- Volkswirtschaftsdepartement	256
- Finanzdepartement	281
- Gerichte	310

Investitionsrechnung mit Details

- Departement des Innern	320
- Erziehungsdepartement	322
- Baudepartement	323
- Volkswirtschaftsdepartement	330
- Finanzdepartement	332
- Gerichte	334

Spezialverwaltungen

-	ITSH	335
-	Kantonale Bauernkreditkasse	339

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 2023 bzw. Vorjahre

 Budget 2023

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

Staatsrechnung 2023

Für die eilige Leserin
und den eiligen Leser

1.1 Erfreulicher Rechnungsabschluss 2023

Die Staatsrechnung schliesst zum neunten Mal in Folge positiv ab. Vor der Bildung einer finanzpolitischen Reserve zulasten der Rechnung 2023 beträgt der Ertragsüberschuss 16.8 Mio. Franken (Vorjahr 62.4 Mio. Franken). Dieses Ergebnis ermöglicht es dem Regierungsrat, die Bildung einer weiteren finanzpolitischen Reserve in Höhe von 12 Mio. Franken für die künftig hohen Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich (NFA) vorzuschlagen. Danach bleibt ein positives Periodenergebnis von 4.8 Mio. Franken übrig. Die im Budget 2023 auf der Ertragsseite verbuchte, vollständige Auflösung einer finanzpolitischen Reserve (Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise) in Höhe von 30 Mio. Franken erfolgte in der Rechnung, aufgrund der Rechtslage zum Zeitpunkt der Bildung, mit einer Umbuchung innerhalb der Bilanz. Unter Berücksichtigung dieses Sachverhalts liegt der Ertrag somit um 49.7 Mio. Franken über dem budgetierten Betrag. Die Hauptgründe sind einmal mehr beim Fiskalertrag zu finden. Die Steuererträge sind gegenüber dem Vorjahr um 41.8 Mio. Franken angestiegen und der damit zusammenhängende Anteil an der Direkten Bundessteuer um 10.7 Mio. Franken. Wird die zusätzliche Bildung einer finanzpolitischen Reserve ausgeklammert, ist auch der Gesamtaufwand um 8 Mio. Franken unter dem Budgetwert geblieben. Auf der Ertragsseite konnte demgegenüber die im Budget 2023 vorgesehene Aufwertung der von der Stadt Schaffhausen erworbenen zwei Stockwerke im Gebäude «Kammgarn» in Höhe von 7.2 Mio. Franken noch nicht erfolgen, da die wertvermehrenden Arbeiten am Rohbau bis Ende 2023 noch nicht durchgeführt werden konnten.

1.2 Erneut positive Entwicklung der Steuererträge

Bei den natürlichen Personen inklusive Quellensteuer liegt der Steuerertrag 2023 9.7 Mio. Franken über dem Budget. Die Steuererträge der natürlichen Personen haben sich somit im Rahmen der Bevölkerungszunahme und dem BIP-Wachstum entwickelt. Das Steueraufkommen bei den juristischen Personen liegt gar um 32.1 Mio. Franken über Budget. Diese Differenz ist praktisch ausschliesslich auf die Entwicklung bei den Gewinnsteuern zurückzuführen. Die Grundstückgewinnsteuer sowie die Erbschafts- und Schenkungssteuern fielen 2023 rund 2.3 Mio. Franken bzw. 2.4 Mio. Franken höher als budgetiert aus. Der Anteil an der Direkten Bundessteuer hat das Budget-Soll ebenso um 10.7 Mio. Franken übertroffen.

1.3 Tiefere Investitionsausgaben als budgetiert

Die Investitionsrechnung weist total Ausgaben von 41.5 Mio. Franken und Einnahmen von 19.7 Mio. Franken aus. Somit liegen die Nettoinvestitionen mit 21.8 Mio. Franken deutlich unter Budget (Nettoinvestitionen in Höhe von 49.7 Mio. Franken). Zu Abweichungen kam es namentlich bei den folgenden Bereichen:

Zusätzliches Nettodarlehen für Investitionen an die KSD in Höhe von 3 Mio. Franken wurde nicht benötigt. Im Jahr 2023 waren keine Beiträge für Schulhausbauten zur Auszahlung fällig (-2.2 Mio. Franken). Die Energiefachstelle hat 1.9 Mio. Franken weniger Beiträge über die Investitionsrechnung ausbezahlt (Beiträge grösser 200'000 Franken pro Einzelfall). Bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen sind die Baufortschritte mit 10.4 Mio. Franken unter den budgetierten Erwartungen geblieben (Polizei- und Sicherheitszentrum -3.4 Mio. Franken, Durchgangsplatz Ziegelhütte -2.0 Mio. Franken, Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64 -1.9 Mio. Franken und Sanierung Gebäudehüllen Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt» -1.2 Mio. Franken). Im Tiefbaubereich kam es zu Minderinvestitionen in Höhe von 4.2 Mio. Franken. Die ausbezahlten Beiträge zur Wirtschaftsförderung sind um 3.9 Mio. Franken unter Budget ausgefallen, die NRP-Investitionsdarlehen um 1 Mio. Franken.

Die Kreditrestanzen der Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung belaufen sich per Ende 2023 auf 148.3 Mio. Franken (Vorjahr: 141.6 Mio. Franken). 82.2 Mio. Franken entfallen dabei auf den Neubau des Polizei- und Sicherheitszentrums und weitere 7.8 Mio. Franken auf den Umzug der Pädagogischen Hochschule (PHSH) vom Ebnat in die Kammgarn.

1.4 Das Nettovermögen I pro Kopf sinkt leicht auf 5'341 Franken

Das Nettovermögen I pro Kopf reduzierte sich von 5'416 Franken auf 5'341 Franken, wodurch der Nettovermögensquotient auf 123.5 % gesunken ist. Der Selbstfinanzierungsgrad erreicht 114.8 %. Somit können auch im Rechnungsjahr 2023 die Nettoinvestitionen vollumfänglich aus eigenen Mitteln finanziert werden.

1.5 Bildung einer neuen finanzpolitischen Reserve

Der Regierungsrat schlägt dem Kantonsrat mit der Staatsrechnung 2023 die Bildung einer weiteren finanzpolitischen Reserve für Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich NFA in Höhe von 12 Mio. Franken vor, da die NFA-Zahlungen infolge von Reformen des Bundesgesetzgebers und dem Stand des Schaffhauser Ressourcenpotenzials im Verhältnis zum schweizerischen Mittel in den letzten Jahren stark ansteigen werden.

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

1.6 Aktuelle Situation und zukünftige Herausforderungen

Der Rechnungsabschluss 2023 ist der neunte 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. Bereits im Jahr 2023 ist die SNB-Ausschüttung ausgeblieben und auch in den kommenden Jahren kann nicht mehr mit SNB-Ausschüttungen in der Höhe der früheren Jahre gerechnet werden.

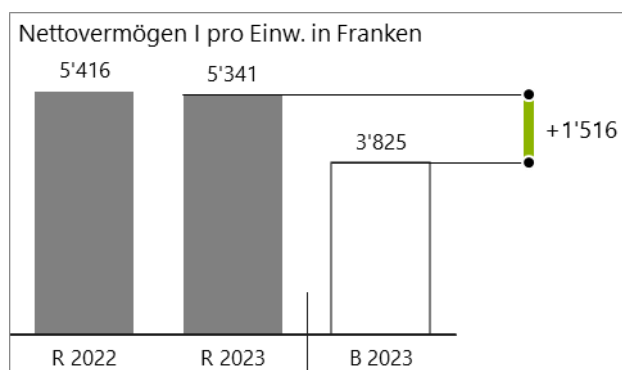
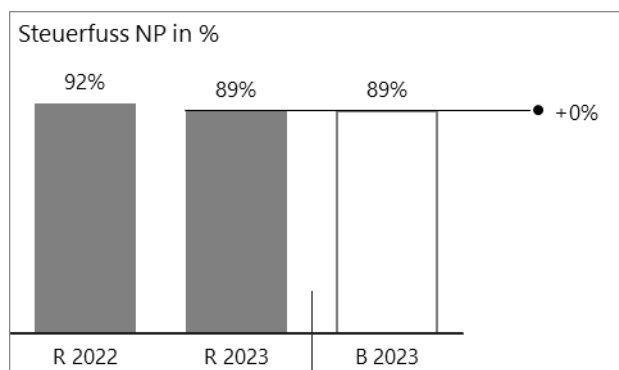
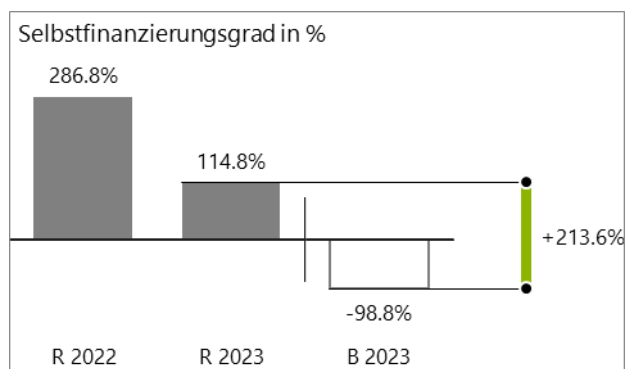
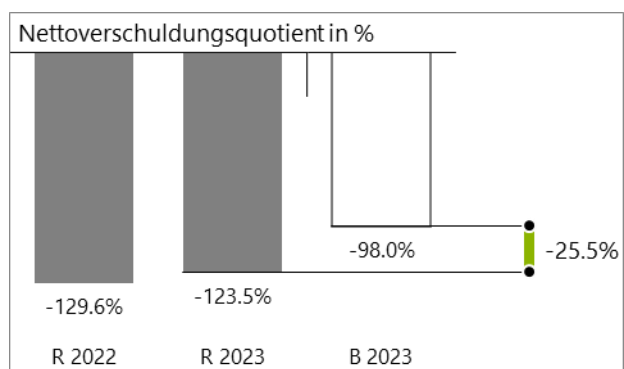
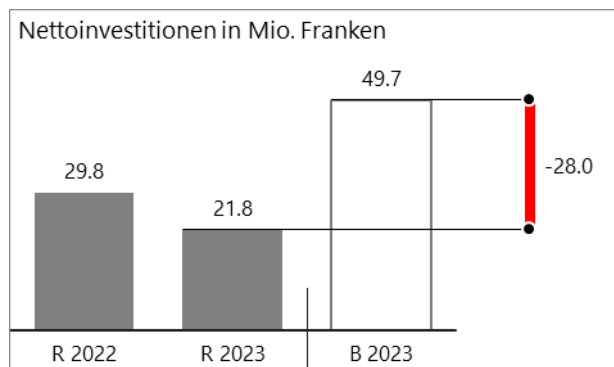
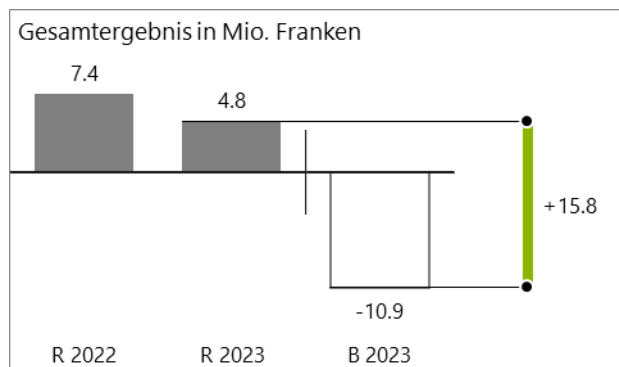
Für die Herausforderung der steigenden Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich (NFA) soll mit der vorliegenden Rechnung eine zusätzliche finanzpolitische Reserve in Höhe von 12 Mio. Franken gebildet werden, um die Auswirkungen des Systemwechsels in den Jahren ab 2026 zu mildern.

Der Kanton Schaffhausen präsentiert sich Ende 2023 in einer soliden finanziellen Verfassung. Finanzpolitische Reserven in Höhe von 272.2 Mio. Franken sowie ein kumuliertes Ergebnis im Eigenkapital von nunmehr 309.3 Mio. Franken wappnen für die kommenden Jahre. Die Unsicherheiten in der aktuellen Welt-Wirtschaftslage, die Herausforderungen beim Erhalt des Steuersubstrates von grossen, international tätigen Unternehmen und auch die voraussehbaren, hohen Zahlungen in den Finanzausgleich erfordern diese vorausschauende Finanzpolitik sowie ein wachsames Verfolgen der Geschehnisse. Die diversen in Planung befindlichen Massnahmen, zur weitere Stärkung von Schaffhausen als Lebens- und Wirtschaftsstandort, wie sie in den Schwerpunkten der Regierungstätigkeit 2024 vorgestellt wurden, erfordern ebenso Mittel.

1.7 Staatsrechnung 2023 – Eckwerte mit Budget- und Vorjahresvergleich

Beträge in Mio. Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. absolut	Rechnung 2022	Abw. absolut
Erfolgsrechnung					
Ordentlicher Aufwand	903.5	920.7	-17.2	870.1	33.5
davon Personalaufwand	275.4	278.1	-2.7	265.4	10.0
davon Sachaufwand	87.3	95.3	-8.0	81.2	6.1
davon Transferaufwand	430.9	433.4	-2.5	407.6	23.3
Ordentlicher Ertrag	911.1	854.7	56.4	931.6	-20.6
davon Fiskalertrag	378.0	330.8	47.2	359.5	18.5
davon Natürliche Personen	225.2	215.6	9.7	222.6	2.6
davon Juristische Personen	113.1	81.0	32.1	93.4	19.7
davon Transferertrag	315.6	297.6	18.1	296.6	19.0
Operatives Ergebnis	7.5	-66.0	73.5	61.6	-54.1
Einlagen in fin.pol. Reserven	12.0	-	12.0	55.0	-43.0
Entnahmen aus dem EK	24.8	55.6	-30.8	16.6	8.2
davon Entnahme aus Vorfinanzierungen	0.2	0.2	0.0	0.2	-0.0
davon Entnahme aus Aufwertungsreserve	0.9	1.1	-0.3	1.4	-0.5
Ausserordentliches Ergebnis	12.8	55.6	-42.8	-38.4	51.2
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	20.3	-10.4	30.7	23.2	-2.9
<i>Spezialfinanzierungen und Fonds EK:</i>					
- Einlagen / + Entnahmen in/aus EK	-15.4	-0.5	-14.9	-15.7	243.1
Gesamtergebnis	4.8	-10.9	15.8	7.4	-2.6
Investitionsrechnung					
Total Ausgaben	41.5	63.6	-22.1	48.9	-7.4
Total Einnahmen	19.7	13.9	5.8	19.1	0.6
Nettoinvestitionen	21.8	49.7	-28.0	29.8	-8.0
Kennzahlen					
Nettoverschuldungsquotient	-123.5%	-98.0%		-129.6%	
Selbstfinanzierungsgrad	114.8%	-98.8%		286.8%	
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	0.0%		0.0%	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -



Staatsrechnung 2023

Übersicht

2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %	vgl. Ziffer
Aufwand	899'823'953.94	916'529'700	864'782'730.86	-16'705'746	-1.8	
Personalaufwand	275'409'557.90	278'097'800	265'375'673.77	-2'688'242	-1.0	5.2.5
Sachaufwand	87'268'145.76	95'294'900	81'185'881.98	-8'026'754	-8.4	5.2.6
Abschreibungen	7'590'250.22	9'454'100	15'447'477.49	-1'863'850	-19.7	5.2.7
Einlagen in Fonds Fremdkapital	2'944'160.16	440'000	3'152'723.33	2'504'160	569.1	5.2.3
Transferaufwand	430'880'694.02	433'392'200	407'587'471.47	-2'511'506	-0.6	5.2.9
Durchlaufende Beiträge	95'731'145.88	99'850'700	92'033'502.82	-4'119'554	-4.1	
Ertrag	853'669'219.36	793'821'500	861'994'259.04	59'847'719	7.5	
Fiskalertrag	378'010'338.95	330'804'000	359'534'522.90	47'206'339	14.3	5.2.1
Regalien und Konzessionen	10'248'428.95	9'583'800	48'650'550.80	664'629	6.9	
Entgelte	53'301'614.12	54'350'100	62'801'713.41	-1'048'486	-1.9	
Verschiedene Erträge	492'880.64	512'000	512'766.92	-19'119	-3.7	
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	240'375.55	1'153'000	1'840'903.63	-912'624	-79.2	5.2.3
Transferertrag	315'644'435.27	297'567'900	296'620'298.56	18'076'535	6.1	5.2.4
Durchlaufende Beiträge	95'731'145.88	99'850'700	92'033'503	-4'119'554	-4.1	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46'154'734.58	-122'708'200	-2'788'471.82	76'553'465	62.4	
Finanzaufwand	3'718'962.49	4'182'400	5'282'894.44	-463'438	-11.1	5.2.8
Finanzertrag	57'393'413.42	60'873'600	69'650'455.43	-3'480'187	-5.7	5.2.2
Ergebnis aus Finanzierung	53'674'450.93	56'691'200	64'367'560.99	-3'016'749	-5.3	
Operatives Ergebnis	7'519'716.35	-66'017'000	61'579'089.17	73'536'716	111.4	
Ausserordentlicher Aufwand	12'000'000.00	-	55'000'000.00	12'000'000	-	
Ausserordentlicher Ertrag	24'762'738.00	55'612'300	16'597'001.20	-30'849'562	-55.5	
Ausserordentliches Ergebnis	12'762'738.00	55'612'300	-38'402'998.80	-42'849'562	-77.1	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	20'282'454.35	-10'404'700	23'176'090.37	30'687'154	294.9	
Einlagen in SF und Fonds EK	17'699'638.40	12'157'000	17'873'125.33	5'542'638	45.6	5.2.3
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'249'683.65	11'633'100	2'135'689.55	-9'383'416	-80.7	5.2.3
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-15'449'954.75	-523'900	-15'737'435.78	-14'926'055	-2'849.0	
Gesamtergebnis	4'832'499.60	-10'928'600	7'438'654.59	15'761'100	144.2	3.1

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Schaffhausen, 21.5.24
Ort und Datum

T. Strasser

P. Strasser
Regierungspräsident
Vorsteher Erziehungsdepartement

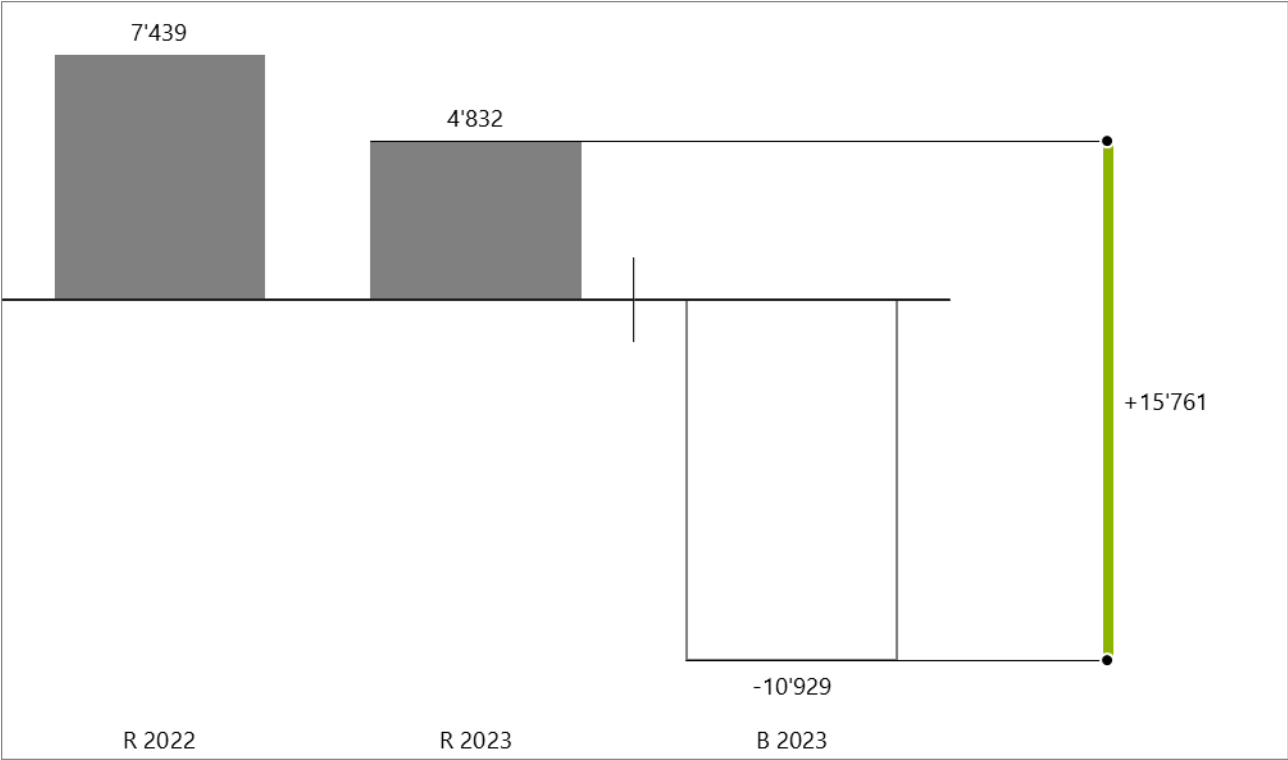
C. Stamm Hurter

Dr. C. Stamm Hurter
Regierungsrätin
Vorsteherin Finanzdepartement

S. Witz

S. Witz
Leiterin Finanzverwaltung

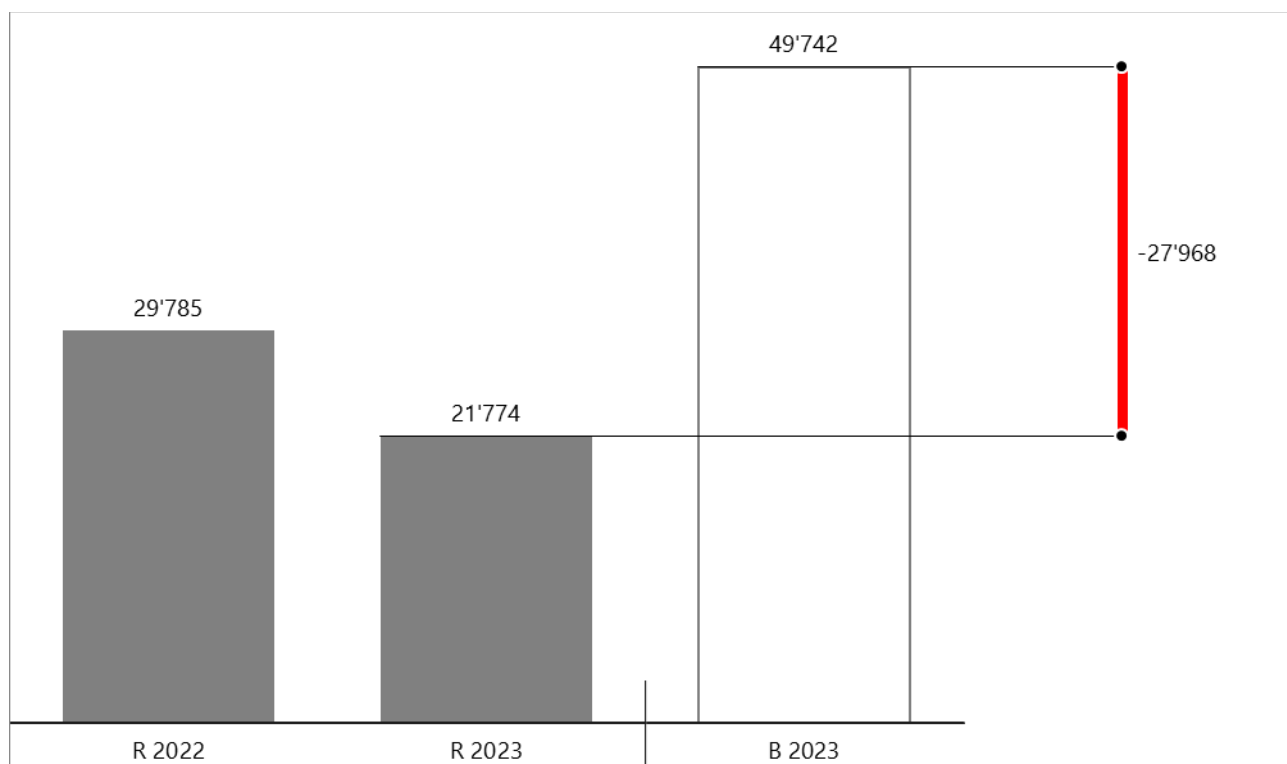
Gesamtergebnis (in 1'000 Franken)



2.2 Nettoinvestitionen

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut in %	
Nettoinvestitionen	21'774'496.62	49'742'100	29'784'733.43	-27'967'603	-56.2
Investitionsausgaben	41'501'901.84	63'630'600	48'894'145.83	-22'128'698	-34.8
Investitionseinnahmen	19'727'405.22	13'888'500	19'109'412.40	5'838'905	42.0

Investitionen (in 1'000 Franken)



2.3 Bilanz

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzsumme um 100.8 Mio. Franken auf nunmehr 1'317.1 Mio. Franken erhöht. Auf der Aktivseite verzeichnet das Finanzvermögen eine Zunahme von 93.9 Mio. Franken und übersteigt zum ersten Mal die Grenze von 1 Milliarde Franken. Dies ist hauptsächlich auf die Zunahme der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen zurückzuführen, welche sich netto um 85.7 Mio. Franken erhöht haben. Die Nettoinvestitionen bewegen sich mit 21.8 Mio. Franken um rund 8.1 Mio. Franken unter dem Vorjahresniveau von 29.8 Mio. Franken. Das Verwaltungsvermögen hat unter Berücksichtigung der Abschreibungen um insgesamt 7.0 Mio. Franken zugenommen.

Beträge in Franken		Saldo per 31.12.2023	Saldo per 31.12.2022	Abweichung absolut	Abw. in %
1	Aktiven	1'317'100'141.86	1'216'255'727.70	100'844'414.16	8.3
10	Finanzvermögen	1'006'348'135.81	912'465'571.05	93'882'564.76	10.3
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	223'415'076.29	137'657'907.77	85'757'168.52	62.3
101	Forderungen	184'091'807.05	166'451'563.24	17'640'243.81	10.6
102	Kurzfristige Finanzanlagen	117'600'000.00	129'000'000.00	-11'400'000.00	-8.8
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	98'680'069.15	44'239'417.87	54'440'651.28	123.1
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	1'482'562.60	1'255'362.25	227'200.35	18.1
107	Langfristige Finanzanlagen	327'524'193.72	380'305'970.92	-52'781'777.20	-13.9
108	Sachanlagen	53'554'427.00	53'555'349.00	-922.00	-0.0
14	Verwaltungsvermögen	310'752'006.05	303'790'156.65	6'961'849.40	2.3
140	Sachanlagen	91'640'074.52	80'064'464.22	11'575'610.30	14.5
142	Immaterielle Anlagen	6'656'458.28	6'072'394.25	584'064.03	9.6
144	Darlehen	5'055'209.35	5'070'809.35	-15'600.00	-0.3
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	151'927'889.29	151'912'889.29	15'000.00	0.0
146	Investitionsbeiträge	55'472'374.61	60'669'599.54	-5'197'224.93	-8.6
2	Passiven	-1'317'100'141.86	-1'216'255'727.70	-100'844'414.16	-8.3
20	Fremdkapital	-539'371'394.93	-446'529'197.58	-92'842'197.35	-20.8
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-340'717'331.17	-147'012'416.15	-193'704'915.02	-131.8
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-20'000'000.00	-25'000'000.00	5'000'000.00	20.0
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-84'824'085.92	-161'878'745.40	77'054'659.48	47.6
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'557'941.52	-3'348'135.32	790'193.80	23.6
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-57'900'000.00	-79'100'000.00	21'200'000.00	26.8
208	Langfristige Rückstellungen	-4'174'378.00	-3'694'327.00	-480'051.00	-13.0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-29'197'658.32	-26'495'573.71	-2'702'084.61	-10.2

2.3 Bilanz (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Saldo per 31.12.2023	Saldo per 31.12.2022	Abweichung absolut	Abw. in %
29 Eigenkapital	-777'728'746.93	-769'726'530.12	-8'002'216.81	-1.0
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-70'882'053.08	-53'346'241.01	-17'535'812.07	-32.9
291 Fonds	-22'748'758.66	-24'834'615.98	2'085'857.32	8.4
293 Vorfinanzierungen	-4'331'324.80	-4'520'262.80	188'938.00	4.2
294 Finanzpolitische Reserven	-272'200'000.00	-313'900'000.00	41'700'000.00	13.3
295 Aufwertungsreserve	-4'495'148.00	-5'868'948.00	1'373'800.00	23.4
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-93'747'500.18	-92'764'999.72	-982'500.46	-1.1
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-309'323'962.21	-274'491'462.61	-34'832'499.60	-12.7
2990 Jahresergebnis	-4'832'499.60	-7'438'654.59	2'606'154.99	-35.0
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-304'491'462.61	-267'052'808.02	-37'438'654.59	14.0

Im Berichtsjahr wurde eine mit der Rechnung 2020 gebildete finanzpolitische Reserve für das Grossprojekt «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» vollständig aufgelöst. Diese Auflösung war im Budget 2023 erfolgswirksam vorgesehen. Da die Bildung nach dem seinerzeit geltenden Finanzhaushaltsgesetz erfolgt ist, musste nun auch die Auflösung nach demselben Rechtsstand erfolgen. Deshalb wurde 2023 eine reine Bilanzübertragung in Höhe von 30 Mio. Franken vorgenommen. Dies von Pos. 294 «Finanzpolitische Reserven» auf Pos. 2999 «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre».

Schaffhausen, 21.5.24 P. Strasser
 Ort und Datum
 P. Strasser
 Regierungspräsident
 Vorsteher Erziehungsdepartement

C. Stamm Hurter
 Dr. C. Stamm Hurter
 Regierungsrätin
 Vorsteherin Finanzdepartement

S. Witz
 Leiterin Finanzverwaltung

2.4 Geldflussrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Rechnung 2023
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung	7'438'654.59	4'832'499.60
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge	22'530'411.49	14'770'314.22
+ Abschreibungen Baurechtszinsen	39'267.00	42'333.00
+ Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen VV	-	-
- / + Verluste (+) / Gewinne (-) aus Verkauf Finanzvermög. bzw. Kursverluste / Kursgewinne (Kontengruppen 107 und 108)	1'569'012.33	-814'222.80
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Forderungen	-13'349'341.70	-17'640'243.81
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Aktive Rechnungsabgrenzung	3'664'097.56	-54'440'651.28
- / + Zunahme (-) / Abnahme (+) Vorräte und angefangene Arbeiten	-501'215.20	-227'200.35
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Laufende Verbindlichkeiten	-11'090'290.93	193'704'915.02
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Passive Rechnungsabgrenzung	30'312'998.56	-77'054'659.48
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) Rückstellungen	-5'726'448.75	-310'142.80
+ / - Einlagen (+) / Entnahmen (-) aus Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate und Stiftungen im Fremd- und Eigenkapital	16'958'715.48	18'152'039.36
- Entnahme / Auflösung Vorfinanzierungen	-223'201.20	-188'938.00
- Entnahme / Auflösung Anteil Aufwertungsreserve	-873'800.00	-1'373'800.00
- Entnahme / Auflösung Neubewertungsreserve FV	-145'651.82	982'500.46
+ / - Zuweisung (+) / Entnahme (-) finanzpolitische Reserven	40'000'000.00	-11'700'000.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	90'603'207.41	68'734'743.14

2.4 Geldflussrechnung (Fortsetzung)

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Rechnung 2023
+ Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	449'218.40	846'379.05
+ Rückzahlung von Darlehen	2'352'703.00	1'341'750.00
+ Übertragung von Beteiligungen	10'000'000.00	10'000'000.00
+ Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-
+ Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'307'491.00	7'539'276.17
Liquiditätswirksame Einnahmen der IR	19'109'412.40	19'727'405.22
- Sachanlagen	22'411'255.80	19'652'574.57
- Immaterielle Anlagen	739'485.38	1'093'590.03
- Darlehen	1'376'025.00	1'326'150.00
- Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000'000.00	10'015'000.00
- Eigene Investitionsbeiträge	8'059'888.65	1'875'311.07
- Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'307'491.00	7'539'276.17
Liquiditätswirksame Ausgaben der IR	48'894'145.83	41'501'901.84
+ Korrektur nicht liquiditätswirksamer Grundstückübertrag vom FV ins VV	-	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-29'784'733.43	-21'774'496.62
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Finanzanlagen FV	-34'600'000.00	64'996'000.00
+ / - Zunahme (-) / Abnahme (+) Sachanlagen FV	71'550.00	922.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-34'528'450.00	64'996'922.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-64'313'183.43	43'222'425.38
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'900'000.00	-21'200'000.00
+ / - Zunahme (+) / Abnahme (-) kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'999'994.98	-5'000'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-11'900'005.02	-26'200'000.00
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	14'390'018.96	85'757'168.52
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	137'657'907.77	223'415'076.29

Schaffhausen, 21.5.24

Ort und Datum

P. Strasser

P. Strasser
Regierungspräsident
Vorsteher Erziehungsdepartement

C. Stamm Hurter

Dr. C. Stamm Hurter
Regierungsrätin
Vorsteherin Finanzdepartement

S. Wirz

S. Wirz
Leiterin Finanzverwaltung

Details zur Staatsrechnung 2023

3.1 Erfolgsrechnung

3.1.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Rechnung 2023 ist mit einem Ertragsüberschuss von 4.8 Mio. Franken um 15.8 Mio. Franken besser ausgefallen als der im Budget 2023 resultierte Aufwandüberschuss. Erfreulicherweise ist auch das operative Ergebnis mit 7.5 Mio. Franken positiv ausgefallen. Beim operativen Ergebnis liegen die Hauptgründe sowohl auf der Aufwandseite (-17.2 Mio. Franken) als auch auf der Einnahmenseite (+56.3 Mio. Franken). Mit Ausnahme der Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals (+2.5 Mio. Franken) sind sämtliche Sachgruppen im betrieblichen Aufwand unter den budgetierten Werten geblieben. Die grössten Abweichungen sind beim Sach- und übrigen Aufwand (-8.0 Mio. Franken) sowie beim Personalaufwand (-2.7 Mio. Franken) festzustellen. Auf der Ertragsseite fällt vorwiegend der Fiskalertrag (+47.2 Mio. Franken) auf. Bei den natürlichen Personen wurde das Budget um 9.7 Mio. Franken (inkl. Quellensteuer) übertroffen. Hauptverantwortlich zeichnen aber wiederum die juristischen Personen mit einem Plus von 32.1 Mio. Franken. Damit zusammenhängend ist auch der höhere Anteil an der Direkten Bundessteuer (+10.7 Mio. Franken) im Transferertrag. Beim ausserordentlichen Ertrag konnte die budgetierte Auflösung der finanzpolitischen Reserve nicht wie vorgesehen erfolgswirksam aufgelöst werden (-30 Mio. Franken). Aufgrund des zum Zeitpunkt der Bildung geltenden Finanzhaushaltsgesetzes erfolgte die Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» mittels Bilanzübertragung direkt in das kumulierte Ergebnis der Vorjahre. Das Rechnungsergebnis hat die Bildung einer weiteren finanzpolitischen Reserve in Höhe von 12 Mio. Franken für die Vorsorge von Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027 zugelassen.

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Ordentlicher Aufwand	903'542'916.43	920'712'100	870'065'625.30	-17'169'184	-1.9
Ordentlicher Ertrag	911'062'632.78	854'695'100	931'644'714.47	56'367'533	6.6
Operatives Ergebnis	7'519'716.35	-66'017'000	61'579'089.17	73'536'716	111.4
Ausserordentlicher Aufwand	12'000'000.00	-	55'000'000.00	12'000'000	-
Ausserordentlicher Ertrag	24'762'738.00	55'612'300	16'597'001.20	-30'849'562	-55.5
Ausserordentliches Ergebnis	12'762'738.00	55'612'300	-38'402'998.80	-42'849'562	-77.1
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	20'282'454.35	-10'404'700	23'176'090.37	30'687'154	294.9
Einlagen in SF und Fonds EK	17'699'638.40	12'157'000	17'873'125.33	5'542'638	45.6
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'249'683.65	11'633'100	2'135'689.55	-9'383'416	-80.7
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-15'449'954.75	-523'900	-15'737'435.78	-14'926'055	-2'849.0
Gesamtergebnis	4'832'499.60	-10'928'600	7'438'654.59	15'761'100	144.2

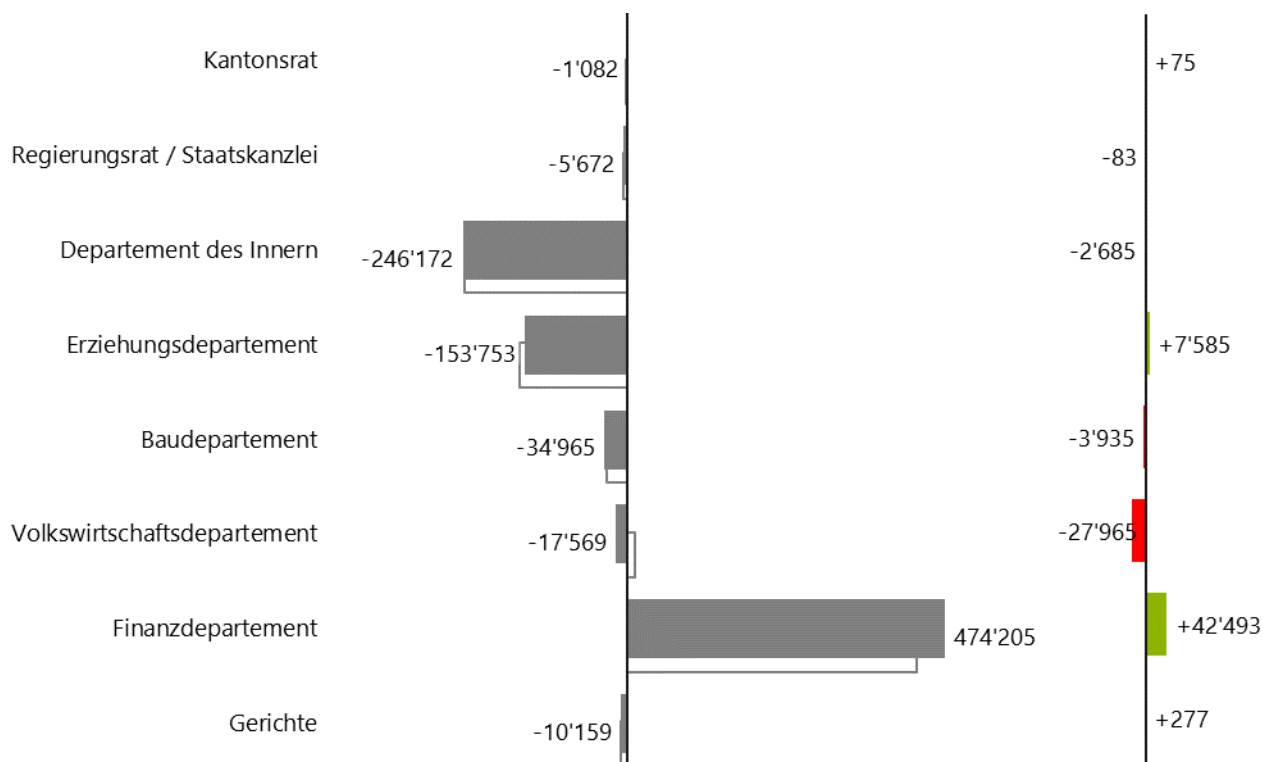
Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

3.1.2 Nettoergebnis pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Gesamtergebnis	4'832'499.60	-10'928'600	7'438'654.59	15'761'100	144.2
Kantonsrat	-1'082'135.75	-1'156'800	-1'299'407.37	74'664	6.5
Regierungsrat / Staatskanzlei	-5'671'973.28	-5'588'900	-5'255'265.10	-83'073	-1.5
Departement des Innern	-246'172'431.84	-243'487'300	-232'369'564.54	-2'685'132	-1.1
Erziehungsdepartement	-153'753'079.85	-161'338'000	-146'600'100.68	7'584'920	4.7
Baudepartement	-34'965'145.79	-31'030'300	-29'557'245.70	-3'934'846	-12.7
Volkswirtschaftsdepartement	-17'569'074.32	10'396'400	-8'232'882.12	-27'965'474	-269.0
Finanzdepartement	474'205'037.25	431'712'200	439'673'058.93	42'492'837	9.8
Gerichte	-10'158'696.82	-10'435'900	-8'919'938.83	277'203	2.7

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

Nettoergebnis pro Departement (in 1'000 Franken)



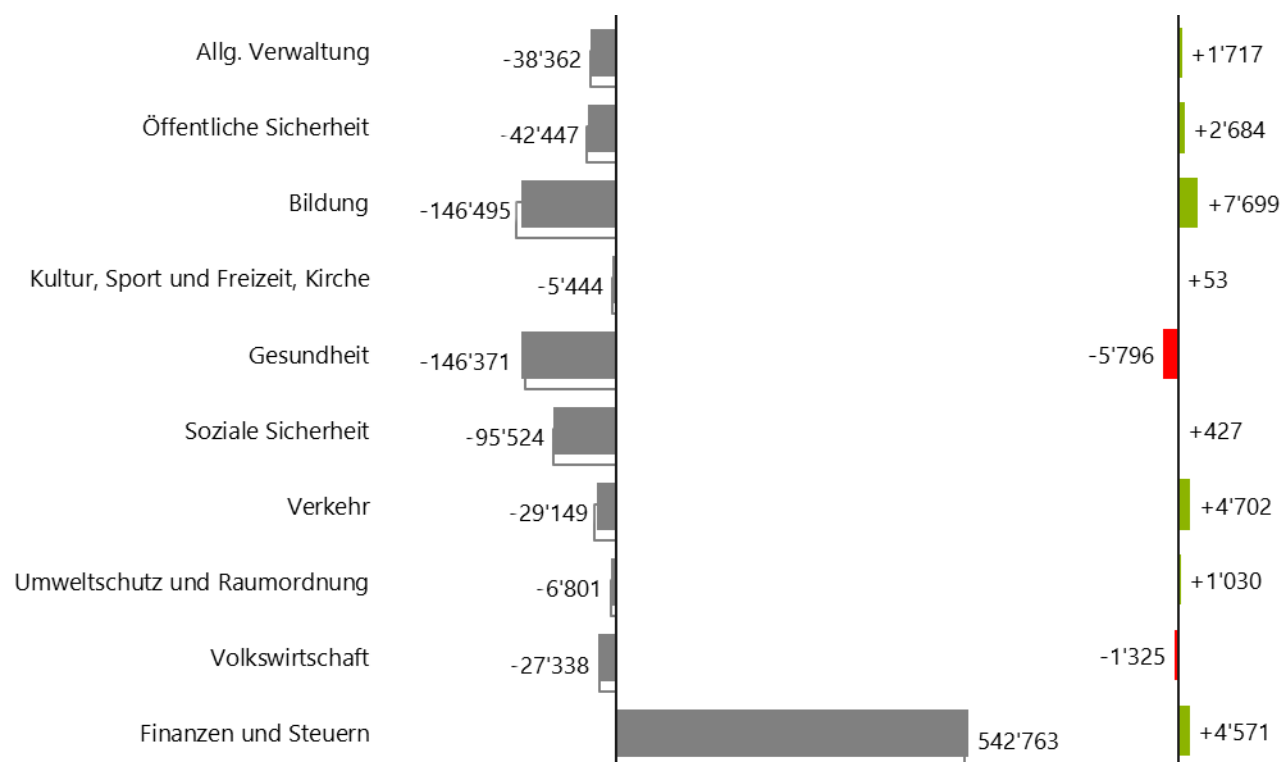
3.1.3 Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (Funktion)

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 72 % des gesamten Nettoaufwandes (Ziff. 0 – 8) ausmachen. Im Gesundheitsbereich ist die Steigerung rund 5.8 Mio. Franken höher ausgefallen als budgetiert. Dies konnte allerdings mit den tieferen Bildungskosten (7.7 Mio. Franken unter Budget) kompensiert werden.

Beträge in Franken Nr. Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
0 Allgemeine Verwaltung	-38'361'955.26	-40'078'500	-43'707'893.04	1'716'545	4.3
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-42'447'151.73	-45'130'700	-36'487'491.93	2'683'548	5.9
2 Bildung	-146'494'896.58	-154'194'300	-140'292'301.34	7'699'403	5.0
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-5'443'990.68	-5'496'500	-6'413'514.13	52'509	1.0
4 Gesundheit	-146'371'294.39	-140'575'500	-136'243'393.71	-5'795'794	-4.1
5 Soziale Sicherheit	-95'523'848.82	-95'951'100	-88'740'908.34	427'251	0.4
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-29'148'635.61	-33'850'700	-46'024'071.53	4'702'064	13.9
7 Umweltschutz und Raumordnung	-6'801'124.64	-7'830'800	-1'464'814.75	1'029'675	13.1
8 Volkswirtschaft	-27'337'705.64	-26'012'700	-4'683'354.02	-1'325'006	-5.1
9 Finanzen und Steuern	542'763'102.95	538'192'200	511'496'397.38	4'570'903	0.8
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung	4'832'499.60	-10'928'600	7'438'654.59	15'761'100	144.2

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Nettoergebnis Erfolgsrechnung nach Aufgabengebiet (in 1'000 Franken)



3.1.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

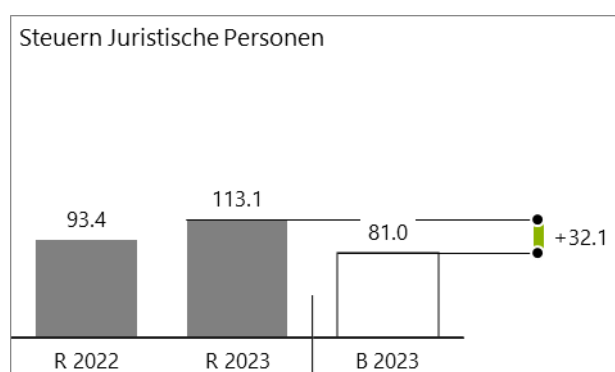
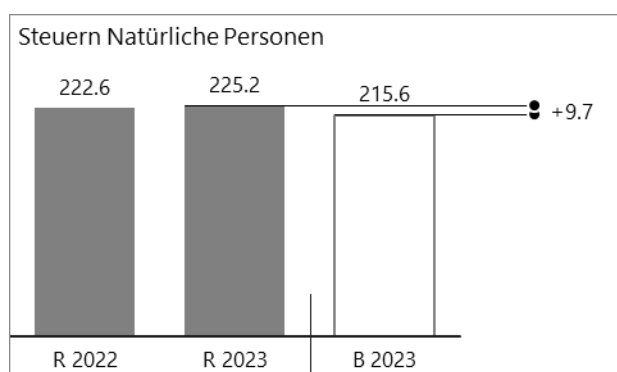
Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildete die Rechnung 2021 sowie die Entwicklung im Rechnungsjahr 2022 bis zur Erstellung des Oktoberbriefes. Gemäss Beschluss des Kantonsrates vom 21. November 2022 wurde für das Rechnungsjahr 2023 ein Steuerfuss bei den natürlichen bzw. juristischen Personen von 91 % respektive 98 % festgelegt. Durch die befristete Steuersenkung aufgrund der Corona-Krise kam der Steuerfuss effektiv bei 89 % für natürliche und 97 % für juristische Personen zu liegen.

Bei den natürlichen Personen inklusive Quellensteuer liegt der Steuerertrag 2023 rund 9.7 Mio. Franken respektive 4.5 % über dem Budget. Dies hauptsächlich verursacht durch ein Plus von 8.0 Mio. Franken bei den Einkommenssteuern und bei den Vermögenssteuern von natürlichen Personen (+1.1 Mio. Franken).

Das Steueraufkommen bei den juristischen Personen liegt um rund 32.1 Mio. Franken über Budget. Die Grundstückgewinnsteuer sowie die Erbschafts- und Schenkungssteuern liegen 2023 rund 2.3 Mio. Franken bzw. 2.4 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 2023 wurde gegenüber den Vorjahren (1.6 %) mit einem erhöhten Anteil von 1.85 % 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 121.3 Mio. Franken um 10.7 Mio. Franken über Budget.

Steuerentwicklung (in Mio. Franken)



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

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	175'812'542.10	167'800'000	178'758'591.35	8'012'542	4.8
Vermögenssteuer natürliche Personen	28'099'231.95	27'000'000	28'736'046.35	1'099'232	4.1
Personensteuer	1'532'805.75	1'480'000	1'531'045.00	52'806	3.6
Quellensteuern natürliche Personen	19'789'180.05	19'300'000	13'601'571.27	489'180	2.5
Total natürliche Personen	225'233'759.85	215'580'000	222'627'253.97	9'653'760	4.5
Gewinnsteuern juristische Personen	105'403'344.25	73'000'000	85'368'298.25	32'403'344	44.4
Kapitalsteuern juristische Personen	7'706'693.55	8'000'000	8'062'739.60	-293'306	-3.7
Total juristische Personen	113'110'037.80	81'000'000	93'431'037.85	32'110'038	39.6
Vermögensgewinnsteuern	11'188'556.55	8'900'000	13'080'048.10	2'288'557	25.7
Erbschafts- und Schenkungssteuern	9'511'806.15	7'080'000	11'686'079.95	2'431'806	34.3
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'906'831.00	1'800'000	1'978'816.58	106'831	5.9
Total direkte Steuern	360'950'991.35	314'360'000	342'803'236.45	46'590'991	14.8
Verkehrsabgaben	16'508'021.10	15'950'000	16'191'545.45	558'021	3.5
Schiffssteuer	184'939.00	194'000	190'181.00	-9'061	-4.7
Kurtaxe	366'387.50	300'000	349'560.00	66'388	22.1
Total Besitz- und Aufwandsteuern	17'059'347.60	16'444'000	16'731'286.45	615'348	3.7
Gesamttotal Fiskalertrag	378'010'338.95	330'804'000	359'534'522.90	47'206'339	14.3

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	121'281'645.96	110'636'000	93'500'594.91	10'645'646	9.6
Anteil der Gemeinden (45 % der Erhöhung um 4.2 %)	-9'206'212.00	-8'068'000	-6'484'679.00	-1'138'212	-14.1
Total Kantonsanteil direkte Bundessteuer	112'075'433.96	102'568'000	87'015'915.91	9'507'434	9.3

(Kantonsanteil seit 2020: 21.2 %)

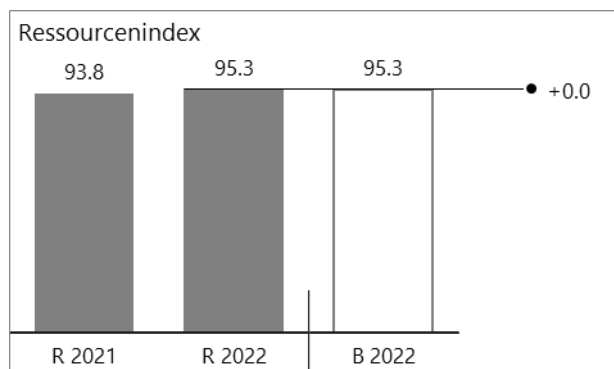
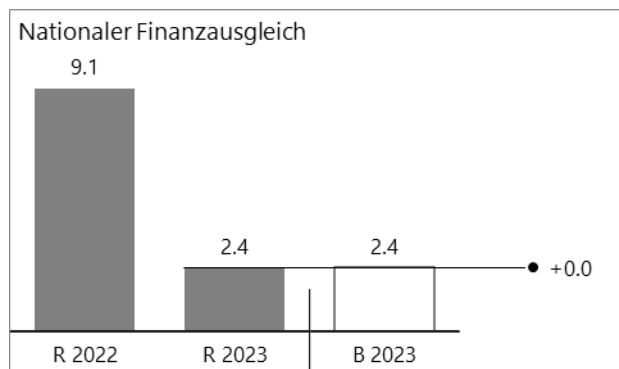
3.1.5 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Der Nationale Finanzausgleich (NFA) ist seit dem Jahr 2008 in Kraft. Er besteht aus dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich, ergänzt um die temporären Instrumente eines Härteausgleichs und der Abfederungsmassnahmen 2021–2025 infolge der Optimierung des Finanzausgleichs. Der Bund finanziert rund zwei Drittel und die Kantone einen Drittel der Ausgleichszahlungen. Nähere Informationen zum System können der Website des Eidgenössischen Finanzdepartementes entnommen werden (<https://www.efd.admin.ch/efd/de/home/finanzpolitik/nationaler-finanzausgleich.html>).

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Ressourcenausgleich	575'048.00	575'000	6'039'092.00	48	0.0
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund</i>	<i>345'029.00</i>	<i>345'000</i>	<i>3'623'455.00</i>	<i>29</i>	<i>0.0</i>
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone</i>	<i>230'019.00</i>	<i>230'000</i>	<i>2'415'637.00</i>	<i>19</i>	<i>0.0</i>
NFA sozio-demografischer Ausgleich Bund	-	-	683'401.00	-	-
NFA Abfederungsmassnahmen 2021-2025	2'546'408.00	2'546'400	3'171'612.00	8	0.0
Total Ertrag	3'121'456.00	3'121'400	9'894'105.00	56	0.0
NFA Zahlungen an Härteausgleich	-710'116.00	-710'000	-769'293.00	-116	-0.0
Total Aufwand	-710'116.00	-710'000	-769'293.00	-116	-0.0
Total Finanzausgleich	2'411'340.00	2'411'400	9'124'812.00	-60	-0.0

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcen-, Lasten- und Härteausgleichs sowie der Abfederungsmassnahmen 2021–2025 ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen. Das Betreffnis des Kantons Schaffhausen sank im Jahr 2023 auf 2.4 Mio. Franken (Vorjahr: 9.1 Mio. Franken). Damit verzeichnete der Kanton Schaffhausen Ausgleichszahlungen von 28 Franken / Einwohner (Vorjahr: 106 Franken / Einwohner). Kausal für den Rückgang der Zahlungen sind Anpassungen bei der Gewichtung des Ressourcenpotentials infolge der Optimierung des Finanzausgleichs, aber auch die im gesamtschweizerischen Vergleich erfreulichen Steuererträge des Kantons Schaffhausen bei den juristischen Personen in den für das Rechnungsjahr 2023 massgebenden Bemessungsjahren 2017–2019.

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

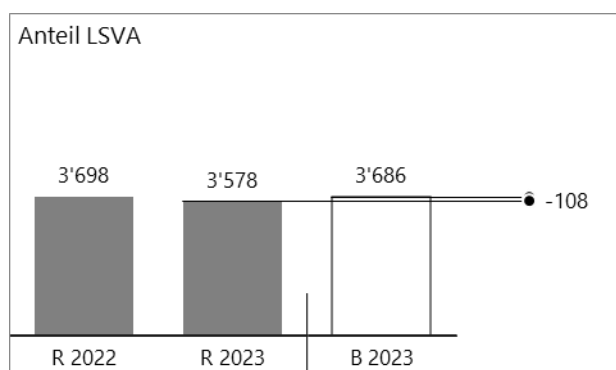
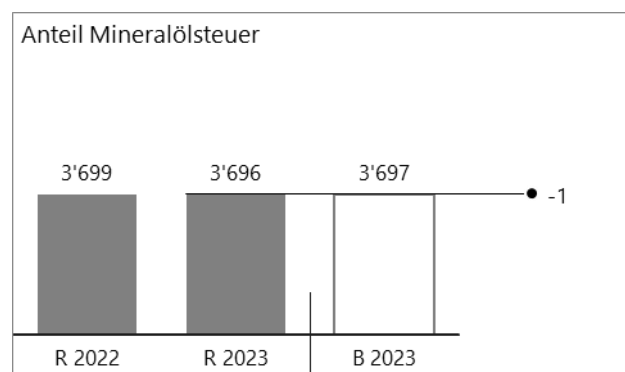
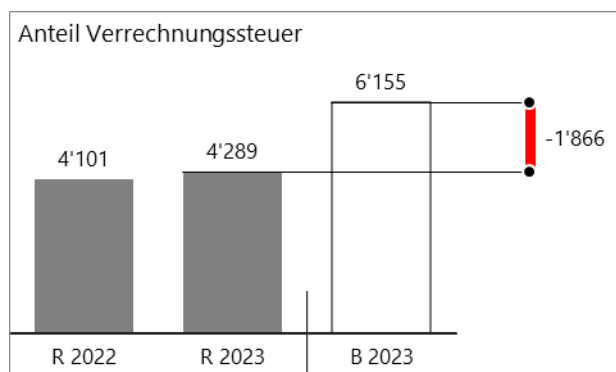


3.1.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	4'288'520.00	6'155'000	4'100'528.00	-1'866'480	-30.3
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'695'544.00	3'697'000	3'698'824.00	-1'456	-0.0
Anteil am Ertrag LSVA	3'578'210.50	3'686'200	3'698'413.00	-107'990	-2.9

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



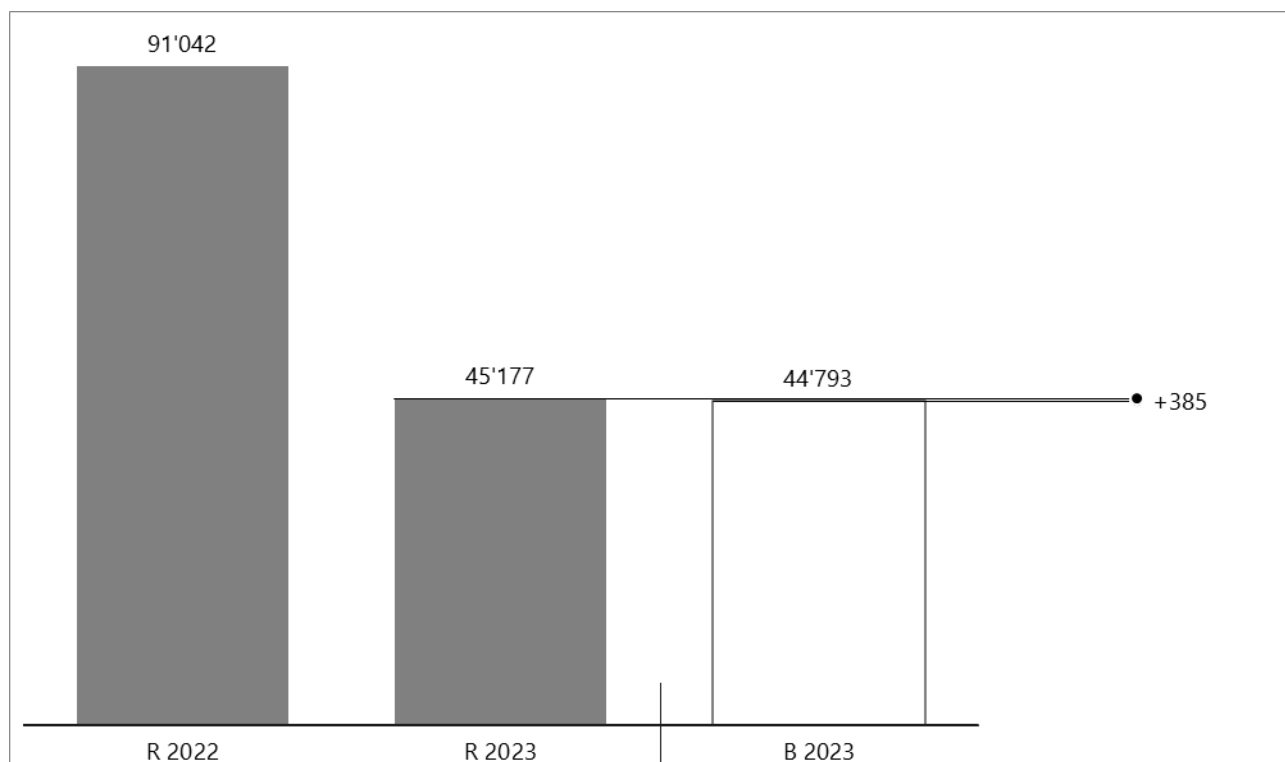
3.1.7 Beteiligungsertrag

Die Ausschüttungsreserve der Schweizerischen Nationalbank (SNB) war per 31. Dezember 2022 nach Gewinnverwendung vollständig aufgebraucht und es konnte somit im Jahr 2023 keine Ausschüttung an Bund und Kantone erfolgen. Gleichzeitig hat die SNB auf die Auszahlung einer Dividende verzichtet. Demgegenüber fiel das Geschäftsergebnis 2022 der SHKB erneut deutlich höher aus als erwartet. Hingegen hat die Axpo aufgrund des Geschäftsergebnisse 2022 keine Dividende im Berichtsjahr ausgeschüttet und gleichzeitig liegt die Dividendenauszahlung der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG mit 0.8 Mio. Franken deutlich unter dem Vorjahr. Ebenso wurde beschlossen, dass die Spitäler Schaffhausen dem Kanton Schaffhausen im Jahr 2023 keinen Anteil am Jahresergebnis ausschütten.

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Nationalbank	-	-	38'307'898.00	-	-
Nationalbank - Dividende	-	7'500	7'515.00	-7'500	-100.0
Kantonalbank	44'000'000.00	38'300'000	39'840'000.00	5'700'000	14.9
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	300'729.15	105'000	279'958.35	195'729	186.4
Spitäler Schaffhausen	-	3'500'000	2'923'000.00	-3'500'000	-100.0
Elektrizitätswerk des Kantons SH AG ¹⁾	816'000.00	2'760'000	3'195'333.09	-1'944'000	-70.4
Diverse	60'716.90	120'100	6'487'992.30	-59'383	-49.4
Total Beteiligungsertrag	45'177'446.05	44'792'600	91'041'696.74	384'846	0.9

¹⁾ Seit der Rechnung 2021 wird im Beteiligungsertrag nur noch der Anteil der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG-Dividende im Verwaltungsvermögen gezeigt. Die restlichen 0.54 Mio. Franken werden im «Finanzertrag» unter Ziff. 5.2.2 ausgewiesen. Seit 2023 ist die Unterteilung auch im Budget vollzogen.

Beteiligungsertrag (in 1'000 Franken)

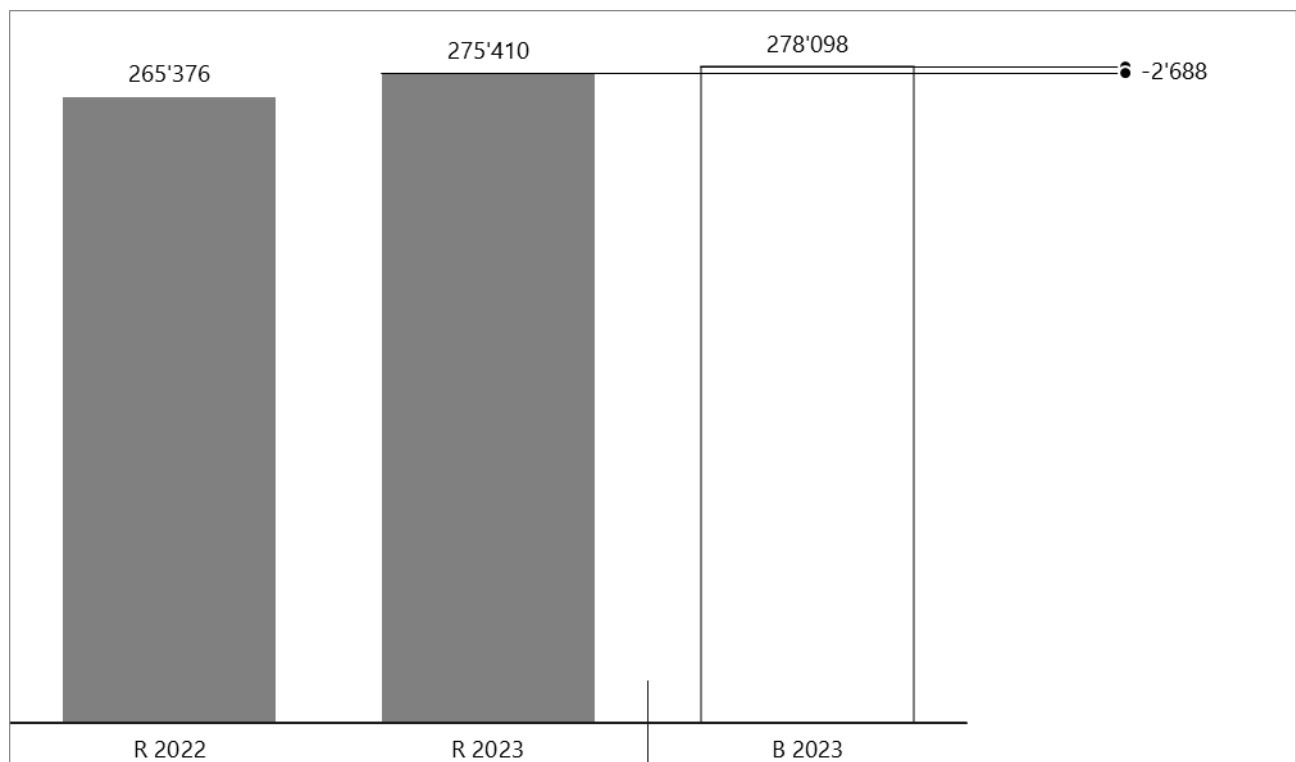


3.1.8 Personalaufwand

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 Lehrerbesoldung in gleicher Höhe ist im Transferertrag (vergleiche Ziff. 5.2.4) zu finden. Der Personalaufwand fiel um 2.7 Mio. Franken tiefer als budgetiert aus.

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Personalaufwand	275'409'557.90	278'097'800	265'375'673.77	-2'688'242	-1.0
Prozentuales Wachstum zu Rechnung VJ	3.8		-0.4		

Personalaufwand (in 1'000 Franken)



3.2 Investitionsrechnung

Mit dem Budget 2023 wurden Nettoinvestitionen in Höhe von 49.7 Mio. Franken beschlossen. Die realisierten Nettoinvestitionen liegen mit 21.8 Mio. Franken jedoch deutlich unter Budget. Hauptverantwortlich hierfür sind zeitliche Verzögerungen bei verschiedenen Projekten in Hoch- und Tiefbau. Untenstehend sind die wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget aufgeführt:

Sachanlagen:

- Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum: -0.5 Mio. Franken
- Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus: -0.5 Mio. Franken
- Sanierung Obere Scheune: -0.5 Mio. Franken
- Neubau Rheinbrücke Rüdlingen: -0.5 Mio. Franken
- Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild: -0.5 Mio. Franken
- Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen: -0.6 Mio. Franken
- Ersatzbeschaffung Unimog U400: -0.7 Mio. Franken
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen: -0.8 Mio. Franken
- Veloführung Knoten Rheinhof, Neuhausen a. Rhf.: -0.8 Mio. Franken
- Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»: -1.2 Mio. Franken
- Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64: -1.9 Mio. Franken
- Durchgangsplatz Ziegelhütte: -2.0 Mio. Franken
- Neubau Kantonales Sicherheitszentrum: -3.4 Mio. Franken

Eigene Investitionsbeiträge:

- Bodenverbesserung und Meliorationen: -0.6 Mio. Franken
- Ausbau Busangebot VBSH: -1.0 Mio. Franken
- Wirtschaftsförderung: -1.6 Mio. Franken
- Verpflichtungskredite Energiefachstelle: -1.9 Mio. Franken
- Beiträge an Schulhausbauten: -2.2 Mio. Franken

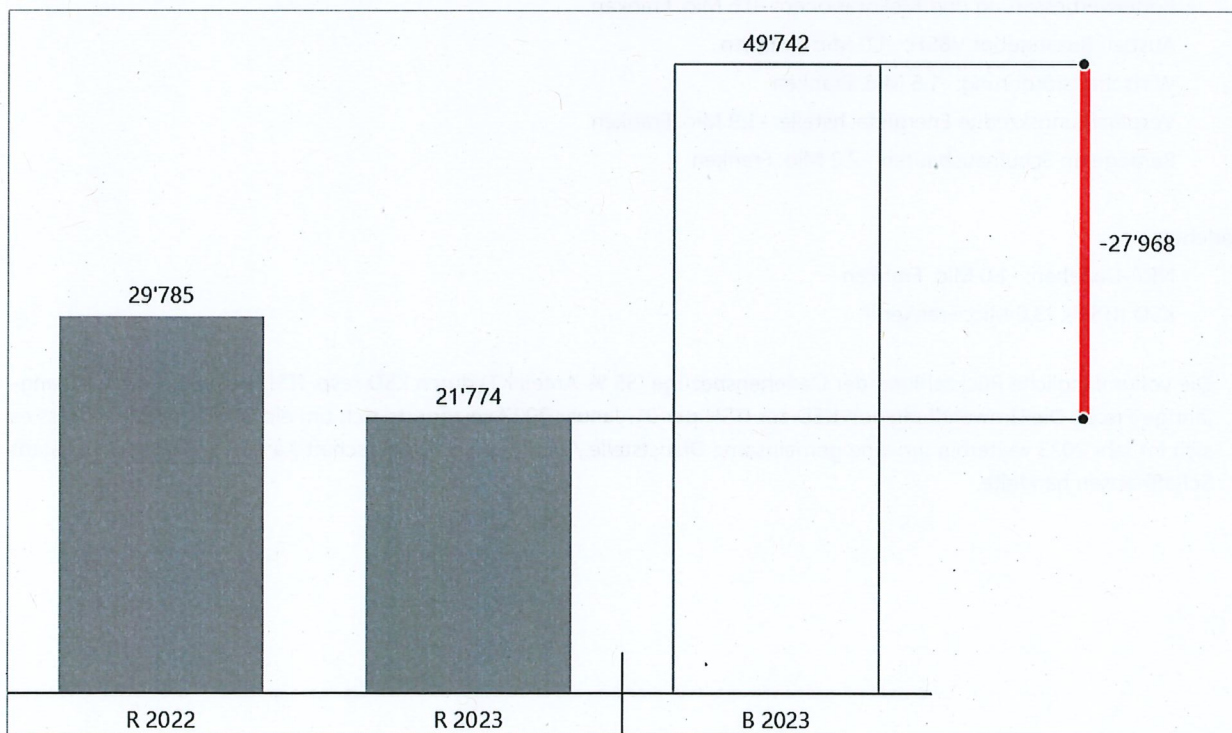
Darlehen:

- NRP-Darlehen: -1.0 Mio. Franken
- KSD (ITSH): -3.0 Mio. Franken¹⁾

¹⁾ Die vollumfängliche Rückzahlung der Darlehensbezüge (55 %-Anteil KT) durch KSD resp. ITSH per Jahresende ist langjährige Praxis. Die Umwandlung von KSD zur ITSH per 01. Januar 2023 verzögerte sich um ein weiteres Jahr, so dass es sich im Jahr 2023 weiterhin um eine gemeinsame Dienststelle / gemeinsame Eignerschaft Kanton Schaffhausen / Stadt Schaffhausen handelte.

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	Abw. R2023 zu B2023 in %	vgl. Ziffer
Ausgaben	41'501'901.84	63'630'600	48'894'145.83	-22'128'698	-34.8	
Sachanlagen	19'652'574.57	34'252'400	22'411'255.80	-14'599'825	-42.6	5.3.2
Immaterielle Anlagen	1'093'590.03	2'643'200	739'485.38	-1'549'610	-58.6	5.3.3
Darlehen	1'326'150.00	4'125'000	1'376'025.00	-2'798'850	-67.9	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'015'000.00	10'000'000	10'000'000.00	15'000	0.2	
Eigene Investitionsbeiträge	1'875'311.07	10'060'000	8'059'888.65	-8'184'689	-81.4	5.3.5
Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'539'276.17	2'550'000	6'307'491.00	4'989'276	195.7	
Einnahmen	19'727'405.22	13'888'500	19'109'412.40	5'838'905	42.0	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	846'379.05	1'263'500	449'218.40	-417'121	-33.0	5.3.6
Rückzahlung von Darlehen	1'341'750.00	75'000	2'352'703.00	1'266'750	1'689.0	5.3.7
Übertragung von Beteiligungen	10'000'000.00	10'000'000	10'000'000.00	-	-	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'539'276.17	2'550'000	6'307'491.00	4'989'276	195.7	
Nettoinvestitionen	21'774'496.62	49'742'100	29'784'733.43	-27'967'603	-56.2	

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)



Schaffhausen, 21.5.24
Ort und Datum

P. Strasser

P. Strasser
Regierungspräsident
Vorsteher Erziehungsdepartement

C. Stamm Hurter

Dr. C. Stamm Hurter
Regierungsrätin
Vorsteherin Finanzdepartement

S. Wirz
Leiterin Finanzverwaltung

Bericht finanzpolitische Reserven und Anträge / Beschlüsse

4.1 Bericht finanzpolitische Reserven

Finanzpolitische Reserven gemäss ursprünglichem und geändertem Finanzhaushaltsrecht

Art. 12a des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (FHG; SHR 611.100) in der ursprünglichen bis 31. Dezember 2023 geltenden Fassung lässt finanzpolitische Reserven zu, um ein (künftiges) Grossprojekt mitzufinanzieren oder um vorübergehende Schwankungen des Ergebnisses der Erfolgsrechnung aufzufangen.

Gemäss Art. 12a FHG in der Fassung vom 15. Mai 2023, welche ab 1. Januar 2024 gilt, sind finanzpolitische Reserven ein separat ausgewiesener Bestandteil des Eigenkapitals. Eine finanzpolitische Reserve kann gebildet werden:

- Zum Ausgleich von sich auf die Kantons- bzw. Gemeindefinanzen auswirkenden Umständen, welche der Kanton bzw. die Gemeinde nicht direkt beeinflussen kann (exogene Faktoren),
- Zur Vorfinanzierung von Investitionen, für die ein Ausgabenbeschluss der gemäss der Kantonsverfassung bzw. Gemeindeordnung zuständigen Behörde vorliegt,
- Zur Vorfinanzierung von Investitionen, für die ein Grundsatzbeschluss oder ein Projektierungskredit der gemäss der Kantonsverfassung bzw. Gemeindeordnung zuständigen Behörde vorliegt.

Der Kantonsrat beschliesst die Bildung einer finanzpolitischen Reserve, indem er deren Zweck und Zeitraum festlegt. Er entscheidet mit der Genehmigung der Jahresrechnung über Einlagen in und Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven. Einlagen werden im ausserordentlichen Aufwand, Entnahmen im ausserordentlichen Ertrag verbucht. Einlagen dürfen nicht zu einem negativen Jahresergebnis führen. Der Kantonsrat beschliesst die Auflösung einer finanzpolitischen Reserve spätestens am Ende des genehmigten Zeitraums. Die vorzeitige Auflösung ist jederzeit zulässig.

Für finanzpolitische Reserven und Vorfinanzierungen, die vor Inkrafttreten des neuen Finanzhaushaltsgesetzes beschlossen wurden, gelangt das bisherige Recht zur Anwendung. Die genehmigten Vorgaben wie Zweck, Zeitraum, Äufnung, Entnahme und Auflösung dieser Reserven dürfen nicht mehr geändert werden und es dürfen keine weiteren Einlagen mehr getätigt werden (vergleiche Art. 45^{bis} FHG).

Entnahmen und Auflösung

Die finanzpolitische Reserve «Grossprojekt Corona-Krise» in Höhe von 30 Mio. Franken ist zum 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) geschaffen worden. Sie ist spätestens 2024 aufzulösen. Aufgrund der entgegen früheren Annahmen rascher abflauenden Krise und dank der Bundesbeiträge 2022 erfolgten aus dieser finanzpolitischen Reserve keine Entnahmen. Bereits mit dem Budget 2023 wurde deshalb deren Auflösung durch den Kantonsrat beschlossen. Gemäss Art. 45bis FHG i.V.m. Art. 12a Abs. 6 aFHG gilt: 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 Auflösung zugunsten des kumulierten Jahresergebnisses bedeutet, dass die Zuweisung der Reserve zugunsten der Bilanz erfolgt und nicht wie budgetiert in der Erfolgsrechnung wirksam wird.

Ertragswirksam sind dagegen die nachfolgenden drei Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven:

Bei der finanzpolitischen Reserve «Klima- / Energiefond» erfolgte eine vollumfängliche Entnahme von 15 Mio. Franken – wie im Rahmen der Abstimmungsvorlage in Aussicht gestellt und budgetiert – per 1. Januar 2023 mit der Inkraftsetzung des revidierten Baugesetzes. Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von 15 Mio. Franken diente als Ersteinlage für den mit der Gesetzesrevision geschaffenen Energie- und Klimafonds. Der Klima- / Energiefonds wird unterteilt in die Bereiche Energie/Klimaschutz (Einlage 10 Mio. Franken) und Klimaanpassung (Einlage 5 Mio. Franken). Da der Bestand der finanzpolitischen Reserve «Klima- / Energiefond» per 31. Dezember 2023 0 Franken beträgt, wird dem Kantonsrat beantragt mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2023 die vorzeitige Auflösung dieser Reserve zu beschliessen.

Die finanzpolitische Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» gleicht während dreier Jahre die jährlichen Kosten der befristeten Massnahmen gemäss Änderung des Gesetzes über die direkten Steuern vom 8. November 2021 aus. 2023 schlugen die temporären Steuerfussenkungen für natürliche Personen mit 5 Mio. Franken zu Buche, die der juristischen Personen mit 1.2 Mio. Franken, die Erhöhung des Entlastungsabzuges zugunsten tieferer Einkommen mit 0.4 Mio. Franken und die Anpassungen bei der Mindest- und Minimalsteuer mit 0.5 Mio. Franken. Demgemäss wurden die steuerlichen Mindereinnahmen im Umfang von 7.1 Mio. Franken per 31. Dezember 2023 durch eine entsprechende Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» ausgeglichen. Es wird dem Kantonsrat beantragt, diese Entnahme gutzuheissen. Der Endbestand der finanzpolitischen Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» beträgt damit 12.9 Mio. Franken.

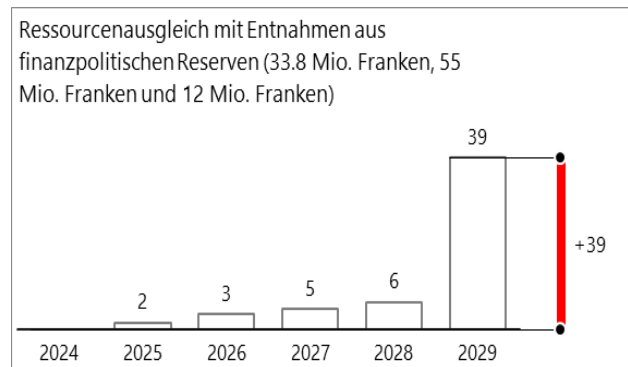
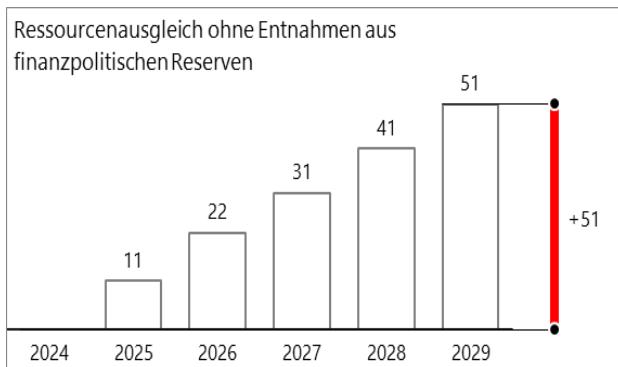
Weiter erfolgte basierend auf den ausgerichteten Betreuungsgutschriften per 31. Dezember 2023 eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve «Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter» in Höhe von 1.6 Mio. Franken, welche dem Kantonsrat ebenfalls zur gutheissenden Abnahme unterbreitet wird. Der Endbestand dieser Reserve beträgt damit 10.4 Mio. Franken.

Bildung einer finanzpolitischen Reserve

Der Überschuss der Erfolgsrechnung vor der Bildung von finanzpolitischen Reserven in Höhe von 16.8 Mio. Franken ermöglicht erneut die Bildung einer weiteren Tranche für die kommenden Verpflichtungen aus dem Nationalen Finanzausgleich (NFA). Die Steuererträge 2023 wirken sich auf die Perioden 2027–2029 aus. Bereits gebildet wurde mit dem Abschluss der Staatsrechnung 2021 eine Reserve in Höhe von 33.8 Mio. Franken sowie dem Abschluss der Staatsrechnung 2022 eine Reserve in Höhe von 55 Mio. Franken. Die erwarteten kumulierten Aufwände 2025 bis 2029 für den NFA belaufen sich auf insgesamt rund 157 Mio. Franken, sodass weiterhin für einen Mehraufwand von über 67 Mio. Franken aufzukommen ist. Vor dem Hintergrund des sehr guten Rechnungsabschlusses sowie der künftig massiv ansteigenden Beitragslast ist nach neuem Recht eine finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027» zu bilden und es ist eine möglichst hohe Einlage (12 Mio. Franken) zu tätigen. Diese finanzpolitische Reserve soll zum Ausgleich von Zahlungen des Kantons Schaffhausen an den NFA dienen, welche infolge von Reformen des Bundesgesetzgebers und dem Stand des Ressourcenpotenzials im Verhältnis zum schweizerischen Mittel ab 2027 resultieren. Sie ist spätestens 2034 aufzulösen, weil dann die letzten Auswirkungen von temporären Reforminstrumenten enden.

Die folgenden zwei Grafiken zeigen, wie unterschiedlich sich die Zahlen ohne Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven bzw. mit Entnahme von 100.8 Mio. Franken in den Jahren 2025 bis 2029 entwickeln. Die 100.8 Mio. Franken entsprechen den bereits beschlossenen finanzpolitischen Reserven zuzüglich der vorliegend beantragten finanzpolitischen Reserve von 12 Mio. Franken.

Ressourcenausgleich (in Mio. Franken)

**Übersicht finanzpolitische Reserven und Bestände – Zusammenzug**

Auf den nächsten Seiten folgt eine Übersicht der zur Auflösung beantragten und der weiterhin bestehenden finanzpolitischen Reserven per Ende 2023. Mögliche Entnahmen werden aufgeführt, wenn die Voraussetzungen erfüllt sind.

Zur Auflösung beantragte finanzpolitische Reserven

Bezeichnung	Gebildet	Späteste Auflösung	Stand in Mio. Fr.	Mögliche Zweck (gemäss Beschluss zur jeweiligen Entnahmen Jahresrechnung)	Voraussetzung für Entnahme (gemäss Beschluss zur jeweiligen Jahresrechnung)
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.
Finanzpolitische Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen 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.

Übersicht weiterhin bestehender finanzpolitischer Reserven und Bestände – Details

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 familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter»	2018	2028	10.4	1.6	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 «Steuerliche Massnahme durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privathaushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen von COVID-19»	2019	2026	15.0	0.0	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.

Übersicht finanzpolitische Reserven und Bestände – Details (Fortsetzung)

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 «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 «Befristete Steuer- senkungen aufgrund Corona-Krise»	2020	2024	12.9	7.1	Sie gleicht während dreier Jahre die jährlichen Kosten für eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozent der einfachen Kantonssteuer gegenüber dem vom Kantonsrat 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 Steuerfussenkung 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 Rechnungsjahr 2021 ab.	In den massgebenden Jahren 2025 bis 2027 kann der Mehraufwand durch Entnahmen ausgeglichen werden.

Übersicht finanzpolitische Reserven und Bestände – Details (Fortsetzung)

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 «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2026» (gebildet Rechnung 2022)	2022	2028	55.0	0.0	Sie deckt den Aufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA ab dem Jahr 2026.	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.
Finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Finanzausgleich NFA ab 2027» (gebildet Rechnung 2023)	2023	2034	12.0	0.0	Sie deckt den Aufwand des Kantons Schaffhausen für den Ressourcenausgleich des NFA ab dem Jahr 2027.	In den massgebenden Jahren 2027 bis 2034 kann höchstens die jeweilige Zahlung an den Ressourcenausgleich durch Entnahmen ausgeglichen werden. Der Kantonsrat entscheidet über die Entnahmen.
Total Finanzpolitische Reserven per 31.12.2023 (Bilanzposition 2940)			272.2	8.7		

4.2 Beschluss des Kantonsrates Schaffhausen vom 17. Juni 2024

Gestützt auf die vorstehenden Ausführungen beantragen wir Ihnen auf die Vorlage einzutreten und

1. der Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Klima- / Energiefonds» zuzustimmen;
2. der Entnahme von 7.1 Mio. Franken aus der finanzpolitische Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» zuzustimmen;
3. der Entnahme von 1.6 Mio. Franken aus der finanzpolitischen Reserve «Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter» zuzustimmen;
4. dem Beschluss betreffend Bildung einer finanzpolitischen Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027» zuzustimmen;
5. der Einlage von 12 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027» zuzustimmen;
6. die vorliegende Staatsrechnung für das Jahr 2023 zu genehmigen.

Schaffhausen, 17. Juni 2024

Im Namen des Kantonsrates:

Der Präsident:

Erich Schudel

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss betreffend Bildung einer finanzpolitischen Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027»

vom 17. Juni 2024

Der Kantonsrat Schaffhausen

beschliesst:

Zum Ausgleich von Zahlungen des Kantons Schaffhausen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) infolge von Reformen des Bundesgesetzgebers und dem Stand des Ressourcenpotenzials im Verhältnis zum schweizerischen Mittel ab 2027 ist eine finanzpolitische Reserve «Vorsorge Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) ab 2027» zu bilden, welche spätestens 2034 aufzulösen ist.

Schaffhausen, 17. Juni 2024

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Erich Schudel

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Anhang zur Staatsrechnung 2023

5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

5.1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die vorliegende Rechnung 2023 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 Finanzdirektorenkonferenz (FDK). Die Empfehlungen von HRM2 sind in der Rechnung 2023 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 wurde zeitgleich mit dem Bund ab dem Jahr 2023 auf die Sollabrechnung umgestellt. 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 (z.B. 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. Die Rechnung 2023 beinhaltet die 6. Auflösungstranche in Höhe von 1.12 Mio. Franken.
- 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 wurden 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 wurde im Jahr 2023 mit der Umstellung auf den Klimafonds 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.
- HRM2 sieht die Auflösung von finanzpolitischen Reserven über den ausserordentlichen Ertrag vor. Dies analog zu deren Bildung über den ausserordentlichen Aufwand. Aufgrund der kantonalen Rechtslage zum Zeitpunkt der Bildung erfolgte die vollständige Auflösung der unbenutzten finanzpolitischen Reserve Grossprojekt «Wirtschaftliche / Soziale Massnahmen Corona-Krise» in Höhe von 30 Mio. Franken im Rechnungsjahr 2023 durch eine bilanzinterne Umbuchung auf das kumulierte Ergebnis der Vorjahre. Dies in Abweichung zu HRM2.

5.1.2 Elemente der Staatsrechnung

Gemäss Art. 10 FHG umfasst die Jahresrechnung die Bilanz, die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Geldflussrechnung und den Anhang. Die bis zur Rechnung 2022 separate Publikation «Detailzahlen» wurde erstmals in die vorliegende Publikation «Staatsrechnung 2023» integriert.

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.

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
Möbilen, Ausstattungen, Maschinen und allg. Motorfahrzeuge	5 Jahre
Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung, Forsttraktor usw.)	15 Jahre
Immaterielle Anlagen (Ausarbeitung Visionen und Strategien, Orts- und Zonenplanungen, Nutzungsrechte usw.) ¹⁾	5 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme (Hard- und Software)	5 Jahre
Investitionsbeiträge Wirtschaftsförderung	5 Jahre
Investitionsbeiträge ²⁾	siehe ²⁾
Darlehen	keine Abschreibung
Beteiligungen, Grundkapitalien	keine Abschreibung

¹⁾ 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.

²⁾ 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 vergleiche die in Ziff. 5.1.1. erwähnte Abweichung von HRM2. Auch Vorauszahlungen, wel-

che als Investitionsbeträge 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 2023

In der Rechnung 2023 gab es keine wesentlichen Fehler aus früheren Rechnungsjahren, welche einer Korrektur bedurften.

5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

5.2.1 Fiskalertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Fiskalertrag	378'010'338.95	330'804'000	359'534'522.90	47'206'339	14.3
Direkte Steuern natürliche Personen	225'233'759.85	215'580'000	222'627'253.97	9'653'760	4.5
Direkte Steuern juristische Personen	113'110'037.80	81'000'000	93'431'037.85	32'110'038	39.6
Übrige Direkte Steuern	22'607'193.70	17'780'000	26'744'944.63	4'827'194	27.1
Besitz- und Aufwandsteuern	17'059'347.60	16'444'000	16'731'286.45	615'348	3.7

5.2.2 Finanzertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Finanzertrag	57'393'413.42	60'873'600	69'650'455.43	-3'480'187	-5.7
Zinsertrag	2'364'494.17	1'027'900	1'316'527.15	1'336'594	130.0
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	3'061'737.35	-	42'522.24	3'061'737	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	550'920.10	1'846'000	2'136'579.46	-1'295'080	-70.2
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'972'076.70	3'941'000	3'945'022.59	31'077	0.8
Wertberichtigungen Anlagen FV	321'141.35	7'180'000	7'180'000.00	-6'858'859	-95.5
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	4'870.00	500	784.50	4'370	874.0
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	45'177'446.05	44'792'600	52'733'798.74	384'846	0.9
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	1'940'727.70	2'085'600	2'295'220.75	-144'872	-6.9

Verkaufsgewinne aus Liegenschafts- und Grundstücksverkäufen werden unter «Realisierte Gewinne Finanzvermögen» verbucht. In der Rechnung 2023 ist darin die Transitorische Abgrenzung der Ausgleichszahlung der Stadt Schaffhausen für die Abtretung des «Wärmeverbunds Herrenacker» in Höhe von 2.8 Mio. Franken mit enthalten. Im «Beteiligungsertrag Finanzvermögen» ist ab Rechnung 2021 die Dividende für die Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG-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 (vergleiche 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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'456.00	-	31'049.95
	Finanzaufsichtsprüfung GESPA 2024	7'500.00	-	7'500.00
	Gesichter der Erinnerung (DI, Aufwendungen für Veranstaltung)	4'956.00	-	-
	diverse Positionen	-	-	23'549.95
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	33'488.00	41'300	45'629.00
	Interkantonaler Beitrag an Kanton Zürich Kultur (Absichtserklärung RRB 13.12.2022)	-	-	-
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500.00	16'500	16'500.00
	Projektbeiträge KBK	8'212.00	15'000	19'353.00
	Buch- und Literaturförderung Ostschweiz	8'000.00	9'000	8'000.00
	Kulturvermittlung Schweiz	-	-	1'000.00
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	776.00	800	776.00
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	2'961.75	10'000	-
	Gaben für Gemeindejubiläen	2'961.75	10'000	-
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00	220'000	220'000.00
	Museum zu Allerheiligen (LV 2022-2026)	220'000.00	220'000	220'000.00
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	325'000.00	325'000	345'000.00
	Stadtheater (LV 2022-2026)	240'000.00	240'000	240'000.00
	KulturLegi	15'000.00	15'000	15'000.00
	Schaffhauser Kulturtage 2023/2025/2027)	70'000.00	70'000	20'000.00
	Internationales Bachfest	-	-	70'000.00
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	338'096.00	410'200	387'446.00
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2022-2026)	200'000.00	200'000	200'000.00
	Stadt Schaffhausen Jugendarbeit (LV 2023)	48'000.00	96'000	96'000.00
	Jugendfonds (Projekt Schutz, Kostendach)	-	7'000	-
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000.00	22'000	22'000.00
	Trotentheater Neuhausen (LV 2021-2025)	20'000.00	20'000	20'000.00
	Beiträge an Kulturvermittlung Schulen	22'900.00	40'000	24'250.00
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000.00	10'000	10'000.00
	Gemeindebibliotheken	9'996.00	10'000	9'996.00
	Ludotheken (Schaffhausen und Hallau)	5'200.00	5'200	5'200.00
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	-	2'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	2'000	-
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000.00	25'000	25'000.00
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	5'000.00	15'000	34'345.10
	Joinville	5'000.00	5'000	5'000.00
	Beitrag Fest der Feste 2022	-	-	15'000.00
	KIK Kultur im Kammgarn	-	-	9'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	10'000	5'345.10

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'666.00	41'700	41'666.00
	Edition der Schaffhauser Rechtsquellen	41'666.00	41'700	41'666.00
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	159'098.88	200'000	194'508.80
	Pro Infirmis, Rollstuhltaxi Schaffhausen	42'000.00	42'000	42'000.00
	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	-
	Gemeinnützige Gesellschaft für IDEM-Dienst	-	5'000	-
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000.00	5'000	5'000.00
	Service Social International	5'196.00	5'000	5'094.00
	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS; Mitgliederbeitrag	5'879.00	5'000	5'011.00
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000.00	3'000	3'000.00
	Inclusion Handicap, Bern	2'201.00	1'700	1'043.00
	Procap Schaffhausen und Umgebung, Thayngen; Staatsbeitrag	-	2'000	2'000.00
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	-	1'700	-
	Schweiz. Rotes Kreuz, Schaffhausen	34'800.00	5'000	34'900.00
	Verein Tischlein deck dich, Winterthur; Unterstützungsbeitrag	-	1'000	-
	Gemeinnützige Gesellschaft, Zürich	-	500	-
	Social-Media-Sensibilisierungskampagne Häusliche Gewalt	-	60'000	-
	Schaffhauser Menschenrechtstage	-	1'000	-
	Verein Selbstbehauptung, Schaffhausen	-	-	5'000.00
	Verein Arbeits- und Kulturraum Triangolo, Neuhausen am Rheinflall	-	-	15'000.00
	JASS, Schlieren (Rückzahlung da Projekt im 2022 abgebrochen wurde)	-	-	-5'000.00
	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
	Integres Schaffhausen	12'000.00	-	-
	Konferenz der Kant. Sozialdirektoren	3'000.00	-	-
	Mediakosten Kampagne «Toxic Love»	44'042.88	-	-
	Mitfinanzierung der SHKB an Mediakosten Kampagne «Toxic Love»	-22'020.00	-	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	18'100	7'665.35

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	567'071.00	594'500	46'727.00
	Hilfsverein für Psychischkranke, Schaffhausen		25'000	-
	Diabetes-Gesellschaft, Schaffhausen	15'000.00	15'000	15'000.00
	Rheumaliga Schaffhausen	131'500.00	6'500	6'500.00
	Schweizerische Multiple Sklerose Gesellschaft, Zürich	4'000.00	4'000	4'000.00
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'408.00	3'300	3'352.00
	SPO Patientenschutz, Zürich	2'500.00	2'500	5'000.00
	pro mente sana, Zürich		2'000	-
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'470.00	1'500	1'620.00
	Fragile Ostschweiz	1'000.00	1'000	-
	Samariterverband Schaffhausen		1'000	-
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'205.00	1'800	1'205.00
	Stiftung schaff wass, c/o Rheumaliga Schaffhausen	375'000.00	500'000	-
	Evang.-ref. Kirche des Kantons Schaffhausen		1'000	-
	Schweizerischer Verein Balgrist, Zürich; Vereinsmitgliedschaft		-	50.00
	Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	500.00	-	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
	Selbsthilfe Winterthur Schaffhausen	11'624.00	-	-
	Pro Juventute, Zürich	3'864.00	-	-
	Orphanet Schweiz	10'000.00	-	-
	Familien- und Frauengesundheit	3'000.00	-	-
	Santé sexuelle suisse, Lausanne	2'000.00	-	-
	Verein Schloss Herdern	1'000.00	-	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	29'900	-
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	62'600.00	60'000	18'000.00
	Fischereiverband Schaffhausen	3'000.00	3'000	3'000.00
	SJW Schweiz. Jugendschriftenwerk, Zürich	-	-	1'000.00
	Schweizerische Stiftung für Sozialtourismus	-	-	8'000.00
	Wasserweg Rheinfall	-	50'000	6'000.00
	Naturforschende Gesellschaft, Schaffhausen	50'000.00	-	-
	Krebsliga Schaffhausen	6'600.00	-	-
	Kantonaler Fischereiverband	3'000.00	-	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	7'000	-

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung	Budget	Rechnung
Nr.	Bezeichnung	2023	2023	2022
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'389'615.65	1'498'900	1'385'008.24
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024)	107'000.00	107'000	107'000.00
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024): Street Jazz-Festival Fr. 25'000 (alle zwei Jahre)	25'000.00	25'000	-
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024): jährliche Abgeltung für digitales Angebot	25'000.00	25'000	-
	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	25'000.00	15'000	10'000.00
	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 2023-2024)	80'000.00	80'000	80'000.00
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2021-2025)	80'000.00	80'000	80'000.00
	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	41'160.65	43'000	35'140.64
	NordArt Festival (LV 2023-2026)	80'000.00	80'000	40'000.00
	Verein Schauwerk – Bachturnhalle Das Theater (LV 7/2021 bis 2026)	60'000.00	60'000	60'000.00
	Kumpane: Tanz / Performance (LV 2023-2026)	26'000.00	26'000	26'000.00
	SHpektakel am Kraftwerk (LV 2022-2025)	-	-	20'000.00
	Beratungsstelle Eltern und Kind Teddybär	-	25'000	25'000.00
	Verein Haberhaus-Bühne (LV 2023-2026)	25'000.00	25'000	25'000.00
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2021-2025)	25'000.00	25'000	27'000.00
	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
	Beiträge an Kinder und Jugendlager (Ferienkolonien, Jugendskylager Lenk)	-	20'000	3'000.00
	Unterhalt kulturkiste.ch	10'000.00	12'000	10'000.00
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2021-2025)	16'500.00	16'500	16'500.00
	Verein Partnerschafts-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung, Schaffhausen	15'000.00	15'000	15'000.00
	Theaterchuchi (Theaterschule Kino-Theater Central)	12'000.00	13'000	13'000.00
	Erwachsenenbildung	11'000.00	11'000	1'000.00
	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
	Weihnachtssingen Schaffh. Schulkinder (org. Kantonsschule), Defizitbeitrag max.	-	-	-
	Weinbaumuseum, Hallau	10'000.00	10'000	10'000.00
	Camerata Variable Konzertreihe	10'000.00	10'000	10'000.00
	Schüler- bzw. Klassenaustausch mit Sprachregionen der Schweiz	2'700.00	20'000	7'695.00
	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	7'800.00	7'800	7'668.00
	Waldeinsätze Schaffhauser Schulen	9'500.00	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	4'000.00

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'389'615.65	1'498'900	1'385'008.24
	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 Rheinfl	2'600.00	2'600	2'600.00
	Pro Juliomago Schleithelm (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	1'500.00
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'200.00	1'200	1'161.00
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000.00	1'000	1'000.00
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung)	1'000.00	1'000	-
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800.00	800	800.00
	ch- interkultur (Schweiz. Feuilleton-Dienst)	600.00	600	600.00
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen	500.00	500	500.00
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400.00	400	400.00
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500.00	500	500.00
	Verein für Heimatkunde Schleithelm	-	300	-
	Opernspiele auf dem Munot	2'500.00	6'000	6'000.00
	Genossenschaft Rebstock Rüdlingen (Einrichtung Kulturraum)	-	-	20'000.00
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration Schaffhausen)	10'000.00	10'000	10'000.00
	Verein für sinnvolle Raumnutzung, Ausstellung Kammgarn-West	5'000.00	-	5'000.00
	Femme Artist Table FATart Air; Ausstellung Kammgarn-West	8'000.00	-	12'000.00
	Kammerchor Kantonsschule	2'000.00	-	4'000.00
	Verein Szenario, Schaffhausen, Theater	1'500.00	-	5'000.00
	Sinfonietta Schaffhausen Silvesterkonzert	4'000.00	-	4'000.00
	Kunstverein Schaffhausen, Begleitdokumentation Ausstellungreihe DOPPIO	2'000.00	-	2'000.00
	Kunstverein Schaffhausen, SHKUNST22, unjurierte Ausstellung Hallen am Rhein	-	-	4'000.00
	Bildband Peter Pfister, Druckkostenbeitrag	-	-	5'000.00
	Schaffhauser Blasorchester, Neujahrskonzerte	8'000.00	-	4'000.00
	Polizeimusik Schaffhausen, Beitrag an Konzerte	3'000.00	-	3'000.00
	Rebbauverein, Neuhausen am Rheinfl: Literaturboote auf dem Rhein	3'000.00	-	3'000.00
	Konzertchor Schaffhausen, zwei Konzerte	2'000.00	-	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
	Verein Band Union Schaffhausen, Jubiläumsevent 10 Jahre	3'000.00	-	-
	Rhybadi, Schaffhausen; Kulturaktivitäten	-	-	2'500.00
	Schaffhauser Meisterkurse	2'000.00	-	2'000.00
	Schaffhauser Meisterkonzerte 2023; Filmaufnahmen	1'800.00	-	-
	Steiner Kammerensemble, zwei Konzerte	-	-	4'000.00
	Verein Klassik im Rüdén, Konzertreihe	-	-	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	2023	2023	2022
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'389'615.65	1'498'900	1'385'008.24
	Bodensee Kirchentag 2022 in Schaffhausen (Beitrag für coronabedingte Verschiebungskosten)		-	5'000.00
	Publikation Die Schizophrenie (Psychiatriegeschichte Kanton Schaffhausen)		-	5'000.00
	Kulturraum Reinart, Neuhausen am Rheinfl, Ausstellungen 2021+2022	4'800.00	-	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	4'000.00	-	5'000.00
	Naturforschende Gesellschaft, Schaffhausen (Neujahrsblatt)	2'000.00	-	4'000.00
	Verein Musikräume; Vermittlung von Musik- und Konzertlokalen	5'000.00	-	5'000.00
	Verein Gesichter der Erinnerung: Vermittlungsprojekt fürsorgerische Zwangsmassnahmen	-	-	5'000.00
	Jugendtheaterproduktion Hans&Greta		-	5'000.00
	Exposée Fanny Nussbaumer: Der kleine Unterschied, Druckkostenbeitrag		-	4'000.00
	Ausstellungskatalog Daniela Keiser	5'000.00	-	4'000.00
	Publikation Ursula Fricker, Druckkostenbeitrag	-	-	4'000.00
	Publikation Linda Graedel, Druckkostenbeitrag	-	-	4'000.00
	Verein Archäologie mobil (Vermittlungsangebot Schulklassen)	1'200.00	5'000	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	3'000.00	-	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	2'000.00	-	2'500.00
	Casiofieber, Tonträger	-	-	2'500.00
	Theater 88 Ramsen; 12 Aufführungen, Die zwölf Geschworenen	2'000.00	-	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	1'500.00	-	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
	Projektchor Reiat, 2 Konzerte Ohrewürm	1'200.00	-	2'000.00
	Knabenmusik Schaffhausen, Neuuniformierung	-	-	2'000.00
	Spielvereinigung Schaffhausen, Jubiläumsbroschüre	-	-	2'000.00
	Hof-Theater, Aufführung Die 39 Stufen	2'000.00	-	2'000.00

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'389'615.65	1'498'900	1'385'008.24
	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
	Verein Kultur im Chäller (Veranstaltungsreihen, Einzelkonzerte)	5'700.00	-	-
	Serbischer Kulturverein KOLO, 40-jähriges Jubiläum, Stadttheater	2'500.00	-	-
	Dance Center, 30-jähriges Jubiläum, Stadttheater	2'500.00	-	-
	Radio RaSA, RaSAfari im Mosergarten	3'000.00	-	-
	Konzertreihe Musik in Merishausen	4'500.00	-	-
	FrauenChorFrauen, 2 Konzerte herzwärts	2'500.00	-	-
	Gedenkveranstaltung 78 Rosen im Kreuzgang zu Allerheiligen	2'000.00	-	-
	Verlag Fritz Franz Vogel: Publikation aktualisierte Ausgabe Serie Werktag von Rolf Wessendorf	3'000.00	-	-
	Neuhauser Kantorei, 2 Konzerte Petite Messe solennell	2'000.00	-	-
	Lectorbooks; Roman Réda Philippe El Arbi	2'000.00	-	-
	Damir Zizek. LYDIADÉ 2023, 3 Events zu Lydia Welti-Escher	3'000.00	-	-
	Schaffhauser Kantonalmusikfest 2023 in Thayngen	5'000.00	-	-
	Verein Experimentelle Archäologie Schweiz, Tagungspublikation SH Autoren	3'000.00	-	-
	Schweizer Jugendchor, Aktivitäten 5 SH Mitglieder à Fr. 400	2'000.00	-	-
	Monographie Conrad Steiner	4'000.00	-	-
	Piano Jazz Festival Stein am Rhein	3'000.00	-	-
	Limmat Verlag; Der Uhrmacher des Zaren	5'000.00	-	-
	Verein Immediat; Theaterstück von Fanny Nussbaumer "Annemarie"	5'000.00	-	-
	Verein Kulturtort Höfli 7 Herblingen, Herbstausstellung	2'000.00	-	-
	Verein Jugendfest Stein am Rhein, Burgklang Daydance Openair-Event	2'500.00	-	-
	Abschluss-Veranstaltung Auf den Spuren der Hugenotten und Waldenser	2'000.00	-	-
	Ausschilderung und Broschüre Hugenotten- und Waldenserweg	2'000.00	-	-
	Edition Patrick Frey; Bildband Walter Pfeiffer	3'000.00	-	-
	Rhein-Singphoniker Stein am Rhein; 2 Konzerte	2'000.00	-	-
	Kulturverein Thayngen Reiat, Festschrift zum 150jährigen Bestehen	3'000.00	-	-
	Kulturbeiz Hirschen Merishausen: Konzertreihe	8'000.00	-	-
	R.F.* / A.S.*; Projekt Hörspiel	3'000.00	-	-
	Künstlerinnenbuch Klodin Erb	3'000.00	-	-
	Rotpunkt Verlag: Publikation Rosa von Anna Rosenwasser	2'000.00	-	-
	Schaffhauser Kantonalmusikfest 2023 in Thayngen	5'000.00	-	-
	übrige Beiträge Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00	37'800.00	-	31'888.60
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche		230'000	-
3636.22	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)	-	228'000	103'250.00
	Sportvereine mit überregionaler Bedeutung	-	100'000	100'000.00
	Herren Curling-Weltmeisterschaft 2024 in Schaffhausen	-	125'000	-
	Honorierung Sportvereine für herausragende Leistungen	-	3'000	3'250.00

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	-	10'000	590.80
	Unser Kulturerbe - Baukultur im Regionalen Naturpark Schaffhausen	-	-	-
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	-	10'000	-
	Drohnenaufnahme Dorfstrasse	-	-	290.80
	Fotografie Holzfiguren Münsterkapelle	-	-	300.00
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	183'866.65	165'000	63'284.14
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	25'000.00	25'000	25'000.00
	Planung und Umsetzung Rheinfall-Feuerwerk	17'366.65	-	16'896.80
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche		40'000	-
	Beitrag an zweite Remise zum Schutz der historischen Fahrzeuge der Museumsbahn	100'000.00	100'000	-
	Verein Waldläufer, Betrag an Innenausbau Schutzhütte Waldkindergarten		-	-
	Div. Beiträge gem. Staatsrechnung		-	-
	Naturforschende Gesellschaft Schaffhausen	39'500.00	-	-
	Archäologie Schweiz	2'000.00	-	-
	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
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	46'200.00	47'900	8'375.00
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	3'500.00	3'900	3'500.00
	Spende an Fachstelle Behindertengerechtes Bauen		1'800	2'700.00
	Kantonsbeitrag an den Architekturpreis Ostschweiz		2'200	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche		40'000	-
	Hindernisfreie Architektur	2'700.00	-	-
	Naturforschende Gesellschaft Schaffhausen	40'000.00	-	-
	Architektur Forum Ostschweiz		-	2'175.00
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000.00	30'000	130'000.00
	Museumsbahn	30'000.00	30'000	30'000.00
	Einmaliger Beitrag an Remise Museumsbahn	-	-	100'000.00
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	30'182.85	28'500	28'310.00
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500.00	26'500	26'500.00
	Schweiz Tourismus	1'810.00	2'000	1'810.00
	Kantonsbeiträge adopt. Personen Sri Lanka	1'872.85	-	-

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	150'700.00	180'000	142'200.00
	Rechtsauskunftstellen	135'000.00	135'000	135'000.00
	Schweizerische Fachstelle für Adoption	4'000.00	10'000	-
	IVS Innovationspreis	-	3'000	-
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000.00	2'000	2'000.00
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern (Beitrag für 2021)	-	-	2'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	30'000	-
	Verein Saunamarathon Schaffhausen	7'500.00	-	-
	Sponsorbeitrag Pferdemesse	500.00	-	-
	Agriviva, Winterthur	1'700.00	-	1'700.00
	Kulinarisches Erbe der Schweiz	-	-	1'500.00
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	1'500.00	5'000	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	1'500.00	5'000	-
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	-	10'000	441.45
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	10'000	-
	Schaffhauser Vortragsgemeinschaft, Defizitbeteiligung	-	-	441.45
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	203'944.90	227'000	158'650.49
	Werk- und Förderbeiträge von Kanton und Stadt Schaffhausen	79'840.25	90'000	82'815.00
	Personenförderung Mittelbau (Startrampe)	-	50'000	-
	Bilderankäufe	22'904.65	23'000	23'235.49
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	20'200.00	20'000	17'800.00
	Honorierung Einzelsportler/Künstler für herausragende Leistungen	-	4'000	1'500.00
	Beiträge an Private für diverse eingehende Projektgesuche	-	-	33'300.00
	Einmaliger Beitrag an wissenschaftliche Publikation Schaffhauser Porträtkunst 1450-1830	15'000.00	15'000	-
	<i>übrige Projektgesuche, über Fr. 2'000.00:</i>	-	25'000	-
	B.B.*: Live-Konzerte in der Neustadtbar	2'000.00	-	-
	P.F.*: Konzertreihe zum Thema Flora in Osterfingen	2'000.00	-	-
	B.S.*: Marimba-Konzert	2'000.00	-	-
	S.W.* und G.B.*: Fotolyrikband	2'000.00	-	-
	V.B.*: Künstlermonographie	3'000.00	-	-
	T.B.*: Rheinfall-Festival 2023	6'000.00	-	-
	Aktualisierung sieben Dossiers lebendige Traditionen in der Schweiz mit Schaffhauser Bezug	3'000.00	-	-
	I.S.*: Einzelausstellung Falken-Galerie Stein am Rhein	3'000.00	-	-
	F.R.*: Sprach- und Musikperformance Die 7 Todsünden	4'000.00	-	-
	A.Z.*: Märchen-Symposium	4'000.00	-	-
	C.B.*: Publikation Grenzen, Grenzsteine, Grenzsteinzeugen	5'000.00	-	-
	Y.K.*: Schaffhauser Comedy Zischtig	2'500.00	-	-
	T.B.*: Kunst-Kinderbuch Das Fabelwesen vom Rheinfall	2'500.00	-	-
	G.G.*: Ausstellung Atelier Biler Räume 2023	5'000.00	-	-
	A.D.*: Lichtinstallation Bajuschki	2'000.00	-	-
	W.M.*: Publikation Bombardierung Stein am Rhein 22. Februar 1945	5'000.00	-	-
	S.L.*: Kompositionsauftrag Nachtmeerfahrten	5'000.00	-	-
	<i>übrige Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00:</i>	8'000.00	-	-

5.2.3.1 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Nr.	Bezeichnung			
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	102'806.16	159'000	100'671.30
	Auswertung 3. Tranche der Grabung Osterfingen-Hanfpünt	-	-	58'948.00
	Auswertung Einzelfundstelle mit wissenschaftlicher Publikation oder populärwissenschaftlichem Beitrag	29'641.19	30'000	-
	Archäomobil Ostschweiz (Unterhalt)	-	-	6'000.00
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	318.47	5'000	5'727.15
	Neuauflage SH Typologie	-	-	29'996.15
	VK LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	-	40'000	-
	Vorbereitende Arbeiten Auswertung Stein am Rhein - Hofwiesen (spät römisches Gräberfeld)	39'043.50	40'000	-
	Keltenfest in Osterfingen anlässlich Abschluss der Publikationen	-	10'000	-
	Tagung Netzwerk Archäologie Schweiz in Schaffhausen	3'803.00	4'000	-
	Projektausstellung zum historischen Bahnhof Neunkirch mit Stellwerk im DB-Aufnahmegebäude	30'000.00	30'000	-
3637.33	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)	-	20'000	6'500.00
	Wasserweg Rheinfall	-	20'000	6'500.00
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	255'000.00	180'000	264'000.00
	Entwicklungshilfe und Katastrophenhilfe	175'000.00	140'000	180'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-	40'000	-
	Soforthilfe Ukraine	-	-	84'000.00
	Soforthilfe - Erdbebenopfer Türkei und Syrien	40'000.00	-	-
	Soforthilfe - Erdbebenopfer Marokko und Überschwemmungen Libyen	40'000.00	-	-
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	66'083.68	80'000	65'909.53
	Künstleratelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien)	51'118.18	55'000	50'380.03
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	14'965.50	25'000	15'529.50
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration SH, verbucht in 3636.21)	-	-	-
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)	-	3'000	-
	X-Change	-	3'000	-
Gesamttotal Beiträge Lotteriegewinnfonds		4'252'337.52	4'817'000	3'846'562.80

* Namen sind der Finanzverwaltung bekannt

5.2.3.2 Kantonaler Strassenfonds

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Kantonaler Strassenfonds Vermögen per 1. Januar	15'000'000.00	15'000'000	-	-	-
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-	-	15'000'000.00	-	-
				-	-
Anteil an Motorfahrzeugsteuer	11'110'839.60	10'633'300	10'872'079.45	477'539.60	4.5
Anteil an Benzinollertrag	2'379'885.00	2'464'700	2'495'187.00	-84'815.00	-3.4
Kalkulatorische Verzinsung Fondsbestand	38'862.45	-	-	38'862.45	-
Total Übertragungen (Ertrag)	13'529'587.05	13'098'000	13'367'266.45	431'587.05	3.3
				-	-
Entschädigung Strassenverkehrsamt	-780'000.00	-780'000	-780'000.00	-	-
Total IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-780'000.00	-780'000	-780'000.00	-	-
				-	-
Ausgleich Finanzstelle 2320	-2'217'588.88	-2'417'700	-1'640'174.96	200'111.12	-8.3
Ausgleich Finanzstelle 2322	-2'531'947.47	-3'388'700	-2'209'427.36	856'752.53	-25.3
Ausgleich Finanzstelle 2324	-3'331'597.91	-3'926'000	-3'421'393.99	594'402.09	-15.1
Entschädigung Verkehrspolizei	-2'100'000.00	-2'100'000	-2'100'000.00	-	-
Total Übertragungen (Aufwand)	-10'181'134.26	-11'832'400	-9'370'996.31	1'651'265.74	
Ausschüttung an Gemeinden	-2'568'452.79	-485'600	-3'216'270.14	-2'082'852.79	428.9
				-	-
Kantonaler Strassenfonds Vermögen per 31. Dezember	15'000'000.00	15'000'000	15'000'000.00	-	-

5.2.4 Transferertrag

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Transferertrag	315'644'435.27	297'567'900	296'620'298.56	18'076'535	6.1
Ertragsanteile Bund	134'115'354.75	125'356'500	106'257'187.37	8'758'855	7.0
Entschädigungen von Gemeinwesen	137'454'100.86	129'274'600	129'555'875.35	8'179'501	6.3
- Bund	38'082'481.91	35'068'000	34'831'317.98	3'014'482	8.6
- Kantone und Konkordate	7'996'580.05	7'809'300	7'768'427.05	187'280	2.4
- Gemeinden und Gemeindezweckverbände	91'174'099.70	86'225'300	86'779'686.52	4'948'800	5.7
- Übrige	200'939.20	172'000	176'443.80	28'939	16.8
Finanz- und Lastenausgleich	6'605'862.00	6'147'400	12'986'470.00	458'462	7.5
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	37'359'093.41	36'745'600	47'684'936.74	613'493	1.7
Übriger Transferertrag	110'024.25	43'800	135'829.10	66'224	151.2

Der Transferertrag setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 460 Ertragsanteile
(Anteile an Bundeserträgen, Anteile an Kantonserträgen 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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Personalaufwand	275'409'557.90	278'097'800	265'375'673.77	-2'688'242	-1.0
Behörden, Kommissionen und Richter	5'012'405.40	4'955'000	4'891'155.60	57'405	1.2
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'323'114.45	107'224'400	101'502'660.60	-1'901'286	-1.8
Löhne der Lehrpersonen	112'356'111.20	111'076'200	108'561'419.05	1'279'911	1.2
Zulagen	2'063'064.50	2'206'600	1'987'942.30	-143'536	-6.5
Arbeitgeberbeiträge	47'702'565.92	49'734'300	45'701'864.84	-2'031'734	-4.1
Arbeitgeberleistungen	700'321.10	263'500	536'545.95	436'821	165.8
Übriger Personalaufwand	2'251'975.33	2'637'800	2'194'085.43	-385'825	-14.6

5.2.5.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Personalaufwand	275'409'557.90	278'097'800	265'375'673.77	-2'688'242	-1.0
Kantonsrat	778'112.90	822'400	797'680.55	-44'287	-5.4
Regierungsrat / Staatskanzlei	4'157'847.25	3'967'300	3'858'253.75	190'547	4.8
Departement des Innern	13'374'063.67	11'926'200	14'107'395.00	1'447'864	12.1
Erziehungsdepartement	153'518'429.34	153'153'900	147'486'272.05	364'529	0.2
Baudepartement	20'137'752.71	20'758'100	19'285'884.46	-620'347	-3.0
Volkswirtschaftsdepartement	25'162'597.34	27'336'800	24'709'429.38	-2'174'203	-8.0
Finanzdepartement	46'580'101.69	47'779'100	43'824'670.93	-1'198'998	-2.5
Gerichte	11'700'653.00	12'354'000	11'306'087.65	-653'347	-5.3

Die Budgetunterschreitung beim Volkswirtschaftsdepartement resultiert hauptsächlich aus den – bedingt durch einen Personalabbau – tieferen Personalaufwendungen beim RAV / LAM / KAST (-0.9 Mio. Franken). Des Weiteren fielen die Personalaufwendungen bei der Gefängnisverwaltung (-0.4 Mio. Franken), dem Grundbuchamt (-0.3 Mio. Franken), dem Amt für Geoinformation (-0.3 Mio. Franken) und der Staatsanwaltschaft (-0.3 Mio. Franken) geringer aus. Bei der Gefängnisverwaltung führten Vakanzen infolge Personalfuktuation zur Unterschreitung des Budgets. Aufgrund des Fachkräftemangels konnten zwei offene Stellen beim Grundbuchamt länger nicht besetzt werden. Beim Amt für Geoinformation konnten durchschnittlich ca. 220 Stellenprozente nicht besetzt werden. Auch hier liegt der Grund im Fachkräftemangel. Der Staatsanwaltschaft wurden vom Kantonsrat 400-Stellenprozente für zusätzliche ordentliche Staatsanwält/-innen gesprochen. Diese sowie die bisherigen ausserordentlichen Staatsanwält/-innen wurden budgetiert. Da zwei ausserordentliche Staatsanwältinnen zu ordentlichen Staatsanwältinnen gewählt wurden, waren weniger ausserordentliche Staatsanwält/-innen beschäftigt als budgetiert.

Hauptverantwortlich für den deutlich tieferen Personalaufwand beim Finanzdepartement ist die Schaffhauser Polizei (-1.2 Mio. Franken). Die Fluktuationslücken im Personalbestand konnten unterjährig nicht immer nahtlos bzw. nur mit zeitlicher Verzögerung wiederbesetzt werden. Bei einigen Stellen kann die Vakanz erst 2024 besetzt werden. Gewisse Funktionen sind nach wie vor unbesetzt.

Aufgrund von Kündigungen langjähriger Mitarbeitenden sowie Vakanzen und verzögerte Stellenbesetzungen liegt der Personalaufwand beim Betreibungs- und Konkursamt 0.5 Mio. Franken unter Budget.

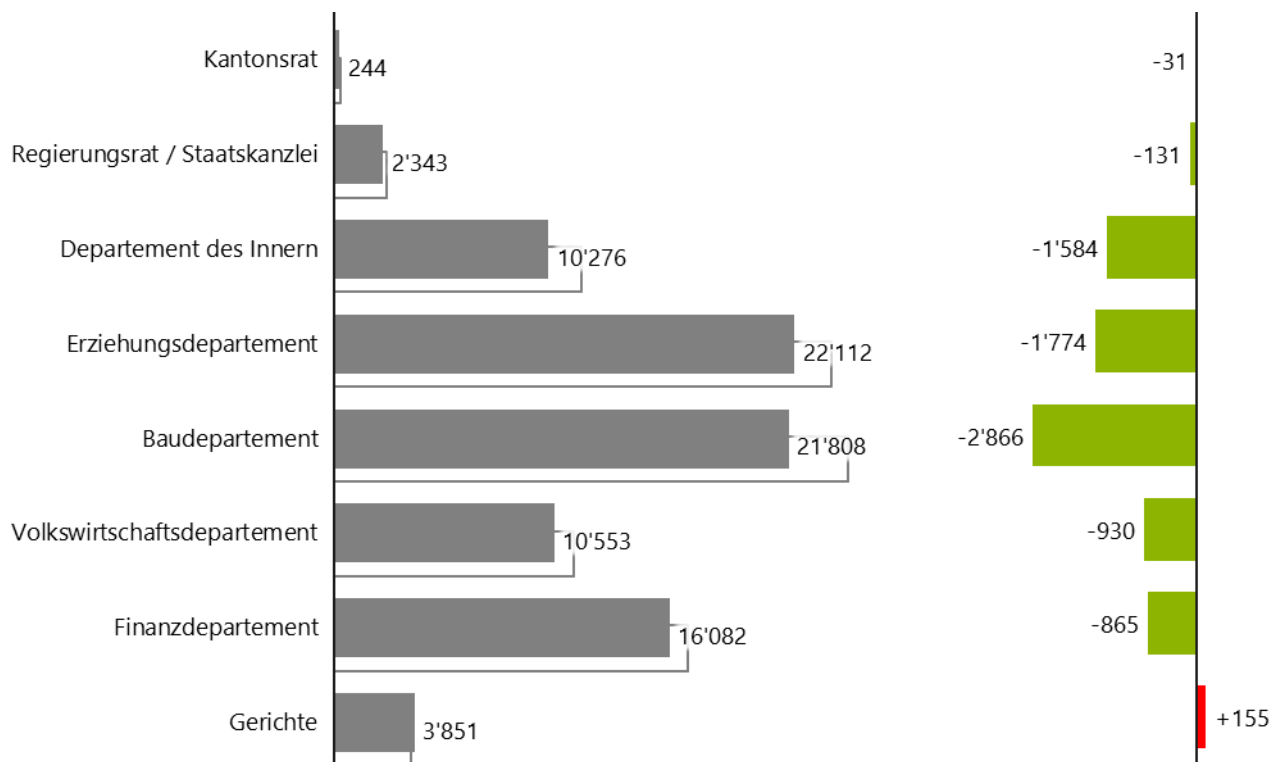
5.2.6 Sachaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Sachaufwand	87'268'145.76	95'294'900	81'185'881.98	-8'026'754	-8.4
Material- und Warenaufwand	4'654'481.42	4'983'700	4'315'034.30	-329'219	-6.6
Nicht aktivierbare Anlagen	6'441'512.55	7'576'200	6'150'201.46	-1'134'687	-15.0
Ver- und Entsorgung	2'156'899.77	2'361'000	1'884'458.39	-204'100	-8.6
Dienstleistungen und Honorare	47'899'052.67	51'821'000	46'326'730.00	-3'921'947	-7.6
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'876'446.25	11'681'500	9'983'939.96	-805'054	-6.9
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'020'443.18	5'600'900	4'596'450.02	-580'457	-10.4
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'134'426.42	3'242'600	2'953'764.46	-108'174	-3.3
Spesenentschädigungen	1'172'925.05	1'170'300	1'120'191.26	2'625	0.2
Wertberichtigungen	3'593'247.24	4'508'800	1'824'387.18	-915'553	-20.3
Übriger Betriebsaufwand	2'318'711.21	2'348'900	2'030'724.95	-30'189	-1.3

5.2.6.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Sachaufwand	87'268'145.76	95'294'900	81'185'881.98	-8'026'754	-8.4
Kantonsrat	243'578.80	274'500	426'239.92	-30'921	-11.3
Regierungsrat / Staatskanzlei	2'343'003.54	2'474'300	2'228'781.24	-131'296	-5.3
Departement des Innern	10'275'783.02	11'859'400	10'770'943.39	-1'583'617	-13.4
Erziehungsdepartement	22'112'121.34	23'886'400	20'816'685.63	-1'774'279	-7.4
Baudepartement	21'808'025.28	24'674'500	19'791'692.51	-2'866'475	-11.6
Volkswirtschaftsdepartement	10'553'351.69	11'483'600	10'286'035.59	-930'248	-8.1
Finanzdepartement	16'081'721.92	16'946'500	13'741'934.72	-864'778	-5.1
Gerichte	3'850'560.17	3'695'700	3'123'568.98	154'860	4.2

Sachaufwand nach Departement (in 1'000 Franken)



5.2.7 Abschreibungen

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Abschreibungen	7'590'250.22	9'454'100	15'447'477.49	-1'863'850	-19.7
Tiefbauten	3'421'217.45	3'606'000	3'364'662.00	-184'783	-5.1
Hochbauten	3'155'650.00	3'551'500	10'789'014.52	-395'850	-11.1
Mobilien	561'517.65	931'000	699'782.42	-369'482	-39.7
Übrige Sachanlagen	285'636.12	393'200	393'166.00	-107'564	-27.4
Immaterielle Anlagen	166'229.00	972'400	200'852.55	-806'171	-82.9

Im Rechnungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aufgeteilt in Abschreibungen von Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (Kontengruppe 330) und in Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (Kontengruppe 366; vergleiche auch Details Transferaufwand 5.2.9). Aufgrund der deutlich unter Budget getätigten Investitionen liegen die Abschreibungen ebenfalls unter dem Budget.

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2022 zu B2022 absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'180'064.00	8'107'700	7'082'934.00	-927'636	-11.4

5.2.8 Finanzaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Finanzaufwand	3'718'962.49	4'182'400	5'282'894.44	-463'438	-11.1
Zinsaufwand	687'797.61	686'700	1'007'325.90	1'098	0.2
Realisierte Kursverluste FV	4'426.58	-	198.85	4'427	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	124'712.61	124'400	128'296.00	313	0.3
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'456'521.00	2'909'000	1'457'178.32	-452'479	-15.6
Wertberichtigungen Anlagen FV	30'880.45	-	1'873'225.87	30'880	-
Übriger Finanzaufwand	414'624.24	462'300	816'669.50	-47'676	-10.3

5.2.9 Transferaufwand

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Transferaufwand	430'880'694.02	433'392'200	407'587'471.47	-2'511'506	-0.6
Ertragsanteile an Dritte	1'580'217.61	1'365'500	1'573'730.37	214'718	15.7
Entschädigungen an Gemeinwesen	67'812'500.83	68'476'400	65'684'296.88	-663'899	-1.0
- Interkantonales Labor	3'902'900.00	4'505'800	3'760'000.00	-602'900	-13.4
- Massnahmenvollzug nach StGB	2'237'536.35	2'800'000	2'125'221.60	-562'464	-20.1
- Sonderschulung	20'858'875.20	19'239'500	19'211'550.99	1'619'375	8.4
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	25'513'392.11	26'521'500	25'894'324.01	-1'008'108	-3.8
- Berufsbildung	6'026'725.50	6'107'400	5'929'800.59	-80'675	-1.3
- Übrige	9'273'071.67	9'302'200	8'763'399.69	-29'128	-0.3
Finanz- und Lastenausgleich	7'678'925.00	6'762'000	6'954'023.00	916'925	13.6
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte 1)	346'628'986.58	348'675'600	326'292'487.22	-2'046'613	-0.6
- Spitalversorgung	112'749'737.54	107'397'000	109'451'748.37	5'352'738	5.0
- Heime und Pflege	23'328'138.40	23'755'000	21'843'324.18	-426'862	-1.8
- Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	18'302'453.12	14'933'000	16'612'964.49	3'369'453	22.6
- Soziale Einrichtungen	28'407'629.10	30'660'000	30'003'492.12	-2'252'371	-7.3
- Massnahmenvollzug nach StGB	123'314.65	100'000	112'757.15	23'315	23.3
- Beiträge Krankenversicherung	12'556'475.75	12'870'000	10'806'203.49	-313'524	-2.4
- Ergänzungsleistungen	48'018'928.79	46'000'000	44'190'214.42	2'018'929	4.4
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	19'319'161.15	21'060'000	15'162'218.14	-1'740'839	-8.3
- Staatsbeiträge an die Landeskirchen	3'849'412.00	3'778'400	3'737'401.00	71'012	1.9
- Öffentlicher Verkehr	18'986'370.13	19'962'200	18'323'022.20	-975'830	-4.9
- Übrige	60'987'365.95	68'160'000	56'049'142	-7'172'634	-10.5
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5'000	-	-5'000	-100.0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'180'064.00	8'107'700	7'082'934.00	-927'636	-11.4

¹⁾ Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transferertrag (vergleiche 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. CO₂-Abgabe)

5.2.10 Delkrederebewertung Forderungen per 31. Dezember 2023

Kontonummer gemäss NSP	Total Debitoren- ausstand Brutto per 31.12.2023	davon bis 91 Tage	ab 92 bis 183 Tage	ab 184 bis 364 Tage	ab 365 Tage	Notwendiges Delkredere 31.12.2023 ①	Delkredere 01.01.2023 ②	②-①	Abschreibung 2023 effektiv ③	①-③
		0%	80%	90%	100%					
		<i>Delkrederesatz nach Fälligkeit</i>								
1010.00 1014.00 1012.02	19'448'056.30	15'017'273.65	601'317.75	864'475.46	2'964'989.44	4'224'170.51	4'254'289.34	30'118.83	1'117'800.03	3'106'370.48
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 1'780'032.02 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	153'200.61	Betreibungsamt Schaffhausen (gemäss Meldung Betreibungsamt)				25'097.14	8'340.26	-16'756.88	25'097.14	-
1010.05 1010.06 1010.07	22'116.60	Betreibungsamt Reiat, Stein am Rhein und Klettgau (gemäss Meldung Betreibungsamt)				-	-	-	-	-
1010.30	9'944'248.18	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt (approximativ aufgrund effektiven Abschreibungen)				8'304.66	30'788.70	22'484.04	8'304.66	-
1010.02	334'297.78	Wehrpflichtersatz (20 % der effektiven Abschreibungen und Verlustscheine)				5'972.96	9'017.80	3'044.84	29'864.80	-23'891.84
1010.03	308'909.46	Polizei Ordnungsbussenzentrale (50.0 % des Debitorenausstands)				154'454.73	64'563.90	-89'890.83	167'018.62	-12'563.89
1012.01	122'118'229.26	Steuerverwaltung (3-Jahresdurchschnitt von Vorjahren 2.25 %)				2'290'130.94	1'814'870.92	-475'260.02	2'119'163.09	170'967.85
Total	152'329'058.19	Berechnung				6'708'130.94	6'181'870.92	-526'260.02	3'467'248.34	3'240'882.60

5.3 Positionen der Investitionsrechnung

5.3.1 Nettoinvestitionen nach Departement

Nr.	Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
10	Kantonsrat	-	-	-	-	-
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-	-	-
21	Departement des Innern	779'382.20	5'059'400	181'000.00	-4'280'018	-84.6
22	Erziehungsdepartement	115'029.30	2'357'200	262'322.00	-2'242'171	-95.1
23	Baudepartement	18'195'915.19	34'727'600	24'119'341.95	-16'531'685	-47.6
24	Volkswirtschaftsdepartement	888'482.00	4'830'000	483'829.05	-3'941'518	-81.6
25	Finanzdepartement	1'795'687.93	2'561'300	4'738'240.43	-765'612	-29.9
30	Gerichte	-	206'600	-	-206'600	-100.0
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung		21'774'496.62	49'742'100	29'784'733.43	-27'967'603	-56.2

Einnahmenüberschuss = - / Ausgabenüberschuss = +

5.3.2 Sachanlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Sachanlagen	19'652'574.57	34'252'400	22'411'255.80	-14'599'825	-42.6
Grundstücke	-	1'979'600	-	-1'979'600	-100.0
Strassen / Verkehrswege	5'097'576.39	7'595'000	4'614'239.01	-2'497'424	-32.9
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	3'302'942.79	4'910'000	2'573'158.61	-1'607'057	-32.7
- Kunstbauten	1'693'496.50	1'685'000	2'041'080.40	8'497	0.5
- Agglo.programme - Eigene	101'137.10	1'000'000	-	-898'863	-89.9
Hochbauten	12'991'206.77	22'004'500	16'559'508.64	-9'013'293	-41.0
Mobilien	1'563'791.41	2'673'300	1'237'508.15	-1'109'509	-41.5

5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Immaterielle Anlagen	1'093'590.03	2'643'200	739'485.38	-1'549'610	-58.6
Software	909'688.03	2'443'200	739'485.38	-1'533'512	-62.8
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	183'902.00	-	-	183'902	-
Übrige immaterielle Anlagen	-	200'000	-	-200'000	-100.0

5.3.4 Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Darlehen	1'326'150.00	4'125'000	1'376'025.00	-2'798'850	-67.9
Öffentliche Unternehmungen	1'265'000.00	3'000'000	1'264'725.00	-1'735'000	-57.8
Private Unternehmungen	-	1'000'000	-	-1'000'000	-100.0
Studiendarlehen	61'150.00	125'000	111'300.00	-63'850	-51.1

5.3.5 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Eigene Investitionsbeiträge	1'875'311.07	10'060'000	8'059'888.65	-8'184'689	-81.4
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	360'473.00	4'280'000	3'967'253.05	-3'919'527	-91.6
Öffentliche Unternehmungen	-	-	61'231.00	-	-
Private Unternehmungen	557'909.51	2'100'000	1'868'027.00	-1'542'090	-73.4
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	750'256.56	1'380'000	285'651.00	-629'743	-45.6
Private Haushalte	206'672.00	2'300'000	1'877'726.60	-2'093'328	-91.0

5.3.6 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	846'379.05	1'263'500	449'218.40	-417'121	-33.0
Bund	406'126.00	841'500	26'300.00	-435'374	-51.7
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	379'631.45	422'000	180'432.00	-42'369	-10.0
Ausland	60'621.60	-	242'486.40	60'622	-

5.3.7 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut	in %
Rückzahlung von Darlehen	1'341'750.00	75'000	2'352'703.00	1'266'750	1'689.0
Öffentliche Unternehmungen	1'265'000.00	-	1'303'725.00	1'265'000	-
Private Unternehmen	-	-	100'000.00	-	-
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-	-	800'000.00	-	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	76'750.00	75'000	148'978.00	1'750	2.3

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.

Bei den in der Tabelle kursiv gedruckten Zahlen handelt es sich um statistische Korrekturen bzw. Exekutivkredite.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'645.85	46'000	366.70	-	284'279.15
EPR0009	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH–Singen Betriebsbeiträge 350'000 p.a. 2018–2023	KR B 2018	2'100'000	442'940.86	350'000	371'232.85	71'708.01	-
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz Leistungsvereinbarung nach NFA für das Naturschutzprogramm 2020–2029 (LV Periode 2020–2024)	KR B 2020	1'190'000	705'496.71	426'000	296'085.52	-	409'411.19
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020–2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto)	KR B 2020	2'927'500	1'931'215.80	570'000	254'791.27	-	1'676'424.53
EPR0021-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	600'000	600'000	167'000	-	-	600'000.00
EPR0027-2	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH <i>Zusatzkredit (Verlängerung Pilot)</i>	KR Vorlage 22-65	875'000	700'000.00	700'000	700'000.00	-	-
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe / Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH <i>Zusatzkredit (2023 – 2027)</i>	KR B 2023	315'000	-	63'000	63'000.00	-	252'000.00

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Edition der SH Rechtsquellen 1416–1530 (2020–2025)	KR B 2020	250'000	125'002.00	41'700	41'666.00	-	83'336.00
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 (HGSB)	21'846'000 930'900	10'295'000.00 -	5'224'000 -	5'386'500.00 -	- -	4'908'500.00 -
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020–2025	KR B 2020	370'000	209'091.00	60'000	53'599.00	-	155'492.00
EPR0036	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Medien und Informatik iRd Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	330'279.85	153'200	114'208.90	-	216'070.95
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	931'572.55	200'000	162'407.92	-	769'164.63
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	3'550'000.00	1'000'000	55'000.00	-	3'495'000.00
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2020 KR B 2021 KR B 2023	431'500 570'000 222'800	364'644.95 222'800.00	222'800	206'469.30	-	380'975.65

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE)	Mai 2020	4'683'480	1'670'540.10	1'140'000	615'540.01	-	1'055'000.09
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE) <i>Nicht zugesicherter Betrag der Jahrest ranche 2023 (Verfall)</i>	Mai 2020	6'370'000	2'785'000.00	840'000	1'055'000.00	-	1'730'000.00
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2021	3'580'000	616'210.67	505'000	259'227.97	6'126.03	350'856.67
EPR0048	2292 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie) Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	127'333.80	84'000	4'598.95	-	122'734.85
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein» 2022–2028	KR B 2022	887'100	795'077.30	97'000	96'942.40	-	698'134.90
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn	KR B 2022	248'000	248'000.00	106'300	-	-	248'000.00
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022–2029	KR B 2022	1'280'000	1'125'018.30	160'000	169'045.80	-	955'972.50
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2022	3'730'000	341'025.00	820'000	112'604.75	-	228'420.25

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
EPR0056	2217 Primar- und Sekundarstufe I Modellschule	KR B 2022	287'200	272'700.00	71'800	29'000.00	-	243'700.00
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2022	189'600	137'599.00	53'800	46'606.25	-	90'992.75
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Stickstoffreduktion 2021–2024 <i>Exekutivkredit</i>	RR 2021	60'000	30'000.00	- 15'000	-15'000.00	-	45'000.00
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Projektierung Unterführung Kaltenbacherstr., Stein am Rhein	KR B 2022	680'000	605'133.90	280'000	192'085.31	-	413'048.59
EPR0060	2340 / 2341 Kantonsforstamt Forstliches Vermehrungsgut (KF)	KR B 2023	230'000	-	50'000	1'426.28	-	228'573.72
EPR0061	2326 / 2398.7237 Wasserbau Überarbeitung des Wasserwirtschafts- plan (KF)	KR B 2023	250'000	-	100'000	32'378.60	-	217'621.40
EPR0062	2326 / 2398.7237 Wasserbau Langfristige Grundwasserverfügbarkeit (KF)	KR B 2023	400'000	-	100'000	37'023.65	-	362'976.35
EPR0063	2326 / 2398.7237 Wasserbau Messnetze Grund- und Oberflächen- wasser (KF)	KR B 2023	800'000	-	200'000	161'513.99	-	638'486.01

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
EPR0064	2340 Kantonsforstamt Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (KF)	KR B 2023	336'000	-	84'000	61'008.35	-	274'991.65
EPR0066	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	9'400'000	-	2'100'000	2'686'807.89	-	6'713'192.11
EPR0067	2380 Rheinfall Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen	KR B 2023	250'000	-	100'000	-	-	250'000.00
EPR0068	2380 Rheinfall AEN Anschluss an Energieverbund Neuhausen (inkl. Anschlussgebühren)	KR B 2023	900'000	-	900'000	-	-	900'000.00
EPR0069	2375 Öffentlicher Verkehr Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (KF)	KR B 2023	540'000	-	180'000	178'174.50	-	361'825.50
EPR0072	2215 GL / Stabsdienst Bildung / KiGA Digitalisierung HR Prozesse (Personalteil) <i>Dieser Verpflichtungskredit bedingt die Genehmigung von ITP0095 und/oder ITP5012.</i>	KR B 2023	219'600	-	73'200	36'807.80	-	182'792.20
EPR0073	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	KR B 2023	383'000	-	40'000	-	-	383'000.00
EPR0074	2375 Öffentlicher Verkehr VK Einführung 1/4-Studentakt SH-Thayngen	KR B 2023	2'900'000	-	100'000	-	-	2'900'000.00
EPR0075	2201 Dept.sekr. und Hochschulbildung Koordination, Support und Begleitung - Digitalisierung ED	KR B 2023	477'800	-	120'800	48'099.70	-	429'700.30

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
EPR0076	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2023 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2023	4'640'000	-	1'460'000	-	-	4'640'000.00
EPR0077	2150 / 2398.7237 Interkantonales Labor Eingreiftruppe Neobiota (KF)	KR B 2023	320'000	-	80'000	4'284.10	-	315'715.90
EPR0078	2150 / 2398.7237 Interkantonales Labor Erstellen von Klimakarten (KF)	KR B 2023	100'000	-	100'000	50'715.00	-	49'285.00
EPR0079	2150 / 2398.7237 Interkantonales Labor Wasserwirtschaftsplan WWP (KF)	KR B 2023	1'050'000	-	300'000	133'308.65	-	916'691.35
EPR0080	2285 / 2286 Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500	-	129'500	124'000.95	-	264'499.05
<i>EPR0082</i>	<i>2134 Heime und Pflege Umsetzung Demenzkonzept</i>	<i>KR 30.05.2022</i>	<i>2'250'000</i>	<i>-</i>	<i>445'000</i>	<i>270'000.00</i>	<i>-</i>	<i>1'980'000.00</i>
<i>EPR0083</i>	<i>2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Ready for teaching</i>	<i>KR B 2024</i>	<i>750'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>5'656.95</i>	<i>-</i>	<i>744'343.05</i>
<i>EPR0097</i>	<i>2380 Rheinfall Rheinfall Governance Exekutivkredit</i>	<i>RR 31.10.23</i>	<i>100'000</i>	<i>-</i>	<i>100'000</i>	<i>39'633.00</i>	<i>-</i>	<i>60'367.00</i>
<i>EPR0098</i>	<i>2300 Sekretariat / Rechtsdienst Vorprojekt Abwärmennutzung RZ Beringen</i>	<i>RR 05.12.2023</i>	<i>95'000</i>	<i>-</i>	<i>95'000</i>	<i>95'000.00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
ITP0025	2440 Landwirtschaftsamt LAGIS / Agate Optimierungen	KR B 2018	94'000	3'947.65	-	-	3'947.65	-

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
ITP0041	2502 Personalamt Elektronische Mitarbeiterbeurteilung	KR B 2023	149'600	-	149'600	147'430.45	-	2'169.55
ITP0054	2340 Kantonsforstamt Waldportal	KR B 2020	115'000	50'502.80	-	46'132.20	4'370.60	-
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	74'316.70	-	45'983.30
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt LAWIS-Anpassungen «Agrarpolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	56'409.75	20'000	23'337.40	-	33'072.35
ITP0076	2030 Staatsarchiv Langzeitarchivierung – Schnittstellen	KR B 2021	60'000	36'635.65	13'000	25'442.90	-	11'192.75
ITP0077	2522 Finanzverwaltung Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	63'764.00	20'000	3'330.00	-	60'434.00
ITP0081	1000 Kantonsrat Ratsinformationssystem	KR B 2022	50'000	10'661.05	-	-	10'661.05	-
ITP0082	2030 Staatsarchiv Digitalisierung Kirchenbücher 2. Tranche	KR B 2022	35'000	28'066.60	17'500	8'655.30	-	19'411.30
ITP0083	2148 Veterinärwesen IKT 2025+ Organisation VSKT	KR B 2022	25'000	10'000.00	7'500	7'500.00	-	2'500.00
ITP0084	2403 Wirtschaftsförderung Neue Kurtaxen SH Lösung	KR B 2022	160'000	155'980.00	20'000	146'807.00	-	9'173.00

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
ITP0085	2403 Wirtschaftsförderung Open Government Data (OGD)	KR B 2022	80'000	12'920.11	60'000	-	-	12'920.11
ITP0087	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS – JURIS (2. Etappe)	KR B 2022	100'000	100'000.00	100'000	-	-	100'000.00
ITP0089	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Zusätzliche Module KLIB.NET	KR B 2022	55'000	47'176.65	-	-	-	47'176.65
ITP0090	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Ausbau CMI Axioma	KR B 2022	145'000	117'740.45	70'000	32'444.70	-	85'295.75
ITP0091	2440 Landwirtschaftsamt Ausbau mobiles LAWIS / LAGIS	KR B 2023	107'200	-	87'200	38'879.90	-	68'320.10
ITP0092	2440 Landwirtschaftsamt Ersatz/Ausbau Strukturverbesserung	KR B 2023	181'600	-	51'600	44'857.05	-	136'742.95
ITP0093	2440 Landwirtschaftsamt AOC Schaumwein	KR B 2023	53'600	-	43'600	-	53'600.00	-
ITP0094	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bau.	KR B 2023	81'900	-	49'400	21'855.60	-	60'044.40
	2338 Denkmalpflege	KR B 2023	81'900	-	49'400	10'857.30	-	71'042.70
	Geschäftsverwaltung PNA / ADA							
ITP0095	2215 GL / Stabsdienst Bildung/ KiGA Loginlösung für Lehrpersonen Volkssch.	KR B 2023	52'200	-	52'200	27'991.80	-	24'208.20
ITP0096	3010 Obergericht Umstellung auf Tribuna V4 OG	KR B 2023	104'400	-	104'400	-	-	104'400.00

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
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	11'900.00	17'200	3'150.23	-	8'749.77
ITP0098	3032 Friedensrichteramt 3035 Kant. Schlichtungsstelle f. Miets. Einführung Tribuna V4-Fra/MSCHST	KR B 2023 KR B 2023	44'700 44'700	- -	44'700 44'700	-	- -	44'700.00 44'700.00
ITP0099	2502 Personalamt HR Digitalisierung Prozesse mit Synengine	KR B 2023	74'200	-	74'200	64'405.95	-	9'794.05
CO19	Corona Rahmenkredit gemäss SHR 900.500 (Corona-Gesetz)	KR 25.01.2021	50'000'000	16'077'286.39	-	493'551.59	-	15'583'734.80
Abrechnung Verpflichtungskredite 2023 – Erfolgsrechnung				46'179'323.04	20'646'900	15'457'764.38	150'413.34	58'864'845.32

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

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
Abrechnung Verpflichtungskredite 2023 – Erfolgsrechnung				46'179'323.04	20'646'900	15'457'764.38	150'413.34	58'864'845.32
Korrekturen Kreditrestanz 2023								
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management Zusatzkredit 2023			222'800.00				
ITP0097	2502 Personalamt Lernmanagementsystem (LMS)							
	Vorgezogener Verpflichtungskredit ins Budget 2022			-59'400.00				
Kreditrestanz per 31.12.2023 effektiv				46'119'923.04				
	Bewilligte Verpflichtungskredite mit dem Budget 2023			25'158'100.00				
Korrekturen Publikation Budget 2023								
EPR0077	2150 Interkantonaies Labor Eingreiftruppe				80'000			
	Neobiota (KF) (im publizierten Budget 2023 nicht in Summe enthalten)							
EPR0080	2285/2286 Strategie Berufsbildung SH, Budgettranche 2023 angepasst				-100			
EPR0082	2134 Heime und Pflege, Umsetzung Demenzkonzept KR 2022			2'250'000.00	445'000			
EPR0083	2217 Vorgezogener Verpflichtungskredit Budget 2024			750'000.00	-			
Exekutivkredite 2023								
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt				15'000			
	Exekutivkredit Stickstoffreduktion 2021–2024							
EPR0097	2380 Exekutivkredit Rheinfal Governance			100'000.00	100'000			
EPR0098	2300 Exekutivkredit Vorprojekt Abwärmenutzung RZ Beringen			95'000.00	95'000			
Abrechnung Verpflichtungskredite 2023 – Erfolgsrechnung bereinigt				74'473'023.04	21'381'800	15'457'764.38	150'413.34	58'864'845.32

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Bei den in der Tabelle kursiv gedruckten Zahlen handelt es sich um statistische Korrekturen bzw. Exekutivkredite.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
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	961.00	-	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	514'245.00	-	224'338.23	-	289'906.77
IPR0011	2301 Energiefachstelle Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2018	3'600'000	140'530.85	-	140'530.84	0.01	0.00
IPR0020	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. <i>gem. Vorlage *</i> PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum <i>Verschiebung auf Folgejahre</i>		12'000'000	*	500'000	-	-	*
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum <i>Exekutivkredit</i>	VA 10.06.2018 <i>RR 2023</i>	93'350'000 <i>420'000</i>	83'365'751.75 -	5'000'000 -	1'609'063.70 -	- -	81'756'688.05 <i>420'000.00</i>

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	8'251'738.35	6'000'000	6'332'498.60	-	1'919'239.75
IPR0022-1	<i>Zusatzkredit</i>	RR 2022	1'385'000	1'385'000.00	-	-	-	1'385'000.00
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	VA 30.08.2020	3'500'000	3'500'000.00	250'000	2'517.85	-	3'497'482.15
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010–2019 <i>Noch vereinzelte Zahlungen.</i>	KR B 2010	20'000'000	900'000.00	850'000	-	-	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	2'860'720.00	1'000'000	275'568.00	-	2'585'152.00
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2016	1'690'000	1'200'000.00	600'000	-	-	1'200'000.00
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	- 879'445.55	- -	- 193'585.95	- -	- 685'859.60

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
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 <i>Eingang Staatsbeitrag St. Gallen Förderbetrag Interreg</i>	KR B 2019	950'000	101'758.85	-	-15'688.80	-	117'447.65
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019	3'325'000	1'047'744.65	745'000	1'262'864.75	-	-215'120.10
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 Rheinfall <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021 <i>KR B 2023</i>	360'000 <i>80'000</i>	360'000.00 <i>-</i>	240'000 <i>-</i>	25'363.10 <i>-</i>	- <i>-</i>	334'636.90 <i>80'000.00</i>
IPR0108	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech- Areal Neuhausen a. Rhf. <i>IPR0108 wurde ersetzt durch IPR0202. Die im Jahr 2020 auf dem IPR0108 angefallenen Kosten in Höhe von 26'872.80 Fr. wurden im Jahr 2023 komplett abgeschrieben.</i>	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	-	-	-	460'000.00
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühlental Altbau <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 <i>KR B 2021</i>	1'200'000 <i>1'800'000</i>	1'018'212.00 <i>1'800'000.00</i>	- <i>-</i>	- <i>-</i>	- <i>-</i>	1'018'212.00 <i>1'800'000.00</i>

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
IPR0125	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	KR B 2022	460'000	435'495.30	200'000	433'769.45	-	1'725.85
IPR0126	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Energieerzeugung Fotovoltaik Waldhaus	KR B 2022	800'000	777'614.10	700'000	151'258.85	-	626'355.25
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	900'000.00	-	-	-	900'000.00
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
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000.00	-	-	-	1'750'000.00
IPR0167	2301 Energiefachstelle Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien <i>Die per 31.12.2022 ausgewiesene Kreditrestanz in Höhe von 5'398'273 Fr. wurde in 2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) übertragen. Der Verpflichtungskredit IPR0167 ist abgeschlossen.</i>	KR B 2021	6'300'000	5'398'273.00	1'900'000	-	-	-

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
IPR0168	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	KR B 2021	2'950'000	2'624'488.75	2'450'000	2'624'488.75	-	-
IPR0168-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	900'000	900'000.00	900'000	215'897.22	-	684'102.78
IPR0173	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2021	KR B 2021	2'970'000	932'250.90	-	242'299.80	-	689'951.10
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	7'990'000.00	400'000	151'203.00	-	7'838'797.00
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	1'000'000.00	200'000	-	-	1'000'000.00
IPR0184	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	335'000	244'438.00	-	227'247.00	-	17'191.00
IPR0187	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2022	KR B 2022	2'320'000	841'410.24	-	9'186.10	-	832'224.14
IPR0189	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. VGM Wärmeerzeugung und Verteilung	KR B 2023	800'000	-	100'000	-	-	800'000.00
IPR0190	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler SH SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	KR B 2023	600'000	-	100'000	61'880.50	-	538'119.50

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
IPR0191	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2023	450'000	-	250'000	-	-	450'000.00
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk/ Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	600'000.00	-	33'063.60	-	566'936.40
IPR0199	2301 Energiefachstelle FörderprogrammEnergie (KF)	KR B 2023	1'600'000	-	400'000	-	-	1'600'000.00
IPR0200	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine	KR B 2023	450'000	-	450'000	-	-	450'000.00
IPR0201	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Unimog U400	KR B 2023	810'000	-	810'000	77'075.16	-	732'924.84
IPR0202	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	KR B 2023	2'940'000	-	200'000	75'774.00	-	2'864'226.00
IPR0203	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	KR B 2023	380'000	-	380'000	21'778.85	-	358'221.15
IPR0204	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga	KR B 2023	538'000	-	538'000	236'401.60	-	301'598.40
IPR0205	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	KR B 2023	1'065'000	-	1'065'000	500'171.30	-	564'828.70
IPR0206	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2023	KR B 2023	2'710'000	-	2'710'000	1'890'319.74	-	819'680.26

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
IPR0207	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH	KR B 2023	1'000'000	-	1'000'000	-	-	1'000'000.00
IPR0209	2551 Kantonale Feuerpolizei Beschaffung Mehrzweckschiff <i>Exekutivkredit</i>	RR 2022	260'000	135'000.00	-	135'968.70	-	-968.70
IPR0210	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	KR B 2023	1'900'000	-	1'900'000	-	-	1'900'000.00
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000	-	500'000	397'906.30	-	2'402'093.70
IPR0212	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	KR B 2023	1'200'000	-	1'200'000	49'487.35	-	1'150'512.65
IPR0214	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSM Sanierung Stützmauer VGM	KR B 2023	260'000	-	260'000	255'822.00	-	4'178.00
IPR0215	2550 Schaffhauser Polizei Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	KR B 2023	6'600'000	-	500'000	14'281.05	-	6'585'718.95
IPR0218	2184 Soziale Einrichtungen Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	KR B 2023	400'000	-	400'000	-	-	400'000.00
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	-	990'000	450'125.60	-	539'874.40

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
IPR0220	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Brücke H4 Barga	KR B 2023	560'000	-	560'000	215'266.95	-	344'733.05
IPR0253	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Notrufsäulen und Montagearbeiten <i>Exekutivkredit</i>	KR B 2023 <i>RR 2023</i>	- 400'000	- -	- -	- 271'401.20	- -	- 128'598.80
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen Update / Einführung GemDat <i>Zusatzkredit</i> <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2018 KR B 2022 <i>KR B 2023</i>	465'000 50'000 50'000	134'104.60 50'000.00 -	- - 50'000	26'194.80 - -	- - -	107'909.80 50'000.00 50'000.00
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	585'961.94	336'300	610'975.15	-	-25'013.21
ITP5006	2524 Steuerverwaltung NEST-Refactoring <i>Exekutivkredit</i>	Staatsrechnung 2020 Staatsrechnung 2021	660'348 207'975	- -	- -	- -	- -	- -
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	693'000	126'756.51	75'000	24'252.43		102'504.08
ITP5008	2524 Steuerverwaltung Nest.deq <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022 <i>KR B 2023</i>	1'950'000 1'176'000	1'823'151.91 -	425'000 100'000	128'943.05 -	-	1'694'208.86 1'176'000.00
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	-	400'000	77'806.20	-	722'193.80

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
ITP5012	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I Eintrittsprozess Lehrpersonen	KR B 2023	201'200	-	107'200	130'629.30	-	70'570.70
ITP5013	3030 Kantonsgericht Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	KR B 2023	206'600	-	206'600	-	-	206'600.00
ITP5014	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen <i>Mit dem Budget 2023 wurde irrtümlich nur die Jahrestranche 2023 in Höhe von 201'400 Franken anstatt des Gesamtkredits in Höhe von 893'000 Franken dem Kantonsrat zum Beschluss vorgelegt.</i>	KR B 2023	893'000	-	201'400	39'382.20	-	853'617.80
ITP5015	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Schnittstellen für Objektdatenplattform	KR B 2023	478'000	-	478'000	-	-	478'000.00
Abrechnung Verpflichtungskredite 2023 - Investitionsrechnung				141'589'414.75	40'982'100.00	19'560'459.22	813'127.21	148'303'954.12

5.3.9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Budget 2023	beansprucht 2023	Verfall zG/zL R 2023	Kreditrestanz 31.12.2023
Abrechnung Verpflichtungskredite 2023 - Investitionsrechnung			141'589'414.75	40'982'100.00	19'560'459.22	813'127.21	148'303'954.12	
	Bewilligte Verpflichtungskredite mit dem Budget 2023			31'246'200.00				
	Korrekturen Publikation Budget 2023							
	2196 Digitale Verwaltung SH ITP5014 Gesamtbetrag			893'000.00				
	2196 Digitale Verwaltung SH ITP5014 Antrag Kreditbeschluss KR B2023			-201'400.00				
	Zu bewilligende Verpflichtungskredite mit dem Budget 2023			31'937'800.00				
IPR0167	2301 Energiefachstelle						5'398'273.00	
	Die per 31.12.2022 ausgewiesene Kreditrestanz in Höhe von 5'398'273 Fr. wurde in 2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) übertragen. IPR0167 ist abgeschlossen.							
	Exekutivkredite 2023							
IPR0021	2550 Exekutivkredit Polizei- und Sicherheitszentrum			420'000.00				
IPR0253	2557 Exekutivkredit Notrufsäulen und Montagearbeiten			400'000.00		271'401.20		
Abrechnung Verpflichtungskredite 2023 - Investitionsrechnung bereinigt			174'347'214.75	40'982'100.00	19'831'860.42	6'211'400.21	148'303'954.12	

5.4 Positionen der Bilanz

5.4.1 Eigenkapitalnachweis

Beträge in Franken	Stand 31.12.2022	Veränderungen 2023	Stand 31.12.2023	Veränderung in %
Total Eigenkapital	769'726'530.12	8'002'216.81	777'728'746.93	1.0
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:	53'346'241.01	17'535'812.07	70'882'053.08	32.9
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK		17'613'926.66		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-78'114.59		
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:	24'834'615.98	-2'085'857.32	22'748'758.66	-8.4
+ Einlagen in Fonds des EK		85'711.74		
- Entnahmen aus Fonds des EK		-2'171'569.06		
Vorfinanzierungen:	4'520'262.80	-188'938.00	4'331'324.80	-4.2
+ Einlagen in Vorfinanzierungen		-		
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen		-188'938.00		
Finanzpolitische Reserve:	313'900'000.00	-41'700'000.00	272'200'000.00	-13.3
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve		12'000'000.00		
- Übertrag Auflösung finanzpolitische Reserve *		-30'000'000.00		
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		-23'700'000.00		
Aufwertungsreserve:	5'868'948.00	-1'373'800.00	4'495'148.00	-23.4
+ Einlagen in Aufwertungsreserve		250'000.00		
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve		-1'623'800.00		
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:	92'764'999.72	982'500.46	93'747'500.18	1.1
+ Einlagen in Neubewertungsreserve		982'500.46		
- Entnahme aus Neubewertungsreserve				
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):	274'491'462.61	34'832'499.60	309'323'962.21	12.7
+ Hertrag Auflösung finanzpolitische Reserve *		30'000'000.00		
+ Ertragsüberschuss		4'832'499.60		
- Aufwandüberschuss		-		

* in gegenseitiger Abhängigkeit

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 31.12.22	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Kurzfristige Anlagen (Darlehen)	0.00	0.00	0.00	0.00	2'600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'600'000.00
Aktien und Anteilscheine	66'867'969.41	482'681.24	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'867'969.41	67'354'650.65
Verzinsliche Anlagen	2'600'000.00	0.00	0.00	0.00	-2'600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'600'000.00	0.00
Grundstücke	16'457'750.00	0.00	30'600.00	-31'522.00	0.00	787'500.00	0.00	-16'302.00	0.00	17'228'948.00	17'228'026.00
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	0.00	0.00	0.00	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
Summe	122'252'120.41	482'681.24	34'600.00	-31'522.00	0.00	787'500.00	0.00	-16'302.00	0.00	123'023'318.41	123'509'077.65

5.4.2.2 Finanzvermögen - Details

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Marktwert- änderungen	Zugang (+) / Abgang (-) in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zusch. (+) / kum. Absch. (-) bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1020.00 Kurzfristige Anlagen		0.00	0.00	0.00	2'600'000.00	0.00	0.00	2'600'000.00
ANR00391	Darlehen Kraftwerk Schaffhausen AG - 2.01% - 28.09.22-25.09.24	0.00	0.00	0.00	2'600'000.00	0.00	0.00	2'600'000.00
1070.00 Aktien		66'623'192.34	468'090.46	0.00	0.00	0.00	0.00	67'091'282.80
ANR00001	Namenaktien EKS AG, Schaffhausen (Finanzvermögen)	66'543'400.00	451'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'995'000.00
ANR00004	Namenaktien Georg Fischer AG (ISIN CH0001752309)	56'600.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61'100.00
ANR00008	Namenaktien UBS Group AG (ISIN CH0244767585)	23'192.34	11'990.46	0.00	0.00	0.00	0.00	35'182.80
1070.10 Anteilscheine		218'790.00	14'410.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233'200.00
ANR00005	Anteile FIR Fonds Immobilier Romand (ISIN CH0014586710)	218'790.00	14'410.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233'200.00
1070.18 Anteilscheine (7223)		15'287.07	180.78	0.00	0.00	0.00	0.00	15'467.85
ANR00006	Anteile Swisscanto (LU) Bond Fund - Vision - AA CHF (ISIN LU0141248293)	5'033.60	223.08	0.00	0.00	0.00	0.00	5'256.68
ANR00007	Anteile Swisscanto (CH) Equity Fund Switzerland (I) - AA CHF (ISIN CH0002779640)	10'253.47	-42.30	0.00	0.00	0.00	0.00	10'211.17

5.4.2.2 Finanzvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Marktwert- änderungen	Zugang (+) / Abgang (-) in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zusch. (+) / kum. Absch. (-) bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1070.80 Anteilscheine Mietwohnungen Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)		10'700.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	14'700.00
ANR00354	Anteilscheine Mietwohnungen Fonds für Asyl- und Flüchtlingswesen (7216)	10'700.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	14'700.00
1071.00 Langfristige Darlehen		2'600'000.00	0.00	0.00	-2'600'000.00	0.00	0.00	0.00
ANR00342	Darlehen Kraftwerk Schaffhausen AG - 2.01% - 28.09.22-25.09.24	2'600'000.00	0.00	0.00	-2'600'000.00	0.00	0.00	0.00
1080.00 Grundstücke FV		11'791'250.00	0.00	-922.00	0.00	-16'302.00	0.00	11'774'026.00
1080.10 Grundstücke FV im Baurecht abgegeben (Last)		4'666'500.00	0.00	0.00	0.00	787'500.00	0.00	5'454'000.00
1084.00 Gebäude FV		31'337'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'337'001.00
ANR00009	Schlössli Wörth, Rheinfallquai 30, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00620)	5'579'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'579'000.00
ANR00010	Inselibistro, Rheinfallquai 30, Neuhausen am Rheinfall (GB 37- 00620A)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
ANR00011	Fischerhaus, Rheinfallquai 1, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00621)	774'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774'000.00
ANR00012	Restaurant Park, Rheinfallquai 5, Neuhausen am Rheinfall (GB 37-00619)	4'000'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000'000.00

5.4.2.2 Finanzvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Marktwert- änderungen	Zugang (+) / Abgang (-) in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zusch. (+) / kum. Absch. (-) bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1084.00	Gebäude FV	31'337'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'337'001.00
ANR00013	Glashütte, Rheinstrasse 12, Schaffhausen (GB 39-00530)	280'000.00	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	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	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	12'200'000.00
1089.10	Baurechte FV (Grundstücke Dritter)	4'989'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'989'400.00
Summe		122'252'120.41	482'681.24	3'078.00	0.00	771'198.00	0.00	123'509'077.65

5.4.2.3 Verwaltungsvermögen - Übersicht

	Anschaffungs- kosten	Zugang / Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Zuschr. bis 31.12.22	Zuschreibung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Grundstücke	470'001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	470'001.00	470'001.00
Tiefbauten	48'935'216.47	429'383.05	26'872.80	0.00	0.00	-16'106'500.06	-3'421'217.45	32'855'589.21	29'863'754.81
Hochbauten	44'993'140.58	840'850.30	0.00	0.00	0.00	-16'587'954.52	-3'155'650.00	28'405'186.06	26'090'386.36
Übrige Sachanlagen	6'317'730.12	838'222.15	0.00	0.00	0.00	-4'738'173.98	-653'717.77	1'579'556.14	1'764'060.52
Anlagen im Bau	24'004'131.81	16'697'740.02	0.00	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	16'754'131.81	33'451'871.83
Immaterielle Anlagen	6'369'888.08	183'902.00	0.00	0.00	0.00	-2'189'803.55	-509'526.00	4'180'084.53	3'854'460.53
Immaterielle Anlagen in Realisierung	1'892'309.72	909'688.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'892'309.72	2'801'997.75
Darlehen	5'770'809.35	-15'600.00	0.00	0.00	0.00	-700'000.00	0.00	5'070'809.35	5'055'209.35
Beteiligungen	152'624'189.29	15'000.00	0.00	0.00	0.00	-711'300.00	0.00	151'912'889.29	151'927'889.29
Investitionsbeiträge	93'191'876.64	1'241'991.07	0.00	0.00	0.00	-33'342'277.10	-7'179'216.00	59'849'599.54	53'912'374.61
Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	820'000.00	740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	820'000.00	1'560'000.00
Summe	385'389'293.06	21'881'176.62	26'872.80	0.00	0.00	-81'626'009.21	-14'919'327.22	303'790'156.65	310'752'006.05

5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
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 ¹⁾	18'155'979.62	429'383.05	0.00	26'872.80	-1'718'666.06	-547'662.45	18'064'573.02
1401.90	Strassen und Verkehrswege Übernahme HRM1	14'319'540.64	0.00	0.00	0.00	-14'358'260.00	-2'863'909.00	11'455'631.64
1402.10	Wasserbau VV	113'186.05	0.00	0.00	0.00	-2'906.00	-2'979.00	110'207.05
1403.10	Übrige Tiefbauten VV	240'010.10	0.00	0.00	0.00	-26'668.00	-6'667.00	233'343.10
1404.10	Hochbauten VV ²⁾	16'561'537.46	840'850.30	0.00	46'890.60	-2'747'980.00	-796'298.00	16'652'980.36
1404.86	Verwaltungsliegenschaften / Sanierungen und Umbauten Übernahme HRM1	2'471'908.96	0.00	0.00	0.00	-2'471'910.00	-494'382.00	1'977'526.96
1404.88	Liegenschaften Herrenacker 3/4 und Frauengasse 20/22 Übernahme HRM1	764'165.00	0.00	0.00	0.00	-764'165.00	-152'833.00	611'332.00
1404.92	Kantonseigene Schulhausbauten Übernahme HRM1	8'560'684.04	0.00	0.00	0.00	-8'560'688.00	-1'712'137.00	6'848'547.04
1404.94	Sanierung Waldhaus Geissberg Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'551'416.77	0.00	0.00
1404.96	Hochbau: Brandschutzmassnahmen Übernahme HRM1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-491'794.75	0.00
1406.10	Mobilien VV	1'456'571.52	838'222.15	0.00	0.00	-2'333'016.42	-561'517.65	1'733'276.02

5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
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	122'984.62	0.00	0.00	0.00	-338'022.00	-92'200.12	30'784.50
1420.10	Software VV	397'813.48	0.00	0.00	0.00	-606'447.55	-166'229.00	231'584.48
1421.10	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV	2'277'452.00	183'902.00	0.00	0.00	-78'534.00	-42'333.00	2'419'021.00
1429.90	Erneuerung AV 2. Etappe Übernahme HRM1	1'504'819.05	0.00	0.00	0.00	-1'504'822.00	-300'964.00	1'203'855.05
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ³⁾	151'760'739.29	15'000.00	0.00	100'000.00	-711'300.00	0.00	151'875'739.29
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen ³⁾	131'050.00	0.00	0.00	-100'000.00	0.00	0.00	31'050.00
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	22'357'403.60	360'473.00	0.00	0.00	-2'742'690.00	-1'059'299.00	21'658'577.60
1462.90	Beiträge Schulhausbauten Übernahme HRM1	3'899'499.15	0.00	0.00	0.00	-3'899'504.00	-779'900.00	3'119'599.15
1462.92	Beiträge an Meliorationen Übernahme HRM1	2'096'798.50	0.00	0.00	0.00	-2'096'800.00	-419'360.00	1'677'438.50
1462.94	Beiträge an Altersheimbauten Übernahme HRM1	2'496'472.65	0.00	0.00	0.00	-2'496'475.00	-499'295.00	1'997'177.65

5.4.2.4 Verwaltungsvermögen - Details (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1462.96	Beiträge an Sporthallen Übernahme HRM1	750'000.00	0.00	0.00	0.00	-750'000.00	-150'000.00	600'000.00
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'644'645.00	0.00	0.00	0.00	-576'586.00	-146'184.00	1'498'461.00
1464.90	Investitionsbeiträge an öffentl. Verkehr Übernahme HRM1	6'937'901.34	0.00	0.00	0.00	-11'722'744.10	-1'387'581.00	5'550'320.34
1465.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	4'376'401.00	557'909.51	0.00	0.00	-1'784'665.00	-776'728.00	4'157'582.51
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	590'143.00	10'256.56	0.00	0.00	-68'738.00	-26'633.00	573'766.56
1467.10	Investitionsbeiträge an Private Haushalte ⁴⁾	3'093'498.15	206'672.00	106'680.00	0.00	-206'224.00	-144'881.00	3'261'969.15
1467.90	Energieförderprogramm Übernahme HRM1	5'558'749.25	0.00	0.00	0.00	-5'558'750.00	-1'111'750.00	4'446'999.25
1468.10	Investitionsbeiträge an das Ausland	6'048'087.90	0.00	0.00	0.00	-1'290'101.00	-677'605.00	5'370'482.90
Summe		279'179'142.37	3'442'668.57	106'680.00	73'763.40	-73'184'214.46	-15'411'121.97	267'882'927.12

¹⁾ Anlage ANR00308: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb, Projekt abgeschlossen (IPR0108). Abschreibung über 1 Jahr in 2023, da ersetzt durch ANR00366 (IPR0202).

²⁾ Anlagen ANR00344 und ANR00345: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb, da Projekte abgeschlossen (ANR00344 IPR0125, ANR00345 IPR0126).

³⁾ Die Beteiligungsquote des gesamten Aktionariats per 31. Dezember 2023 beträgt 51 % öffentliche Hand und 49 % Private. Daher Neuzuteilung unter Konto 1454.00 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen. Umwandlung: Die Genossenschaft wurde im Jahr 2023 gemäss Umwandlungsplan vom 25. März 2023 und Bilanz per 31. Dezember 2022 mit Aktiven von 152'413'671 Franken und Passiven (Fremdkapital) von 120'725'671 Franken in eine Aktiengesellschaft umgewandelt. Die Genossenschafter haben für Ihre 51'083 Anteilscheine zu 1'000 Franken 51'083 Aktien zu 1'000 Franken erhalten. Der Kanton Schaffhausen war vormals im Besitz von 115 Anteilscheinen im Wert von je 1'000 Franken und hat dafür 115 Aktien à je 1'000 Franken, d.h. insgesamt 115'000 Aktien erhalten. Es erfolgte eine Anlageumbuchung von der bisherigen Anlage Nr. ANR00082 auf die neue Anlage Nr. ANR00388.

⁴⁾ ANR00204: Korrektur Staatsrechnung 2021: Ausbuchung von 107'528 Franken per 31. Dezember 2023 mittels ausserplanmässige Abschreibungen.

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1407.10 (1400.10 Grundstücke VV)		2'400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400'000.00
ANR00313	PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	2'400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400'000.00
1407.10 (1401.10 Strassen / Verkehrswege)		2'303'336.40	4'227'940.29	0.00	0.00	0.00	0.00	6'531'276.69
ANR00279	Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	2'277'255.35	1'262'864.75	0.00	0.00	0.00	0.00	3'540'120.10
ANR00286	Radweg Rüdlingen	26'081.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26'081.05
ANR00366	Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	0.00	75'774.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75'774.00
ANR00367	Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	0.00	21'778.85	0.00	0.00	0.00	0.00	21'778.85
ANR00368	Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga	0.00	236'401.60	0.00	0.00	0.00	0.00	236'401.60
ANR00369	Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	0.00	500'171.30	0.00	0.00	0.00	0.00	500'171.30
ANR00370	Instandsetzungsinvestitionen 2023	0.00	1'890'319.74	0.00	0.00	0.00	0.00	1'890'319.74
ANR00371	Instandsetzung Brücke H4 Barga	0.00	215'266.95	0.00	0.00	0.00	0.00	215'266.95
ANR00372	Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.	0.00	25'363.10	0.00	0.00	0.00	0.00	25'363.10

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1407.10	(1404.10 Hochbauten VV)	11'999'558.81	11'744'230.47	0.00	-73'763.40	-7'250'000.00	0.00	23'670'025.88
ANR00211	PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum	11'701.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'701.60
ANR00212	PSZ Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum	7'584'248.25	1'609'063.70	0.00	0.00	0.00	0.00	9'193'311.95
ANR00291	SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	1'342'275.65	6'148'596.60	0.00	0.00	0.00	0.00	7'490'872.25
ANR00305	Erdbebensicherheit Werkstatt und Fahrzeughalle 1 des Werkhofes	120'270.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'270.66
ANR00308	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech-Areal Neuhausen a. Rhf. ¹⁾	26'872.80	0.00	0.00	-26'872.80	0.00	0.00	0.00
ANR00328	VDA Verwaltungsgebäude Mühlenal Dachsanierung Altbau	181'788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181'788.00
ANR00344	AAI Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G ²⁾	24'504.70	0.00	0.00	-24'504.70	0.00	0.00	0.00
ANR00345	PVW Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus ²⁾	22'385.90	0.00	0.00	-22'385.90	0.00	0.00	0.00
ANR00347	Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	325'511.25	2'840'385.97	0.00	0.00	0.00	0.00	3'165'897.22
ANR00348	KAG PHSH Kammgarn	2'360'000.00	151'203.00	0.00	0.00	-7'250'000.00	0.00	2'511'203.00
ANR00373	WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	0.00	397'906.30	0.00	0.00	0.00	0.00	397'906.30

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
ANR00374	GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	0.00	49'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	49'487.35
ANR00376	SOS Sanierung Obere Scheune	0.00	450'125.60	0.00	0.00	0.00	0.00	450'125.60
ANR00377	SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	0.00	61'880.50	0.00	0.00	0.00	0.00	61'880.50
ANR00378	GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	0.00	2'517.85	0.00	0.00	0.00	0.00	2'517.85
ANR00379	UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	0.00	33'063.60	0.00	0.00	0.00	0.00	33'063.60
1407.10 (1406.10 Mobilien VV)		125'000.00	725'569.26	0.00	0.00	0.00	0.00	850'569.26
ANR00353	Mehrzweckschiff (Feuerwehr)	125'000.00	135'968.70	0.00	0.00	0.00	0.00	260'968.70
ANR00365	Ersatzbeschaffung Unimog U400	0.00	77'075.16	0.00	0.00	0.00	0.00	77'075.16
ANR00380	Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	0.00	14'281.05	0.00	0.00	0.00	0.00	14'281.05
ANR00382	Notrufsäulen und Montagearbeiten	0.00	271'401.20	0.00	0.00	0.00	0.00	271'401.20
ANR00383	Autarke Alarmierung	0.00	200'821.75	0.00	0.00	0.00	0.00	200'821.75
ANR00389	Rheinfall Besucherführung SH - Beschilderung	0.00	26'021.40	0.00	0.00	0.00	0.00	26'021.40

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1427.10 (1420.10 Software)		1'892'309.72	909'688.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2'801'997.75
ANR00250	Update/Einführung GemDat	330'895.40	26'194.80	0.00	0.00	0.00	0.00	357'090.20
ANR00322	Refactoring NEST (urspr. ITP0003)	1'434'566.23	24'252.43	0.00	0.00	0.00	0.00	1'458'818.66
ANR00352	Nest.deq	126'848.09	128'943.05	0.00	0.00	0.00	0.00	255'791.14
ANR00384	Release-Wechsel Einsatzleitsystem	0.00	409'044.60	0.00	0.00	0.00	0.00	409'044.60
ANR00385	Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	0.00	77'806.20	0.00	0.00	0.00	0.00	77'806.20
ANR00386	Eintrittsprozess Lehrpersonen	0.00	130'629.30	0.00	0.00	0.00	0.00	130'629.30
ANR00387	Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	0.00	39'382.20	0.00	0.00	0.00	0.00	39'382.20
ANR00390	Rheinfall Besucherführung SH - Software	0.00	73'435.45	0.00	0.00	0.00	0.00	73'435.45

5.4.2.5 Verwaltungsvermögen Anlagen im Bau (Fortsetzung)

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch. bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1469.10 (1466.10 Private Organisationen ohne Erwerbszweck)		820'000.00	740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'560'000.00
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	220'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	220'000.00
ANR00381	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12	0.00	740'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740'000.00
Summe		19'540'204.93	18'347'428.05	0.00	-73'763.40	-7'250'000.00	0.00	37'813'869.58

¹⁾ Anlage ANR00308: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb, Projekt abgeschlossen (IPR0108). Wird ersetzt durch ANR00366 (IPR0202).

²⁾ Anlagen ANR00344 und ANR00345: Umbuchung von Anlage im Bau auf Anlage in Betrieb, da Projekte abgeschlossen (ANR00344 IPR0125, ANR00345 IPR0126).

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. 31.12.2023 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2023 (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: 301 Ordentliche Ablieferung: 44'000 Total: 44'301	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.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Spitalrat	-	45'000
Axpo Holding AG	AG	370'000	7.9	Kantone (43 %) Energieunternehm. (57 %)	Erwerb, Halten, Betreuung und Veräusserung von Beteiligungen im Energie- und Telekommunikationsbereich.	-	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: 816 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: - Dividende: - Total: -	Mitglied Regierungsrat seit 01.02.22 im Bankrat	-	125
Olma Messen St. Gallen AG	AG	55'582	0.2	Öffentl. Hand (51 %) Private (49 %)	Durchführung der Olma.	-	Keine	-	115
Schweizer Salinen AG	AG	11'164	0.9	Kantone und FL (99.1 %)	Regalrecht des Kantons.	-	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.	-	Keine	-	96

5.4.3 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung)

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. 31.12.2023 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2023 (in 1'000 Franken)
Dotationskapital	selbst. öR	14'500	0.4	Bund und Kantone	Zulassung, Marktüberwachung, Bewilligung Arzneimittel und Sicherstellung der Heilmittelsicherheit für die Schweiz.	-	Keine	-	51
Swissmedic Schweiz. Heilmittelinstitut	Anstalt			(99.6 %)					
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 Bürgschaftsgenossenschaft 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 Schweizerbild AG	AG	132	1.5	keine Angabe	Betrieb eines Fahrhofes sowie eines Theoriezentrums zur Hebung der Verkehrssicherheit.	0.2	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 Bürgschaftsgenossenschaft	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.	-	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

5.4.3 Beteiligungsspiegel (Fortsetzung)

Beteiligungsspiegel VV Unternehmen	Rechts- form	Gesellschafts- kapital (in 1'000 Franken)	Beteiligungs- quote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton	Wertberichtig. 31.12.2023 (in 1'000 Franken)	Buchwert 31.12.2023 (in 1'000 Franken)
Weinbaugenossenschaft Löhningen	Genossen- schaft	keine Angabe	keine Angabe	keine Angabe	Förderung der Qualitätsproduktion im Weinbau.	-	Keine	-	0.15
Schweiz. Schiffahrtsgesellschaft URh AG	AG	4'032	17.6	Öffentl. Hand (42.7 %) Private (39.7 %)	Schiffahrtsbetrieb 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	Beteiligungs- quote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
Arbeitslosenkasse Nr. 14	unselbst. Verwaltungs- organisation 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 Familienausgleichs- kasse	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 Vorsteherchaft
Interkantonales 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	Beteiligungs- quote (in %)	Beteiligungsquote Miteigentümer (in %)	Zweck / Tätigkeiten	Ausschüttung an Kanton (in 1'000 Franken)	Einsitznahme Vertreter Kanton
Kantonaler Sozialfonds	unselbst. Verwaltungs- organisation des kantonalen öR	100.0		- Fonds zur Unterstützung von Arbeitslosen und für Beiträge an Weiterbildungs- und anderen Massnahmen	-	Keine
KSD (ab 01.01.2024 neu ITSH)	in Abklärung	55.0	Stadt Schaffhausen	Langfristige Versorgungssicherheit des Kantons und der weiteren Kunden.	-	Zuständiges Mitglied Regierungsrat im Fachausschuss
<i>Mit Inkrafttreten des neuen Informatikgesetzes (SHR 172.700) wird die KSD ab 2024 in eine unselbständige öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons mit dem Namen Informatik Schaffhausen (ITSH) überführt.</i>						
Pädagogische Hochschule Schaffhausen	selbst. öR Anstalt	100.0		- Die PHSB 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

5.4.4 Massgebliche Betriebsbeiträge

Massgebliche Betriebsbeiträge (>50 %) durch Kanton (in Franken)	Rechtsform	Ertrag gemäss Jahresrechnung 2022	Betriebsbeitrag (ohne Investitions- Beiträge) für 2022	Anteil Kanton (Betriebsbeitrag) am Gesamtertrag
Stiftung diheipus, Neuhausen am Rheinfall	Stiftung (NPO)	9'203'700	5'099'097	55.4%
Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Schaffhausen	Stiftung (NPO)	6'744'832	3'496'412	51.8%
Lindli Huus, Schaffhausen	Stiftung (NPO)	3'874'529	2'000'671	51.6%
Beratungsstelle Teddybär	Verein	142'880	106'500	74.5%
Beratungsstelle Partnerschaft, Schwangerschaft und Lebensberatung	Verein	267'793	140'680	52.5%
Fachstelle für Gewaltbetroffene Schaffhausen	Verein	324'392	300'000	92.5%
Behindertenkonferenz Schaffhausen	Verein	28'910	21'000	72.6%
docSH, Schaffhausen	Verein	116'425	63'000	54.1%
VJPS - Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe	Verein	1'754'295	965'590	55.0%
HKV Handelsschule KV, Schaffhausen	Verein	7'934'456	6'544'970	82.5%

5.4.5 Gewährleistungsspiegel

Gewährleistungsspiegel Eventualverpflichtungen (in Franken)	Höhe in Fr. 31.12.2022	Höhe in Fr. 31.12.2023	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Schaffhauser Kantonalbank 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
Schaffhauser Sonderschulen 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
Bauernkreditkasse 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
Spitäler Schaffhausen 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
Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen 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 2.7 Mio. Franken bestehen. Die restlichen 1.1 Mio. Franken werden als Eventualverpflichtung ausgewiesen.	900'000	1'100'000	mittel
Corona-Massnahmen 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)	1'668'750	1'002'250	mittel
- Massnahmen zum Erhalt der kulturellen Vielfalt (Fist 2293 Kultur)	-	-	hoch
Total Beitragszusicherungen Corona-Massnahmen	1'668'750	1'002'250	

Langfristige Mietverträge

Der Kanton Schaffhausen verfügt per 31. Dezember 2023 über 19 langfristige Mietverträge (Vorjahr: 20). 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 6.3 Mio. Franken (Vorjahr: 4.4 Mio. Franken).

Informationen zur Vorsorgeeinrichtung

Die Pensionskasse Schaffhausen (PKSH) ist eine vollkapitalisierte Vorsorgeeinrichtung ohne Staatsgarantie. Per 31. Dezember 2023 beträgt der Deckungsgrad 106 % (Vorjahr: 102.7 %) und es bestehen weder eine Rückstellung für Sanierungsbeiträge noch Eventualverbindlichkeiten.

5.4.6 Finanzielle Zusicherungen

Finanzielle Zusicherungen	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Sportfonds (2298.7221)			
Es bestehen Beitragszusicherungen aus dem Sportfonds, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	621'662	441'391	hoch
Lotteriegewinn-Fonds (2298.7251)			
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)	24'000	32'900	hoch
- Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	44'500	31'500	hoch
Total Beitragszusicherungen Lotteriegewinn-Fonds	68'500	64'400	
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes (2398.7231)			
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.	963'240	971'874	hoch
Brandschutzfonds (2598.7256)			
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	3'473'562	-	mittel - hoch
- Beitragszusicherungen Einsatzfahrzeuge	-	338'297	hoch
- Beitragszusicherung Motorspritze mit Anhänger	-	26'725	hoch
Total Beitragszusicherungen Brandschutzfonds	3'473'562	365'022	
Schulhausbauten			
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	3'282'371	7'309'494	hoch

5.4.6 Finanzielle Zusicherungen (Fortsetzung)

Finanzielle Zusicherungen	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Wahrscheinlichkeit des Eintretens
Wirtschaftsförderung (2405) Es bestehen Beitragszusicherungen durch die Wirtschaftsförderung (Einzelbetriebliche Fördermassnahmen), deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	1'235'720	1'950'000	hoch
Meliorationen (2440, Landwirtschaftsamt) Es bestehen Beitragszusicherungen, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	950'849	2'690'477	mittel
Stipendien (2272, Stipendien) Es wurden Stipendien zugesichert, deren Auszahlungen allerdings an die Erfüllung von Bedingungen geknüpft sind.	1'613'280	1'657'200	mittel

5.4.7 Darlehen Verwaltungsvermögen

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	kum. Absch bis 31.12.22	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
1444.92	Informatik-Investitionen KSD Übernahme HRM1	3'162'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'162'500.00
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	0.00	0.00	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
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen	110'001.00	290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'001.00
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)	110'000.00	290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00
1445.81	NRP-Investitionsdarlehen Bund 2016–2019 (7004)	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
ANR00242	NRP-Investitionsdarlehen Bund	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
1445.90	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	290'000.00	0.00	-290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANR00050	Wirtschaftsförderung Übernahme HRM1	290'000.00	0.00	-290'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.10	Studiendarlehen	708'308.35	0.00	-15'600.00	0.00	0.00	0.00	692'708.35
ANR00052	Studiendarlehen	708'308.35	0.00	-15'600.00	0.00	0.00	0.00	692'708.35
Summe		5'070'809.35	290'000.00	-305'600.00	0.00	-700'000.00	0.00	5'055'209.35

5.4.8 Rückstellungsspiegel

Nr.	Name	Saldo per 31.12.22	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Saldo per 31.12.23	davon kurzfr. Anteil
2051 & 2081	Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	1'229'174.00	43'478.00	-214'166.00	-104'009.00	954'477.00	120'692.00
2051.15 & 2081.15	Rückstellung Nichtwiederwahlrenten <i>Neubildung wegen Langlebigkeit; Auflösung wegen Todesfall, Übergang zu ordentlicher Altersrente und Verwendung für Auszahlungen im Jahr 2023.</i>	1'229'174.00	43'478.00	-214'166.00	-104'009.00	954'477.00	120'692.00
2052 & 2082	Rückstellungen für Prozesse	380'000.00	-	-	-	380'000.00	-
2052.00 & 2082.00	Rückstellung für Klage Tarifsuisse gegen kommunale Heime <i>Die Klage ist weiterhin hängig.</i>	380'000.00	-	-	-	380'000.00	-
2055 & 2085	Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	3'039'749.52	585'000.00	-	-216'806.85	3'407'942.67	807'942.67
2055.00	Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit <i>Bestrittene Lieferantenforderung aus den Vorjahren für Anwendungssupport.</i>	155'000.00	85'000.00	-	-	240'000.00	240'000.00
2055.10 & 2085.10	Rückstellungen für Kantonsbeitrag an die Sanierung von Schiessanlagen <i>Die Rückstellung wird aufgrund der weiterhin ausstehenden Sanierungen in unveränderter Höhe benötigt.</i>	2'884'749.52	-	-	-216'806.85	2'667'942.67	567'942.67
2085.11	Rückstellungen für Löschwasserversorgung der Gemeinden <i>Neubildung für strittige Subventionsauszahlungen betreffend die Löschwasserversorgung der Gemeinden.</i>	-	500'000.00	-	-	500'000.00	-

5.4.8 Rückstellungsspiegel (Fortsetzung)

Nr.	Name	Saldo per 31.12.22	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Saldo per 31.12.23	davon kurzfr. Anteil
2056 & 2086	Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	427'382.00	599'409.00	-371.00	-353'980.00	672'440.00	311'847.00
2056.10 & 2086.10	Rückstellung Übergangsrenten Verwaltung (Personalamt)	288'752.00	450'621.00	-	-221'059.00	518'314.00	213'487.00
2056.11 & 2086.11	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Volksschulen (Schulamt)	113'139.00	99'773.00	-	-99'207.00	113'705.00	64'372.00
2056.12 & 2086.12	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen BBZ	20'218.00	49'015.00	-	-30'092.00	39'141.00	32'708.00
2056.13 & 2086.13	Rückstellung Übergangsrenten Lehrpersonen Kantonsschule	-	-	-	-	-	-
2056.80 & 2086.80	Rückstellung Übergangsrenten Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	5'273.00	-	-371.00	-3'622.00	1'280.00	1'280.00
2059 & 2089	Übrige Rückstellungen	1'966'156.80	890'000.00	-	-1'538'696.95	1'317'459.85	1'317'459.85
2059.10	Rückstellung Abbruchkosten Rückbau Pflegezentrum <i>Gemäss Kaufvertrag vom Oktober 2022 ist der Kanton verpflichtet, den Abbruch des Pflegezentrums vorzunehmen. Im Jahr 2023 beliefen sich die dafür angefallenen Kosten auf insgesamt Fr. 1'538'696.95. Aufgrund der zusätzlichen Kosten für Schadstoffentfernung und Stromanschluss musste die Rückstellung um weitere Fr. 890'000.00 erhöht werden.</i>	1'966'156.80	890'000.00	-	-1'538'696.95	1'317'459.85	1'317'459.85
Total Rückstellungen		7'042'462.32	2'117'887.00	-214'537.00	-2'213'492.80	6'732'319.52	2'557'941.52

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 2023 Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung in Höhe von 221'807 Franken gesprochen:

EPR0098	Vorprojekt Abwärmenutzung RZ Beringen	95'000 Franken
ITP0084	Neue Kurtaxen SH Lösung (das Projekt konnte früher abgeschlossen werden)	106'807 Franken

5.5.1.2 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Der Regierungsrat hat für das Jahr 2023 Exekutivkredite für Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung in Höhe von 99'457 Franken gesprochen:

IPR0255	Rheinfall Besucherführung SH	99'457 Franken
---------	------------------------------	----------------

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 waren. In einer zweiten Kategorie B finden 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 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	-	-	-		
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	25'743	13'000	12'743	98.0	
21		Departement des Innern	482'161	431'000	51'161	11.9	
22		Erziehungsdepartement	478'609	61'800	416'809	674.4	
23		Baudepartement	1'212'252	105'700	1'106'552	1'046.9	
24		Volkswirtschaftsdepartement	105'058	50'000	55'058	110.1	
25		Finanzdepartement	-	-	-		
30		Gerichte	-	-	-		
Total (A)			2'303'823	661'500	1'642'323	248.3	

Kategorie B

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

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	73'560	52'600	20'960	39.8	
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	796'154	607'300	188'854	31.1	
21		Departement des Innern	66'625'721	56'008'400	10'617'321	19.0	
22		Erziehungsdepartement	7'868'893	5'873'500	1'995'393	34.0	
23		Baudepartement	2'005'186	788'500	1'216'686	154.3	
24		Volkswirtschaftsdepartement	6'833'517	4'880'200	1'953'317	40.0	
25		Finanzdepartement	12'538'423	10'636'600	1'901'823	17.9	
30		Gerichte	2'454'535	1'826'600	627'935	34.4	
Total (B)			99'195'988	80'673'700	18'522'288	23.0	

Kategorie C

Den Ausgaben stehen im gleichen Rechnungsjahr entsprechende sachbezogene Einnahmen gegenüber.

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
10		Kantonsrat	-	-	-		
20		Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	-		
21		Departement des Innern	21'837'173	16'685'000	5'152'173	30.9	
22		Erziehungsdepartement	-	-	-		
23		Baudepartement	1'435'134	1'197'000	238'134	19.9	
24		Volkswirtschaftsdepartement	363'168	300'000	63'168	21.1	
25		Finanzdepartement	307'966	50'500	257'466	509.8	
30		Gerichte	-	-	-		
Total (C)			23'943'441	18'232'500	5'710'941	31.3	
Gesamttotal Exekutivkredite 2023 zum Beschluss					25'875'552		

Kantonsrat / Regierungsrat / Staatskanzlei

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2030		Staatsarchiv					
2030	3118.00	Immaterielle Anlagen	25'743	13'000	12'743	98.0	Versehentliche Buchung in Höhe von Fr. 9'300 hier statt auf Konto 2030.3133.
Total Kantonsrat / Staatskanzlei			25'743	13'000	12'743		

Departement des Innern

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2187		Opferhilfe					
2187	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	482'161	431'000	51'161	11.9	Die in diesem Konto ausgewiesenen Mehrkosten sind auf eine Rechnung der Fachstelle für Gewaltbetroffene im Umfang von Fr. 42'516.60 zurückzuführen, die statt über das Konto 3637.00 zulasten des Kontos 3636.00 verbucht wurden.
Total Departement des Innern			482'161	431'000	51'161		

Erziehungsdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2217		Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S					
2217	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'492	37'800	32'692	86.5	Budgetiert auf Konto 2217.3130.00.
2218		Pädagogisch-therapeutischer Dienst					
2218	3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'898	24'000	46'898	195.4	Unbesetzte Logopädiestellen führen zur Beanspruchung von externen Anbietern (budgetiert auf Konto 2218 3020.00).
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3049.00	Übrige Zulagen	24'067	-	24'067	100.0	Beiträge an Lehrpersonen für Geräte (Bring your own Devise) für den Unterricht. Beiträge wurden 2023 irrtümlich auf Konto 2275.3113.00 budgetiert.
2298.7221		Kantonaler Sportfonds					
2298.7221	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	71'696	-	71'696	100.0	Bei der Budgetierung wurde nicht zwischen Beiträgen an private Unternehmungen (Konto 3635.00) und Beiträgen an private Organisationen (Konto 3636.00) unterschieden.
2298.7221	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	229'000	-	229'000	100.0	Beiträge im Umfang von Fr. 229'000 wurden im Konto 2298.7251.3636.22 (LGF) budgetiert.
2298.7251		Lotteriegewinn-Fonds					
2298.7251	3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'456	-	12'456	100.0	Vom DI so verbucht, obwohl dieses Konto im LGF eigentlich nicht bewirtschaftet wird. Es handelt sich um den Event zur Publikation "Gesichter der Erinnerung".
Total Erziehungsdepartement			478'609	61'800	416'809		

Baudepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2301		Energiefachstelle					
2301	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	64'653	-	64'653	100.0	Budgetiert auf Konto 2301 3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
2301	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	704'868	-	704'868	100.0	Budgetiert auf Konto 2301 3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
2301	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'919	-	88'919	100.0	Budgetiert auf Konto 2301 3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
2320		Verwaltung und Projektierung TSH					
2320	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	62'774	25'000	37'774	151.1	Der kantonale Beitrag für die Planung der flankierenden Massnahmen zum Fäsenstautunnel II wurde als Vergütung an den Bund budgetiert. In Absprache mit Bund und Stadt Schaffhausen erfolgte die Auszahlung direkt an die Stadt (Minderaufwand siehe Konto 2320 3610.00).
2330		Verwaltung (Hochbau)					
2330	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'505	13'500	15'005	111.1	Ein Teil des Hochbauamtes lief bisher über die allgemeine Privatversicherung des Kantons, neu sind alle Mitarbeitenden des Hochbauamtes SUVA versichert.
2340		Verwaltung Kantonsforstamt					
2340	3118.00	Immaterielle Anlagen	36'672	23'200	13'472	58.1	Die Weiterentwicklung des Waldportals wurde als Unterhalt auf Konto 3158.00 budgetiert (Budgetunterschreitung), ist jedoch in der Rechnung auf Konto 3118.00 verbucht worden.
2340		Verwaltung Kantonsforstamt					
2341	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	86'104	24'000	62'104	258.8	Die Beiträge an den kantonalen Forstbetrieb wurden seit 2022 auf Konto 3631.00.00 verbucht, jedoch noch auf Konto 3910.00 (Budgetunterschreitung) budgetiert.
2360		Forstbetriebe					
2360	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'300	20'000	20'300	101.5	Klimatolerante Baumarten im Wert von Fr. 22'855 wurden gepflanzt und auf Konto 3101.00 verbucht. Bisher wurden Kosten für Pflanzen auf Konto 3145.00 (Budgetunterschreitung) budgetiert. Ferner wurden dafür Mehreinnahmen auf den Konten 4630.00 und 4631.00 generiert.
2380		Rheinfall					
2380	5160.00 IPR0255	Mobilien	26'021	-	26'021	100.0	Besucherlenkung Rheinfall bisher im Finanzvermögen 2005.69. Umbuchung in Verwaltungsvermögen (IPR0255).
2380	5200.00 IPR0255	Software	73'435	-	73'435	100.0	Besucherlenkung Rheinfall bisher im Finanzvermögen 2005.69. Umbuchung in Verwaltungsvermögen (IPR0255).
Total Baudepartement			1'212'252	105'700	1'106'552		

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (A)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3170.00	Reisekosten und Spesen	39'383	28'000	11'383	40.7	Fr. 7'070: Aufwand Ackerbaustellenleiter wurde bisher auf Konto 3010.00 budgetiert und verbucht. (Kostenunterschreitung auf Konto 3010.00: Fr. 138'202). Fr. 3'300 zusätzliche Spesen Rebbaukommissär TG, dem stehen Mehreinnahmen von Fr. 18'000 (Lohn und Pauschalspesen) auf Konto 4611.00 gegenüber.
2498.7004		Generationenfonds					
2498.7004	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	31'184	-	31'184	100.0	Fr. 4'765'000 budgetiert auf Konto 3635.00 (Kostenunterschreitung auf dieser Position).
2498.7242		Rebfonds					
2498.7242	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'491	22'000	12'491	56.8	Fr. 10'000 budgetiert auf Konto 3635.00 (Kostenunterschreitung auf dieser Position).
Total Volkswirtschaftsdepartement			105'058	50'000	55'058		

Kantonsrat / Regierungsrat / Staatskanzlei

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
1000		Kantonsrat					
1000	3102.00	Drucksachen, Publikationen	73'560	52'600	20'960	39.8	Vier statt der budgetierten drei Abstimmungen (Abstimmungsbüchlein).
2000		Regierungsrat					
2000	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	240'078	179'700	60'378	33.6	*
2000	3064.00	Überbrückungsrenten	23'520	-	23'520	100.0	Versehentlich nicht budgetiert.
2010		Staatskanzlei					
2010	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	207'149	183'600	23'549	12.8	*
2010	3102.00	Drucksachen, Publikationen	192'607	152'000	40'607	26.7	Höhere Produktion als budgetiert.
2010	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	132'800	92'000	40'800	44.3	Erhöhter Aufwand im Zusammenhang mit National- und Ständeratswahl.
Total Kantonsrat / Staatskanzlei			869'714	659'900	209'814		

* 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 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2104		Jagd und Fischerei					
2104	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'192	5'400	10'792	199.9	Zusätzliche Anpassungen im Betriebssystem von Jagd und Fischerei aufgrund gesetzlicher Anpassungen.
2132		Spitalversorgung					
2132	3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	13'692'652	10'930'000	2'762'652	25.3	Schweizweit starke Zunahme der stationären Behandlungen. Die Budgeteingabe 2023 basierte zudem auf den unsicheren pandemieverzerrten IST-Werten 2021 und dem Budgetwert 2022, welcher auch deutlich zu tief war. Gegenüber dem IST 2022 (Fr. 12.9 Mio.) ist eine Steigerung von 5.9 % (Fr. 0.8 Mio.) zu verzeichnen.
2132	3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	12'872'144	10'665'000	2'207'144	20.7	Einerseits wurden 2023 mehr Rehabilitationsaufenthalte verzeichnet als im Vorjahr, andererseits wurde bei der Budgetierung eine tiefere Kostensteigerung angenommen. Der letztjährige Rückgang der Fallzahlen und der damalige Kostenrückgang scheint auf Verzögerungen bei der Rechnungsstellung nach Einführung von ST Reha zu basieren. Dieser Effekt war im Jahresabschluss 2022 noch nicht in diesem Ausmass ersichtlich, weshalb die Abgrenzungen im Jahresabschluss 2022 zu tief eingeschätzt wurden. Aus diesem Grund ist ein grosser Anteil der Kosten 2023 auf Vorjahresaufenthalte zurückzuführen, was die Budgetüberschreitung etwas relativiert.
2170		Sozialamt					
2170	3118.00	Immaterielle Anlagen	137'736	43'200	94'536	218.8	Zusätzliche Lizenzen für die Klientinnen- Informationssoftware Tutoris nach Audit mit Softwarelieferant erforderlich, insbesondere im Zusammenhang mit den zusätzlichen Arbeitsplätzen im Asylbereich.
2170	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	246'487	219'700	26'787	12.2	Die Mehrkosten stehen in Zusammenhang mit zusätzlichen Arbeitsplätzen für Mitarbeitende aus dem Asylbereich. Die Ausweitung der Arbeitsplätze wiederum geht auf die Aufnahme von Schutzbedürftigen aus der Ukraine und anderen Ländern zurück. Die Zahl der Asylgesuche lag 2023 über der Prognose des SEM.
2181		Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38					
2181	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'885'490	6'010'000	875'490	14.6	Der Kostenanstieg 2023 ist insbesondere auf die Zunahme der KESB-Fälle und in geringerem Ausmass auf Mehrkosten im Asylbereich zurückzuführen. Diese Kostenentwicklung wiederum hat höhere Entschädigungen von Gemeinden im Konto 2181.4612.10 zur Folge.
2184		Soziale Einrichtungen					
2184	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'126'393	820'000	306'393	37.4	Die effektiven Kosten - aufgeschlüsselt nach Rechtsform der Dienstleistungserbringer - können nicht exakt prognostiziert werden. Einzelne Fälle können hohe Kosten verursachen, die den Budgetrahmen sprengen. Es handelt sich hierbei um gebundene Kosten. Die budgetierten Kosten orientieren sich an den Vorjahreszahlen und an den generellen Entwicklungen im IFEG-Bereich.
2184	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'128'116	600'000	528'116	88.0	Vgl. Kommentar zu Konto 3634.00

Departement des Innern (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2186		Massnahmenvollzug nach Strafgesetz					
2186	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'142'573	1'000'000	142'573	14.3	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Strafraten abhängig und daher nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
2186	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	123'315	100'000	23'315	23.3	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Strafraten abhängig und daher nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
2187		Opferhilfe					
2187	3637.00	Beiträge an private Haushalte	239'834	200'000	39'834	19.9	Die Gewährung von Leistungen an Gewaltopfer gemäss Opferhilfegesetz sind nur schwer zu prognostizieren. Die Budgetierung ist folglich mit einer grossen Unschärfe behaftet.
2191		Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse					
2191	3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	772'001	700'000	72'001	10.3	Genaue Kosten sind schwierig zu prognostizieren, die Budgetierung orientiert sich am Schnitt der vergangenen Jahre.
2192		Ergänzungsleistungen					
2192	3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	14'012'661	12'200'000	1'812'661	14.9	Die Aufteilung der Gesamtausgaben auf die einzelnen Kontopositionen beruht auf der Berechnung des Bundes auf der Basis der effektiven Ausgaben des Monats Mai im Rechnungsjahr.
2192	3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'679'040	12'200'000	1'479'040	12.1	Die Aufteilung der Gesamtausgaben auf die einzelnen Kontopositionen beruht auf der Berechnung des Bundes auf der Basis der effektiven Ausgaben des Monats Mai im Rechnungsjahr.
2197		IT-Konzernprodukte					
2197	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	40'840	28'600	12'240	42.8	Eine grössere Anzahl von IP-Telefoniegeräten musste ersetzt werden, als ursprünglich budgetiert / geplant war.
2198.7213		Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung					
2198.7213	3130.00	Dienstleistungen Dritter	372'946	281'500	91'446	32.5	Die Ausgaben im Rahmen des kantonalen Aktionsprogramms KAP schwanken zwischen den Jahren. Die Beiträge sind abhängig davon, in welchem Jahr die Projekte und Dienstleistungen umgesetzt oder angeboten werden. Insgesamt sind die Gelder im Fonds für eine Zeitperiode von vier Jahren gesprochen. Im Vorjahr ist ein deutlich tieferer Betrag angefallen.

Departement des Innern (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2198.7216		Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen					
2198.7216	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32'303	5'000	27'303	546.1	Durch die zahlreichen Neuanstellungen in den Jahren 2022 und 2023 ergab sich auch ein grösserer Weiterbildungsbedarf.
2199	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	105'000	-	105'000	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). Aufbau eines zeitlich befristeten Angebots der psychosozialen Betreuung von schwer belasteten und zum Teil traumatisierten Kriegsvertriebenen aus der Ukraine durch das Rote Kreuz Schaffhausen, dieses wird vom SEM mitfinanziert. Das Angebot betrifft den Kernauftrag des Sozialamtes (Betreuung im Asyl- und Flüchtlingsbereich) und wird vom Staatssekretariat für Migration (SEM) mitfinanziert.
Total Departement des Innern			66'625'721	56'008'400	10'617'321		

Erziehungsdepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2201		Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung					
2201	3091.00	Personalwerbung	41'456	2'000	39'456	1'972.8	Verschiedene Assessments in Bewerbungsverfahren (Nachfolge Rektor Kantonsschule, Nachfolge Leitung Dienststelle Familie und Jugend, Nachfolge Departementssekretär).
2215		Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I					
2215	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'735	796'200	107'535	13.5	Buchung von Mehrstunden und Feriensaldi per 31. Dezember 2023.
2232		Kindergärten					
2232	3064.00	Überbrückungsrenten	21'464	10'000	11'464	114.6	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2234		Primarschulen					
2234	3064.00	Überbrückungsrenten	140'660	60'000	80'660	134.4	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2238		Sekundarstufe I					
2238	3064.00	Überbrückungsrenten	77'101	43'000	34'101	79.3	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'051'870	1'696'400	355'470	21.0	Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.
2275	3064.00	Überbrückungsrenten	37'383	7'400	29'983	405.2	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2275	3091.00	Personalwerbung	29'056	10'000	19'056	190.6	Aufwändigere Massnahmen zur Gewinnung neuer Lehrpersonen. Vermehrte Suche nach Stellvertretungen infolge krankheitsbedingter Ausfälle.
2275	3105.00	Lebensmittel	656'949	299'500	357'449	119.3	Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.
2275	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	296'196	256'000	40'196	15.7	Erhöhung der Energiekosten, insbesondere Strom.
2275	3137.00	Steuern und Abgaben	50'092	23'300	26'792	115.0	Höhere Mehrwertsteuerabgaben durch Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.

Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2281		Kantonsschule					
2281	3091.00	Personalwerbung	29'962	10'000	19'962	199.6	Aufgrund einer zusätzlichen 1. Klasse kam es zu mehr Stellenausschreibungen.
2281	3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'890	25'000	13'890	55.6	Höhere Druckauflage für Broschüren und erhöhte Kosten für den Druck des Jahresbericht.
2281	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	311'667	195'500	116'167	59.4	Wegen den erhöhten Strom- und Heizkosten wurde eine Einzelraumregulierung installiert.
2281	3140.00	Unterhalt Grundstücke	129'682	50'000	79'682	159.4	Nicht budgetierte Sanierung der alten Abwasserleitungen und Kontrollschächte sowie Ersatz der Arealbeleuchtung. Mehraufwand für die Baumpflege aufgrund Hitzeperioden in den Sommermonaten.
2281	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	605'477	500'000	105'477	21.1	Nicht budgetierter Einbau von Einzelraumregulierungen der Wärmeverteilung im Bau B und Bau C zur Reduktion des Energieverbrauchs der Wärmeerzeugung.
2281	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	359'637	299'200	60'437	20.2	Mehr Schülerinnen und Schüler im Sprachaufenthalt. Aufgrund der FMS-Reform nehmen ab 2023 alle FMS-Schülerinnen und -Schüler am Sprachaufenthalt teil.
2283		Sporthalle Munot					
2283	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'015	18'000	10'015	55.6	Höhere Stromkosten.
2283	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112'201	100'000	12'201	12.2	Differenz zu Budget 2023 aufgrund Aufwertung der Lüftungsanlage mit neuen Ventilatoren, welche einen geringeren Stromverbrauch aufweisen.
2285		Berufsbildung					
2285	3130.00	Dienstleistungen Dritter	344'522	300'000	44'522	14.8	Wechsel auf teurere Anbieter im Bereich Fachkundige individuelle Begleitung aufgrund von Kapazitätsengpässen beim primären Anbieter (Vorgabe Bund, FIB anzubieten). Es mussten zwei Berufsbildnerkurse mehr durchgeführt werden als vorgesehen (gesetzlicher Auftrag, die Berufsbildner zu qualifizieren).
2292		Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)					
2292	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	566'946	427'000	139'946	32.8	Aufgrund zunehmender Angebote konnten mehr Kantonsbeiträge für schulergänzende Betreuungsangebote an die Gemeinden ausbezahlt werden.
2292	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	109'400	90'000	19'400	21.6	Für die Aufwände bei der Überprüfung und Auszahlung der Betreuungsgutschriften wurden den Kinderbetreuungseinrichtungen infolge höherer Fallzahlen mehr Entschädigungen ausbezahlt.

Erziehungsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2293		Kultur					
2293	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'359	-	38'359	100.0	COVID-Unterstützungsmassnahmen (Transformationsprojekte abgeschlossen).
2298.7221		Kantonaler Sportfonds					
2298. 7221	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'776	40'000	20'776	51.9	Die Sportfonds-Projekte "freiwillige Sportstunde" und das Schulschwimmen wurden 2023 viel stärker genutzt als budgetiert.
2298. 7221	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	643'530	450'000	193'530	43.0	Es konnten viele Projekte, die bereits in den Vorjahren bewilligt worden waren, von privaten Organisationen wie Sportvereinen etc. im Jahr 2023 umgesetzt werden.
2298.7251		Lotteriegewinn-Fonds					
2298. 7251	3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	183'867	165'000	18'867	11.4	Wetterbedingte höhere Kosten und Mehraufwendungen im Bereich Sicherheit für das Rheinfall-Feuerwerk.
Total Erziehungsdepartement			7'868'893	5'873'500	1'995'393		

Baudepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2300		Sekretariat / Rechtsdienst					
2300	3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	66'000	50'000	16'000	32.0	Infolge einer deutlich höheren Geschäftslast der KNHK sind die Kosten angestiegen. Die Geschäftslast ist schwankend und kann nicht vorhergesehen werden. Tendenziell ist mit einer konstant leicht steigenden Geschäftslast zu rechnen.
2308		Sachaufwand Naturschutz					
2308	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'300	15'000	10'300	68.7	Viele unerwartete Reperaturen, Ersatzteile und aufwändige Services.
2322		Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung					
2322	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93'372	80'000	13'372	16.7	Mehrkosten für den Gaseinkauf.
2324		Abschreibungen / Beiträge Strassenbau					
2324	3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten	19'504	-	19'504	100.0	In Absprache zwischen der Finanzverwaltung und der FIKO wurde diese zweimal eröffnete Anlage abgeschrieben.
2333		Liegenschaften Finanzvermögen					
2333	3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	367'711	260'000	107'711	41.4	Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften ist aufgrund angestiegener Energiepreise höher ausgefallen als budgetiert.
2333	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'094'684	210'000	884'684	41.4	Erhöhung Rückstellung per 31.12.23 Mehrkosten Schadstoffbereinigung und Anschlussgebühren Strom
2340		Verwaltung Kantonsforstamt					
2340	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'501	80'500	10'001	12.4	*
2341		Beiträge Kantonsforstamt					
2341	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'601	63'000	17'601	27.9	Kantonsbeiträge können aufgrund der erbrachten Leistungen stark schwanken. Die effektiven Leistungen können von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich sein. Als Teil des EPR0021 wird dies über die gesamte Laufzeit wieder ausgeglichen.
2371		Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					
2371	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33'606	20'000	13'606	68.0	Die Mehrkosten sind durch den unplanmässigen Ersatz eines defekten Getriebemotors beim LKW-Bremsprüfstand verursacht worden.
2398.7231		Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes					
2398.7231	3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	133'907	10'000	123'907	1'239.1	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
Total Baudepartement			2'005'186	788'500	1'216'686		

* 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.

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2402		Datenschutz					
2402	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'941	81'700	18'241	22.3	Zunahme von Anfragen aufgrund gestiegener gesetzlicher Anforderungen.
2403		Wirtschaftsamt					
2403	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'258	287'700	33'558	11.7	Inkl. Fr. 17'686.65 zulasten 2600-CO19 (Überprüfung Mittelverwendung Härtefallbeiträge).
2403	3118.00	Immaterielle Anlagen	146'807	40'000	106'807	267.0	ITP0084 Kurtaxen-Lösung: Der mit dem Budget 2022 beschlossene Verpflichtungskredit beläuft sich auf insgesamt Fr. 160'000, verteilt auf die Jahre 2022 (Fr. 120'000, 2023 Fr. 20'000, 2024 und 2025 jeweils Fr. 10'000. Der Projektstart verzögerte sich, so dass effektiv im Jahr 2022 lediglich 4'020 Fr. benötigt wurden, im Jahr 2023 dann entsprechend höherer Verbrauch von 146'807 Fr.
2403	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'724	-	15'724	100.0	Betrag ist durch VD nicht beeinflussbar.
2403	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	58'287	-	58'287	100.0	Abgeltung aus Covid-Bürgschaft zulasten 2600-CO19.
2412		Amt für Geoinformation					
2412	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'114	8'000	18'114	226.4	Davon sind Fr. 3'360 für die Lehrlingsausbildung, Fr. 7'800 für ein Masterstudium und Fr. 7'525 für einen CAS angefallen.
2412	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'849	5'000	12'849	257.0	Fr. 3'386 Lizenzkosten GNSS-Positionierungsdienst Swipos für das Jahr 2022 wurden zu spät in Rechnung gestellt (2022 wurde das Budget um ca. Fr. 5'500 unterschritten). Fr. 7'530 ausserordentliche Wartung Leica-Tachymeter musste ausgeführt werden, da sonst nicht mehr einsatzfähig.
2420		Kantonales Arbeitsamt					
2420	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	23'433	-	23'433	100.0	Betrag ist durch VD nicht beeinflussbar.
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'501	31'000	15'501	50.0	Fr. 13'550 bedingt durch Umzug Charlottenfels - VGM (Entsorgung und Umzug), Fr. 3'000 Material-Entsorgung alte Rebanlage Storakberg.
2450		Amt für Justiz und Gemeinden					
2450	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'398	179'700	20'698	11.5	*
2450	3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	370'615	240'000	130'615	54.4	Gemäss Vertrag zwischen dem Kanton Schaffhausen und der Einwohnergemeinde Schaffhausen betreffend Führung des Zivilstandsamtes für den Kanton Schaffhausen (SHR 211.114) entschädigt der Kanton die Stadt Schaffhausen für die Führung und den Betrieb des Zivilstandsamtes. Nicht besetzte Pensen beim städtischen Zivilstandsamt konnten besetzt werden, was im Budgetprozess noch nicht vorhersehbar war.

Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2453		Kantonaler Finanzausgleich					
2453	3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	2'344'672	1'720'000	624'672	36.3	Das Gesetz über den Finanzausgleich (SHR 621.100) verpflichtet den Kanton zu Zahlungen an die Gemeinden. Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2022 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft aller Gemeinden hat. Die finanzschwachen Gemeinden haben sich nicht im gleichen Masse entwickelt. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden. An diesen beteiligt sich der Kanton gemäss Gesetz zur Hälfte.
2453	3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	2'344'672	1'720'000	624'672	36.3	Das Gesetz über den Finanzausgleich (SHR 621.100) verpflichtet den Kanton zu Zahlungen an die Gemeinden. Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2022 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft aller Gemeinden hat. Die finanzschwachen Gemeinden haben sich nicht im gleichen Masse entwickelt. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden. An diesen beteiligt sich der Kanton gemäss Gesetz zur Hälfte.
2454		Strafvollzug in auswärtigen Anstalten					
2454	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'040	46'000	14'040	30.5	Zwar war nur ein grosses Gutachten notwendig (Fr. 26'000). Daneben gab es aber unerwartet viele Therapiesitzungen und medizinisch / psychologische Abklärungen (für insgesamt 12 Personen). Die Therapiestunden sowie die Abklärungen sind notwendig, um den weiteren Verbleib der verurteilten Personen beurteilen zu können (Vollzugslockerungen ja / nein).
2454	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	34'552	22'500	12'052	53.6	Der Jahresbeitrag an die Fachkommission für die Überprüfung der Gemeingefährlichkeit von Straftäterinnen und Straftätern ist höher ausgefallen als erwartet.
2466		Staatsanwaltschaft					
2466	3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'708	20'000	15'708	78.5	Erhöhter Ausbildungsbedarf aufgrund Zunahme des Personalbestandes um 960% und sehr grosser Ausbildungsbedarf betreffend Einführung rev. Bestimmungen Strafprozessordnung per 1.1.2024.
2466	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	42'130	19'000	23'130	121.7	Aufgrund Pensenerhöhung um 960% grösserer Anschaffungsbedarf betreffend Literatur und legalis-Lizenzen und erhöhter Literaturbedarf in Hinblick auf die rev. StPO vom 1.1.2024 / Erneuerung sämtlicher amtlicher Ausgaben StGB und StPO / Rechnung Legalis Fr. 13'846.90, welche im Jahr 2023 verbucht wurde, aber das Jahr 2022 betrifft.
2466	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'237	93'600	21'637	23.1	Einführung JURIS 4 Rückverfolgung Einschreiben - Kosten Abraxas: Einmalige Kosten Umsetzung Fr. 12'800 (50% bei Abnahme = Fr. 6'400.00) und einmalige Kosten Lizenzen Fr. 19'500 (50% bei Abnahme), Total Fr. 17'393.55 / Rechnung Abraxas über Fr. 6'268.15 betreffend Lösung von Problemen bei Volltextsuche.

Volkswirtschaftsdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2472		Gefängnisverwaltung					
2472	3064.00	Überbrückungsrenten	22'056	-	22'056	100.0	Die vorzeitigen Übertritte in den Ruhestand waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2472	3105.00	Lebensmittel	300'857	266'000	34'857	13.1	Mehr Verpflegungstage als angenommen, kann nicht beeinflusst werden.
2472	3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	206'668	100'000	106'668	106.7	Höhere Gesundheitskosten wegen vermehrten Verpflegungstagen und desolater Gesundheitsverfassung der Inhaftierten Personen, vermehrte Beschäftigung aller Inhaftierten Personen, geforderter Standards vom Ostschweizer Konkordat, Empfehlungen für die Untersuchungshaft und der Nationale Kommission zur Verhütung von Folter (NKVF).
Total Volkswirtschaftsdepartement			6'833'517	4'880'200	1'953'317		

* 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.

Finanzdepartement

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2504		Allgemeiner Personalaufwand					
2504	3118.00	Immaterielle Anlagen	32'657	20'900	11'757	56.3	Für die Neuerstellung des Reports des Stellenplans wurden Fr. 20'900 budgetiert. Um die Auswertungen der Postulate im Personalbereich vornehmen zu können, wurden weitere Anpassungen notwendig, welche nicht budgetiert waren.
2522		Finanzverwaltung					
2522	3064.00	Überbrückungsrenten	29'869	16'500	13'369	81.0	Vorzeitige Übertritte in den Ruhestand waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2522	3091.00	Personalwerbung	10'705	-	10'705	100.0	Im Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht bekannt, dass die Stelle Leiterin Finanzverwaltung neu besetzt werden muss und daher diese Assessment-Kosten anfallen.
2524		Steuerverwaltung					
2524	3064.00	Überbrückungsrenten	27'856	4'500	23'356	519.0	Vorzeitige Übertritte in den Ruhestand waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2532		Ertrag der Aktiv-Kapitalien					
2532	3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	30'838	-	30'838	100.0	Kursverlust auf Euro-Bestand aufgrund der Abschwächung des Euros gegenüber dem Schweizer Franken.
2540		Erbschafts- und Schenkungssteuern					
2540	3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'835	-	12'835	100.0	Es handelt sich um zwei Rückzahlungen zufolge zu viel bezahlter Erbschaftssteuern aufgrund einer zu hoch veranlagten Steuerrechnung.

Finanzdepartement (Fortsetzung)

Exekutivkredite (B)

Fist.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2544		Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes					
2544	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	137'318	-	137'318	100.0	Die Wertberichtigung wird aufgrund der tatsächlichen Abschreibungen in den letzten drei Rechnungsperioden in Abhängigkeit von den tatsächlichen offenen Forderungen der letzten drei Bilanzstichtage festgelegt. Da der Forderungsbestand in den vergangenen Jahren starken Schwankungen unterlag, wurde diese Position nicht budgetiert.
2544	3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	9'206'212	8'068'000	1'138'212	14.1	Da die Steuereinnahmen der juristischen Personen bei der DBSt in der Rechnungsperiode 2023 wesentlich über dem Voranschlag 2023 liegen, fällt auch die Auszahlung an die Gemeinden höher als budgetiert aus.
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3099.00	Übriger Personalaufwand	133'842	86'800	47'042	54.2	Für Spontanprämien wurden insgesamt rund Fr. 11'500 benötigt. Die Mittel sind gesammelt auf Konto 2504 3010.00 budgetiert. Zusätzliche Einsätze und Veranstaltungen u.a. mit externen Partnern führten zu höheren Verpflegungskosten von Fr. 30'000. Mehr amtsärztliche Untersuchungen sowie mehr Pensionierungen als budgetiert führten ausserdem zu weiteren Mehrkosten von rund Fr. 5'600.
2550	3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	387'360	344'900	42'460	12.3	Mehrausgaben für die Ausrüstung von 17 statt 10 Polizeiaspiranten/-innen.
2550	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'272'749	1'134'700	138'049	12.2	Zusätzliche Kosten durch ungeplante interne Umzüge und Entsorgungen (+ Fr. 30'000), dringende Reparatur- und Umbauarbeiten u.a. für Führungsräume, Beleuchtungen, Ladesäulen, Alarmanlagen (+ Fr. 35'000), Einrichtung Redundanz Notruf-Telefonie usw. (+ Fr. 8'000), Mehraufwand für unvorhergesehene Anpassungen bei diversen Applikationen (+ Fr. 40'000), Zusatzaufwände für die Erstellung eines "SHPol-Incident Response Plans" (+ Fr. 9'000) sowie Kosten für die Nutzung des "Kapo Data Centers" im PJZ Zürich (+ Fr. 16'000).
2550	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	949'961	811'600	138'361	17.0	Die Kosten für Fahrzeug- und Geräte Reparaturen sowie für Fahrzeugumbauten und -servicearbeiten (inkl. Reifen) fielen höher aus als budgetiert (+ Fr. 98'000), ebenso die POLYCOM-Betriebs- und Unterhaltskosten (+ Fr. 40'000).
2550	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	171'269	59'000	112'269	190.3	Die nicht einbringbaren Bussen nehmen in der Tendenz deutlich zu.
2550	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	107'704	89'700	18'004	20.1	Mehraufwände für Aktionen, Einsätze und Tagungen.
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	3064.00	Überbrückungsrenten	16'542	-	16'542	100.0	Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
2557	3091.00	Personalwerbung	10'705	-	10'705	100.0	Nicht budgetierte Ausgaben für die Rekrutierung des neuen Amtsleiters.
Total Finanzdepartement			12'538'423	10'636'600	1'901'823		

Gerichte

Exekutivkredite (B)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
3030		Kantonsgericht					
3030	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'492	30'000	20'492	68.3	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.
3031		Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde					
3031	3000.00	Schadenersatzleistungen	709'096	642'500	66'596	10.4	Im Wesentlichen Mehraufwand bei den Ersatzbehördenmitgliedern aufgrund von Vakanzen und Ausfällen.
3031	3118.00	Immaterielle Anlagen	58'842	5'700	53'142	932.3	Bezahlung der für das Jahr 2022 budgetierten Anschaffung einer Schnittstelle sowie eines zusätzlichen Moduls für die Geschäftsdatenverwaltungssoftware im Rechnungsjahr 2023.
3031	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	274'926	150'000	124'926	83.3	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Diese hängen von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab. Erneute Zunahme an Kindesschutzfällen mit erhöhtem Gutachten- und Sozialabklärungsbedarf.
3031	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'703	77'100	11'603	15.0	Im Wesentlichen Mehraufwand aufgrund zusätzlicher Mitarbeitender.
3031	3190.00	Schadenersatzleistungen	72'519	20'000	52'519	262.6	Schadenersatzleistungen aus Staatshaftungsverfahren (wegen Pflichtverletzungen von Mandatstragenden gegenüber verbeiständeten Personen). Diese hängen allein von der Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen ab. Sechs Fälle mit höheren Schadenssummen.
3031	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	247'149	65'000	182'149	280.2	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 er höher als budgetiert aus.
3095		Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen					
3095	3100.00	Büromaterial	22'893	10'000	12'893	128.9	Erhöhter Bedarf an Büromaterial, insbesondere Kopierpapier, infolge Anstieg der Fallzahlen und neuer Mitarbeitender an zusätzlichem Standort.
3095	3130.00	Dienstleistungen Dritter	904'817	811'300	93'517	11.5	Aufgrund der höheren Anzahl an Betreibungen sind die Portogebühren höher ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen.
3095	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'097	15'000	10'097	67.3	Betrag ist durch die GER nicht beeinflussbar.
Total Gerichte			2'454'535	1'826'600	627'935		

Departement des Innern

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2104		Jagd und Fischerei					
2104	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	314'070	260'000	54'070	20.8	Zusätzliche Mitarbeiterin zur Kompensation unfallbedingter Ausfall Mitarbeiter; gedeckt durch Zahlung Unfallversicherung (Konto 2104 3010.95).
2122		Migrationsamt und Passbüro					
2122	3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	495'419	360'000	135'419	37.6	Gegenüber dem Mehrverkauf von Pässen und IDs budgetiert auf dem Konto 4210.12 (Gebühren für Passausfertigungen) sind auch entsprechend höhere Einnahmen als budgetiert zu verzeichnen.
2181		Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38					
2181	3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'699'838	7'250'000	2'449'838	33.8	Vgl. Konto 3632.10.
2198.7215		Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer					
2198.7215	3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'312	-	78'312	100.0	Übersetzungskosten für die überarbeitete Willkommensbroschüre des Kantons in verschiedene Sprachen. Vgl. diesbezüglich die Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00.
2198.7215	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	60'455	5'000	55'455	1'109.1	Zusätzliche Kursangebote und finanzielle Zuschüsse (FiZu) an Arbeitgebende zur Arbeitsmarktintegration von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen aus dem Asylbereich. Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00.
2198.7215	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'676'265	3'100'000	576'265	18.6	Aufgrund des hohen Bedarfs mussten bei verschiedenen Trägerschaften zusätzliche Angebote eingekauft werden. Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00.
2198.7215	3637.00	Beiträge an private Haushalte	903'006	500'000	403'006	80.6	Aufgrund der hohen Fallzahlen ist die Subjektfinanzierung deutlich angestiegen, d.h. einzelne Plätze wurden je nach Angebot und individuellem Bedarf bei verschiedenen Anbietern belegt. Diese Beiträge gehen nicht an private Haushalte, sondern immer an die rechnungsstellenden Organisationen (Anbieter). Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00.

Departement des Innern (Fortsetzung)

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2198.7216		Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen					
2198.7216	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'471'902	4'250'000	1'221'902	28.8	Höhere Zuweisung von Geflüchteten vom Bund an den Kanton (über den Prognosen 2023 des SEM) und weiterhin hoher Zugang von Personen mit Schutzstatus S. Zusätzlich erhöhte Aufwendungen für steigende Anzahl an zugewiesenden unbegleiteten Minderjährigen. Die höheren Zuweisungen an den Kanton ergeben auch Mehreinnahmen seitens SEM, diese sind im Konto 4610.40 ausgewiesen.
2198.7216	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	362'980	277'500	85'480	30.8	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00 / *
2198.7216	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	628'539	569'500	59'039	10.4	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00 / *
2198.7216	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	74'535	53'500	21'035	39.3	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00 / *
2198.7216	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	71'852	59'500	12'352	20.8	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00 / *
Total Departement des Innern			21'837'173	16'685'000	5'152'173		

* 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.

Baudepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2301		Energiefachstelle					
2301	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'266'023	1'050'000	216'023	20.6	Es wurden mehr Fördergesuche bearbeitet, so dass die externen Bearbeitungskosten höher ausgefallen sind. Im Gegenzug ist die Bundesentschädigung für die Gesuchsbearbeitung ebenfalls höher ausgefallen (vgl. Konto 2301 4611.00).
2371		Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					
2371	3134.00	Sachversicherungsprämien	169'112	147'000	22'112	15.0	Infolge Zunahme der Tages- und Exportkontrollschilder sind die Haftpflichtversicherungsprämien höher ausgefallen als budgetiert (vgl. Gegenkonto 4260.00).
Total Baudepartement			1'435'134	1'197'000	238'134		

Volkswirtschaftsdepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2403		Wirtschaftsamt					
2403	3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	363'168	300'000	63'168	21.1	Vgl. entsprechende Erträge bei Konto 2403 4039.10.
Total Volkswirtschaftsdepartement			363'168	300'000	63'168		

Finanzdepartement

Exekutivkredite (C)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2506		Sachversicherungen					
2506	3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'715	-	84'715	100.0	Das Mandat des Versicherungsbrokers (Fr. 84'714.90) wird neu brutto ausgewiesen.
2532		Ertrag der Aktiv-Kapitalien					
2532	3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	13'500	-	13'500	100.0	Es fielen Fr. 13'500 Kommissionen an, um überschüssige Liquidität anzulegen resp. zu platzieren. Zusätzliche Erträge wurden auf Konto 4402.00 verbucht.
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58'413	25'000	33'413	133.7	Mehrkosten aufgrund der Belegung von Schutzanlagen durch das SEM. Diese wurden durch den Bund zurückerstattet.
2557	3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	151'338	25'500	125'838	493.5	Mehrkosten aufgrund von Sirenenumbauten. Diese wurden durch den Bund zurückerstattet.
Total Finanzdepartement			307'966	50'500	257'466		

5.5.2.2 Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2100		Sekretariat / Rechtsdienst					
2100	3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000	53'000	36'000	67.9	Kostendach Rechtsstreit Zentrale Paritätische Kommission gegen Müller Dienstleistungen GmbH
2100	3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000	-	85'000	100.0	Erstellung eines Gutachten zur Höhe der effektiv notwendigen finanziellen Mittel sowie Skizzierung möglicher Varianten; Kostendach (Gegenvorschlag zur Spitalinitiative)
2131		Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst					
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	642'000	471'000	171'000	36.3	Auffinanzierung und Logistik der Impfstoffe sowie für die Rückbaukosten KIZ
2170		Sozialamt					
2170	3130.00	Dienstleistungen Dritter	242'000	222'000	20'000	9.0	Aufwände der Behindertenkonferenz Schaffhausen bei der Mitarbeit im Strategieprozess UN-BRK
2187		Opferhilfe					
2187	3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	5'000	15'000	300.0	Berichterstattung über den erweiterten Bedarf von Opfern der fürsorgelichen Zwangsmassnahmen und der Fremdplatzierungen vor 1981
2197		IT-Konzernprodukte					
2197	3130.00	Dienstleistungen Dritter	860'000	700'000	160'000	22.9	Bereinigung der Verrechnung der Projektaufwände für das kantonale Webseitenprojekt
2275		Berufsbildungszentrum					
2275	3130.00	Dienstleistungen Dritter	370'045	322'600	47'445	14.7	Übernahme eines Teils des Defizits der Stiftung Impuls für den Betrieb der Mensa der Kantonsschule Schaffhausen
2298.7251		DI: Lotteriegewinnfonds					
2298.7251	3638.11	Beiträge an das Ausland	220'000	180'000	40'000	22.2	Soforthilfe für die Erdbebenopfer in der Türkei und in Syrien
2298.7251	3638.11	Beiträge an das Ausland	40'000	-	40'000	100.0	Soforthilfe - Unterstützung für die Opfer des Erdbebens in Marokko und der Überschwemmungen in Libyen
2300		Sekretariat / Rechtsdienst					
2300	3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'000	7'000	75'000	1'071.4	Honorar für das Projekt «Externe Prüfung Axpo»
2300	3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000	-	90'000	100.0	Pendenzenabbau der Rechtsmittelverfahren im Rechtsdienst des Baudepartementes
2300	3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'000	-	95'000	100.0	Projekt EPR0098: Vorprojekt Abwärmenutzung Rechenzentrum Beringen

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2332		Liegenschaften Verwaltungsvermögen					
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	480'000	440'000	40'000	9.1	Zusätzliche Flächenanmietung Konkursamt; Kronengässchen 3
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	85'000	-	85'000	100.0	Zusätzliche Flächenanmietung Staatsanwaltschaft; Bahnhofstrasse 34
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	180'000	-	180'000	100.0	Zusätzliche Flächenanmietung Sozialamt; Mühlentalstrasse 88 und zur Stahlgiesserei 14
2332	3110.00	Büromöbel und -geräte	25'000	-	25'000	100.0	Energiemangellage; Notarbeitsplätze; Verordnung für Krisensituationen; Hotline Infrastruktur
2332	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	140'000	-	140'000	100.0	Energiemangellage; Notarbeitsplätze; Verordnung für Krisensituationen; Hotline Infrastruktur
2332	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'704'000	1'700'000	4'000	0.2	Zusätzliche Flächenanmietung Konkursamt; Kronengässchen 3
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	725'000	710'000	15'000	2.1	Zusätzliche Flächenanmietung Konkursamt; Kronengässchen 4
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000	-	25'000	100.0	Zusätzliche Flächenanmietung Staatsanwaltschaft; Bahnhofstrasse 34
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000	-	50'000	100.0	Zusätzliche Flächenanmietung Sozialamt; Mühlentalstrasse 88 und zur Stahlgiesserei 14
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000	-	80'000	100.0	Energiemangellage; Notarbeitsplätze; Verordnung für Krisensituationen; Hotline Infrastruktur
2332	3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000	-	18'000	100.0	Energiemangellage; Notarbeitsplätze; Verordnung für Krisensituationen; Hotline Infrastruktur
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'480'000	2'450'000	30'000	1.2	Zusätzliche Flächenanmietung Konkursamt; Kronengässchen 4
2332	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000	-	30'000	100.0	Energiemangellage; Notarbeitsplätze; Verordnung für Krisensituationen; Hotline Infrastruktur
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'555'300	1'539'300	16'000	1.0	Zusätzliche Flächenanmietung Konkursamt; Kronengässchen 3
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	36'700	-	36'700	100.0	Zusätzliche Flächenanmietung Staatsanwaltschaft; Bahnhofstrasse 34
2332	3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	65'000	-	65'000	100.0	Zusätzliche Flächenanmietung Sozialamt; Mühlentalstrasse 88 und zur Stahlgiesserei 14
2337		Archäologie					
2337	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'061'900	891'600	170'300	19.1	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'400	58'300	11'100	19.0	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	142'300	119'400	22'900	19.2	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'700	5'600	1'100	19.6	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'900	12'500	2'400	19.2	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200	1'000	200	20.0	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'400	6'500	4'900	75.4	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3130.00	Dienstleistungen Dritter	360'400	349'000	11'400	3.3	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'000	11'800	1'200	10.2	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2337	3170.00	Reisekosten und Spesen	21'900	8'500	13'400	157.6	Unabdingbare Rettungsgrabungen in Schleithelm; Reithalle
2380		Rheinfall					
2380	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	550'000	450'000	100'000	22.2	Projekt EPR0097: Erarbeitung Rheinfall Governance

Einzel-Exekutivkredite in der Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2403		Wirtschaftsamt					
2403	3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'000	72'000	98'000	136.1	Erarbeitung einer kantonalen Tourismusstrategie
2423		Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen					
2423	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	95'000	10'000	85'000	850.0	Anschaffung Eichfahrzeug mit Innenausbau
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'500	500	35'000	7'000.0	Anschaffung eines Dienstfahrzeuges
2440	3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000	16'000	15'000	93.8	Beteiligung Kanton Schaffhausen Projekt «N-Reduktion»
2550		Schaffhauser Polizei					
2550	3113.00	Hardware	572'630	473'800	98'830	20.9	Beschaffung einer Serverlösung für operative Massnahmen
2550	3118.00	Immaterielle Anlagen	99'300	79'300	20'000	25.2	Beschaffung und Betrieb einer Softwarelösung für die Hotelkontrolle
2550	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'134'700	1'125'500	9'200	0.8	Beschaffung und Betrieb einer Softwarelösung für die Hotelkontrolle
2550	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'000	6'000	36'000	600.0	Beratungsmandat Überarbeitung Organisationsstrukturen
2550	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	223'600	217'000	6'600	3.0	Beschaffung und Betrieb einer Softwarelösung für die Hotelkontrolle
2550	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	688'400	686'000	2'400	0.3	Beschaffung und Betrieb einer Softwarelösung für die Hotelkontrolle
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	405'500	305'500	100'000	32.7	Energiemangellage; Sicherstellung der Treibstoffversorgung
2557	3113.00	Hardware	33'000	28'000	5'000	17.9	Energiemangellage; Hotline Infrastruktur
2557	3130.00	Dienstleistungen Dritter	178'900	163'300	15'600	9.6	Ausweitung der Nutzung der Alarmierungssoftware «eAlarm»
2557	3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000	-	18'000	100.0	Energiemangellage; Sicherstellung der Treibstoffversorgung
3030		Kantonsgericht					
3030	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	152'600	114'200	38'400	33.6	Submission für Geschäftskontrolllösung
3031		Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde					
3031	3130.00	Dienstleistungen Dritter	168'700	78'700	90'000	114.4	Befristete Unterstützung der KESB durch externen Personalverleiher
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			16'815'975	14'089'900	2'726'075		

Einzel-Exekutivkredite in der Investitionsrechnung

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
2332		Liegenschaften VV					
2332	5040.00	Hochbauten	5'420'000	5'000'000	420'000		Projekt IPR0021: 8.4 Planerarbeiten für ein zusätzliches Geschoss im PSZ (Polizei- und Sicherheitszentrum)
2440		Landwirtschaftsamt					
2440	5550.00	Private Unternehmungen	15'000	-	15'000	100.0	Projekt IPR0180: Erhöhung Beteiligung Genossenschaft Olma Messen St. Gallen
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee					
2557	5060.00	Möbilien	400'000	-	400'000	100.0	Projekt IPR0253: Beschaffung von 42 Notrufsäulen und Montagearbeiten
Total Investitionsrechnung alle Departemente			5'835'000	5'000'000	835'000		

5.5.2.3 Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Erfolgsrechnung

Keine

Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat in der Investitionsrechnung

Keine

5.5.2.4 Zusammenzug Exekutiv- und Nachtragskredite

1. Sammelbeschluss Exekutivkredite

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
		Total (A)	2'303'823	661'500	1'642'323	248.3	
		Total (B)	99'195'988	80'673'700	18'522'288	23.0	
		Total (C)	23'943'441	18'232'500	5'710'941	31.3	
Gesamttotal Exekutivkredite 2023 zum Beschluss					25'875'552		

2. Unterjährige Einzel-Exekutivkredite

FiSt.	Konto	Bezeichnung	Budget inkl. EK 2023	Budget 2023	Abw. in Fr.	Abw. in %	Bemerkungen
		C.3. Nachtragskredite des KR in der Erfolgsrechnung	-	-	-	0.0	
		C.4. Nachtragskredite des KR in der Investitionsrg.	-	-	-	0.0	
		C.1. Einzel-Exekutivkredite Erfolgsrechnung	16'815'975	14'089'900	2'726'075	19.3	
		C.2. Einzel-Exekutivkredit Investitionsrechnung	5'835'000	5'000'000	835'000	16.7	
Gesamttotal Exekutivkredite 2023					29'436'627		

3. Nachtragskredite genehmigt durch den Kantonsrat

2023 wurden keine Nachtragskredite durch den Kantonsrat genehmigt.

Gesamttotal Exekutiv- und Nachtragskredite 2023					29'436'627		
--	--	--	--	--	------------	--	--

5.6 Finanzkennzahlen

5.6.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Nettoschulden I x 100</u> Fiskalertrag	-123.5%	-98.0%	-129.6%

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	114.8%	-98.8%	286.8%

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	-0.2%	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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-5'341	-3'825	-5'416

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	3.1%	-6.5%	10.2%

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	1.6%	2.3%	2.6%

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	51.3%	30.6%	29.9%

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	4.1%	7.1%	5.3%

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

Aussage: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

Schaffhausen, 21.5.24
Ort und Datum

P. Strasser
Regierungspräsident
Vorsteher Erziehungsdepartement

C. Stamm Hurter
Dr. C. Stamm Hurter
Regierungsrätin
Vorsteherin Finanzdepartement

S. Witz
Leiterin Finanzverwaltung

Detailzahlen inkl. Kommentare der Organisationseinheiten

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
10	Kantonsrat	1'082'135.75	1'156'800.00	1'299'407.37	-74'664.25	-6.45
1000	Kantonsrat	1'082'135.75	1'156'800.00	1'299'407.37	-74'664.25	-6.45
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	283'110.10	260'500.00	252'000.00	22'610.10	8.68
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	168'220.00	180'800.00	214'560.00	-12'580.00	-6.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'325.70	270'600.00	244'691.80	-18'274.30	-6.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'881.75	46'400.00	31'023.15	-17'518.25	-37.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'718.25	36'900.00	28'910.40	-5'181.75	-14.04
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'373.25	4'400.00	1'492.60	-3'026.75	-68.79
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'744.65	10'000.00	6'654.85	-4'255.35	-42.55
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	349.60	800.00	570.85	-450.40	-56.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	340.00	2'000.00	640.00	-1'660.00	-83.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'049.60	10'000.00	17'136.90	-3'950.40	-39.50
3100.00	Büromaterial	1'608.55	1'500.00	2'629.79	108.55	7.24
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50.35	1'000.00		-949.65	-94.97
3102.00	Drucksachen, Publikationen	73'559.85	52'600.00	47'538.50	20'959.85	39.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		400.00	344.00	-400.00	-100.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'577.33	14'400.00	47'147.20	7'177.33	49.84
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'239.21	98'600.00	245'420.59	-33'360.79	-33.83
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	49'630.76	62'200.00	55'112.79	-12'569.24	-20.21
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			220.25		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'200.25	2'000.00	3'546.15	1'200.25	60.01
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'343.10	20'500.00	18'588.70	-1'156.90	-5.64
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'369.40	21'300.00	5'691.95	-11'930.60	-56.01
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00	48'000.00	48'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'444.05	11'900.00	27'486.90	544.05	4.57
Gesamtergebnis		1'082'135.75	1'156'800.00	1'299'407.37	-74'664.25	-6.45

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'671'973.28	5'588'900.00	5'255'265.10	83'073.28	1.49
2000	Regierungsrat	1'602'655.50	1'544'200.00	1'563'268.60	58'455.50	3.79
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'344'867.35	1'340'500.00	1'313'013.60	4'367.35	0.33
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'276.10	87'500.00	82'034.40	-7'223.90	-8.26
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	240'078.00	179'700.00	235'805.60	60'378.00	33.60
						Abweichung von Standardberechnung gemäss Personalamt
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'017.00	8'500.00	4'665.00	-4'483.00	-52.74
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'327.35	18'800.00	18'308.15	-1'472.65	-7.83
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	594.00	1'600.00	888.00	-1'006.00	-62.88
3060.00	Ruhegehälter	-4'306.65		-3'015.20	-4'306.65	
3064.00	Überbrückungsrenten	23'520.00		23'520.00	23'520.00	
						Versehentlich nicht budgetiert
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'449.30	12'000.00		-550.70	-4.59
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'001.00	50'000.00	50'001.00	1.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'619.85	16'000.00	15'936.60	-3'380.15	-21.13
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-177'787.80	-170'400.00	-177'888.55	-7'387.80	4.34
2010	Staatskanzlei	1'786'193.66	1'608'600.00	1'506'366.98	177'593.66	11.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'457'106.60	1'370'500.00	1'341'587.10	86'606.60	6.32
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-676.75			-676.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'305.30	89'500.00	84'283.95	3'805.30	4.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	207'149.00	183'600.00	178'239.30	23'549.00	12.83
						Abweichung von Standardberechnung gemäss Personalamt
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'176.65	8'700.00	7'431.00	-1'523.35	-17.51
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'792.95	19'200.00	18'220.45	-407.05	-2.12
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'045.00	1'600.00	1'431.45	-555.00	-34.69
3064.00	Überbrückungsrenten		2'900.00	72.00	-2'900.00	-100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'185.00	9'000.00	1'728.00	-4'815.00	-53.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'486.00	6'500.00	4'234.20	-3'014.00	-46.37
3100.00	Büromaterial	9'372.67	10'000.00	6'093.33	-627.33	-6.27
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	163'265.25	160'000.00	143'292.25	3'265.25	2.04
3102.00	Drucksachen, Publikationen	192'607.20	152'000.00	192'429.55	40'607.20	26.72
						Höhere Produktion als budgetiert

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'280.00	5'700.00	5'137.80	580.00	10.18
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'192.75	5'000.00	412.90	1'192.75	23.86
3113.00	Hardware	6'790.75	4'000.00	3'087.10	2'790.75	69.77
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'426.90	31'000.00		-29'573.10	-95.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'875.95	43'800.00	43'425.65	75.95	0.17
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	132'800.25	92'000.00	86'609.10	40'800.25	44.35
						Erhöhter Aufwand im Zusammenhang mit National- und Ständeratswahlen
3137.00	Steuern und Abgaben	9'029.75	10'000.00	10'529.11	-970.25	-9.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	604.15	3'000.00	846.45	-2'395.85	-79.86
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'768.85	9'000.00	5'768.85	-3'231.15	-35.90
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'108.27	36'800.00	27'652.44	-6'691.73	-18.18
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'129.60	12'000.00	7'536.60	-1'870.40	-15.59
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'500.00	1'266.80	-500.00	-33.33
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'300.00	10'000.00	11'896.15	-6'700.00	-67.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-166'281.70	-183'000.00	-180'752.40	16'718.30	-9.14
4250.00	Verkäufe	-313'957.03	-367'400.00	-359'960.35	53'442.97	-14.55
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-887.05		
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-68'928.00	-69'000.00	-68'928.00	72.00	-0.10
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-17'060.50	-5'500.00	-12'599.50	-11'560.50	210.19
4910.00	IV Dienstleistungen	-61'701.20	-43'800.00	-53'717.25	-17'901.20	40.87
2030	Staatsarchiv	812'169.23	883'500.00	701'198.62	-71'330.77	-8.07
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	524'730.95	486'800.00	444'219.25	37'930.95	7.79
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	197.90		-215.30	197.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'018.90	31'700.00	28'893.00	2'318.90	7.32
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'356.90	65'200.00	49'170.10	-8'843.10	-13.56
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'707.15	3'100.00	2'667.35	-392.85	-12.67
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'808.65	6'800.00	6'222.50	8.65	0.13
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	397.00	600.00	509.80	-203.00	-33.83
3064.00	Überbrückungsrenten	1'104.00	4'400.00	243.00	-3'296.00	-74.91
3099.00	Übriger Personalaufwand	60.00			60.00	
3100.00	Büromaterial	1'890.00	3'000.00	1'268.08	-1'110.00	-37.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'669.76	20'000.00	19'895.31	-330.24	-1.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		300.00	39.30	-300.00	-100.00	Konto wird nicht benötigt, daher im Budget 2024 nicht mehr budgetiert.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'648.61	8'000.00	4'395.88	-3'351.39	-41.89	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'372.85	1'600.00	699.00	-227.15	-14.20	
3113.00	Hardware	3'685.50	4'000.00	1'578.65	-314.50	-7.86	
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'742.90	13'000.00	15'609.95	12'742.90	98.02	Versehentliche Buchung in Höhe von Fr. 9'300.-- statt auf Konto 2030.3133.00
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	315.00	2'000.00	28.95	-1'685.00	-84.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'617.26	108'100.00	61'070.25	-48'482.74	-44.85	Zeitliche Verzögerung in der Umsetzung der Schnittstelle "Langzeitarchivierung" (ITP0076). Daher fielen 2023 weniger Kosten an.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	49'809.67	82'300.00	42'533.90	-32'490.33	-39.48	Verzögerung beim Projektabschluss DIMAG (Digitales Langzeitarchiv), daher fielen für die Archivierung der Daten geringere Speicherkosten an.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		700.00	384.55	-700.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'388.88	13'800.00	13'992.00	-1'411.12	-10.23	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'623.45	5'300.00	3'538.55	-676.55	-12.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'296.00	5'200.00	2'203.05	-3'904.00	-75.08	
3630.00	Beiträge an den Bund		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Projekt "Inventar audiovisuelles Erbe der Schweiz" (Teil Kanton Schaffhausen) konnte nicht wie geplant über den Bund abgerechnet werden sondern über das Staatsarchiv. Daher mussten die Personalausgaben auf Konto 2030.3010.00 gebucht werden. Anteil Bund (Hälfte der Ausgaben) siehe Konto 2030.4610.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'487.00	7'600.00	7'404.00	-113.00	-1.49	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	760.00	1'000.00	760.00	-240.00	-24.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-203.15	-100.00	-323.30	-103.15	103.15	
4250.00	Verkäufe	-745.00	-900.00	-589.20	155.00	-17.22	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-6'570.95			-6'570.95	Anteil Bund an Personalkosten Projekt "Inventar audiovisuelles Erbe der Schweiz".
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-5'000.00		
2050	Repräsentationskosten	50'686.45	70'000.00	56'856.60	-19'313.55	-27.59
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.80			0.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'685.65	70'000.00	56'556.60	-19'314.35	-27.59
2060	Staatskeller	76'365.13	74'500.00	83'556.16	1'865.13	2.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'314.60	6'100.00	7'955.10	-785.40	-12.88
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.95	400.00	269.25	-329.05	-82.26
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		800.00		-800.00	-100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.95		32.60	11.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14.15	100.00	57.75	-85.85	-85.85
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	0.85		5.00	0.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	45'983.98	37'100.00	48'667.01	8'883.98	23.95
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'968.65	30'000.00	26'569.45	-5'031.35	-16.77
2090	Verschiedene Ausgaben	1'343'903.31	1'408'100.00	1'344'018.14	-64'196.69	-4.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		3'100.00		-3'100.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		200.00		-200.00	-100.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		400.00		-400.00	-100.00
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	16'660.30	17'500.00	5'477.35	-839.70	-4.80
3113.00	Hardware	301.55		502.85	301.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'098'783.74	1'143'100.00	1'086'618.68	-44'316.26	-3.88
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'912.15	40'000.00	20'493.60	912.15	2.28
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	188'878.50	202'500.00	189'864.00	-13'621.50	-6.73
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'025.00	14'000.00	3'891.00	-9'975.00	-71.25
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'231.25	18'500.00	16'458.95	-268.75	-1.45
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	234'796.00	225'300.00	237'488.85	9'496.00	4.21
3638.00	Beiträge an das Ausland	37'314.82	39'500.00	66'022.86	-2'185.18	-5.53

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00		
4910.00	IV Dienstleistungen	-266'000.00	-266'000.00	-252'800.00		
Gesamtergebnis		5'671'973.28	5'588'900.00	5'255'265.10	83'073.28	1.49

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
21	Departement des Innern	246'172'431.84	243'487'300.00	232'369'564.54	2'685'131.84	1.10
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1'174'014.34	1'063'600.00	1'026'277.22	110'414.34	10.38
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	738'420.55	703'600.00	713'575.40	34'820.55	4.95
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-21'439.55			-21'439.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'975.40	45'900.00	46'546.35	1'075.40	2.34
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'465.90	94'300.00	88'782.65	5'165.90	5.48
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'472.15	4'400.00	4'401.75	-927.85	-21.09
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'441.25	9'800.00	10'002.50	-358.75	-3.66
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	489.15	800.00	842.05	-310.85	-38.86
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'445.72	35'000.00	33'246.60	445.72	1.27
3091.00	Personalwerbung	834.70			834.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'083.05	5'400.00	4'556.50	-2'316.95	-42.91
3100.00	Büromaterial	4'837.10	3'500.00	3'464.33	1'337.10	38.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'211.30	500.00		1'711.30	342.26
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'221.80	5'400.00	3'893.75	-1'178.20	-21.82
3113.00	Hardware		1'000.00	135.25	-1'000.00	-100.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	640.00			640.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'540.87	53'000.00	40'685.34	87'540.87	165.17
						Exekutivkredit über Fr. 36'000 für Kostendach Rechtsvertretung in Verfahren als Nebenintervenient und über Fr. 85'000 für Gutachten im Rahmen der Ausarbeitung eines Gegenvorschlags zur Spitalinitiative.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'334.15	32'300.00	30'350.70	1'034.15	3.20
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'479.60	8'700.00	5'543.65	-4'220.40	-48.51
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'813.70	3'500.00	3'468.80	313.70	8.96
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'846.15	2'500.00	4'192.30	2'346.15	93.85
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'428.35	500.00	1'334.30	2'928.35	585.67
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	61'572.00	66'000.00	63'097.00	-4'428.00	-6.71
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'799.00	-18'500.00	-29'067.00	6'701.00	-36.22
4270.00	Bussen	-6'300.00	-6'000.00	-14'775.00	-300.00	5.00
2102	Lotterie und Spielbanken	-1'015'826.64	-967'400.00	-1'055'368.84	-48'426.64	5.01
3602.00	Gemeindeanteile an Kantonalen Steuern	635'610.33	600'000.00	659'605.53	35'610.33	5.94
						Da die Spielbankenabgabe höher als erwartet ausgefallen ist (siehe Konto 4025.00) ist auch der Anteil der Stadt Schaffhausen (1/3) entsprechend höher ausgefallen.
3610.00	Entschädigungen an Bund	2'150.00	2'600.00		-450.00	-17.31
3980.00	Übertragungen	291'857.93	275'000.00	300'579.31	16'857.93	6.13
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	-1'906'831.00	-1'800'000.00	-1'978'816.58	-106'831.00	5.94
						Die Spielbankenabgabe ist im Jahr 2023 höher als erwartet ausgefallen.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-37'613.90	-35'000.00	-36'737.10	-2'613.90	7.47
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-10'000.00		9'000.00	-90.00
						Im Jahr 2023 wurden weniger Gesuche für Kleinspiele als erwartet eingereicht.
2104	Jagd und Fischerei	251'761.80	237'600.00	303'100.35	14'161.80	5.96
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	9'108.75	9'500.00	8'452.50	-391.25	-4.12
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	314'070.00	260'000.00	253'136.00	54'070.00	20.80
						Befristete Anstellung einer Praktikantin aufgrund des unfallbedingten Ausfalls des Ressortleiters.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-52'120.45			-52'120.45	
						Rückerstattung Krankentaggeld von Unfallversicherung des Ressortleiters.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'377.90	17'500.00	16'541.45	-122.10	-0.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'898.05	34'900.00	28'191.30	-1'001.95	-2.87
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'442.80	1'700.00	1'606.35	-257.20	-15.13
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'447.90	3'800.00	3'548.10	-352.10	-9.27
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	207.25	300.00	304.10	-92.75	-30.92
3064.00	Überbrückungsrenten		900.00	23.00	-900.00	-100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	501.00			501.00	
3100.00	Büromaterial		1'500.00	213.25	-1'500.00	-100.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'282.29	6'000.00	7'046.85	282.29	4.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen		300.00		-300.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	286.40	1'000.00	214.00	-713.60	-71.36

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'890.85	1'000.00	38'319.75	5'890.85	589.09	
3113.00	Hardware	2'065.40		1'477.95	2'065.40		
3118.00	Immaterielle Anlagen			64'020.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'165.15	4'800.00	23'980.50	2'365.15	49.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'029.75	20'000.00		-5'970.25	-29.85	Der Zustandsbericht über die überregionalen Wildtierkorridore konnte günstiger überarbeitet werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'113.85	29'000.00	21'420.05	-4'886.15	-16.85	Der Informatiknutzungsaufwand konnte etwas reduziert werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'803.20	3'300.00	2'803.25	-496.80	-15.05	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	4'301.50	9'000.00	5'236.10	-4'698.50	-52.21	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'191.45	2'000.00	1'240.15	-808.55	-40.43	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'192.05	5'400.00		10'792.05	199.85	Beim neuen Betriebssystem des Ressorts Jagd und Fischerei mussten aufgrund gesetzlicher Bestimmungen Anpassungen gemacht werden. Infolge dessen wurden mehr Mittel benötigt als budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'258.35	1'000.00	896.00	258.35	25.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'651.75	7'000.00	6'000.95	2'651.75	37.88	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	640.00		431.45	640.00		
3190.00	Schadenersatzleistungen	29'393.50	30'000.00	28'171.35	-606.50	-2.02	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'040.60	2'500.00	3'183.10	-459.40	-18.38	
4100.10	Fischereiregal	-59'035.00	-50'000.00	-59'885.00	-9'035.00	18.07	Die Erlöse aus den Fischereiverpachtungen konnten leicht erhöht werden.
4100.11	Jagdregal	-31'806.70	-32'000.00	-31'806.70	193.30	-0.60	
4120.00	Konzessionen	-90'858.00	-100'000.00	-87'615.00	9'142.00	-9.14	Es wurden nicht so viele Jagdpässe gelöst als budgetiert.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'485.00	-7'000.00	-7'335.00	2'515.00	-35.93	
4250.00	Verkäufe	-10'304.00	-15'000.00	-21'961.00	4'696.00	-31.31	Es wurden weniger Besatzfische verkauft. Es konnten keine Äschen erbrütet werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-475.00	-3'000.00	-1'554.00	2'525.00	-84.17	
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'513.79	-8'000.00	-3'200.85	486.21	-6.08	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
2122	Migrationsamt und Passbüro	112'243.31	551'600.00	219'297.80	-439'356.69	-79.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'061'292.95	1'081'200.00	1'140'044.25	-19'907.05	-1.84
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-21'438.25		-66'286.00	-21'438.25	Rückerstattungen Taggelder wegen Ausfalls von Mitarbeitenden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'209.25	70'600.00	71'126.70	-1'390.75	-1.97
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'737.40	144'800.00	128'634.40	-14'062.60	-9.71
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'541.00	6'800.00	6'741.00	-1'259.00	-18.51
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'692.45	15'200.00	15'259.10	-1'507.55	-9.92
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	810.90	1'200.00	1'307.90	-389.10	-32.43
3064.00	Überbrückungsrenten	4'545.00			4'545.00	
3091.00	Personalwerbung		800.00		-800.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'760.00	1'400.00	1'200.00	2'360.00	168.57
3100.00	Büromaterial	6'019.56	6'500.00	8'074.20	-480.44	-7.39
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00		-1'000.00	-100.00
						Es mussten im Jahr 2023 keine provisorischen Pässe bestellt werden, da der Vorrat noch ausreichend war.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.90	2'400.00	1'371.60	0.90	0.04
3113.00	Hardware	3'960.15	8'000.00	93'892.80	-4'039.85	-50.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	316'603.59	341'300.00	237'339.25	-24'696.41	-7.24
						Die etwas volatilen, da von diversen externen Faktoren abhängigen, Vollzugskosten sind niedriger als geplant ausgefallen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	110'592.30	127'000.00	112'384.65	-16'407.70	-12.92
						Die Kostenreduktion ist auf verschiedene Faktoren (so bspw. weniger Homeofficezugänge als geplant, div. gemietete Hardware amortisiert, weniger Zugänge zu Fachapplikationen nötig usw.) zurückzuführen.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'910.41	14'000.00	4'970.14	910.41	6.50
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	516.95	18'700.00	18'509.40	-18'183.05	-97.24
						Die budgetierten Unterhaltskosten für die Biometrieerfassungsstationen werden künftig nur noch über das Konto 3153.00 abgebucht. Bei der Erneuerung der Biometrieerfassungsstationen war zeitweise noch unklar, welche Kosten für die Wartung anfallen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'888.60	8'700.00	8'189.60	-811.40	-9.33
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'734.35	8'000.00	4'195.10	-3'265.65	-40.82
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'412.60		4'158.65	6'412.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'020.00	17'000.00	5'666.77	-9'980.00	-58.71
3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	495'419.25	360'000.00	472'681.10	135'419.25	37.62
						Es wurden mehr Pässe und IDs als budgetiert verkauft; so sind auf dem mit diesem Konto verknüpften Konto 4210.12 (Gebühren für Passausfertigungen) entsprechend höhere Einnahmen verbucht worden.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	43.15			43.15	
4210.11	Gebühren für fremdenpolizeiliche Bewilligungen	-989'368.25	-880'000.00	-867'557.60	-109'368.25	12.43
4210.12	Gebühren für Passausfertigungen	-976'485.75	-700'000.00	-894'051.01	-276'485.75	39.50
						Es wurden mehr Pässe und IDs verkauft als budgetiert wurden (siehe auch Kommentar zum Konto 3600.10).
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-160'445.20	-100'000.00	-282'648.20	-60'445.20	60.45
						Die Personen mit S-Status im Kanton Schaffhausen führen zu einem höheren Bundesbeitrag an die Verwaltungskosten.
4910.00	IV Dienstleistungen	-6'130.00	-3'000.00	-5'906.00	-3'130.00	104.33
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	3'264'594.17	3'548'000.00	4'053'420.07	-283'405.83	-7.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'768'882.95	1'705'900.00	3'558'150.65	62'982.95	3.69
						Mehraufwand aufgrund der Kompensation von längerfristigen krankheitsbedingten Ausfällen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-8'273.70		-5'880.55	-8'273.70	
3049.00	Übrige Zulagen			4'172.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'339.05	111'400.00	215'338.45	939.05	0.84
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	223'334.45	228'600.00	285'841.40	-5'265.55	-2.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'026.95	10'700.00	22'126.10	-1'673.05	-15.64

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'353.35	23'900.00	46'277.25	-1'546.65	-6.47
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'254.20	2'000.00	3'915.15	-745.80	-37.29
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	-2'946.05			-2'946.05	
3091.00	Personalwerbung	852.10			852.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'440.70	7'500.00	17'007.75	-3'059.30	-40.79
3100.00	Büromaterial	2'088.61	5'000.00	16'016.17	-2'911.39	-58.23
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	370.50		2'596.50	370.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		11'000.00	12'759.05	-11'000.00	-100.00
						Auf den budgetierten Druck von Broschüren wurde verzichtet.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'561.50	2'500.00	354.10	-938.50	-37.54
3106.00	Medizinisches Material	135'522.16	189'000.00	343'839.61	-53'477.84	-28.30
						Weniger Schulimpfungen und HPV-Impfungen als geplant.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	361.10			361.10	
3113.00	Hardware	1'275.95	2'000.00	445.30	-724.05	-36.20
3116.00	Medizinische Geräte	444.80			444.80	
3118.00	Immaterielle Anlagen		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	337'224.82	471'000.00	452'696.22	-133'775.18	-28.40
						Aufbau Mammographie-Screening (Budget 2023: Fr. 150'000) wird erst 2024 umgesetzt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	286'535.13	288'000.00	21'620.65	-1'464.87	-0.51
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	199'120.02	262'000.00	446'369.24	-62'879.98	-24.00
						Deutlich geringere Covid-19 bedingte Informatik-Nutzungskosten (Applikationen) als budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben		900.00	905.77	-900.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'040.35			5'040.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'497.30	5'600.00	24'918.90	7'897.30	141.02
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'838.85	5'000.00	18'886.35	4'838.85	96.78
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		119.35	3'000.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund			10'206.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	102'776.70	107'000.00	85'000.00	-4'223.30	-3.95
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	152'542.04	152'000.00	138'001.56	542.04	0.36
3630.00	Beiträge an den Bund	26'762.85	51'000.00	20'219.25	-24'237.15	-47.52
						Tiefere Beiträge für die Eidg. Qualitätskommission (EQK) als geplant.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'997.00	16'500.00	18'850.00	-9'503.00	-57.59

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'948.80	4'000.00	3'929.60	-2'051.20	-51.28
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			39'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'546.70	89'000.00	27'796.55	6'546.70	7.36
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	26'412.05		1'440'220.10	26'412.05	Covid-19 bedingte Kosten aufgrund Abwassermonitoring. Die Testkosten und Analysekosten werden vom Bund zurückerstattet (kostenneutral). Vgl. Konto 4700.00.
3910.00	IV Dienstleistungen	1'500.00		19'113.20	1'500.00	
3980.00	Übertragungen	216'000.00	216'000.00	209'500.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-94'716.70	-72'000.00	-74'900.00	-22'716.70	31.55 Mehreinnahmen Staatsgebühren aufgrund deutlich steigenden Bewilligungszahlen (Gesundheitsberufe).
4250.00	Verkäufe	-700.00			-700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-191'813.66	-188'000.00	-742'934.70	-3'813.66	2.03
4450.00	Erträge aus Darlehen VV			-266.50		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-17'997.95		-1'092'756.80	-17'997.95	Corona-bedingte Rückerstattungen des Bundes für Testkosten.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-26'412.05		-1'370'987.35	-26'412.05	Corona-bedingte Rückerstattungen des Bundes bzgl. Abwassermonitoring (vgl. Konto 3705.00).
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen			-69'232.75		
4980.00	Übertragungen	-161'396.70	-161'500.00	-95'813.50	103.30	-0.06
2132	Spitalversorgung	112'627'225.24	105'797'000.00	105'076'457.80	6'830'225.24	6.46
3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	74'834'829.12	74'270'000.00	78'554'248.25	564'829.12	0.76 Die Anzahl Hospitalisationen ist im Vergleich zum Vorjahr leicht zurückgegangen, während sich die Spitaltarife tendenziell erhöht haben. Unter Berücksichtigung der Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, die früher

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	13'692'651.60	10'930'000.00	12'929'641.85	2'762'651.60	25.28
		separat in Konto 4260.00 erfasst wurden, kann eine stabile Entwicklung festgestellt werden. Seit diesem Rechnungsjahr werden Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter direkt mit dem Konto 3634.01 verrechnet. Sie betragen insgesamt Fr. 5'589'000. Davon betreffen Fr. 3'828'000 die Vorjahre. Schweizweit starke Zunahme der stationären Behandlungen. Die Budgeteingabe 2023 basierte zudem auf den unsicheren pandemieverzerrten IST-Werten 2021 und dem Budgetwert 2022, welcher auch deutlich zu tief war. Gegenüber dem IST 2022 (Fr. 12.9 Mio.) ist eine Steigerung von 5.9 % resp. Fr. 0.8 Mio. zu verzeichnen. Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, die früher separat in Konto 4260.00 erfasst wurden, werden seit diesem Rechnungsjahr direkt mit dem Konto 3634.02 verrechnet. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen betragen insgesamt Fr. 334'000. Davon betreffen Fr. 333'000 die Vorjahre.				
3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	12'872'143.67	10'665'000.00	10'198'814.00	2'207'143.67	20.70
		Einerseits wurden 2023 mehr Rehabilitationsaufenthalte verzeichnet als im Vorjahr, andererseits wurde bei der Budgetierung eine tiefere Kostensteigerung angenommen. Der letztjährige Rückgang der Fallzahlen und der damalige Kostenrückgang				

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
							scheint auf Verzögerungen bei der Rechnungsstellung nach Einführung von ST Reha zu basieren. Dieser Effekt war im Jahresabschluss 2022 noch nicht in diesem Ausmass ersichtlich, weshalb die Abgrenzungen im Jahresabschluss 2022 zu
							tief eingeschätzt wurden. Aus diesem Grund ist ein grosser Anteil der Kosten 2023 auf Vorjahresaufenthalte zurückzuführen, was die Budgetüberschreitung etwas relativiert. Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter,
							die früher separat in Konto 4260.00 erfasst wurden, werden seit diesem Rechnungsjahr direkt mit dem Konto 3634.03 verrechnet. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen betragen insgesamt Fr. 725'000. Davon betreffen Fr. 522'000 die Vorjahre.
3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'178'385.15	3'292'000.00	2'846'000.00	-113'614.85	-3.45	Weniger Behandlungstage von Kindern und Jugendlichen in der KJPD Tagesklinik in der Stadtrandschule führen gegenüber dem Budget 2023 zu geringeren Beiträgen.
3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	933'728.00	1'002'000.00	1'400'000.00	-68'272.00	-6.81	Tiefere effektiv an die Spitäler Schaffhausen verrechnete Kosten von Schutz und Rettung Zürich für den Betrieb der Sanitätsnotrufzentrale 144.
3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	7'238'000.00	7'238'000.00	3'523'044.27			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-122'512.30	-1'600'000.00	-4'375'290.57	1'477'487.70	-92.34	Rückerstattungen werden seit 2023 direkt in den entsprechenden Konten (3634.01; 3634.02; 3634.03) verbucht.
2134	Heime und Pflege	24'194'575.05	24'644'300.00	22'720'354.53	-449'724.95	-1.82	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	367'141.65	390'000.00	377'735.35	-22'858.35	-5.86	Tiefere Beiträge an die Mütter- und Väterberatung gemäss Abrechnung der Stadt Schaffhausen.
3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	14'954'158.00	15'020'000.00	14'238'281.43	-65'842.00	-0.44	Leicht tiefere gebundene Beiträge an Gemeinden für Heime gemäss Deklaration Gemeinden (leicht weniger Pflgetage oder tieferer Schweregrad als erwartet).
3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	4'324'010.00	4'260'000.00	3'673'304.00	64'010.00	1.50	Leicht höhere gebundene Beiträge an Gemeinden für ambulante Pflegeleistungen / Spitex gemäss Deklaration Gemeinden (leicht mehr Pflgetage oder höherer Schweregrad als erwartet).
3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'101'934.15	3'330'000.00	2'997'102.50	-228'065.85	-6.85	Weniger Pflgetage in der Übergangs- und Langzeitpflege Geriatrie am Kantonsspital Schaffhausen als budgetiert.
3636.01	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	248'036.25	445'000.00	233'636.25	-196'963.75	-44.26	Die Fortbildungsinitiative und Entlastungsangebote im Rahmen der Umsetzung des Demenzkonzepts starten erst in den kommenden Jahren.
3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	700'000.00	700'000.00	701'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	499'295.00	499'300.00	499'295.00	-5.00		
2137	Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung	3'791'049.89	3'938'000.00	2'861'418.00	-146'950.11	-3.73	
3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	1'305'000.00	1'590'000.00	1'185'000.00	-285'000.00	-17.92	Weniger Studierende HF Pflege als gewünscht und budgetiert.
3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'357'679.89	2'185'000.00	1'519'344.00	172'679.89	7.90	Höherer Ausgleich an die GDK gemäss Weiterbildungsfinanzierungsvereinbarung unter den Kantonen sowie höhere Anzahl Assistenzärzte bei den SSH als erwartet bzw. im Jahreskontrakt 2023 und im Kantonsbudget budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	128'370.00	163'000.00	157'074.00	-34'630.00	-21.25	Budgetierte Anzahl Ausbildungsmonate im Curriculum Hausarztmedizin wurde nicht ausgeschöpft.
2143	Beiträge Krankenversicherung	13'509'351.90	13'970'000.00	11'744'793.94	-460'648.10	-3.30	Insgesamt liegen die Kosten für Beiträge an die Individuelle Prämienverbilligung (IPV) und für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG bei Fr. 66.0 Mio. Rund Fr. 0.9 Mio. unter dem Budgetwert. Die Leistungen für IPV liegen insgesamt (Bund, Kantone, Gemeinden) mit Fr. 64.2 Mio. um Fr. 254'000 über Budget. Die Summe der Beiträge an bezugsberechtigte Personen ist dementsprechend höher als erwartet. Die Beiträge für Zahlungsausstände sind insgesamt (Kanton und Gemeinden) mit Fr. 1.9 Mio. rund Fr. 1.1 Mio. niedriger als budgetiert. 35% dieser Kosten (Fr. 649'000) trägt der Kanton. 65% (Fr. 1'206'000) tragen die Gemeinden. Die Verwaltungskosten (Konto 3130.00) liegen ebenfalls unter dem Budgetwert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	952'876.15	1'100'000.00	938'590.45	-147'123.85	-13.37	Tiefere administrative Kosten für Abwicklung der individuellen Prämienverbilligungen durch SVA.
3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	11'907'089.11	11'820'000.00	10'139'142.46	87'089.11	0.74	Leicht höhere Kantonsbeiträge für die individuellen Prämienverbilligungen als budgetiert.
3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	649'386.64	1'050'000.00	667'061.03	-400'613.36	-38.15	Tiefere Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände als budgetiert.
3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	30'153'824.00	30'150'000.00	28'389'083.00	3'824.00	0.01	
3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	22'113'165.49	21'950'000.00	18'829'836.00	163'165.49	0.74	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'206'003.76	1'950'000.00	1'238'827.62	-743'996.24	-38.15	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-30'153'824.00	-30'150'000.00	-28'389'083.00	-3'824.00	0.01	
4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-22'113'165.49	-21'950'000.00	-18'829'836.00	-163'165.49	0.74	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	-1'206'003.76	-1'950'000.00	-1'238'827.62	743'996.24	-38.15	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
2148	Veterinärwesen	602'567.60	686'900.00	472'420.01	-84'332.40	-12.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'458.50	477'100.00	388'711.55	13'358.50	2.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'570.60	31'100.00	24'832.50	470.60	1.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'721.50	63'900.00	54'613.40	8'821.50	13.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'457.65	3'000.00	2'278.40	-542.35	-18.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'302.20	6'600.00	5'351.20	-297.80	-4.51	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	353.60	600.00	437.45	-246.40	-41.07	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	800.00	240.00	-400.00	-50.00	
3100.00	Büromaterial	34.25	600.00	68.00	-565.75	-94.29	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'863.50	3'000.00	15'258.58	1'863.50	62.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'328.38	4'000.00	590.70	-2'671.62	-66.79	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	331.40	500.00	109.00	-168.60	-33.72	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'170.00	6'000.00	2'928.00	2'170.00	36.17	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	977.10	400.00		577.10	144.28	
3113.00	Hardware	800.00	1'000.00	42.00	-200.00	-20.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	558.50	700.00	258.50	-141.50	-20.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'792.20	180'000.00	157'348.40	-19'207.80	-10.67	Weniger Laboruntersuchungen im Zusammenhang mitSeuchenbekämpfung als erwartet und budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	41'072.90	44'000.00	43'012.66	-2'927.10	-6.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	32'522.00	37'600.00	32'442.00	-5'078.00	-13.51	
3137.00	Steuern und Abgaben	599.60	700.00	504.32	-100.40	-14.34	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'837.50	1'000.00	390.00	837.50	83.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'273.45	5'800.00	5'404.05	-526.55	-9.08	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'214.40	19'000.00	12'571.15	-5'785.60	-30.45
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'527.85	3'000.00	1'474.45	1'527.85	50.93
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'760.40	10'000.00	10'320.85	-8'239.60	-82.40
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'649.60	500.00	2'787.00	2'149.60	429.92
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43'619.00	40'000.00	40'402.00	3'619.00	9.05
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'555.00			2'555.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'996.67	15'000.00	12'154.95	-4'003.33	-26.69
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'680.00	36'000.00	34'780.00	-320.00	-0.89
3910.00	IV Dienstleistungen	55.00			55.00	
4120.00	Konzessionen	-3'930.00	-3'500.00	-4'080.00	-430.00	12.29
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-81'057.53	-50'000.00	-83'405.55	-31'057.53	62.12
						Höhere Gebühreneinnahmen aufgrund höherer Anzahl von durchgeführten Fleischkontrollen, ausgestellten Bewilligungen und Verfügungen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'080.00	-2'000.00	-2'080.00	-80.00	4.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-106'287.02	-90'000.00	-96'113.60	-16'287.02	18.10
						Entsorgung tierischer Nebenprodukte, welche den Verursachern weiterverrechnet werden. Ebenso werden Tierheimkosten bei Beschlagnahmen weiterverrechnet.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-3'765.80	-300.00	-14'625.45	-3'465.80	1'155.27
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-1'189.00	-200.00	-1'103.00	-989.00	494.50
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-177'605.80	-162'000.00	-175'483.50	-15'605.80	9.63
						Der Kantonsanteil der Hundeabgaben ist aufgrund höherer Tierzahlen gestiegen.
2150	Interkantonaies Labor	3'902'900.00	4'025'800.00	3'760'000.00	-122'900.00	-3.05
						Mehreinnahmen dank hoher Nachfrage von Bund und Kantonen nach Analysen von Rückständen im Wasser (insbesondere von fluorierten Verbindungen, "PFAS"). Aufwandkonten liegen im budgetierten Bereich.
3611.05	Entschädigung an Interkantonaies Labor	1'192'900.00	1'192'900.00	1'110'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3611.06	Entschädigung an den Vollzug der Umweltschutzgesetzgebung im Kanton Schaffhausen	2'710'000.00	3'312'900.00	2'650'000.00	-602'900.00	-18.20
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'081.40			11'081.40	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-11'081.40			-11'081.40	
4980.00	Übertragungen		-480'000.00		480'000.00	-100.00
2170	Sozialamt	3'152'351.73	3'002'000.00	2'589'479.68	150'351.73	5.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'199'807.15	1'146'500.00	1'057'948.85	53'307.15	4.65
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-15'709.55			-15'709.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'376.30	74'900.00	68'745.60	3'476.30	4.64
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'571.85	153'700.00	132'121.75	6'871.85	4.47
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'379.90	7'200.00	6'680.70	-820.10	-11.39
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'632.80	16'000.00	15'019.70	-367.20	-2.30
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	884.25	1'300.00	1'104.95	-415.75	-31.98
3091.00	Personalwerbung	2'550.00	500.00	4'972.75	2'050.00	410.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'170.00	7'000.00	4'225.70	-3'830.00	-54.71
3100.00	Büromaterial	5'943.72	12'000.00	7'767.98	-6'056.28	-50.47
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'804.70	5'000.00		-2'195.30	-43.91
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'469.30	4'500.00	3'746.50	-1'030.70	-22.90
3113.00	Hardware	1'169.90	2'500.00	2'480.00	-1'330.10	-53.20
3118.00	Immaterielle Anlagen	137'735.80	43'200.00		94'535.80	218.83
3130.00	Dienstleistungen Dritter	263'394.05	222'000.00	145'522.55	41'394.05	18.65
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'347.15	80'000.00	41'315.60	-31'652.85	-39.57

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	246'487.05	219'700.00	198'022.40	26'787.05	12.19	Mehraufwand für die Einrichtung zusätzlicher Arbeitsplätze für Mitarbeitende aus dem Asylbereich.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'937.75	43'000.00	38'453.50	-62.25	-0.14	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'740.15	10'000.00	2'129.65	-7'259.85	-72.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	28'045.55	28'200.00	26'139.40	-154.45	-0.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'994.05	9'000.00	8'734.45	-1'005.95	-11.18	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'595.80	10'000.00	19'457.55	-7'404.20	-74.04	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'124.05	5'000.00	4'590.10	-875.95	-17.52	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900.00	1'000.00	300.00	1'900.00	190.00	
3980.00	Übertragungen	1'051'187.51	940'000.00	1'074'537.00	111'187.51	11.83	Höherer Übertrag für Administration in Zusammenhang mit der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung. Die Höhe korreliert mit der Zahl der zu betreuenden Personen aus dem Asylbereich, die nur schwer prognostizierbar sind (vgl. hierzu auch Konto 4630.00)
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-200.00		200.00	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-151'187.50	-40'000.00	-274'537.00	-111'187.50	277.97	vgl. Kommentar zu Konto 3980.00
2179	Sozialhilfe an Personen im Asyl- und Flüchtlingswesen	-16'000.00	84'000.00	116'584.80	-100'000.00	-119.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100'000.00	132'584.80	-100'000.00	-100.00	Der Unterhalt der Liegenschaften des Kantons, die für die Unterbringung von Personen aus dem Asylbereich zur Verfügung stehen, erfolgt neu über das Hochbauamt. Hier werden zukünftig keine Beträge mehr budgetiert und verbucht.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'000.00	14'000.00	14'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
2181	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	10'789'656.99	10'029'100.00	9'590'059.51	760'556.99	7.58	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'885'490.12	6'010'000.00	6'757'001.70	875'490.12	14.57	Der Kostenanstieg 2023 ist insbesondere auf die Zunahme der KESB-Fälle und in geringerem Ausmass auf Mehrkosten im Asylbereich zurückzuführen. Diese Kostenentwicklung wiederum hat höhere Entschädigungen von Gemeinden im Konto 2181.4612.10 zur Folge.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'717'124.90	1'673'000.00	1'295'618.20	44'124.90	2.64	Erhöhung des Beitrags des Kantons an Pro Senectute für die Sozialberatung (Gesundheitsamt). Die Erhöhung des Kantonsbeitrags (+ Fr. 50'000) wurden bei der Budgetierung im LAV nicht berücksichtigt.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'699'838.10	7'250'000.00	8'560'344.59	2'449'838.10	33.79	Die Kosten sind sehr beschränkt steuerbar und nicht exakt zu prognostizieren.
3980.00	Übertragungen	958'310.41	1'340'900.00	550'629.64	-382'589.59	-28.53	Der Kantonsanteil an Aufwendungen gemäss Art. 35, 36 + 38 SHEG wird neu in Absprache mit der Finanzkontrolle in der Finanzstelle 2198.7216 abgebildet.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-150'331.00	-100'000.00	-113'205.00	-50'331.00	50.33	Der Bund richtet den Kantonen für rechtskräftig abgewiesene Asylsuchende und Personen mit einem Nichteintretensentscheid eine Nothilfe-Pauschale aus. Mit der Neustrukturierung des Asylwesens wurde den Kantonen angekündigt, dass sie weniger in der Nothilfe aufnehmen müssen. 2023 wurden dem Kanton SH vermehrt Asylsuchende (im laufenden Verfahren) zugewiesen, von denen einige Personen einen abschlägigen Asylentscheid erhielten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'320'775.54	-6'144'800.00	-7'460'329.62	-2'175'975.54	35.41	Aufgrund der gestiegenen Kosten für KESB-Massnahmen und im Asylbereich stiegen auch die Beiträge der Gemeinden an diesen Kosten (50% bei KESB-Massnahmen, 75% im Sozialhilfe-/Asylbereich).
2182	Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen	235'478.10	400'000.00	300'778.14	-164'521.90	-41.13	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	235'478.10	400'000.00	300'778.14	-164'521.90	-41.13	Aufwände der Alimentenbevorschussung sind weder exakt prognostizierbar noch steuerbar.
2184	Soziale Einrichtungen	28'424'325.10	30'755'200.00	30'020'188.12	-2'330'874.90	-7.58	Die effektiven und gebundenen Kosten, aufgeschlüsselt nach Rechtsform der Dienstleistungserbringer, sind schwer zu prognostizieren. Das Budget orientiert sich an Vorjahreszahlen und den generellen Entwicklungen in diesem Bereich.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'126'392.70	820'000.00	1'190'310.65	306'392.70	37.36	vgl. Kommentar auf Finanzstelle 2184
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'128'116.30	600'000.00	984'001.45	528'116.30	88.02	vgl. Kommentar auf Finanzstelle 2184
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'153'120.10	29'240'000.00	27'829'180.02	-3'086'879.90	-10.56	Vgl. Kommentar auf Finanzstelle 2184. Aufgrund der unsicheren Datengrundlage wurden Ende 2023 keine Abgrenzungen vorgenommen. Eine transitorische Verbuchung wie in den Vorjahren erfolgt nur noch, sofern Rechnungsbeträge für das entsprechende
							Abrechnungsjahr bis Ende Januar des Folgejahres ausstehend sind.
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	16'696.00	95'200.00	16'696.00	-78'504.00	-82.46	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
2186	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz	3'501'217.95	3'791'200.00	3'796'786.49	-289'982.05	-7.65	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Strafraten abhängig und daher nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		5'100.00		-5'100.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		300.00		-300.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		700.00		-700.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'142'572.95	1'000'000.00	1'568'949.29	142'572.95	14.26	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'237'536.35	2'800'000.00	2'125'221.60	-562'463.65	-20.09	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	123'314.65	100'000.00	112'757.15	23'314.65	23.31	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	280'949.00	270'000.00	274'438.00	10'949.00	4.06	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'206.00	-120'000.00	-10'141.55	117'794.00	-98.16	vgl. Kommentar auf Finanzstelle 2186
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-280'949.00	-270'000.00	-274'438.00	-10'949.00	4.06	
2187	Opferhilfe	756'355.75	654'000.00	647'920.80	102'355.75	15.65	Die in diesem Konto ausgewiesenen Mehrkosten sind auf eine Rechnung der Fachstelle für Gewaltbetroffene im Umfang von Fr. 42'516.60 zurückzuführen, die statt über das Konto 3637.00 zulasten des Kontos 3636.00 verbucht wurden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'064.65	5'000.00	29'021.95	8'064.65	161.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'622.00	35'000.00	36'346.00	5'622.00	16.06	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	482'161.10	431'000.00	427'560.00	51'161.10	11.87	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	239'834.00	200'000.00	166'709.85	39'834.00	19.92	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'050.00	-2'000.00	-11'510.00	-13'050.00	652.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-4'276.00	-15'000.00	-3'207.00	10'724.00	-71.49	
2191	Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse	1'556'114.10	1'782'700.00	1'747'700.34	-226'585.90	-12.71	
3613.20	Erlassene AHV-Beiträge	361'494.80	400'000.00	372'858.55	-38'505.20	-9.63	Genaue Kosten sind schwierig zu prognostizieren, die Budgetierung orientiert sich am Schnitt der vergangenen Jahre.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	76'562.05	82'700.00	76'657.60	-6'137.95	-7.42	
3633.05	Kantonsbeitrag an den Sozialfonds	526'804.15	800'000.00	795'179.95	-273'195.85	-34.15	Aufgrund der Senkung des Sozialfondsbeitragssatzes per 1.1.2023 hat sich auch der Kantonsbeitrag reduziert.
3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	772'000.60	700'000.00	689'433.64	72'000.60	10.29	Genaue Kosten sind schwierig zu prognostizieren, die Budgetierung orientiert sich am Schnitt der vergangenen Jahre.
4630.00	Beiträge vom Bund	-46'879.45	-60'000.00	-45'418.25	13'120.55	-21.87	
4632.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge	-133'868.05	-140'000.00	-141'011.15	6'131.95	-4.38	
2192	Ergänzungsleistungen	32'025'118.89	31'620'000.00	29'522'431.67	405'118.89	1.28	Abweichungen im normalen Schwankungsbereich der letzten Jahre. Die Aufteilung der Gesamtausgaben auf die einzelnen Kontopositionen beruht auf der Berechnung des Bundes auf der Basis der effektiven Ausgaben des Monats Mai im Rechnungsjahr.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'902'898.10	1'800'000.00	1'840'110.25	102'898.10	5.72	
3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	14'012'660.80	12'200'000.00	12'824'660.80	1'812'660.80	14.86	
3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	13'182'052.09	14'100'000.00	11'966'816.56	-917'947.91	-6.51	
3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'679'040.00	12'200'000.00	12'659'624.00	1'479'040.00	12.12	
3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'145'175.90	7'500'000.00	6'739'113.06	-354'824.10	-4.73	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-589'395.00	-580'000.00	-580'215.00	-9'395.00	1.62	
4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-8'757'913.00	-7'800'000.00	-8'015'413.00	-957'913.00	12.28	
4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-8'549'400.00	-7'800'000.00	-7'912'265.00	-749'400.00	9.61	
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	359'067.60	885'600.00		-526'532.40	-59.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	359'019.60	790'000.00		-430'980.40	-54.55	Verschiedene geplante IT- und eGov-Projekte wurden auf das nächste Jahr verschoben, um sie besser mit der Strategie digitale Verwaltung Schaffhausen abzustimmen. Verschiedene eGov-Projekte konnten aufgrund akuter Personalknappheit bei KSD/ITSH und Verzögerungen bei den Terminen nicht realisiert werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48.00			48.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		95'600.00		-95'600.00	-100.00	ITP5015 Objektdatenplattform wurde sistiert, daher fällt keine Amortisation an.
2197	IT-Konzernprodukte	2'974'288.97	2'988'100.00	2'855'464.11	-13'811.03	-0.46	
3118.00	Immaterielle Anlagen		100'000.00		-100'000.00	-100.00	Aufgrund mangelnder Ressourcen mussten alle für 2023 geplanten Projekte priorisiert werden. Die Projekte in diesem Bereich wurden zurückgestellt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	910'967.79	700'000.00	1'053'083.13	210'967.79	30.14	Exekutivkredit über Fr. 160'000 Vereinbarung Bereinigung Projektaufwände kantonales Webseitenprojekt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'919'008.40	1'945'700.00	1'643'472.85	-26'691.60	-1.37	Geringere Telefonverbindungskosten als budgetiert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	111'210.78	216'700.00	99'574.58	-105'489.22	-48.68	Infolge Projekt-Verzögerungen bzw. Terminverschiebungen fielen weniger Wartungs- und Lizenzkosten an.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	40'840.00	28'600.00	27'880.00	12'240.00	42.80	Eine grössere Anzahl von IP-Phones musste ersetzt werden als ursprünglich budgetiert/geplant war.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			34'621.55			
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-4'570.00			-4'570.00		
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'168.00	-2'900.00	-3'168.00	-268.00	9.24	
2198.7213	Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'053.90		3'922.00	4'053.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	264.50		146.20	264.50		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	52.65		31.40	52.65		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3.20		2.70	3.20		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'642.57	15'000.00	6'378.40	-8'357.43	-55.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'017.42	3'000.00	1'095.15	17.42	0.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	372'946.30	281'500.00	187'719.45	91'446.30	32.49	Die Ausgaben im Rahmen des kantonalen Aktionsprogramms KAP schwanken zwischen den Jahren. Die Beiträge sind abhängig davon, in welchem Jahr die Projekte und Dienstleistungen umgesetzt oder angeboten werden. Insgesamt sind die Gelder im Fonds für eine Zeitperiode von vier Jahren gesprochen. Im Vorjahr ist ein deutlich tieferer Betrag angefallen.
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'285.35	20'000.00	21'719.30	-18'714.65	-93.57	Weniger Kurse und Beratungen in Anspruch genommen als geplant.
3170.00	Reisekosten und Spesen			150.40			
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	180'601.09	120'000.00	210'562.09	60'601.09	50.50	Entspricht dem Fonds-Abschluss (Saldo Erträge minus Aufwände).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	371'504.70	433'000.00	519'734.22	-61'495.30	-14.20	Tiefere Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck als geplant aufgrund von Projektverzögerungen.
3980.00	Übertragungen	196'396.70	196'500.00	130'813.50	-103.30	-0.05	
4120.00	Konzessionen	-131'356.80	-100'000.00	-139'457.50	-31'356.80	31.36	Höhere Alkoholabgaben des Gastgewerbes als erwartet.
4250.00	Verkäufe			-60.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'736.00			-5'736.00		
4600.30	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung	-266'405.00	-250'000.00	-269'678.00	-16'405.00	6.56	Höhere Kantonsanteile an den Erträgen aus der Spirituosensteuer der eidgenössischen Alkoholverwaltung.
4630.00	Beiträge vom Bund	-41'207.00			-41'207.00		Diese Gelder vom Tabakpräventionsfonds TPF werden neu separat ausgewiesen und waren bisher unter 4636.00 budgetiert.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-183'000.00	-228'000.00	-163'000.00	45'000.00	-19.74	Vgl. Kommentar zu Konto 4630.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare	
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'205.65			-1'205.65		
4980.00	Übertragungen	-507'857.93	-491'000.00	-510'079.31	-16'857.93	3.43	Die Spielbankenabgabe ist höher als erwartet ausgefallen.
2198.7215	Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		-100.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		300.00		-300.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'429.05	10'000.00	119.60	1'429.05	14.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'311.50			78'311.50		Höhere Kosten für die Überarbeitung der Willkommensbroschüre des Kantons in verschiedenen Sprachen. Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00
3137.00	Steuern und Abgaben	4'815.15			4'815.15		
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	2'024'807.95		1'543'482.05	2'024'807.95		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	60'455.30	5'000.00	200'533.00	55'455.30	1'109.11	Zusätzliche Kursangebote und finanzielle Zuschüsse (FiZu) an Arbeitgebende zur Arbeitsmarktintegration von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen aus dem Asylbereich. Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'676'264.80	3'100'000.00	2'900'605.10	576'264.80	18.59	Aufgrund des hohen Bedarfs mussten bei verschiedenen Trägerschaften zusätzliche Angebote eingekauft werden. Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	903'006.35	500'000.00	512'220.25	403'006.35	80.60	Aufgrund der hohen Fallzahlen ist die Subjektfinanzierung deutlich angestiegen, d.h. einzelne Plätze wurden je nach Angebot und individuellem Bedarf bei verschiedenen Anbietern belegt. Diese Beiträge gehen nicht an private Haushalte sondern immer an

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		-122'400.00		122'400.00	-100.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'852'694.00	-2'600'000.00	-4'356'960.00	-3'252'694.00	125.10
						die rechnungsstellenden Organisationen (Anbieter). Vgl. Entschädigungen des Bundes im Konto 4610.00 Nicht budgetierte Einlage in den Fonds. Vgl. Konto 3500.00 Infolge der hohen Fallzahlen sind die Entschädigungen des Bundes deutlich angestiegen. Die Integrationspauschalen werden einmalig im Jahr des Entscheids ausbezahlt, die Entschädigungen für Personen mit Schutzstatus quartalsweise nach effektivem Aufenthalt. Diese Mittel sind zweckgebunden über die ganze Dauer der Erstintegration von maximal 7 Jahren zu verwenden.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-6'396.10			-6'396.10	
4980.00	Übertragungen	-900'000.00	-900'000.00	-800'000.00		
2198.7216	Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen					Die Entwicklungen im Asylbereich sind nur schwer vorhersehbar und deshalb auch nur mit grosser Unschärfe budgetierbar. Allgemein kann festgehalten werden, dass die Zahl der Asylgesuche 2023 die Prognosen des SEM, auf die das Budget abstellen, übertraffen hat. Das Gleiche gilt für die Zahl der Schutzbedürftigen aus der Ukraine. Ein Grossteil konnte wegen des anhaltenden Krieges nicht in ihre Heimat zurückkehren. Der Bund erstattet den Kantonen für ihre Auslagen im Asylbereich Pauschalen. Diese sind jedoch nicht kostendeckend.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'471'901.85	4'250'000.00	4'664'560.00	1'221'901.85	28.75	Höhere Zuweisung von Geflüchteten vom Bund an den Kanton (über den Prognosen 2023 des SEM) und weiterhin hoher Zugang von Personen mit Schutzstatus S. Zusätzlich erhöhte Aufwendungen für steigende Anzahl an zugewiesenen unbegleiteten Minderjährigen. Die höheren Zuweisungen an den Kanton ergeben auch Mehreinnahmen seitens SEM, diese sind im Konto 4610.40 ausgewiesen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	362'979.76	277'500.00	317'075.94	85'479.76	30.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	628'539.20	569'500.00	512'083.25	59'039.20	10.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	74'534.53	53'500.00	58'488.15	21'034.53	39.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	71'852.32	59'500.00	63'336.40	12'352.32	20.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds		5'100.00		-5'100.00	-100.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	208.20	4'500.00	24'171.95	-4'291.80	-95.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32'302.80	5'000.00	3'816.00	27'302.80	546.06	Die höheren Weiterbildungskosten ergeben sich aufgrund des gestiegenen Personalbestands.
3091.00	Personalwerbung	10'024.10	3'000.00	7'200.30	7'024.10	234.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'883.69	60'000.00	26'544.06	-42'116.31	-70.19	Die budgetierten Mittel waren zu hoch angesetzt und werden inskünftig angepasst.
3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	1'467'190.35	2'500'000.00	2'143'505.01	-1'032'809.65	-41.31	Die ausserordentlichen Aufwendungen im Jahr 2022, welche der Budgetierung 2023 zugrunde lagen, fielen im Jahr 2023 nicht in gleichem Umfang an.
3601.10	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate Asylsuchende und Asylwesen	30'000.00	30'000.00	30'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	46'879.45	60'000.00	45'418.25	-13'120.55	-21.87	Zahl im Schnitt der Vorjahre, Budgetierung 2023 zu hoch.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	105'000.00		70'000.00	105'000.00		Aufbau eines zeitlich befristeten Angebots der psychosozialen Betreuung von schwer belasteten und zum Teil traumatisierten Kriegsvertriebenen aus der Ukraine, vom SEM mitfinanziert (vgl. Konto 4610.40).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	13'982'123.89	15'000'000.00	9'571'364.60	-1'017'876.11	-6.79	Die Kosten für die materielle Unterstützung von Asylsuchenden, vorläufig aufgenommenen Personen und Schutzbedürftigen (Status S) stiegen gegenüber 2022 infolge der Zunahme an Personen mit diesem Status. Die Kostenentwicklung war jedoch weniger hoch als erwartet bzw. budgetiert.
3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	5'185'157.81	6'000'000.00	5'475'435.29	-814'842.19	-13.58	Der Kostenrückgang ist auf zwei Effekte zurückzuführen: Einerseits konnten zahlreiche Dossiers abgegeben werden (Ablösung von der Sozialhilfe und Dossierübergabe an die Wohnsitzgemeinden). Andererseits führten die hohen Eingänge von Asylgesuchen zu einem Pendenzenstau beim SEM bei der Bearbeitung der Asylgesuche. Die Asylsuchenden bleiben länger als vorgesehen in ihrem Status (hängiges Verfahren). Dies erklärt zum Teil auch den Kostenanstieg im Konto 3637.30.
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-702'931.88	-630'000.00	-606'543.24	-72'931.88	11.58	Die Beiträge von Dritten fielen höher aus als budgetiert.
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlingen	-272'914.65	-100'000.00	-618'543.80	-172'914.65	172.91	Die Beiträge von Dritten fielen höher aus als budgetiert.
4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-16'851'306.00	-15'500'000.00	-12'279'199.00	-1'351'306.00	8.72	Die Zahl der Personen aus dem Asylbereich sowie jene der Schutzbedürftigen aus der Ukraine war höher als prognostiziert. Entsprechend höhere Entschädigung des Bundes (Pro-Kopf-Pauschale) als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-5'600'514.00	-6'250'000.00	-6'181'068.00	649'486.00	-10.39	Die Entschädigungen des Bundes für anerkannte und vorläufig aufgenommene Flüchtlinge fielen tiefer aus als budgetiert. Die Zusammensetzung der Personen aus dem Asylbereich und damit die Art und die Höhe der Entschädigung durch den Bund hängt von verschiedenen Faktoren ab, die nur schwer vorhersehbar sind.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'956'174.51	-4'984'000.00	-1'678'032.80	2'027'825.49	-40.69	Der Rechnungsabschluss fiel positiver aus als budgetiert. In der Folge fallen die Entschädigungen durch die Gemeinden tiefer aus als vorgesehen.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-14'224.67			-14'224.67		
4980.00	Übertragungen	-1'109'497.92	-1'380'900.00	-825'166.64	271'402.08	-19.65	Der Kantonsanteil an Aufwendungen gem. Art. 35, 36 + 38 SHEG war tiefer als bei der Budgetierung abgenommen. Der Beitrag durch den Bund (Vgl. 2170.3980.00) hat zugenommen.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	20'985.68			20'985.68		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-32'700.00	-824'445.72	32'700.00	-100.00	Durch die höheren Entnahmen aus dem Fondsvermögen aufgrund des Rechnungsabschlusses 2022 verblieben keine Fondsmittel, die für das Defizit in der Asylrechnung entnommen werden können. Das Rest-Defizit wird gemäss Art. 35 Abs. 3 SHEG in Verbindung mit Art. 38 Abs. 1 lit. c mit dem LAV verrechnet (Kostenteiler zwischen Kanton und Gemeinden).
2198.7560	Anna-Katharina-Federli Fonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	199.44			199.44		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-199.44			-199.44		
Gesamtergebnis		246'172'431.84	243'487'300.00	232'369'564.54	2'685'131.84	1.10	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
22	Erziehungsdepartement	153'753'079.85	161'338'000.00	146'600'100.68	-7'584'920.15	-4.70
2201	Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung	6'766'442.47	6'983'300.00	6'252'075.16	-216'857.53	-3.11
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	18'775.00	30'000.00	21'412.50	-11'225.00	-37.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	801'859.85	856'400.00	655'716.85	-54'540.15	-6.37
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-178.75			-178.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'425.05	57'800.00	43'206.65	-6'374.95	-11.03
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'318.20	114'700.00	84'641.85	3'618.20	3.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'021.20	5'500.00	3'815.95	-1'478.80	-26.89
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'374.70	12'400.00	9'336.15	-2'025.30	-16.33
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	509.60	1'000.00	738.90	-490.40	-49.04
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	87'929.50	160'500.00	56'806.85	-72'570.50	-45.22
3091.00	Personalwerbung	41'456.30	2'000.00	6'163.75	39'456.30	1'972.82
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'698.30	6'100.00	5'058.90	-2'401.70	-39.37
3100.00	Büromaterial	1'662.50	2'000.00	1'025.31	-337.50	-16.88
3102.00	Drucksachen, Publikationen	437.00	3'000.00		-2'563.00	-85.43
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'089.30	2'000.00	1'889.40	89.30	4.47
3113.00	Hardware	2'640.50	5'000.00	489.75	-2'359.50	-47.19
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'663.20	1'000.00		663.20	66.32

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'747.00	72'000.00	6'986.95	-63'253.00	-87.85	Verpflichtungskredite Revision Schulgesetz (EPR0001) sowie Koordination, Support und Begleitung - Digitalisierung ED (EPR0075) wurden nicht wie budgetiert belastet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'055.75	30'900.00	26'957.10	-1'844.25	-5.97	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'866.00	16'600.00	9'432.75	-5'734.00	-34.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'637.25	10'000.00	3'285.96	-5'362.75	-53.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'676.05			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150.00	500.00	150.00	-350.00	-70.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'000.00	18'000.00	18'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	269'354.11	260'300.00	281'330.05	9'054.11	3.48	
3631.31	Beiträge an Randenkommission	3'356.60	6'500.00	4'817.04	-3'143.40	-48.36	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	191'422.90	200'000.00	51'918.00	-8'577.10	-4.29	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'849'412.00	3'778'400.00	3'737'401.00	71'012.00	1.88	Staatsbeiträge an die Landeskirchen: Teuerung war zum Zeitpunkt der Budgetierung geringer eingeschätzt worden.
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'300.41	10'900.00	7'158.45	-5'599.59	-51.37	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'243'759.00	1'331'800.00	1'243'759.00	-88'041.00	-6.61	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-14'300.00	-12'000.00	-31'200.00	-2'300.00	19.17	
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	1'222'916.92	1'183'400.00	992'834.37	39'516.92	3.34	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'735.35	796'200.00	727'179.05	107'535.35	13.51	Mehrzeit und nicht bezogene Ferientage von Fr. 102'900.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-11'330.40		-9'246.55	-11'330.40		Rückerstattung von nicht geplanten Taggeldleistungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'652.50	52'000.00	46'306.55	5'652.50	10.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'262.50	106'600.00	83'963.10	4'662.50	4.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'487.00	5'000.00	4'406.85	-513.00	-10.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'554.30	11'100.00	10'040.65	454.30	4.09	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	629.85	900.00	787.75	-270.15	-30.02	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3064.00	Überbrückungsrenten			115.00			
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	195'115.25	180'400.00	199'230.00	14'715.25	8.16	
3100.00	Büromaterial	11'370.48	15'300.00	8'662.57	-3'929.52	-25.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	496.70	1'000.00	183.90	-503.30	-50.33	
3113.00	Hardware	1'000.00	4'000.00	2'629.90	-3'000.00	-75.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	28'831.86	52'200.00		-23'368.14	-44.77	Die Kosten für die Loginlösung der Lehrpersonen im Rahmen des Verpflichtungskredits ITP0095 fielen tiefer aus als erwartet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'168.73	41'800.00	19'886.00	-30'631.27	-73.28	Geplante Mittel für die Umsetzung der Vorlage "Ressourcensteuerung" mussten nicht eingesetzt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	78'103.05	82'000.00	72'693.80	-3'896.95	-4.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			8'270.75			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'521.50	8'000.00		1'521.50	19.02	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'515.10	2'000.00	1'097.10	515.10	25.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'161.75	2'500.00	3'017.25	1'661.75	66.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			275.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	203.30	500.00	517.10	-296.70	-59.34	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	93.45			93.45		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'265.00	3'000.00	5'626.00	2'265.00	75.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'600.00			-6'600.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'307.95	-12'000.00	-14'032.70	-1'307.95	10.90	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-348.40	-600.00	-191.40	251.60	-41.93	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-182'664.00	-170'000.00	-178'584.00	-12'664.00	7.45	
2217	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S	903'194.28	1'604'700.00	727'229.77	-701'505.72	-43.72	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	19'425.00	38'900.00	28'729.50	-19'475.00	-50.06	Weniger Sitzungsgelder für Kommissionen und Schulentwicklungsprojekte beansprucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'491.95	37'800.00	43'869.45	32'691.95	86.49	Kostenverschiebung von Fr. 30'000 für das Projekt «Ready for teaching» vom Konto 2217.3130.00 zum Konto 2217.3010.00.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	146'710.15	294'500.00	125'255.00	-147'789.85	-50.18	Tiefere Besoldungskosten im Rahmen des Verpflichtungskredits EPR0056 «Modellschule für Begabungs- und Begabtenförderung». Kostenverschiebung von Konto 2217.3099.00 betreffend Honorierung von Sonderleistungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'827.55	24'300.00	11'112.95	-10'472.45	-43.10	Tiefere Lohnkosten führen zu Minderausgaben bei den Sozialversicherungen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'819.30	44'500.00	13'224.00	-27'680.70	-62.20	Tiefere Lohnkosten führen zu Minderausgaben bei den Sozialversicherungen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'148.85	2'300.00	1'036.45	-1'151.15	-50.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'753.70	5'200.00	2'384.00	-2'446.30	-47.04	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	169.80	400.00	203.95	-230.20	-57.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'917.35	120'500.00	12'443.95	-94'582.65	-78.49	Tiefere Weiterbildungskosten im Rahmen des Verpflichtungskredits EPR0056 «Modellschule für Begabungs- und Begabtenförderung» und weniger Nachqualifikationen von Lehrpersonen.
3091.00	Personalwerbung		500.00	1'283.25	-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'450.40	22'000.00	16'763.45	-10'549.60	-47.95	Honorierung von Sonderleistungen erfolgten über das Konto 2217.3020.00 (Kostenverschiebung).
3100.00	Büromaterial	612.95	6'000.00	66.65	-5'387.05	-89.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'951.10	26'100.00		-22'148.90	-84.86	Publikationen erfolgten mehrheitlich digital. Ein Nachdruck von Broschüren war nicht erforderlich.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'237.00	1'000.00	478.02	237.00	23.70	
3104.00	Lehrmittel	1'174.47	11'200.00	16'405.95	-10'025.53	-89.51	Der Neudruck von Zeugnismappen und -blättern erfolgt erst im Jahr 2024.
3106.00	Medizinisches Material			754.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3113.00	Hardware	2'269.10	5'000.00	1'502.05	-2'730.90	-54.62
3118.00	Immaterielle Anlagen	162'206.04	213'600.00	24'171.85	-51'393.96	-24.06
3130.00	Dienstleistungen Dritter	305'908.82	482'400.00	270'531.30	-176'491.18	-36.59
						Kostenverschiebung von Fr. 30'000 für das Projekt «Ready for teaching» vom Konto 2217.3130.00 zum Konto 2217.3010.00.
						Weniger Aufwände für Schulentwicklungsprojekte und insgesamt weniger externe Kosten für das Projekt «Ready for teaching».
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'588.95	182'000.00	93'758.40	-90'411.05	-49.68
						Geringere Kosten für die Zeugnissoftware "Lehreroffice" und die geplante Ausweitung von Lernfördersystemen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'585.00	2'000.00	1'515.00	-415.00	-20.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'034.75	5'000.00	315.10	34.75	0.70
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			753.00		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	6'400.00	65'000.00	47'400.00	-58'600.00	-90.15
						Budgetierte Ausgaben zur Konzeptionierung eines Quereinsteigerkurses an der PHSH wurden nicht in Anspruch genommen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'408.00	11'000.00	10'700.00	408.00	3.71
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'100.00	38'500.00	37'572.50	-400.00	-1.04
4250.00	Verkäufe	-1'995.95			-1'995.95	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00
4980.00	Übertragungen	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00		
2218	Schultherapien	3'677'235.00	3'892'700.00	3'355'705.94	-215'465.00	-5.54
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'852'979.55	3'058'600.00	2'666'127.10	-205'620.45	-6.72
						Unbesetzte Logopädiestellen führen zur Beanspruchung von externen Anbietern (Verschiebung zu Konto 2218.3130.00).
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-7'409.40	-20'000.00	-13'275.35	12'590.60	-62.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	182'217.25	199'700.00	173'629.45	-17'482.75	-8.75

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	376'033.60	409'800.00	351'213.70	-33'766.40	-8.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'222.20	19'300.00	16'559.10	-4'077.80	-21.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	36'548.45	42'700.00	37'285.85	-6'151.55	-14.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'155.10	3'700.00	3'173.90	-1'544.90	-41.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'048.82	18'500.00	11'780.38	-4'451.18	-24.06	
3091.00	Personalwerbung	1'431.60	3'000.00	2'443.38	-1'568.40	-52.28	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'010.00	4'000.00	4'018.10	-990.00	-24.75	
3100.00	Büromaterial	523.15	500.00	917.35	23.15	4.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	69.00	200.00	130.00	-131.00	-65.50	
3104.00	Lehrmittel	98'284.62	100'000.00	24'422.50	-1'715.38	-1.72	
3106.00	Medizinisches Material		1'000.00	193.20	-1'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	21'833.60	15'000.00	7'983.55	6'833.60	45.56	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'533.20	3'200.00	2'158.25	-666.80	-20.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'898.16	24'000.00	58'829.08	46'898.16	195.41	Zusätzliche Kosten für extern gebuchte Logopädietherapien. Gestiegene IT-Supportkosten für Therapeutinnen und Therapeuten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'540.60	4'600.00	3'663.55	-2'059.40	-44.77	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	386.50	400.00	348.00	-13.50	-3.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'929.00	4'500.00	4'104.85	-571.00	-12.69	
2219	Aufsicht Sonderschulung und Therapien	412'156.12	679'800.00	509'033.01	-267'643.88	-39.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'081.35	474'500.00	391'378.00	-197'418.65	-41.61	Zwei vakante Leitungsstellen können erst 2024 wieder besetzt werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'086.45	31'000.00	25'541.45	-12'913.55	-41.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'774.30	63'600.00	54'672.00	-26'825.70	-42.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'481.55	3'000.00	2'455.65	-1'518.45	-50.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'580.00	6'600.00	5'479.10	-3'020.00	-45.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	213.60	500.00	469.50	-286.40	-57.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'940.00	2'000.00	654.00	-60.00	-3.00	
3100.00	Büromaterial	186.20		52.45	186.20		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		300.00	164.15	-300.00	-100.00	
3104.00	Lehrmittel	663.90	1'500.00	465.65	-836.10	-55.74	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3113.00	Hardware	538.95	3'000.00	1'358.00	-2'461.05	-82.04
3118.00	Immaterielle Anlagen	54'622.57	53'300.00	925.86	1'322.57	2.48
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'470.10	20'400.00	7'127.85	-18'929.90	-92.79
		Weiterentwicklung der Abteilung Aufsicht Sonderschulung und Therapien konnte infolge Vakanz bei der Abteilungsleitung nicht durchgeführt werden.				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'353.20	14'200.00	12'044.45	-2'846.80	-20.05
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	570.00	700.00	480.00	-130.00	-18.57
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'198.80	1'200.00	1'266.85	-1.20	-0.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'395.15	4'000.00	4'398.05	-1'604.85	-40.12
2221	Aufsicht, Schulentwicklung	1'487'746.60	1'585'100.00	1'437'422.85	-97'353.40	-6.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'101'218.00	1'168'600.00	1'076'737.00	-67'382.00	-5.77
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-229.80	-1'000.00		770.20	-77.02
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'633.05	76'300.00	70'158.05	-4'666.95	-6.12
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	166'935.40	156'600.00	152'338.85	10'335.40	6.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'770.45	7'300.00	6'645.90	-1'529.55	-20.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'231.75	16'300.00	15'074.20	-2'068.25	-12.69
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	829.00	1'400.00	1'271.20	-571.00	-40.79
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			825.00		
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	2'000.00	800.00	-1'200.00	-60.00
3100.00	Büromaterial			2'061.40		
3113.00	Hardware	1'269.00	3'000.00	3'424.50	-1'731.00	-57.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'142.95	10'000.00	3'301.80	-6'857.05	-68.57
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'906.55	117'500.00	89'224.30	-17'593.45	-14.97
		Die budgetierten IT-Dienstleistungen der ITSH wurden in einem geringeren Umfang genutzt.				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'143.00	1'600.00	1'335.00	543.00	33.94
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'097.25	25'000.00	14'225.65	-4'902.75	-19.61
2224	Schulische Abklärung und Beratung	1'263'825.75	1'242'300.00	1'096'940.07	21'525.75	1.73

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	946'750.55	924'700.00	818'614.15	22'050.55	2.38	Schulpsychologie: Keine durchgehende Stellenbesetzung 2023 und 10 % vakante Stellenprozente, jedoch Mehrzeit und nicht bezogene Feriensaldi von Fr. 43'600.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-192.10			-192.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'557.70	60'300.00	53'422.95	-742.30	-1.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'638.65	123'900.00	113'619.20	7'738.65	6.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'087.45	5'800.00	5'140.05	-712.55	-12.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'040.65	13'000.00	11'462.15	-959.35	-7.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	668.50	1'100.00	982.55	-431.50	-39.23	
3091.00	Personalwerbung	250.00	1'000.00	874.65	-750.00	-75.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'030.00	2'000.00	880.00	-970.00	-48.50	
3100.00	Büromaterial	3'709.87	5'500.00	4'136.95	-1'790.13	-32.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		700.00		-700.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	743.75	1'000.00	532.60	-256.25	-25.63	
3104.00	Lehrmittel	20'447.88	20'500.00	15'782.62	-52.12	-0.25	
3113.00	Hardware	80.00	500.00	1'027.90	-420.00	-84.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'030.55	25'000.00	26'914.55	8'030.55	32.12	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'870.50	43'500.00	32'417.20	-9'629.50	-22.14	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'069.45	3'200.00	3'683.30	-130.55	-4.08	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	160.00	500.00		-340.00	-68.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'700.45	4'600.00	5'305.70	1'100.45	23.92	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'181.90	5'500.00	2'143.55	681.90	12.40	
2232	Kindergärten	6'612'123.70	6'967'700.00	6'329'244.70	-355'576.30	-5.10	Die Verbuchung der Lehrerlöhne erfolgt nach dem Bruttoprinzip.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'656'007.45	12'965'100.00	13'122'799.05	690'907.45	5.33	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-113'531.60	-40'000.00	-52'777.45	-73'531.60	183.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	882'052.80	846'700.00	852'225.05	35'352.80	4.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'773'614.45	1'737'400.00	1'652'600.30	36'214.45	2.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	72'339.85	81'700.00	81'368.85	-9'360.15	-11.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	176'037.65	181'500.00	182'977.50	-5'462.35	-3.01	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'703.75	15'500.00	15'549.50	-4'796.25	-30.94
3064.00	Überbrückungsrenten	16'549.85	10'000.00	15'258.00	6'549.85	65.50
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		1'000.00	385.35	-1'000.00	-100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'861'650.50	-8'831'200.00	-9'541'141.45	-1'030'450.50	11.67
2234	Primarschulen	22'439'070.55	24'439'300.00	21'527'641.35	-2'000'229.45	-8.18
						Die Verbuchung der Lehrerlöhne erfolgt nach dem Bruttoprinzip.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	47'169'711.20	45'487'900.00	45'615'363.30	1'681'811.20	3.70
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-441'122.95	-145'000.00	-293'493.85	-296'122.95	204.22
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'036'775.90	2'970'300.00	2'896'997.45	66'475.90	2.24
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'692'596.10	6'095'500.00	5'439'111.20	-402'903.90	-6.61
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250'169.90	286'600.00	277'379.35	-36'430.10	-12.71
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	606'501.35	636'900.00	623'362.20	-30'398.65	-4.77
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	36'717.35	54'700.00	52'307.85	-17'982.65	-32.88
3064.00	Überbrückungsrenten	153'632.05	60'000.00	145'287.00	93'632.05	156.05
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			2'629.65		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-34'065'910.35	-31'007'600.00	-33'231'302.80	-3'058'310.35	9.86
2238	Sekundarstufe I	13'089'414.60	14'321'900.00	12'503'484.55	-1'232'485.40	-8.61
						Die Verbuchung der Lehrerlöhne erfolgt nach dem Bruttoprinzip.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'889'027.65	26'594'300.00	25'812'671.50	294'727.65	1.11
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-133'314.70	-35'000.00	-134'883.65	-98'314.70	280.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'741'875.75	1'736'500.00	1'664'594.90	5'375.75	0.31
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'488'936.50	3'563'600.00	3'343'638.05	-74'663.50	-2.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143'976.50	167'500.00	160'229.45	-23'523.50	-14.04
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	347'543.45	372'300.00	357'937.10	-24'756.55	-6.65
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	21'159.90	31'900.00	30'199.95	-10'740.10	-33.67
3064.00	Überbrückungsrenten	69'608.80	43'000.00	92'073.00	26'608.80	61.88
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		2'000.00	2'038.85	-2'000.00	-100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-19'479'399.25	-18'154'200.00	-18'825'014.60	-1'325'199.25	7.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
2249	Sonderschulung	20'036'693.95	19'661'500.00	18'322'325.55	375'193.95	1.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	121'088.00	140'000.00	142'045.05	-18'912.00	-13.51	Weniger Fahrtkosten für ausserkantonale beschulte Sonderschülerinnen und -schüler oder Kinder der heilpädagogischen und logopädischen Frühförderung.
3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	5'270'567.50	5'880'000.00	5'167'586.06	-609'432.50	-10.36	Weniger Sonderschülerinnen und -schüler in ausserkantonalen, privaten Sonderschulen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'066.25	2'000.00	3'369.90	-933.75	-46.69	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'858'875.20	19'239'500.00	19'211'550.99	1'619'375.20	8.42	Zunahme der Anzahl Sonderschülerinnen und -schüler; mehr Klinikschulungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'540.00	-40'000.00	-36'555.00	6'460.00	-16.15	Weniger Sonderschulungen mit Internat.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-6'181'363.00	-5'560'000.00	-6'165'671.45	-621'363.00	11.18	Zunahme der Anzahl Sonderschülerinnen und -schüler.
2250	Musikschulen	1'073'778.30	1'100'000.00	941'472.32	-26'221.70	-2.38	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'073'778.30	1'100'000.00	941'472.32	-26'221.70	-2.38	Die Subventionsanträge der Musikschulen sind tiefer ausgefallen als prognostiziert.
2251	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen	47'778.20	75'000.00	41'428.30	-27'221.80	-36.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	47'778.20	75'000.00	41'428.30	-27'221.80	-36.30	Infolge krankheitsbedingter Personalengpässe gingen die Behandlungen im kieferorthopädischen Bereich und somit die Anzahl der eingereichten Subventionsanträge zurück.
2255	Schulzahnklinik	645'371.18	754'800.00	302'588.01	-109'428.82	-14.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'791'526.90	1'786'900.00	1'705'901.05	4'626.90	0.26	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-4'640.50		-1'491.55	-4'640.50		
3049.00	Übrige Zulagen	10'540.00	11'000.00	11'220.00	-460.00	-4.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'513.50	116'700.00	129'060.50	8'813.50	7.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	216'020.55	239'400.00	201'409.20	-23'379.45	-9.77	Wegen durchschnittlich jüngerem Personal sind weniger PK Abzüge angefallen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'567.45	11'300.00	10'682.50	-1'732.55	-15.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'159.50	25'000.00	25'712.30	-840.50	-3.36	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'387.50	2'100.00	2'247.60	-712.50	-33.93	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'430.92	31'700.00	22'683.85	-13'269.08	-41.86	Infolge krankheitsbedingter Ausfälle konnten weniger Weiterbildungen absolviert werden, wodurch weniger Kosten angefallen sind.
3091.00	Personalwerbung	796.44	500.00	791.55	296.44	59.29	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'644.05	2'200.00	5'753.20	2'444.05	111.09	
3100.00	Büromaterial	7'576.73	8'500.00	7'068.40	-923.27	-10.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'125.50	10'000.00	14.00	-8'874.50	-88.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'147.45	2'900.00	2'987.55	247.45	8.53	
3106.00	Medizinisches Material	195'468.07	215'000.00	-3'768.34	-19'531.93	-9.08	Infolge krankheitsbedingter Personalengpässe gingen die Behandlungen und damit der Materialbedarf leicht zurück.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	368.45			368.45		
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'199.70	300.00	546.90	2'899.70	966.57	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'400.00	89.90	-1'400.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'634.90	1'200.00	447.73	1'434.90	119.58	
3116.00	Medizinische Geräte	32'502.01	30'000.00	60'627.54	2'502.01	8.34	
3118.00	Immaterielle Anlagen	929.45			929.45		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'366.65	8'000.00	8'297.80	366.65	4.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	307'281.15	323'800.00	370'680.18	-16'518.85	-5.10	Infolge krankheitsbedingter Personalengpässe gingen die Behandlungen und damit die Laboraufträge leicht zurück.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	81'626.20	92'000.00	81'849.50	-10'373.80	-11.28	Geringere IT-Kosten angefallen als budgetiert.
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.20	500.00	178.20	-321.80	-64.36	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'568.31	3'500.00	1'920.10	-1'931.69	-55.19	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'328.15	5'000.00	2'641.00	-671.85	-13.44	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'981.70	1'900.00	2'728.05	81.70	4.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	27'888.80	26'000.00	39'026.25	1'888.80	7.26
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'754.65	24'000.00	31'844.90	-1'245.35	-5.19
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			75.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'006.60	13'300.00	7'170.70	-3'293.40	-24.76
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'493.10	10'000.00	9'244.85	493.10	4.93
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'551.25	20'000.00	10'297.45	-8'448.75	-42.24
3192.00	Abgeltung von Rechten		200.00	227.20	-200.00	-100.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	78.80	1'500.00	584.10	-1'421.20	-94.75
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			1'205.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte		5'000.00	1'903.20	-5'000.00	-100.00
3910.00	IV Dienstleistungen	4'998.20	4'000.00	951.90	998.20	24.96
4220.00	Steuern und Kostgelder	-2'062'753.91	-2'000'000.00	-2'174'512.30	-62'753.91	3.14
						Mehreinnahmen infolge konsequenter Anwendung und Abrechnung der Tarifpositionen bzw. der angefallenen Leistungen.
4250.00	Verkäufe	-70'411.90	-100'000.00	-86'542.15	29'588.10	-29.59
						Verkauf von Medizinprodukten teilweise eingestellt aufgrund rechtlicher Abklärungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-159'463.34	-180'000.00	-189'138.60	20'536.66	-11.41
						Infolge krankheitsbedingter Personalengpässe gingen die Behandlungen im kieferorthopädischen Bereich zurück und damit auch die Laboraufträge.
4290.00	Übrige Entgelte			-28.20		
2272	Stipendien	2'344'119.16	2'946'000.00	2'293'067.45	-601'880.84	-20.43
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'224.10		7'852.80	1'224.10	
3637.20	Stipendien	2'619'963.91	3'200'000.00	2'540'640.00	-580'036.09	-18.13
						Tiefere Stipendien pro Gesuch als erwartet. Sehr viele Gesuche aufgrund fehlender Unterlagen noch nicht verfügt/ausbezahlt.
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen an private Haushalte		5'000.00		-5'000.00	-100.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-6'266.05	-4'000.00	-5'644.00	-2'266.05	56.65
4630.00	Beiträge vom Bund	-239'607.00	-240'000.00	-237'298.00	393.00	-0.16
4637.20	Rückzahlungen von Stipendien	-31'195.80	-15'000.00	-12'483.35	-16'195.80	107.97
						Viele Rückforderungen aufgrund abgebrochener Ausbildungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
2273	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung	26'327'858.51	27'385'100.00	26'655'998.41	-1'057'241.49	-3.86
3611.10	Entschädigungen an Hochschulen	7'488'410.50	8'250'000.00	7'979'319.50	-761'589.50	-9.23 Weniger Studierende an Hochschulen.
3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	10'028'400.11	10'000'000.00	9'753'271.27	28'400.11	0.28
3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	611'240.00	630'000.00	1'051'259.00	-18'760.00	-2.98
3611.40	Entschädigungen an Schulen für Hochbegabte	217'641.50	400'000.00	344'987.00	-182'358.50	-45.59 Weniger Beitragsgesuche.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'781'200.00	1'855'000.00	1'694'105.00	-73'800.00	-3.98 Weniger Studierende an höheren Fachschulen.
3614.40	Entschädigungen an PHSH	5'386'500.00	5'386'500.00	5'071'382.24		
3631.10	Beiträge an Hochschulen	630'556.00	630'600.00	579'364.00	-44.00	-0.01
3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	153'600.00	195'000.00	152'000.00	-41'400.00	-21.23 Aufgrund der gemeldeten Prognosen zu hoch budgetiert. Weniger Studierende als angenommen.
3631.30	Beiträge an Höhere Fachschulen	30'310.40	38'000.00	30'310.40	-7'689.60	-20.24
2275	Berufsbildungszentrum	15'266'513.96	16'081'000.00	14'510'261.95	-814'486.04	-5.06
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	11'700.00	13'000.00	14'925.00	-1'300.00	-10.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'051'869.65	1'696'400.00	1'634'609.70	355'469.65	20.95 Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-31'294.85	-10'000.00	-26'608.35	-21'294.85	212.95 Mehr Mutterschaftsentschädigungen sowie Entschädigungen von Unfall- und Krankentaggeldversicherern.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'938'729.10	10'513'400.00	9'935'734.75	-574'670.90	-5.47 Mutationsgewinne infolge Pensionierungen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-38'573.85	-50'000.00	-39'611.95	11'426.15	-22.85 Mehr Mutterschaftsentschädigungen sowie Entschädigungen von Unfall- und Krankentaggeldversicherern.
3049.00	Übrige Zulagen	24'066.65		21'050.00	24'066.65	Beiträge an Lehrpersonen ("Bring Your Own Device", BYOD). Beiträge wurden fälschlicherweise auf Konto 2275.3113.00 budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	774'478.70	798'100.00	748'142.05	-23'621.30	-2.96
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'634'507.85	1'636'100.00	1'544'488.40	-1'592.15	-0.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	61'894.00	77'000.00	70'049.30	-15'106.00	-19.62
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	154'607.05	171'100.00	161'026.70	-16'492.95	-9.64

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	9'191.75	14'500.00	13'446.30	-5'308.25	-36.61	
3064.00	Überbrückungsrenten	68'247.85	7'400.00	21'303.00	60'847.85	822.27	Mehr Frühpensionierungen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	65'358.45	99'200.00	72'076.68	-33'841.55	-34.11	Weniger Weiterbildungen als geplant durchgeführt.
3091.00	Personalwerbung	29'055.50	10'000.00	14'732.45	19'055.50	190.56	Aufwändigere Massnahmen zur Gewinnung neuer Lehrpersonen. Vermehrte Suche nach Stellvertretungen infolge krankheitsbedingter Ausfälle.
3099.00	Übriger Personalaufwand	36'791.80	40'800.00	38'345.72	-4'008.20	-9.82	
3100.00	Büromaterial	16'773.46	22'800.00	11'384.77	-6'026.54	-26.43	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	147'385.12	134'000.00	121'436.71	13'385.12	9.99	Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'185.50	17'700.00	16'550.95	-7'514.50	-42.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'260.67	16'300.00	10'265.12	-7'039.33	-43.19	
3104.00	Lehrmittel	122'534.93	175'700.00	133'739.23	-53'165.07	-30.26	Geringerer Aufwand dank verstärkter Nutzung von digitalen Lehrmitteln.
3105.00	Lebensmittel	656'948.88	299'500.00	298'872.66	357'448.88	119.35	Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.
3106.00	Medizinisches Material	3'487.50	2'700.00	2'132.45	787.50	29.17	
3110.00	Büromöbel und -geräte	55'105.76	68'400.00	69'557.89	-13'294.24	-19.44	Verzögerungen und Verschiebungen bei der Beschaffung.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'304.43	93'800.00	35'908.09	-46'495.57	-49.57	Verzögerungen und Verschiebungen bei der Beschaffung.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'648.15	5'000.00	3'480.81	-1'351.85	-27.04	
3113.00	Hardware	168'170.15	358'500.00	137'251.49	-190'329.85	-53.09	Die Umsetzung der umfassenden Digitalisierungsanstrengungen verzögert sich. Betrag von Fr. 24'066.65 fälschlicherweise zulasten Konto 2275.3113.00 budgetiert statt zulasten 2275.3049.00 (Hardware).
3115.00	Viehhave	1'773.05	3'000.00	1'701.80	-1'226.95	-40.90	
3116.00	Medizinische Geräte		2'000.00	621.80	-2'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'662.16	97'000.00	17'029.74	-82'337.84	-84.88	Ersatz Telefonie wurde noch nicht ausgeführt.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	296'195.74	256'000.00	234'467.45	40'195.74	15.70	Erhöhung Strompreise.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	362'330.58	322'600.00	145'908.97	39'730.58	12.32	Inklusive Exekutivkredit von Fr. 47'445 in Zusammenhang mit der Übernahme der Mensa der Kantonsschule.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'915.95	40'000.00	16'539.30	-22'084.05	-55.21	Die Umsetzung der umfassenden Digitalisierungsanstrengungen verzögert sich.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'134.00	3'400.00	1'123.40	-2'266.00	-66.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	50'091.67	23'300.00	26'351.29	26'791.67	114.99	Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	38'899.55	45'000.00	44'728.25	-6'100.45	-13.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'066'990.94	1'020'000.00	1'024'615.36	46'990.94	4.61	Behebung der Mängel an den Sanitärinstallationen. Sicherstellung der Personensicherheit und der Fluchtwege.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	529.90	4'000.00	711.40	-3'470.10	-86.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'993.43	52'100.00	27'597.60	-15'106.57	-29.00	Es mussten weniger Unterhaltsarbeiten durchgeführt werden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'460.70	39'000.00	8'305.00	-35'539.30	-91.13	Die Umsetzung der umfassenden Digitalisierung verzögert sich.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	110'300.38	152'800.00	134'925.69	-42'499.62	-27.81	Es mussten weniger Unterhaltsarbeiten durchgeführt werden.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	64'205.45	84'000.00	83'744.35	-19'794.55	-23.56	Wegfall Miete Rheinschulhaus.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	107'224.45	128'000.00	126'758.84	-20'775.55	-16.23	Die Miete für die Turnhalle ist tiefer ausgefallen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'738.45	14'800.00	7'026.40	-3'061.55	-20.69	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	69'392.81	68'100.00	44'192.75	1'292.81	1.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'733.35	8'000.00	4'828.55	-6'266.65	-78.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'992.50	3'500.00	1'625.00	-1'507.50	-43.07	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		500.00		-500.00	-100.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			215.05			
4230.00	Schulgelder	-8'200.00	-18'000.00	-36'000.00	9'800.00	-54.44	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-286.25		-272.60	-286.25		
4250.00	Verkäufe	-1'108'359.83	-589'500.00	-618'202.56	-518'859.83	88.02	Integration der Mensa der Kantonsschule ins BBZ.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-53'974.75	-50'000.00	-30'087.10	-3'974.75	7.95
4270.00	Bussen	-1'612.00		-1'245.00	-1'612.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-20.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-775.80		-249.50	-775.80	
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-24'336.00	-25'000.00	-24'336.00	664.00	-2.66
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-87'375.00	-65'000.00	-95'440.00	-22'375.00	34.42
						Externe Vermietungen haben zugenommen.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'703'950.00	-1'750'000.00	-1'682'150.00	46'050.00	-2.63
						Weniger Lernende mit ausserkantonalem Wohnort.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-32'170.67			-32'170.67	
						Preisgelder "Prix Vision".
4910.00	IV Dienstleistungen	-1'445.00		-19'043.20	-1'445.00	
2276	Höhere Fachschulen BBZ	1'053'225.85	867'700.00	956'010.41	185'525.85	21.38
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	10'250.00	5'000.00	10'890.00	5'250.00	105.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'340'233.60	1'257'900.00	1'307'030.95	82'333.60	6.55
						Mehr Stellvertretungen aufgrund von gesundheitlichen Absenzen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-16'419.65		-3'081.00	-16'419.65	
						Mehr Entschädigungen von Unfall- und Krankentaggeldversicherern.
3049.00	Übrige Zulagen	2'650.00		1'200.00	2'650.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'025.85	82'500.00	83'146.65	3'525.85	4.27
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170'698.90	168'500.00	157'183.25	2'198.90	1.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'611.20	8'000.00	7'311.90	-1'388.80	-17.36
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'165.65	17'700.00	17'916.10	-534.35	-3.02
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'021.85	1'500.00	1'473.50	-478.15	-31.88
3064.00	Überbrückungsrenten	919.00			919.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'774.70	27'900.00	7'761.90	-12'125.30	-43.46
						Weniger Weiterbildungen als geplant durchgeführt.
3091.00	Personalwerbung	2'838.55	1'400.00	1'439.30	1'438.55	102.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	46.35			46.35	
3100.00	Büromaterial	1'921.80		1'334.30	1'921.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	792.55	3'000.00	523.80	-2'207.45	-73.58
3102.00	Drucksachen, Publikationen		3'000.00	1'306.00	-3'000.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'691.23	2'600.00	2'928.64	-908.77	-34.95

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3104.00	Lehrmittel	70'389.82	91'000.00	83'076.87	-20'610.18	-22.65	Geringerer Aufwand dank verstärkter Nutzung von digitalen Lehrmitteln.
3105.00	Lebensmittel			1'779.30			
3110.00	Büromöbel und -geräte		9'500.00		-9'500.00	-100.00	Verzögerungen und Verschiebungen bei der Beschaffung.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		24'000.00	2'294.00	-24'000.00	-100.00	Verzögerungen und Verschiebungen bei der Beschaffung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'142.80	57'800.00	65'149.00	6'342.80	10.97	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'130.45	19'800.00	8'706.65	-11'669.55	-58.94	Tiefere Kopierkosten als erwartet.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'631.30	1'300.00	990.80	331.30	25.48	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'105.40	2'600.00	450.00	-1'494.60	-57.48	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'698.00	1'500.00	200.00	198.00	13.20	
4230.00	Schulgelder	-336'100.00	-420'000.00	-388'700.00	83'900.00	-19.98	Weniger Studierende.
4231.00	Kursgelder	-2'700.00		-2'250.00	-2'700.00		
4250.00	Verkäufe	-793.50		-631.50	-793.50		
4270.00	Bussen			-20.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-396'500.00	-500'000.00	-413'400.00	103'500.00	-20.70	Weniger Studierende mit ausserkantonalem Wohnsitz.
2281	Kantonsschule	16'386'114.71	16'344'800.00	15'639'432.42	41'314.71	0.25	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	17'587.50	25'000.00	20'400.00	-7'412.50	-29.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'578'371.40	1'518'900.00	1'609'996.00	59'471.40	3.92	Mehrarbeit aufgrund diverser Vakanzen. Die Mehrarbeit zeigt sich durch Auszahlung von Überstunden oder in den Transitorischen Passiven Ende Jahr.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'072.10	-5'000.00	-3'735.00	2'927.90	-58.56	Weniger Rückerstattungen als erwartet.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'137'162.45	11'274'500.00	10'527'874.35	-137'337.55	-1.22	Weniger Stellvertretungen als erwartet.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-24'077.80	-80'000.00	-14'313.70	55'922.20	-69.90	Weniger Rückerstattungen als erwartet.
3049.00	Übrige Zulagen	2'480.45	10'200.00	2'500.00	-7'719.55	-75.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	820'641.20	837'100.00	781'321.55	-16'458.80	-1.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'762'211.95	1'714'300.00	1'672'708.35	47'911.95	2.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	66'232.45	80'700.00	73'220.15	-14'467.55	-17.93
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	163'655.10	179'500.00	168'457.70	-15'844.90	-8.83
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	9'783.20	15'300.00	14'055.65	-5'516.80	-36.06
3064.00	Überbrückungsrenten	13'410.00	10'800.00	1'355.00	2'610.00	24.17
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41'866.76	95'500.00	97'035.54	-53'633.24	-56.16
3091.00	Personalwerbung	29'962.40	10'000.00	75'087.00	19'962.40	199.62
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'606.05	53'400.00	49'190.70	-20'793.95	-38.94
3100.00	Büromaterial	36'510.51	30'000.00	33'676.92	6'510.51	21.70
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	61'621.22	65'000.00	70'048.26	-3'378.78	-5.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'890.35	25'000.00	36'925.35	13'890.35	55.56
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	33'315.90	40'500.00	32'773.34	-7'184.10	-17.74
3104.00	Lehrmittel	158'526.80	159'000.00	141'409.40	-473.20	-0.30
3106.00	Medizinisches Material			81.95		
3110.00	Büromöbel und -geräte	71'793.55	64'100.00	50'966.05	7'693.55	12.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'556.00	27'000.00	27'828.85	-10'444.00	-38.68
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	46.25		235.60	46.25	
3113.00	Hardware	177'037.04	184'800.00	225'676.87	-7'762.96	-4.20
3118.00	Immaterielle Anlagen	266'410.31	280'800.00	168'283.93	-14'389.69	-5.12
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	311'667.00	195'500.00	166'740.98	116'167.00	59.42
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'769.41	236'000.00	176'334.91	-147'230.59	-62.39
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	74'263.50	89'800.00	70'266.05	-15'536.50	-17.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	80.85		80.85	80.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'135.20	1'000.00		135.20	13.52

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	129'682.15	50'000.00	30'578.75	79'682.15	159.36	Nicht budgetierte Sanierung der alten Abwasserleitungen und Kontrollschächte sowie Ersatz der Arealbeleuchtung. Mehraufwand für die Baupflege aufgrund Hitzeperioden in den Sommermonaten.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	605'476.82	500'000.00	515'583.06	105'476.82	21.10	Nicht budgetierter Einbau von Einzelraumregulierungen der Wärmeverteilung im Bau B und Bau C zur Reduktion des Energieverbrauchs der Wärmeerzeugung.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'586.95	2'000.00	249.00	586.95	29.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'002.09	23'500.00	10'735.58	-16'497.91	-70.20	Tiefere Wartungskosten als erwartet.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	867.20	1'200.00	44.00	-332.80	-27.73	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'583.09	125'000.00	70'537.10	-54'416.91	-43.53	Tiefere Wartungskosten als erwartet.
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	76'307.00	77'000.00	76'877.00	-693.00	-0.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	97'076.70	91'500.00	95'956.25	5'576.70	6.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'462.69	73'800.00	41'679.72	-41'337.31	-56.01	Tiefere Kosten als erwartet.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	359'637.37	299'200.00	417'897.28	60'437.37	20.20	Mehr Schülerinnen und Schüler im Sprachaufenthalt. Aufgrund der FMS-Reform nehmen alle FMS-Schülerinnen und -Schüler am Sprachaufenthalt teil.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'761.34	37'000.00	32'088.92	-11'238.66	-30.37	Geringere Kosten als erwartet.
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		200.00		-200.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'200.00	15'000.00	6'000.00	-7'800.00	-52.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		1'000.00	68.00	-1'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'032.15	20'000.00	15'342.90	-3'967.85	-19.84	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			36.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	70.00		70.00	70.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'038.80	-1'000.00	-5'120.50	-4'038.80	403.88	
4230.00	Schulgelder			-10'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-916.30	-100.00	-161.60	-816.30	816.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-61'600.00			
4270.00	Bussen	-550.00	-1'000.00	-200.00	450.00	-45.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-74'390.64	-64'000.00	-9'491.64	-10'390.64	16.24	Die Anmeldegebühren für die Teilnahme an den Aufnahmeprüfungen war nicht budgetiert.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2'700.00	-10'800.00	-10'800.00	8'100.00	-75.00	
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-20'400.00	-14'400.00	-12'360.00	-6'000.00	41.67	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12'680.00	-4'200.00	-10'760.00	-8'480.00	201.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'821'300.00	-1'969'300.00	-1'774'400.00	148'000.00	-7.52	Mindereinnahmen aufgrund geringerer Schülerzahl von benachbarten Kantonen.
4612.30	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden des benachbarten Auslands	-93'100.00	-46'600.00	-55'400.00	-46'500.00	99.79	Mehreinnahmen aufgrund höherer Schülerzahl aus Büsingen.
2283	Sporthalle Munot	64'836.00	118'300.00	193'240.65	-53'464.00	-45.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'098.85	71'300.00	72'810.60	-201.15	-0.28	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-3'955.10			-3'955.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'437.25	4'700.00	4'752.15	-262.75	-5.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'339.20	9'500.00	7'131.00	-2'160.80	-22.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	368.80	400.00	457.50	-31.20	-7.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	883.40	1'000.00	1'019.45	-116.60	-11.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	54.30	100.00	87.05	-45.70	-45.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'965.60	5'500.00	7'035.40	-3'534.40	-64.26	
3104.00	Lehrmittel	23'401.95	24'800.00	7'811.25	-1'398.05	-5.64	
3106.00	Medizinisches Material	48.00		1'760.05	48.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'064.55			8'064.55		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'015.30	18'000.00	27'291.65	10'015.30	55.64	Höhere Stromkosten.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		400.00		-400.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke		5'000.00	3'491.35	-5'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112'201.15	100'000.00	187'706.50	12'201.15	12.20	Nicht budgetierte Aufwertung der Lüftungsanlage mit neuen Ventilatoren, welche einen geringeren Stromverbrauch aufweisen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'937.45	6'000.00		8'937.45	148.96	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	33'908.10	28'800.00	28'793.40	5'108.10	17.74	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	21'594.20	20'400.00	20'606.30	1'194.20	5.85	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-148'301.00	-101'500.00	-101'436.00	-46'801.00	46.11	Gemäss Nutzungsvereinbarung werden 40 % der effektiven Rechnung des Vorjahres an die Stadt Schaffhausen verrechnet.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-111'226.00	-76'100.00	-76'077.00	-35'126.00	46.16	Gemäss Nutzungsvereinbarung werden 30 % der effektiven Rechnung des Vorjahres an die HKV Handelsschule KV Schaffhausen verrechnet.
2285	Berufsbildung	9'146'198.75	9'488'300.00	8'831'369.53	-342'101.25	-3.61	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	7'200.00	13'900.00	10'630.00	-6'700.00	-48.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'386'390.00	1'366'900.00	1'152'884.05	19'490.00	1.43	
3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	405'645.00	440'000.00	401'469.75	-34'355.00	-7.81	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-27'563.10		-11'761.90	-27'563.10		Unfall/Krankheit von zwei Mitarbeitenden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'630.40	118'800.00	85'684.15	-21'169.60	-17.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'273.10	242'200.00	141'795.50	-70'926.90	-29.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'952.15	11'500.00	7'857.85	-3'547.85	-30.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'399.00	25'500.00	18'390.70	-6'101.00	-23.93	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'177.80	2'100.00	1'566.30	-922.20	-43.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'235.00	37'300.00	8'152.50	-2'065.00	-5.54	
3091.00	Personalwerbung	269.25	500.00		-230.75	-46.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'625.30	3'000.00	2'277.35	625.30	20.84	
3100.00	Büromaterial	6'048.81	6'500.00	3'934.19	-451.19	-6.94	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'650.40	5'900.00	605.70	-3'249.60	-55.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'146.90	2'400.00	1'714.60	-1'253.10	-52.21	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	98.00	400.00	115.55	-302.00	-75.50	
3113.00	Hardware	4'806.40	10'400.00	9'199.15	-5'593.60	-53.78	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'365.90	33'400.00	66'003.95	-12'034.10	-36.03	Die geplanten Erweiterungen des Berufsbildungsportals waren günstiger, respektive wurden teilweise auf einen späteren Zeitpunkt verschoben.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	344'522.08	300'000.00	234'102.30	44'522.08	14.84	Anwaltskosten für die Ausschreibung der Berufsbildnerkurse. Nutzungsgebühr für das Berufsbildungsportal höher als budgetiert. Zwei Berufsbildnerkurse mehr als budgetiert. Höhere Kosten für externen IT-Dienstleister der Fachapplikation "Kompass". Wechsel auf teurere Anbieter im Bereich fachkundige individuelle Begleitung aufgrund von Kapazitätsengpässen bei "Zündschnur".
3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6'738'250.85	6'814'300.00	6'758'873.00	-76'049.15	-1.12	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	66'009.70	93'000.00	57'696.40	-26'990.30	-29.02	Weniger Prüfungsexperten, die die Expertentätigkeit über den Arbeitgeber abrechnen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'591.15	106'400.00	90'626.35	-46'808.85	-43.99	Tiefere Kosten seitens ITSH.
3139.00	Lehrlingsprüfungen	137'981.06	210'200.00	196'490.05	-72'218.94	-34.36	Weniger Kandidaten an Qualifikationsverfahren (vgl. Konto 2285.4260.00).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	125'160.00	152'300.00	130'337.20	-27'140.00	-17.82	Tiefere Kosten seitens ITSH.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'360.00	6'000.00	1'700.00	-3'640.00	-60.67	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'412.25	15'300.00	14'199.85	-887.75	-5.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'188.65	17'500.00	10'856.40	-5'311.35	-30.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	913.95	3'000.00	1'392.20	-2'086.05	-69.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'883.25	19'000.00	15'241.05	-11'116.75	-58.51	Keine Ehrung im Rahmen von SwissSkills, weniger Veranstaltungen zu Änderungen von Bildungsverordnungen.
3199.10	Entschädigung Teilnahme Instruktionkurs	14'500.00	42'000.00	7'732.40	-27'500.00	-65.48	Tieferer Bedarf an Schulungen von Prüfungsexperten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	491'331.50	549'500.00	561'339.34	-58'168.50	-10.59	Ausserkantonale Qualifikationsverfahren wurden kostengünstiger durchgeführt, wodurch weniger in Rechnung gestellt wurde.
3611.50	Entschädigungen an ausserkantonale Berufsfachschulen	5'535'394.00	5'557'900.00	5'368'461.25	-22'506.00	-0.40	Leicht weniger ausserkantonale Lernende. Weniger Studierende Berufsmaturität 2 (BM2).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	93'821.00	99'100.00	88'596.00	-5'279.00	-5.33	
3635.20	Beiträge an überbetriebliche Kurse	1'390'958.00	1'450'000.00	1'404'374.50	-59'042.00	-4.07	Weniger Lernende.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'200.00	84'200.00	66'200.00	-36'000.00	-42.76	Weniger Lernende am Lindenforum.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'144.00	4'000.00		4'144.00	103.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-13'450.00	-20'500.00	-17'750.00	7'050.00	-34.39	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-159'803.80	-250'000.00	-258'963.15	90'196.20	-36.08	Dem Kanton SH wurden weniger ausserkantonale Kandidatinnen und Kandidaten für die Qualifikationsverfahren zugewiesen. Daher tiefere Rechnungen an andere Kantone. Weniger eigene Kandidatinnen und Kandidaten (vgl. auch Konto 2285.3139.00), somit tiefere Rechnungen für Raum- und Materialkosten an Schaffhauser Ausbildungsbetriebe.
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'834'692.00	-8'085'600.00	-7'800'655.00	250'908.00	-3.10	Bundesbeiträge tiefer als vom Bund prognostiziert.
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-81'827.20			-81'827.20		Beitrag des Sozialversicherungsamtes Schaffhausen an Case Management Berufsbildung.
2286	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	1'086'944.90	1'207'000.00	1'224'658.88	-120'055.10	-9.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	857'186.00	935'700.00	848'997.05	-78'514.00	-8.39	Eine neue Mitarbeiterin mit Eintrittsdatum 1. Juni 2023 wurde durch die Lohnbuchhaltung fälschlicherweise der Kostenstelle 2285 anstatt 2286 zugewiesen. Besetzung einer neu bewilligten Stelle erst ab dem 01.06.2023.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-7'439.50		-103.75	-7'439.50		Wiederbesetzung einer Stelle mit einer Person mit tieferem Lohn. Eine befristete 10% Stelle ab 01.08.2023 nicht mehr besetzt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'503.35	61'000.00	55'422.30	-5'496.65	-9.01	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'925.00	125'300.00	120'465.00	10'625.00	8.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'564.75	5'900.00	5'335.10	-1'335.25	-22.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'011.65	13'100.00	11'889.05	-2'088.35	-15.94	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	662.05	1'100.00	1'018.25	-437.95	-39.81	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	348.50		80.00	348.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'180.00	1'700.00	1'937.00	1'480.00	87.06	
3100.00	Büromaterial	3'267.68	4'000.00	5'027.68	-732.32	-18.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'042.65	27'000.00	21'955.70	-6'957.35	-25.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'329.20	2'000.00	1'402.40	-670.80	-33.54	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	213.74	500.00		-286.26	-57.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'863.73	1'500.00		363.73	24.25	
3113.00	Hardware	3'073.00	3'000.00	15'396.85	73.00	2.43	
3118.00	Immaterielle Anlagen			150'044.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'657.60	24'000.00	6'387.40	-7'342.40	-30.59	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'959.75	72'400.00	46'725.95	-28'440.25	-39.28	Eine geplante Schnittstelle von der Administrationssoftware zur smartbiz-Datenbank für eine automatische Übernahme der Anmeldedaten konnte nicht umgesetzt werden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'461.40	36'400.00	12'345.10	-24'938.60	-68.51	Tiefere Unterhaltskosten und Verzicht auf die Weiterentwicklung der Website. Tiefere Kosten für den laufenden Betrieb der BIZ App und der Administrationssoftware.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'622.20	9'000.00	6'060.40	-1'377.80	-15.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'224.20	7'000.00	3'364.35	-1'775.80	-25.37	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'900.00	2'400.00	2'400.00	500.00	20.83	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	506.20			506.20		
4231.00	Kursgelder			-316.30			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9'683.25	-12'000.00	-11'072.75	2'316.75	-19.31	
4630.00	Beiträge vom Bund	-69'453.00	-106'000.00	-70'968.00	36'547.00	-34.48	Mindereinnahmen aus dem Budesprojekt viamia: weniger Beratungen durchgeführt als budgetiert, weniger Bundesmittel für viamia-Promotion benötigt.
4910.00	IV Dienstleistungen	-12'982.00	-10'000.00	-9'134.00	-2'982.00	29.82	
2291	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport)	398'389.06	537'700.00	395'994.25	-139'310.94	-25.91	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	75.00	800.00		-725.00	-90.63	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'322.05	332'500.00	295'567.90	-37'177.95	-11.18	Aufgrund einer anstehenden Reorganisation in der Fachstelle Sport wurde eine Stelle, die in Folge Pensionierung frei wurde, nicht nahtlos wiederbesetzt.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-260.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'244.80	21'700.00	17'950.80	-4'455.20	-20.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'197.75	44'600.00	30'589.70	-18'402.25	-41.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'340.15	2'000.00	1'601.00	-659.85	-32.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'435.75	4'700.00	3'852.85	-1'264.25	-26.90	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	204.20	400.00	328.40	-195.80	-48.95	
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	500.00	2'216.00	-100.00	-20.00	
3100.00	Büromaterial	1'091.20	1'000.00	2'268.39	91.20	9.12	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		800.00	873.00	-800.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	312.20	2'000.00	1'534.75	-1'687.80	-84.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	29.80	500.00	200.00	-470.20	-94.04	
3113.00	Hardware	1'800.15	2'000.00	1'494.45	-199.85	-9.99	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'202.79	41'100.00	16'951.10	-14'897.21	-36.25	Das bei der Budgetierung geplante Projekt mit Sepcial Olympics Switzerland zur Einführung eines nachhaltigen inklusiven Sportförderungsprogramms konnte nicht umgesetzt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'197.35	37'800.00	27'126.30	-11'602.65	-30.69	Bei der Budgetierung wurden diverse Posten fälschlicherweise auf der Finanzstelle 2291 eingetragen (vgl. Mehrausgaben im Konto 2292.3133.00).
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	97'461.00	95'000.00	92'791.31	2'461.00	2.59	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'510.00	5'000.00	3'432.50	-490.00	-9.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'691.80	5'300.00	1'640.35	-2'608.20	-49.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'883.35	4'000.00	2'522.70	-116.65	-2.92	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60.00	1'000.00	513.00	-940.00	-94.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	469.60	2'000.00	88.75	-1'530.40	-76.52	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Bewegungs- und Sportprojekte, die in Zusammenarbeit mit den Gemeinden geplant waren, konnten nicht durchgeführt werden.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
4231.00	Kursgelder	-64'490.00	-60'000.00	-64'255.80	-4'490.00	7.48	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-58'049.88	-50'000.00	-35'032.50	-8'049.88	16.10	
4630.00	Beiträge vom Bund			-20'000.00			
2292	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)	1'972'181.01	1'807'600.00	1'040'070.13	164'581.01	9.10	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500.00	12'200.00	1'725.00	-10'700.00	-87.70	Aufgrund zahlreicher Vakanzen und Personalwechseln mussten zahlreiche Arbeitsgruppensitzungen zu verschiedenen Projekten abgesagt oder verschoben werden.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	755'978.35	776'200.00	691'043.30	-20'221.65	-2.61	Es gab zahlreiche Personalwechsel in der Dienststelle, die mit längeren Vakanzen verbunden waren. Diese konnten nur teilweise mit internen Übergangslösungen überbrückt werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-3'717.00		-2'898.55	-3'717.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'379.95	50'600.00	45'089.00	-1'220.05	-2.41
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'298.05	104'000.00	83'446.70	-3'701.95	-3.56
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'054.30	4'900.00	4'325.85	-845.70	-17.26
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'814.35	10'800.00	9'675.60	-985.65	-9.13
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	588.25	1'000.00	826.50	-411.75	-41.18
3064.00	Überbrückungsrenten	4'229.00	11'900.00	13'944.00	-7'671.00	-64.46
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'144.00	7'600.00	7'630.00	-5'456.00	-71.79
3091.00	Personalwerbung	269.25			269.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	853.45	2'200.00	1'258.50	-1'346.55	-61.21
3100.00	Büromaterial	1'817.94	4'000.00	1'809.50	-2'182.06	-54.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'201.75	6'500.00	7'555.10	2'701.75	41.57
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'116.20	2'000.00	951.30	-883.80	-44.19
3110.00	Büromöbel und -geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	1'815.50	2'000.00	2'655.00	-184.50	-9.23
3130.00	Dienstleistungen Dritter	152'960.42	319'500.00	120'458.13	-166'539.58	-52.13
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'752.35	24'900.00	25'129.35	9'852.35	39.57
						Bei der Budgetierung wurden diverse Posten fälschlicherweise auf der Finanzstelle 2291 eingetragen (vgl. Minderausgaben im Konto 2291.3133.00).
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'450.70	2'100.00	1'456.95	350.70	16.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'125.05	15'200.00	9'880.95	-7'074.95	-46.55
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	566'945.95	427'000.00	429'686.45	139'945.95	32.77
						Aufgrund zunehmender Angebote konnten mehr Kantonsbeiträge für schulergänzende Betreuungsangebote an die Gemeinden ausbezahlt werden.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	109'400.00	90'000.00	165'637.00	19'400.00	21.56
						Für die Aufwände bei der Überprüfung und Auszahlung der Betreuungsgutschriften wurden den Kinderbetreuungseinrichtungen infolge höherer Fallzahlen mehr Entschädigungen ausbezahlt.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'481'839.20	1'800'000.00	770'979.00	-318'160.80	-17.68

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare	
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	200'000.00		700'000.00	200'000.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7'000.00	-5'000.00	-3'050.00	-2'000.00	40.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8'925.00	-15'000.00	-4'864.00	6'075.00	-40.50	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-52'060.00	-50'000.00	-44'280.50	-2'060.00	4.12	
4630.00	Beiträge vom Bund	344'349.00	-1'000'000.00	-1'300'000.00	1'344'349.00	-134.43	Für das Jahr 2021 wurde eine Rechnungsabgrenzung für Finanzhilfen vom Bund von Fr. 1'300'000 für familienergänzende Kinderbetreuung verbucht. Der 2023 eingegangene Betrag liegt bei rund Fr. 926'000, was zu diesem Fehlbetrag geführt hat.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-200'000.00		-700'000.00	-200'000.00		Für das Jahr 2022 wurden Finanzhilfen vom Bund für die familienergänzende Kinderbetreuung im Umfang von Fr. 700'000 verbucht. Zu Beginn des Jahres wurde diese Rechnungsabgrenzung aufgelöst. Der Betrag wird voraussichtlich im Jahr 2024 ausbezahlt.
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-1'600'000.00	-800'000.00		-800'000.00	100.00	
2293	Kultur	28'950.32	63'000.00	520'570.65	-34'049.68	-54.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'191.95	59'700.00	47'797.40	-21'508.05	-36.03	Die personelle Verstärkung zur Bearbeitung von COVID-Gesuchen war nicht mehr notwendig.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'302.80	3'900.00	2'929.65	-1'597.20	-40.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'241.80	8'000.00	8'311.35	-1'758.20	-21.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	165.05	400.00	254.95	-234.95	-58.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	471.25	800.00	634.55	-328.75	-41.09	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	24.80	100.00	48.60	-75.20	-75.20	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	652.12	1'000.00	720.00	-347.88	-34.79	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'000.00	1'806.00	-2'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			264.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'541.90	2'000.00	1'505.40	541.90	27.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			96'285.15			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare	
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'358.65		331'556.25	38'358.65		Beiträge an Transformationsprojekte im Rahmen der COVID-Massnahmen im Kulturbereich.
3637.00	Beiträge an private Haushalte			71'257.35			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			96'285.25			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'358.60		331'556.30	38'358.60		Beiträge an Transformationsprojekte im Rahmen der COVID-Massnahmen im Kulturbereich.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte			71'257.45			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-60'000.00	-15'000.00	-42'800.00	-45'000.00	300.00	Pauschale Entschädigung des Bundes für personellen Mehraufwand bei der Bearbeitung der COVID-Gesuche.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-38'358.60		-499'099.00	-38'358.60		Anteil des Bundes an Zahlungen im Rahmen der COVID-Massnahmen im Kulturbereich.
2298.7221	Kantonaler Sportfonds						
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	8'940.00	5'000.00		3'940.00	78.80	2023 wurden die Kommissionsgelder für die Jahre 2022 und 2023 verbucht.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'776.00	40'000.00	39'691.00	20'776.00	51.94	Die Sportfonds-Projekte "freiwillige Sportstunde" und das Schulschwimmen wurden 2023 viel stärker genutzt als budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'839.00	2'900.00	1'030.30	-61.00	-2.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		5'400.00		-5'400.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	158.05	300.00	51.00	-141.95	-47.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	564.60	600.00	221.05	-35.40	-5.90	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	35.05	100.00	18.85	-64.95	-64.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	720.00	1'000.00	708.20	-280.00	-28.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'790.70	1'000.00		4'790.70	479.07	Aufgrund der grossen Nachfrage betreffend das fix installierte OL-Postennetzwerk in der Schaffhauser Altstadt wurde ein zusätzlicher Auswertungskoffer mit 24 Datenloggern angeschafft.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'204.00			1'204.00		Die Reisekosten von qualifizierten Schülerinnen und Schülern für den Schweizerischen Schulsporttag wurden vom Sportfonds übernommen.
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			385'319.10			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	161'889.00	400'000.00	122'317.20	-238'111.00	-59.53	Von den Schaffhauser Gemeinden wurden weniger Projekte beim Swisslos Sportfonds eingereicht respektive abgerechnet als bei der Budgetierung angenommen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	71'696.10		13'266.50	71'696.10		Bei der Budgetierung wurde nicht zwischen Beiträge an private Unternehmungen (Konto 2298.7221.3635.00) und Beiträge an private Organisationen (Konto 2298.7221.3636.00) unterschieden. Aus diesem Grund wurde in diesem Konto kein Betrag budgetiert.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	872'530.20	450'000.00	420'618.55	422'530.20	93.90	Es konnte eine Vielzahl an Projekten von privaten Organisationen wie Sportvereinen umgesetzt werden, die bereits in den Vorjahren bewilligt worden waren.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	18'404.60	50'000.00	1'739.45	-31'595.40	-63.19	An private Haushalte wurden weniger Beiträge als budgetiert ausbezahlt. Dies insbesondere weil sich das Instrument der Athletenförderung nicht wie geplant entwickelt hat.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-953'860.15	-860'000.00	-968'612.20	-93'860.15	10.91	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-238'288.12	-81'300.00		-156'988.12	193.10	
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'904.27	-15'000.00	-16'369.00	7'095.73	-47.30	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-5'494.76			-5'494.76		
2298.7222	Stipendienfonds						
3637.20	Stipendien		5'000.00	1'500.00	-5'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-861.46			-861.46		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	861.46			861.46		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-4'000.00	-1'500.00	4'000.00	-100.00	
2298.7251	Lotteriegewinn-Fonds						Im "Anhang zur Staatsrechnung"(Kapitel 5) informiert eine Detailliste über die geleisteten Beiträge.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	780.00			780.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'456.00		31'049.95	12'456.00		Veranstaltung im Rahmen der Publikation "Gesichter der Erinnerung". Finanzaufsichtsprüfung.
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	101'996.48		566'004.00	101'996.48		
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	33'488.00	41'300.00	45'629.00	-7'812.00	-18.92	
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (StK, Funktion 012)	2'961.75	10'000.00		-7'038.25	-70.38	
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00	220'000.00	220'000.00			
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	325'000.00	325'000.00	345'000.00			
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	338'096.00	410'200.00	387'446.00	-72'104.00	-17.58	Reduzierter Beitrag an Stadt Schaffhausen gemäss neuer Leistungsvereinbarung betreffend die Schulsozialarbeit und Jugendarbeit.
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)	5'000.00	15'000.00	34'345.10	-10'000.00	-66.67	
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'666.00	41'700.00	41'666.00	-34.00	-0.08	
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	159'098.88	200'000.00	194'508.80	-40'901.12	-20.45	Es sind weniger Gesuche eingegangen.
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	567'071.00	594'500.00	46'727.00	-27'429.00	-4.61	
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Umwelt, Funktion 779)	62'600.00	60'000.00	18'000.00	2'600.00	4.33	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'389'615.65	1'498'900.00	1'385'008.24	-109'284.35	-7.29
3636.22	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)		228'000.00	103'250.00	-228'000.00	-100.00
						Die budgetierten Beiträge an Sportvereine mit überregionaler Bedeutung, an die Honorierung von Sportvereinen für herausragende Leistungen sowie für die Curling-Weltmeisterschaft 2024 in Schaffhausen werden neu dem Sportfonds belastet.
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)		10'000.00	590.80	-10'000.00	-100.00
						2023 sind keine Dokumentations-Projekte angefallen.
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	183'866.65	165'000.00	63'284.14	18'866.65	11.43
						Zusätzliche Kosten Rheinfall-Feuerwerk (Sicherheit und Witterungsabhängigkeit).
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	46'200.00	47'900.00	8'375.00	-1'700.00	-3.55
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000.00	30'000.00	130'000.00		
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	30'182.85	28'500.00	28'310.00	1'682.85	5.90
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	150'700.00	180'000.00	142'200.00	-29'300.00	-16.28
						Weniger Gesuche als erwartet.
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	1'500.00	5'000.00		-3'500.00	-70.00
3637.07	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 329)		10'000.00	441.45	-10'000.00	-100.00
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	203'944.90	227'000.00	158'650.49	-23'055.10	-10.16
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	102'806.16	159'000.00	100'671.30	-56'193.84	-35.34
						Auswertung Obere Stube Stein am Rhein noch nicht ausgeführt, Start 2024 (Fr. 40'000).
						Keltenfest Osterfingen nicht durchgeführt (Fr. 10'000).
3637.33	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)		20'000.00	6'500.00	-20'000.00	-100.00
						Es gingen keine Gesuche ein.
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	255'000.00	180'000.00	264'000.00	75'000.00	41.67
						Exekutivkredite Fr. 40'000 für Soforthilfe Erdbeben Türkei und Syrien sowie Fr. 40'000 für Soforthilfe Erdbeben Marokko und Überschwemmungen Libyen
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	66'083.68	80'000.00	65'909.53	-13'916.32	-17.40
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)		3'000.00		-3'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-4'345'362.85	-3'875'900.00	-4'412'566.80	-469'462.85	12.11
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		-941'100.00		941'100.00	-100.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-9'751.15			-9'751.15	
2298.7615	Pestalozzifonds					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500.00	3'000.00	5'000.00	-500.00	-16.67
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-657.10			-657.10	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-1'842.90	-3'000.00	-5'000.00	1'157.10	-38.57
2298.7620	Lehrlingsunterstützungsfonds					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'138.55			2'138.55	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-2'087.43			-2'087.43	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-51.12			-51.12	
2298.7705	Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	197.56			197.56	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-197.56			-197.56	
Gesamtergebnis		153'753'079.85	161'338'000.00	146'600'100.68	-7'584'920.15	-4.70

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
23	Baudepartement	34'965'145.79	31'030'300.00	29'557'245.70	3'934'845.79	12.68
2300	Sekretariat / Rechtsdienst	1'312'983.81	1'266'800.00	1'110'812.21	46'183.81	3.65
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	66'000.00	50'000.00	50'200.00	16'000.00	32.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	765'381.80	803'900.00	718'677.00	-38'518.20	-4.79
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-16'349.75			-16'349.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'301.80	55'800.00	48'985.60	-3'498.20	-6.27
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'112.85	107'800.00	100'363.00	3'312.85	3.07
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'839.75	5'400.00	4'350.40	-1'560.25	-28.89
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'500.80	12'000.00	10'559.80	-1'499.20	-12.49
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	594.60	1'000.00	856.55	-405.40	-40.54
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	79'835.81	83'400.00	54'640.11	-3'564.19	-4.27
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'683.80	12'000.00	7'256.60	-6'316.20	-52.64
3100.00	Büromaterial	4'569.30	6'000.00	3'709.85	-1'430.70	-23.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'628.85	10'000.00	7'349.70	-371.15	-3.71
3110.00	Büromöbel und -geräte		3'000.00		-3'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	1'731.50	4'000.00		-2'268.50	-56.71
3130.00	Dienstleistungen Dritter	243'390.05	7'000.00	4'871.35	236'390.05	3'377.00
						Exekutivkredit über Fr. 90'000 für Pendenzenabbau Rekurse, Exekutivkredit über Fr. 95'000 für Vorprojekt Abwärmenutzung Rechenzentrum Beringen, Exekutivkredit über Fr. 75'000 für Anteil Honorar externe Prüfung Axpo.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'969.45	46'000.00	39'288.90	-6'030.55	-13.11
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	187.50	2'000.00	100.50	-1'812.50	-90.63
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		25'000.00	26'925.00	-25'000.00	-100.00
						Projektvergabe/-start und damit einhergehende Anwendung e-Mitwirkung verzögert sich aufgrund fehlender Personalressourcen resp. Vakanzen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'100.00	2'000.00	3'497.40	100.00	5.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'476.30	8'000.00	5'893.00	-1'523.70	-19.05

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'430.70	2'500.00	2'638.00	930.70	37.23	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'561.70	5'000.00	9'195.45	-438.30	-8.77	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'037.00	14'000.00	11'202.00	-963.00	-6.88	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			252.00			
4980.00	Übertragungen	-95'000.00			-95'000.00		Umbuchung Rechnung Vorprojekt Abwärmenutzung Rechenzentrum Beringen in Klimafonds.
2301	Energiefachstelle	7'470'141.00	2'312'400.00	2'357'037.70	5'157'741.00	223.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'329.25	60'000.00	84'286.60	-670.75	-1.12	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			129'240.00			
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	-107'528.00			-107'528.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'266'022.75	1'050'000.00	1'216'067.60	216'022.75	20.57	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 2301 4611.00).
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	64'653.26			64'653.26		Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2301.3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00			3'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	704'868.20			704'868.20		Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2301.3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'919.19			88'919.19		Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2301 3637.00 (private Haushalte). Rechnung und Budgetierung differieren deshalb.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'043'185.71	2'100'000.00		-56'814.29	-2.71	Es ist im Vorherein unklar, welche Gesuche aus welchem Jahr zur Auszahlung kommen. Ebenso ist nicht vorhersehbar, was im Rechnungsjahr eingereicht wird und zur Auszahlung kommt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	7'146.00	4'200.00	7'146.00	2'946.00	70.14	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'850.00	400.00	2'850.00	2'450.00	612.50	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	86'661.00	58'500.00	80'704.00	28'161.00	48.14	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	9'937.00	7'000.00	9'526.00	2'937.00	41.96	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'257'479.00	1'348'300.00	1'219'179.00	-90'821.00	-6.74	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte		4'200'000.00		-4'200'000.00	-100.00	
3980.00	Übertragungen	5'398'273.00			5'398'273.00		Gemäss Bericht und Antrag zum Energie- und Klimafonds (ADS 20-174) wird die Restanz von IPR0167 (Energieförderprogramm) in den Klimafonds, Bereich Energie/Klimaschutz, übertragen.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-460'547.00	-200'000.00	-391'961.50	-260'547.00	130.27	Es wurden mehr Fördergesuche bearbeitet, so dass die externen Bearbeitungskosten höher ausgefallen sind (Konto 2301 3611.00). Im Gegenzug ist die Bundesentschädigung für die Gesuchsbearbeitung ebenfalls höher ausgefallen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-49'482.00			-49'482.00		Beitrag von Pro Kilowatt (Bundesprogramm), der nach Abschluss des Programms 2023 vom Bund für bereits abgeschlossene Fördergesuche überwiesen wurde.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-168'336.47			-168'336.47		Beitrag der Stadt Schaffhausen an die Auszahlungen von Fördergesuchen 2023 auf Stadtgebiet. Per 1.1.2020 wurde das Förderprogramm der Stadt mit dem Programm des Kantons zusammengelegt.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund		-4'200'000.00		4'200'000.00	-100.00	Die Globalbeiträge des Bundes werden über die Investitionsrechnung gebucht (IPR0012), und zwar über die Konti 6700.00 und 5707.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-2'736'289.89	-2'116'000.00		-620'289.89	29.31	Es wurden 2020 und 2021 deutlich mehr Fördergesuche eingereicht, von denen ein grosser Teil 2023 zur Auszahlung kam. Der Betrag wird dem Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) belastet.
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	2'338'648.85	2'426'500.00	2'090'608.95	-87'851.15	-3.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'209'347.00	1'243'300.00	1'114'961.20	-33'953.00	-2.73	Vakanz konnte nicht besetzt werden.
3049.00	Übrige Zulagen	700.00	700.00	700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'123.90	81'100.00	72'178.25	-1'976.10	-2.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'145.35	166'600.00	142'287.55	-3'454.65	-2.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'173.85	11'600.00	7'756.15	-4'426.15	-38.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'730.75	17'500.00	15'498.70	-1'769.25	-10.11	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	934.30	1'400.00	1'313.60	-465.70	-33.26	
3064.00	Überbrückungsrenten	43'193.00			43'193.00		Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3091.00	Personalwerbung	3'980.25		1'895.50	3'980.25		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'405.20	2'900.00	1'928.60	-1'494.80	-51.54	
3100.00	Büromaterial	6'121.95	5'000.00	3'290.10	1'121.95	22.44	Vakanz konnte bislang nicht besetzt werden.
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	68.95			68.95		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		14'000.00	35.55	-14'000.00	-100.00	Es waren keine Druckaufträge notwendig.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'467.65	2'200.00	1'444.05	-732.35	-33.29	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	267.70			267.70		
3110.00	Büromöbel und -geräte	332.27		202.10	332.27		
3113.00	Hardware	2'787.13	9'000.00	602.80	-6'212.87	-69.03	
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'855.60	68'400.00		-46'544.40	-68.05	In die Entwicklung der neuen Geschäftsverwaltungssoftware CMI wurden im Rahmen des POC (Proof of Concept) noch nicht so viele Arbeitsstunden investiert wie geschätzt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	181'604.50	210'000.00	219'838.45	-28'395.50	-13.52	Projektvergabe (insbesondere bei der Programmvereinbarung Landschaft) verzögert sich aufgrund fehlender Personalressourcen resp. Vakanzen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'789.00	10'000.00	2'697.50	1'789.00	17.89	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	67'504.10	84'200.00	67'297.35	-16'695.90	-19.83	Im Rahmen des POC (Proof of Concept) der neuen Geschäftsverwaltungssoftware CMI wurden keine Nutzungs- oder Betriebskosten in Rechnung gestellt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	340.20	500.00	340.20	-159.80	-31.96	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	861.60			861.60		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'092.50	17'100.00	10'121.55	-8'007.50	-46.83	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	240.00	1'000.00	989.80	-760.00	-76.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'863.25	11'100.00	7'384.00	763.25	6.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'344.60	12'000.00	8'341.55	-1'655.40	-13.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	925.60	4'000.00	5'429.15	-3'074.40	-76.86	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	44'255.00	36'100.00	7'600.00	8'155.00	22.59	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'889.00	11'000.00	11'762.00	-5'111.00	-46.46	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		100.00		-100.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	204.65	200.00	204.65	4.65	2.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'550.00	1'500.00	1'500.00	50.00	3.33	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	-15'300.00			-15'300.00		Rückzahlung Wohnbauförderung, Einnahmen nicht vorhersehbar.
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund	13'300.00			13'300.00		Rückzahlung Wohnbauförderung, Einnahmen nicht vorhersehbar.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'300.00			15'300.00		Rückzahlung Wohnbauförderung, Einnahmen nicht vorhersehbar.
3980.00	Übertragungen	800'000.00	800'000.00	800'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-347'050.00	-340'000.00	-403'055.00	-7'050.00	2.07	
4270.00	Bussen	-100.00	-6'000.00	-100.00	5'900.00	-98.33	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund		-47'000.00	-12'336.40	47'000.00	-100.00	Projektvergabe bei der Programmvereinbarung Landschaft verzögert sich aufgrund fehlender Personalressourcen resp. Vakanzen.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-28'600.00			-28'600.00		Rückzahlungen Wohnbauförderung. Gegenkonti 3700.00 und 3702.10.
2308	Sachaufwand Naturschutz	417'539.57	555'700.00	319'681.41	-138'160.43	-24.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'384.50	117'400.00	73'141.75	-20'015.50	-17.05	Temporäre Stelle 3 Monate vakant, über Programmvereinbarung Bund finanziert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'355.95	7'700.00	4'737.90	-1'344.05	-17.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'617.75	15'700.00	6'150.80	-6'082.25	-38.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-344.20	700.00	-243.00	-1'044.20	-149.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'265.20	1'600.00	1'016.25	-334.80	-20.93	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	78.10	100.00	87.20	-21.90	-21.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'510.95	90'000.00	18'818.82	-78'489.05	-87.21	Bei Bauabrechnungen wurde teils Material nicht separat abgerechnet und über 3635.00 bezahlt.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	794.65	15'000.00	3'651.00	-14'205.35	-94.70	Besucherlenkung Vernetzungsprojekt Klettgau noch nicht umgesetzt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	128.15	1'000.00	543.80	-871.85	-87.19	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		9'000.00	4'255.00	-9'000.00	-100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'000.00	1'123.90	-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'166.25	10'000.00	4'169.55	1'166.25	11.66	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'455.00	5'000.00	292.50	7'455.00	149.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'541.65	1'500.00	1'670.00	1'041.65	69.44	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	24'748.20	200'000.00	24'460.20	-175'251.80	-87.63	Unterhalt erfolgte durch Eigenleistung und über durchlaufende Beiträge vom Bund.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'300.05	15'000.00	23'193.20	10'300.05	68.67	Viele Reparaturen, Ersatzteile und aufwändige Services.
3170.00	Reisekosten und Spesen	23.20		782.00	23.20		
3610.00	Entschädigungen an Bund	50.00			50.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'592.40	2'000.00		-407.60	-20.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	72'184.75	120'000.00	56'462.89	-47'815.25	-39.85	Gemeinden haben weniger Leistungen erbracht.
3630.00	Beiträge an den Bund	5'473.00		9'974.00	5'473.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		6'000.00		-6'000.00	-100.00	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		40'000.00	2'547.40	-40'000.00	-100.00	Gemeinden haben keine Beiträge für kommunale Naturschutzgebiete bezogen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	425'029.22	430'000.00	402'574.05	-4'970.78	-1.16	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'842.70	65'000.00	42'992.52	-20'157.30	-31.01	Hauptfinanzierung über durchlaufende Beiträge vom Bund.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'825.90	54'000.00	300.00	-52'174.10	-96.62	Entschädigungen nach NHG noch offen, laufende Verfahren.
3638.00	Beiträge an das Ausland	4'009.75	20'000.00		-15'990.25	-79.95	Nur ein Auftragnehmer vom Raum Bodensee.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		14'000.00		-14'000.00	-100.00	Mandat für überkantonales Projekt an Unternehmen vergeben durch den Kanton Zürich.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	107'407.40	240'000.00	88'313.36	-132'592.60	-55.25	Gemeinden haben weniger Leistungen erbracht.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	363'156.87	600'000.00	630'855.29	-236'843.13	-39.47	Weiherisanierungen und Bauprojekte ausstehend.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67'531.60	140'000.00	59'334.09	-72'468.40	-51.76	Weniger Projekte durch Organisationen erbracht.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	5'057.60	36'000.00		-30'942.40	-85.95	Entschädigungen nach NHG noch offen, laufende Verfahren.
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Nur ein Auftragnehmer vom Raum Bodensee.
3910.00	IV Dienstleistungen	4'370.20	20'000.00	1'149.40	-15'629.80	-78.15	Es wurden weniger Leistungen intern verrechnet.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-948.50	-1'000.00	-948.50	51.50	-5.15	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-10'000.00	-4'804.40	10'000.00	-100.00	ASTRA Beitrag unter 4630.00 verbucht.
4630.00	Beiträge vom Bund	-92'568.89	-247'000.00	-64'513.77	154'431.11	-62.52	Weniger kantonale Leistungen die beitragsberechtigt sind vom Bund.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-3'600.50	-100'000.00	-5'853.05	96'399.50	-96.40	Aufwertungsprojekte mit Sponsorenbeitrag direkt über Sponsor via Gemeinde abgerechnet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-543'153.47	-1'053'000.00	-778'502.74	509'846.53	-48.42	Weniger Ausgaben 2023, deshalb auch weniger Bundesbeitrag.
4910.00	IV Dienstleistungen		-14'000.00	-8'050.00	14'000.00	-100.00	Es wurden weniger Leistungen intern verrechnet.
4980.00	Übertragungen	-247'745.86	-320'000.00	-280'000.00	72'254.14	-22.58	Weniger Ausgaben 2023, deshalb auch weniger Fonds-Anteil 2023.
2320	Verwaltung und Projektierung TSH		53'100.00		-53'100.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'486'802.00	1'663'000.00	1'383'704.00	-176'198.00	-10.60	Zwei per 01.01.2022 neu bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'468.40	109'500.00	90'095.50	-13'031.60	-11.90	Zwei per 01.01.2022 neu bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	220'857.25	251'800.00	207'042.30	-30'942.75	-12.29	Zwei per 01.01.2022 neu bewilligte Stellen konnten nicht besetzt werden.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'170.75	13'500.00	10'896.60	-6'329.25	-46.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'289.25	23'500.00	19'385.50	-4'210.75	-17.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'132.15	2'000.00	1'605.00	-867.85	-43.39	
3091.00	Personalwerbung	6'779.70		2'815.75	6'779.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'140.00	10'000.00	7'607.00	-4'860.00	-48.60	
3100.00	Büromaterial	8'735.94	20'000.00	13'169.35	-11'264.06	-56.32	Weniger Bedarf an Büromaterial, u.a. da zwei bewilligte Stellen im 2023 nicht besetzt werden konnten.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'921.80	2'000.00	300.80	-78.20	-3.91	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'618.50	10'000.00	8'285.25	1'618.50	16.19	
3110.00	Büromöbel und -geräte	339.74	2'000.00	7'973.93	-1'660.26	-83.01	
3113.00	Hardware	3'111.90	8'500.00	1'050.60	-5'388.10	-63.39	
3118.00	Immaterielle Anlagen	9'201.83	5'000.00	1'021.00	4'201.83	84.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'754.10	75'000.00	57'596.25	-9'245.90	-12.33	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'190'714.63	1'335'000.00	682'538.95	-144'285.37	-10.81	Aufgrund der zwei nicht besetzten Ingenieurstellen konnten weniger Planungen als vorgesehen in Auftrag gegeben werden: - Für die Planung der SBB Bahnunterführung in Stein am Rhein (EPR0059) waren Fr. 280'000 vorgesehen, davon wurden nur Fr. 190'000

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00	6'643.00	-10'000.00	-100.00	in Anspruch genommen (Zeitverzögerung in der Ausschreibung). Die Aufwertung der Ortsdurchfahrt in Siblingen konnte aufgrund von Engpässen auf Planerseite nicht im 2023 abgeschlossen werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	106'697.90	101'400.00	104'800.40	5'297.90	5.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	526.50	1'000.00	526.50	-473.50	-47.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	61'359.88	78'600.00	53'218.57	-17'240.12	-21.93	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'208.71	15'000.00	6'002.84	-11'791.29	-78.61	Reparaturen hinausgezögert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'694.40	31'000.00	21'155.90	-11'305.60	-36.47	Weniger Softwareaufwendungen da zwei bewilligte Stellen im 2023 nicht besetzt sind.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'173.35	10'000.00	9'756.45	-826.65	-8.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'166.95	12'000.00	6'141.85	-2'833.05	-23.61	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'980.24	10'000.00	4'701.45	-1'019.76	-10.20	
3610.00	Entschädigungen an Bund		40'000.00		-40'000.00	-100.00	Siehe 2320 3612.10. Es wurden keine Leistungen des Bundes in Anspruch genommen (Planung Flanierende Massnahmen zum Fäsenstautunnel II).
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	62'774.40	25'000.00		37'774.40	151.10	Siehe 2320 3610.00. Es wurden Leistungen der Stadt Schaffhausen rückvergütet (Planung Flanierende Massnahmen zum Fäsenstautunnel II).
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	41'900.00	100'000.00	27'500.00	-58'100.00	-58.10	Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt BAFU siehe 2320 4700.00.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			198.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	6'974.40			6'974.40		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		3'000.00	1'753.83	-3'000.00	-100.00	
4250.00	Verkäufe	-2'354.00	-1'000.00	-8'005.00	-1'354.00	135.40	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-13'695.65	-1'000.00	-1'406.20	-12'695.65	1'269.57	Einmalige Abgeltung eines Minderwertes bei der Sanierung der Fulachbrücke in Schaffhausen.
4390.00	Übrige Erträge			-4'397.70			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-40'757.80	-15'000.00	-47'258.20	-25'757.80	171.72	Zusätzliche Bundesbeiträge an eigene Planungskosten für die Engpassbeseitigung Schaffhausen gemäss der Absichtserklärung des ASTRA vom 06.12.2016.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'130'503.85	-1'370'000.00	-985'447.55	239'496.15	-17.48	Dienstleistungen TSH für Stadt Schaffhausen geplant Fr. 1'260'000 vs. effektiv Fr. 1'020'000 basierend auf der Betriebsbuchhaltung. Grund: Zwei per 01.01.2022 bewilligten Ingenieur-Stellen konnten nicht besetzt werden (siehe 2320 3010.00).
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-41'900.00	-100'000.00	-27'500.00	58'100.00	-58.10	Durchlaufende Beiträge des Bundesamtes für Umwelt BAFU siehe 2320 3702.10.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-18'694.49	-10'000.00	-23'296.96	-8'694.49	86.94	
4980.00	Übertragungen	-2'217'588.88	-2'417'700.00	-1'640'174.96	200'111.12	-8.28	Gemäss revidiertem Strassengesetz wird der Erfolg von Tiefbau Schaffhausen über den Strassenfonds 2398.7239 ausgeglichen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'417'700.00, eingetreten ist ein solcher von Fr. 2'217'588.88.
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung		158'700.00		-158'700.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'264'686.55	4'317'000.00	4'146'621.80	-52'313.45	-1.21	Minderaufwand aufgrund von nicht nahtlosen Wiederbesetzungen und Bezug 13. Monatslohn in Form von Ferientagen von Mitarbeitenden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-30'114.75	-40'000.00	-46'363.80	9'885.25	-24.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275'888.30	289'500.00	267'494.30	-13'611.70	-4.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	564'996.00	592'800.00	558'613.30	-27'804.00	-4.69	Minderaufwand aufgrund von nicht nahtlosen Wiederbesetzungen und Bezug 13. Monatslohn in Form von Ferientagen von Mitarbeitenden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110'399.25	139'500.00	104'268.10	-29'100.75	-20.86
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	54'961.65	62'100.00	57'387.70	-7'138.35	-11.49
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'293.50	5'300.00	4'916.30	-2'006.50	-37.86
3064.00	Überbrückungsrenten			207.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'867.10	15'500.00	10'768.60	-2'632.90	-16.99
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	481'554.44	640'000.00	649'479.18	-158'445.56	-24.76
						Aufgrund des milden Winters 2023 wurde weniger Auftausalz wie geplant verbraucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'073.50	2'500.00	107.70	-1'426.50	-57.06
3104.00	Lehrmittel	900.00			900.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte			6'636.85		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	415'890.62	520'000.00	375'938.05	-104'109.38	-20.02
						Der Ersatz eines VW Tiguan durch einen Elektrolieferwagen wurde aufgrund von Lieferengpässen verschoben.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	52'771.95	50'000.00	22'159.60	2'771.95	5.54
3113.00	Hardware	1'273.95	5'000.00	6'705.85	-3'726.05	-74.52
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	156'547.26	180'000.00	179'943.65	-23'452.74	-13.03
						Weniger Kleingeräte ersetzt wie geplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93'371.70	80'000.00	70'512.55	13'371.70	16.71
						Mehrkosten für den Gaseinkauf.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'621.00	100'000.00	85'731.85	-5'379.00	-5.38
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'786.96	61'800.00	67'860.95	7'986.96	12.92
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'942.55	24'000.00	12'469.15	-12'057.45	-50.24
						Prämienzahlung gemäss effektiver Abrechnung der Finanzverwaltung.
3137.00	Steuern und Abgaben	318'673.33	330'000.00	329'124.87	-11'326.67	-3.43
3140.00	Unterhalt Grundstücke	132.25	5'000.00		-4'867.75	-97.36
3141.00	Unterhalt Strassen	3'712'869.01	3'905'000.00	3'750'746.20	-192'130.99	-4.92
						Weniger Aufwendungen wie geplant.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	216'163.89	220'000.00	161'875.11	-3'836.11	-1.74
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	502'885.63	500'000.00	497'574.51	2'885.63	0.58
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		5'000.00		-5'000.00	-100.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'800.00	2'000.00	1'800.00	-200.00	-10.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'978.00	14'300.00	5'219.50	-7'322.00	-51.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'547.05	20'000.00	19'070.55	547.05	2.74
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'233.60			1'233.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'723.60	10'000.00	218.00	-7'276.40	-72.76

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	32'449.57	81'600.00	26'817.25	-49'150.43	-60.23	Weniger Dienstleistungen vom kantonalen Forst (-Fr. 30'000) und vom Amt für Geoinformation (-Fr. 20'000) wie budgetiert.
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	664.20	1'000.00		-335.80	-33.58	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'003.00		-3'105.00	-3'003.00		
4250.00	Verkäufe	-191'697.65	-100'000.00	-223'770.80	-91'697.65	91.70	Mehrerlöse aus dem Verkauf eines LKW sowie aus dem Treibstoffverkauf an Dritte.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-98'841.55	-100'000.00	-141'580.65	1'158.45	-1.16	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-42'696.05	-90'000.00	-49'143.70	47'303.95	-52.56	Weniger Einnahmen aus Dienstbarkeitsverträgen wie geplant (Wegfall Antennenanlagen an ehemaliger J15).
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-2'250.50		-2'454.90	-2'250.50		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'801'757.35	-2'740'000.00	-2'831'936.00	-61'757.35	2.25	Mehrleistungen für den Kanton Zürich/Gebietseinheit VII.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'528'175.00	-4'325'000.00	-4'684'594.25	-203'175.00	4.70	Mehreinnahmen aus Leistung von Personal und Geräten: Fr. 100'000 von Stadt Schaffhausen und Fr. 100'000 von Gemeinden.
4630.00	Beiträge vom Bund	-805'592.00	-806'000.00	-805'592.00	408.00	-0.05	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-43'697.50	-53'500.00	-58'568.05	9'802.50	-18.32	
4910.00	IV Dienstleistungen	-90'332.26	-124'000.00	-98'089.41	33'667.74	-27.15	Weniger Dienstleistungen zu Gunsten Gewässerunterhalt (Basis Betriebsbuchhaltung).
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-313'841.33	-253'000.00	-265'642.55	-60'841.33	24.05	Mehr Dienstleistungen zu Gunsten des Rheinfalles wie geplant (Basis Betriebsbuchhaltung).
4980.00	Übertragungen	-2'531'947.47	-3'388'700.00	-2'209'427.36	856'752.53	-25.28	Gemäss revidiertem Strassengesetz wird der Erfolg von Tiefbau Schaffhausen über den Strassenfonds 2398.7239 ausgeglichen. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 3'388'700.00, eingetreten ist ein solcher von Fr. 2'531'947.47.
2324	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'392'232.80	3'603'000.00	3'354'851.00	-210'767.20	-5.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	282'031.00	428'800.00	282'031.00	-146'769.00	-34.23
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	197'885.00	445'000.00	386'796.90	-247'115.00	-55.53
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten	19'503.65			19'503.65	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	92'177.00	117'200.00	92'177.00	-25'023.00	-21.35
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-115'500.00	-115'100.00	-139'700.00	-400.00	0.35
4980.00	Übertragungen	-3'868'329.45	-4'478'900.00	-3'976'155.90	610'570.55	-13.63
2326	Wasserbau	-3'382'491.78	-2'750'200.00	-3'249'220.61	-632'291.78	22.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	526'560.30	520'600.00	495'173.00	5'960.30	1.14
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'206.10	32'700.00	32'296.55	1'506.10	4.61
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'048.35	78'600.00	69'305.30	-3'551.65	-4.52
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'708.60	4'100.00	2'755.95	-391.40	-9.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'820.35	7'000.00	6'931.80	-179.65	-2.57
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	411.00	600.00	589.90	-189.00	-31.50
3091.00	Personalwerbung	376.95			376.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	480.00	2'000.00	800.00	-1'520.00	-76.00
3100.00	Büromaterial	19.95		29.90	19.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00	449.80	-1'000.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	317.68	1'000.00	503.36	-682.32	-68.23
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	433.25	1'000.00	588.65	-566.75	-56.68
3113.00	Hardware	1'000.00	3'000.00	2'266.55	-2'000.00	-66.67
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'058.60	45'000.00	8'843.20	-35'941.40	-79.87
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'462.40	50'000.00	7'572.85	-47'537.60	-95.08
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'263.45	100'000.00	64'704.22	263.45	0.26
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'945.65	19'900.00	17'976.15	-954.35	-4.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	757.73	1'000.00	620.95	-242.27	-24.23
3137.00	Steuern und Abgaben	13'387.85	10'000.00	10'430.68	3'387.85	33.88
3142.00	Unterhalt Wasserbau	614'767.07	1'050'000.00	650'909.87	-435'232.93	-41.45
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		4'000.00		-4'000.00	-100.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'409.70	3'000.00	195.00	-1'590.30	-53.01
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4'600.00		-4'600.00	-100.00

Weniger externe Dienstleistungen wie geplant.

Weniger Projektierungen wie geplant.

Weniger Aufwand für den Unterhalt der kantonalen Gewässer wie geplant.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'868.30	8'000.00	4'923.80	-2'131.70	-26.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'851.65	3'000.00	4'958.60	1'851.65	61.72	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	350.00	1'000.00		-650.00	-65.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'979.00	3'000.00	2'979.00	-21.00	-0.70	
3630.00	Beiträge an den Bund	32'544.10	35'000.00	31'758.95	-2'455.90	-7.02	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	231'386.22	410'000.00	83'690.58	-178'613.78	-43.56	Geringere Beitragsleistung an Gemeinden gemäss Wasserwirtschaftsgesetz, da die Gemeinden weniger Hochwasserschutz- und Revitalisierungsprojekte realisierten.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	415'302.70	505'000.00	372'004.26	-89'697.30	-17.76	Durchlaufkonto Bund für Programmvereinbarung (siehe 2326 4700.00).
3910.00	IV Dienstleistungen	52'010.76	100'000.00	74'809.16	-47'989.24	-47.99	Weniger Leistungsbezug vom Unterhaltsdienst für Gewässerunterhalt (Basis Betriebsbuchhaltung).
4120.00	Konzessionen	-4'586'367.35	-4'518'400.00	-4'593'947.35	-67'967.35	1.50	Mehreinnahmen bei Konzessionen und Bewilligungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-28'005.85		-10'207.65	-28'005.85		Beitrag an die Detailmodellierung Oberflächenabfluss Bereich "Solenberg" von SH Power (war nicht budgetiert).
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-14'374.60	-8'600.00	-4'336.50	-5'774.60	67.15	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-7'200.00	-7'355.40	7'200.00	-100.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-32'100.00	-5'900.00	32'100.00	-100.00	Pilotprojekt WasserZukunft Klettgau 2021 abgeschlossen, keine Beiträge mehr vom Bund.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-190'252.75	-225'000.00	-144'552.80	34'747.25	-15.44	Weniger Dienstleistungen für die Stadt Schaffhausen wie geplant (Basis Betriebsbuchhaltung).
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-15'000.00			-15'000.00		Beitrag vom Interkantonalen Labor an die Erneuerung der Pegelmessung in Beggingen.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-415'302.70	-505'000.00	-372'004.26	89'697.30	-17.76	Durchlaufkonto Bund für Programmvereinbarung (siehe 2326 3702.10).
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-58'000.00	-58'000.00	-58'984.68			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-230'916.24	-400'000.00		169'083.76	-42.27	Gemäss Weisung werden die vom Klimafonds übernommenen Kosten per Ende Jahr ausgeglichen. Geplant waren Entnahmen von Fr. 400'000, eingetreten sind Entnahmen über Fr. 230'916.24.
2330	Verwaltung (Hochbau)	2'780'950.28	2'743'800.00	2'584'500.29	37'150.28	1.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'179'882.25	2'144'200.00	2'025'838.30	35'682.25	1.66	Mehrkosten infolge Überschneidung bei Stellenwechsel.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-2'852.20			-2'852.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'436.45	139'900.00	131'516.85	-463.55	-0.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	275'338.10	287'300.00	267'306.30	-11'961.90	-4.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'504.70	13'500.00	40'817.55	15'004.70	111.15	Ein Teil des Hochbauamtes lief bisher über die allgemeine Privatversicherung des Kantons, neu sind alle Mitarbeitenden des Hochbauamtes SUVA versichert. Die Differenz entstand, da diese Suvabeiträge nicht berücksichtigt wurden.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'085.10	30'000.00	28'285.10	-1'914.90	-6.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'550.25	2'600.00	2'361.55	-1'049.75	-40.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'995.00			4'995.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'445.70	1'500.00	2'480.00	2'945.70	196.38	
3100.00	Büromaterial	7'354.94	13'000.00	6'687.17	-5'645.06	-43.42	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	431.35	2'000.00	631.45	-1'568.65	-78.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	96.00	4'000.00	36.85	-3'904.00	-97.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'921.40	4'500.00	3'047.58	-1'578.60	-35.08	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'331.85	37'000.00	1'576.00	2'331.85	6.30	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'595.55	3'000.00	1'469.45	-404.45	-13.48	
3113.00	Hardware	7'272.26	8'000.00	8'585.95	-727.74	-9.10	
3118.00	Immaterielle Anlagen	680.00	3'000.00	23'889.35	-2'320.00	-77.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'859.55	9'500.00	7'507.20	359.55	3.78	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'499.10	89'200.00	78'419.10	2'299.10	2.58	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'700.00		-1'700.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'569.91	20'000.00	18'517.99	3'569.91	17.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'783.85	9'900.00	9'634.50	883.85	8.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'671.00	2'000.00	1'499.35	671.00	33.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'602.75	3'000.00	2'281.00	-1'397.25	-46.58	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	154.00		140.00	154.00		
4910.00	IV Dienstleistungen	-79'258.58	-85'000.00	-78'028.30	5'741.42	-6.75	
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'691'717.26	10'295'100.00	15'905'360.00	-603'382.74	-5.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			4.45			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	117'594.44	135'000.00	119'089.45	-17'405.56	-12.89	Weniger Reinigungs- und Desinfektionsmittel eingekauft als geplant.
3110.00	Büromöbel und -geräte	473'094.55	440'000.00	521'171.95	33'094.55	7.52	Exekutivkredit von Fr. 40'000.00 für neues Mobiliar des Konkursamtes am Kronengässchen 3. Exekutivkredit von Fr. 85'000.00 für neues Mobiliar der Staatsanwaltschaft an der Bahnhofstrasse 34. Exekutivkredit von Fr. 180'000.00 für neues Mobiliar des Sozialamtes an der Mühllentalstrasse 88. Exekutivkredit von Fr. 25'000.00 für Notfallarbeitsplätze bei Energiemangellage an der Randenstrasse 34. Mobiliarbeschaffungen noch nicht vollständig abgeschlossen. Restlieferung im 2025.
3113.00	Hardware	18'153.35	20'000.00	13'506.30	-1'846.65	-9.23	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'304'529.37	1'700'000.00	1'220'156.24	-395'470.63	-23.26	Erwartete und budgetierte Erhöhung der Energiekosten sind nicht eingetroffen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	831'459.17	710'000.00	584'226.30	121'459.17	17.11	Exekutivkredit von Fr. 98'000.00 für Notarbeitsplätze bei Energiemangellage an der Randenstrasse und Verwaltungsgebäude Mühllental.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
							Exekutivkredit von Fr. 50'000.00 für Umzug, Entsorgung und Reinigung der Anmietung Sozialamt.
							Exekutivkredit von Fr. 25'000.00 für Umzug, Entsorgung und Reinigung der Anmietung Staatsanwaltschaft.
							Exekutivkredit von Fr. 15'000.00 für Umzug der Anmietung Konkursamt.
							Die Aufwände für die Umzüge sind noch offen. Diese erfolgen im 2025.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	610'749.55	660'000.00	419'566.04	-49'250.45	-7.46	Die Projektierung für die Verlegung der Fischzuchtanstalt wurde nicht ausgeführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'439.10	30'000.00	29'603.60	5'439.10	18.13	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	51'775.50	48'400.00	48'803.15	3'375.50	6.97	
3134.00	Sachversicherungsprämien	137'547.00	160'000.00	160'259.75	-22'453.00	-14.03	Der Aufwand für die Gebäudeversicherungsprämien ist aufgrund teilweise tieferer Prämien und Wegfall von Bauten u.a. ehemaliges Pflegezentrum tiefer ausgefallen wie budgetiert.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	109'888.33	165'000.00	148'743.45	-55'111.67	-33.40	Wegfall Areal Pflegezentrum und weniger Winterdienst infolge mildem Winter 2022/2023.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	190'444.15	360'000.00	93'608.00	-169'555.85	-47.10	Es wurden zwei statt drei Etappen der Sanierung Verbindungsstrasse Charlottenfels/Löwenstein ausgeführt. Tieferer Kosten für die Sanierung Parkplatz Verwaltungsgebäude Mühlental aufgrund von Vergabeerfolg.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'536'960.99	2'450'000.00	2'289'289.06	86'960.99	3.55	Nach dem Auszug der Informatik Schaffhausen (ehemals KSD) aus dem VGM mussten die Flächen für eigene Verwaltungseinheiten angepasst werden. Diese Anpassungsarbeiten vielen etwas intensiver aus als budgetiert.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'569.30	10'000.00	10'099.60	-2'430.70	-24.31	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'272.87	3'000.00	4'008.19	3'272.87	109.10	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'535'493.49	1'539'300.00	1'404'703.45	-3'806.51	-0.25	Der Aufwand für die Anmiete von zusätzlichen Flächen fällt aufgrund von baulichen Verzögerungen später an wie budgetiert.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6'502.00		6'832.00	6'502.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'873'619.00	3'116'800.00	3'256'983.52	-243'181.00	-7.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			10'063.20			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			7'250'000.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'409.55		10'014.40	2'409.55		
3910.00	IV Dienstleistungen	8'544.20		3'727.10	8'544.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-119'921.70	-95'000.00	-295'867.90	-24'921.70	26.23	Der Ertrag aus Nebenkosten (Nachzahlung Mieter) fiel aufgrund angestiegener Energiepreise höher aus als budgetiert.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-604'786.35	-740'000.00	-940'857.40	135'213.65	-18.27	Die für das ganze Jahr budgetierten Mietzinserträge der Informatik Schaffhausen (ehemals KSD) im Verwaltungsgebäude Mühlental sowie der Kinderkrippe im Pavillon der Spitäler Schaffhausen an der J.J. Wepfer-Str. 8, sind im ersten Fall nur zur Hälfte und im zweiten Fall (wegen Verzögerungen im Bauprojekt Kinderkrippe im Pavillon) gar nicht eingegangen.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-3'675.00		-6'900.00	-3'675.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-160'000.00	-160'000.00	-178'475.00			
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-73'438.00	-73'400.00	-83'501.20	-38.00	0.05	
4910.00	IV Dienstleistungen	-4'024.50		-3'887.20	-4'024.50		
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-123'519.00	-124'000.00	-123'519.00	481.00	-0.39	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-76'964.10	-60'000.00	-66'091.50	-16'964.10	28.27	Der Ertrag aus interner Verrechnung für Nebenkosten ist aufgrund angestiegener Energiepreise höher ausgefallen als budgetiert.
2333	Liegenschaften Finanzvermögen	-2'833'452.16	-7'850'000.00	-7'781'544.95	5'016'547.84	-63.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'065.50			2'065.50		
3411.10	Realisierte Verluste auf Grundstücke FV	3'711.75			3'711.75		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'094'683.98	210'000.00	184'115.80	884'683.98	421.28
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'640.95	40'000.00	32'479.35	-1'359.05	-3.40
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	367'711.16	260'000.00	274'193.35	107'711.16	41.43
						Der Aufwand für die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften ist aufgrund angestiegener Energiepreise höher ausgefallen als budgetiert.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			296.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'121.35		72'711.00	1'121.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-286'189.40	-260'000.00	-267'273.45	-26'189.40	10.07
						Der Ertrag aus Nebenkosten (Nachzahlungen Mieter) ist aufgrund angestiegener Energiepreise etwas höher als budgetiert ausgefallen.
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	-248'653.00		-3'450.00	-248'653.00	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-2'800'000.00			-2'800'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'006'544.45	-920'000.00	-894'617.90	-86'544.45	9.41
						Höhere Mietzinserträge Frauengasse 20 aufgrund der laufenden Erstreckung des Mietverhältnisses (Kündigung wegen Eigenbedarf) sowie höhere Erträge Hintersteig 14 dank Mietzinserhöhungen.
4443.00	Wertberichtigungen Liegenschaften FV		-7'180'000.00	-7'180'000.00	7'180'000.00	-100.00
2337	Archäologie	1'347'527.10	1'277'900.00	1'340'832.55	69'627.10	5.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	841'311.40	891'600.00	850'479.50	-50'288.60	-5.64
						Minderausgaben in Zusammenhang mit Grabungen SH-Stadthausgeviert (VK EPR0037).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'793.10	58'300.00	55'416.25	-3'506.90	-6.02
						Minderausgaben in Zusammenhang mit Grabungen SH-Stadthausgeviert (VK EPR0037).
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'179.05	119'400.00	105'738.30	-11'220.95	-9.40
						Minderausgaben in Zusammenhang mit Grabungen SH-Stadthausgeviert (VK EPR0037).
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'250.30	5'600.00	1'999.95	4'650.30	83.04
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'913.30	12'500.00	11'887.30	-1'586.70	-12.69
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	671.80	1'000.00	1'019.35	-328.20	-32.82
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	109.00		90.00	109.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'972.00		1'340.00	1'972.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	1'709.63	2'500.00	2'072.79	-790.37	-31.61	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'718.82	11'000.00	4'921.87	-5'281.18	-48.01	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'769.15	3'000.00	1'844.60	1'769.15	58.97	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'657.27	1'500.00	1'310.25	157.27	10.48	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'937.10	6'500.00	36'394.74	2'437.10	37.49	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	159.95	500.00	228.30	-340.05	-68.01	
3113.00	Hardware	3'247.86	3'500.00	2'625.20	-252.14	-7.20	
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'741.50	6'100.00	12'904.65	-1'358.50	-22.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	249'878.05	349'000.00	313'482.15	-99'121.95	-28.40	Minderausgaben in Zusammenhang mit Grabungen SH-Stadthausgeviert (VK EPR0037).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	1'077.00	-1'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'575.00	66'800.00	59'268.50	-3'225.00	-4.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.20	200.00	178.20	-21.80	-10.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'418.10	3'000.00	2'865.10	-1'581.90	-52.73	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	525.00	300.00	670.00	225.00	75.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	23'620.25	23'500.00	23'425.50	120.25	0.51	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'187.02	11'800.00	5'877.30	-3'612.98	-30.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'068.15	8'500.00	6'326.95	8'568.15	100.80	
3910.00	IV Dienstleistungen	1'705.00		40.00	1'705.00		
4250.00	Verkäufe	-549.50	-4'000.00	-1'205.25	3'450.50	-86.26	
4630.00	Beiträge vom Bund	-35'470.00			-35'470.00		Bundesbeiträge zu Nachtragskredit Grabung Schleithelm-Chrummenacher. War zum Zeitpunkt des RRB noch nicht zugesichert aber in Aussicht gestellt.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-41'749.40	-306'200.00	-161'445.95	264'450.60	-86.37	Minderausgaben in Zusammenhang mit Grabungen SH-Stadthausgeviert (VK EPR0037). Entsprechend geringerer prozentualer Beitrag der Stadt Schaffhausen.
2338	Denkmalpflege	731'625.68	768'400.00	715'206.48	-36'774.32	-4.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590'006.30	582'300.00	567'625.75	7'706.30	1.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'330.95	38'000.00	36'922.60	330.95	0.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'464.60	78'100.00	72'453.20	2'364.60	3.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'184.45	3'700.00	18'640.25	7'484.45	202.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'657.95	8'200.00	7'942.55	-542.05	-6.61	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	450.95	700.00	660.00	-249.05	-35.58	
3064.00	Überbrückungsrenten	19'278.00			19'278.00		Der vorzeitige Übertritt in den Ruhestand war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	254.00			254.00		
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'498.80	1'200.00	1'130.00	298.80	24.90	
3100.00	Büromaterial	3'946.34	3'000.00	3'748.52	946.34	31.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'860.50	2'000.00	2'207.20	860.50	43.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'505.94	2'500.00	1'355.21	5.94	0.24	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	735.95	2'000.00	2'508.90	-1'264.05	-63.20	
3113.00	Hardware	1'049.90	2'000.00	899.30	-950.10	-47.51	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'857.30	50'400.00		-39'542.70	-78.46	In die Entwicklung der neuen Geschäftsverwaltungssoftware CMI wurden im Rahmen des POC (Proof of Concept) noch nicht so viele Arbeitsstunden investiert wie geschätzt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	178'873.30	177'000.00	252'207.40	1'873.30	1.06	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75'152.50	94'200.00	75'705.55	-19'047.50	-20.22	Im Rahmen des POC (Proof of Concept) der neuen Geschäftsverwaltungssoftware CMI wurden keine Nutzungs- oder Betriebskosten in Rechnung gestellt.
3137.00	Steuern und Abgaben	1'678.60	1'500.00	1'355.20	178.60	11.91	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'800.00	18'500.00	17'600.00	3'300.00	17.84	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			80.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'889.10	12'700.00	2'591.00	-6'810.90	-53.63	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'545.65	3'500.00	6'137.15	2'045.65	58.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	272.50	2'900.00	1'466.70	-2'627.50	-90.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'470.00	3'500.00	3'470.00	-30.00	-0.86	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	51'106.00	170'500.00	164'486.00	-119'394.00	-70.03	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden weniger Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden keine Projekte z.G. privater Unternehmungen abgeschlossen. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	56'000.00	11'000.00	1'457.00	45'000.00	409.09	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden mehr Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	88'681.00	150'000.00	13'770.00	-61'319.00	-40.88	Auszahlung von Bundesbeiträgen. Im Berichtsjahr wurden weniger Projekte abgeschlossen als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der Begünstigten ist nicht genau planbar.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-332'137.90	-320'000.00	-361'500.00	-12'137.90	3.79	Mehreinnahmen von Gemeinden. Pauschalbeiträge für denkmalpflegerische Leistungen gemäss Art. 10a NHG (SHR 451.100).
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-195'787.00	-351'500.00	-179'713.00	155'713.00	-44.30	Im Berichtsjahr wurden weniger Bundesgelder ausbezahlt als budgetiert.
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	749'723.90	966'000.00	755'506.44	-216'276.10	-22.39	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	562'190.00	601'000.00	603'384.00	-38'810.00	-6.46	Im 2023 wurden Überzeit und Ferienguthaben abgebaut, welche in der Lohnsumme 2022 berücksichtigt waren. Lohnsumme 2023 entspricht Normalsituation.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'407.85	39'200.00	39'344.10	-2'792.15	-7.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'501.00	80'500.00	81'391.20	10'001.00	12.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'827.95	3'700.00	3'370.90	127.95	3.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'236.85	8'400.00	8'455.00	-1'163.15	-13.85	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	410.35	700.00	711.10	-289.65	-41.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	508.55			508.55		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	520.00	1'500.00	550.00	-980.00	-65.33	
3100.00	Büromaterial	284.22	1'500.00	1'006.54	-1'215.78	-81.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'128.98	1'000.00	897.40	128.98	12.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'253.40	1'000.00	1'506.60	253.40	25.34	
3106.00	Medizinisches Material		200.00		-200.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	630.00		219.80	630.00		
3113.00	Hardware	152.00	2'000.00	542.70	-1'848.00	-92.40	
3118.00	Immaterielle Anlagen	36'672.00	23'200.00	12'230.15	13'472.00	58.07	Die Weiterentwicklungskosten sind aufgrund von spezifischen Softwareanpassungen an die Schaffhauser Verhältnisse höher ausgefallen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'523.00	125'000.00	6'437.10	-116'477.00	-93.18	Anstelle von Fremdleistungen wurden mehr Eigenleistungen erbracht. Einzelne Projekte wurden auf das Folgejahr verschoben.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'042.40	42'600.00	39'890.65	-3'557.60	-8.35	
3137.00	Steuern und Abgaben		100.00		-100.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		5'000.00	962.75	-5'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	275.70	500.00	1'658.30	-224.30	-44.86	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'536.05	40'000.00		-26'463.95	-66.16	Die Weiterentwicklung des Waldportals wurde als Unterhalt budgetiert, ist jedoch in der Rechnung unter Konto 3118.00 verbucht worden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'547.35	3'500.00	1'879.95	47.35	1.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'068.30	5'000.00	3'125.20	68.30	1.37	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'104.40	3'000.00	1'386.60	-895.60	-29.85	
3910.00	IV Dienstleistungen	20.00			20.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'750.00	-5'000.00		3'250.00	-65.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-57'566.45		-49'743.60	-57'566.45		Die Einnahmen werden seit 2022 und künftig auf 2340 statt 2360 verbucht. Das Budget konnte kurzfristig nicht mehr angepasst werden.
4630.00	Beiträge vom Bund	-4'800.00	-7'000.00	-3'700.00	2'200.00	-31.43	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4910.00	IV Dienstleistungen		-11'600.00		11'600.00	-100.00	Es wurden keine Projekte des Kantonsforstamtes abgeschlossen respektive intern abgerechnet.
2341	Beiträge Kantonsforstamt	295'107.69	996'400.00	376'261.25	-701'292.31	-70.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'000.00	23'500.00	192.90	-3'500.00	-14.89	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'560.00	3'200.00	2'560.00	-640.00	-20.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Es wurden keine Leistungen erbracht respektive keine Gesuche gestellt.
3630.00	Beiträge an den Bund	5'939.00	6'000.00	5'939.00	-61.00	-1.02	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	86'103.55	24'000.00	220'117.95	62'103.55	258.76	Der Beitrag an den kantonalen Forstbetrieb wurde neu auf das Konto 3631.00 anstelle von 3910.00 verbucht.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	285'765.37	988'000.00	249'341.85	-702'234.63	-71.08	Kantonsbeiträge an die Gemeinden können aufgrund der erbrachten Leistungen stark schwanken. Die effektiven Leistungen sind von Jahr zu Jahr unterschiedlich.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'074.30	15'000.00		-12'925.70	-86.17	Es wurde nur ein Beitrag beansprucht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'600.95	63'000.00	46'638.90	17'600.95	27.94	Kantonsbeiträge können aufgrund der erbrachten Leistungen stark schwanken. Die effektiven Leistungen können von Jahr zu Jahr sehr unterschiedlich sein.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'291.95	48'000.00	28'341.30	-12'708.05	-26.48	Kantonsbeiträge können aufgrund der erbrachten Leistungen stark schwanken. Die Anzahl Gesuche und die effektiven Leistungen können jedes Jahr sehr unterschiedlich sein.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	122'337.85		112'078.00	122'337.85		Die Bundesbeiträge an den kantonalen Forstbetrieb wurden seit 2022 unter 3701.00 verbucht, jedoch noch unter 3910.00 budgetiert.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	752'025.58	650'000.00	725'996.70	102'025.58	15.70	Bundesbeiträge können im Rahmen der PV 2020-24 jährlich stark schwanken. Die effektiv erbrachten Leistungen sind dafür ausschlaggebend.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen		8'000.00		-8'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'429.50	15'000.00	5'989.50	-10'570.50	-70.47	Bundesbeiträge können im Rahmen der PV 2020-24 jährlich stark schwanken. Die effektiv erbrachten Leistungen sind dafür ausschlaggebend.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	43'356.95	41'000.00	31'375.80	2'356.95	5.75	
3910.00	IV Dienstleistungen		203'000.00	8'050.00	-203'000.00	-100.00	Die Beiträge an den kant. Forstbetrieb werden seit 2022 auf 3631.00 und 3701.00 verbucht.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-59'000.00		59'000.00	-100.00	Nicht beanspruchte Mittel wurden auf das Vorauszahlungskonto 2003.29 übertragen (zur Verwendung in den nächsten Jahren). Dies konnte im Budget noch nicht berücksichtigt werden.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-922'149.88	-714'000.00	-875'440.00	-208'149.88	29.15	Insgesamt wurden mehr Bundesbeiträge beansprucht und weitergeleitet. Gegen Ende der Programmvereinbarungsperiode wird dies tendenziell höher.
4980.00	Übertragungen	-223'227.43	-338'300.00	-184'920.65	115'072.57	-34.01	Aus dem Klimafonds wurde weniger beansprucht resp. entnommen als budgetiert.
2352	Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)	8'390.00	20'000.00	10'462.65	-11'610.00	-58.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		16'000.00	4'333.35	-16'000.00	-100.00	Aufgrund von noch vorhandenen Lagerbeständen wurde kein Material beschafft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'690.00			1'690.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'700.00	4'000.00	6'129.30	2'700.00	67.50	
2360	Forstbetriebe	250'427.74	944'300.00	-35'443.72	-693'872.26	-73.48	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	676'261.00	772'500.00	668'283.00	-96'239.00	-12.46	Eine Forstwartstelle konnte nicht besetzt werden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'480.55		-3'620.65	-1'480.55		
3042.00	Verpflegungszulagen	23'762.50	30'000.00	23'137.50	-6'237.50	-20.79	
3049.00	Übrige Zulagen	1'260.00	2'000.00	1'367.00	-740.00	-37.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'858.70	50'400.00	43'370.00	-6'541.30	-12.98	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'467.70	103'500.00	80'456.30	-15'032.30	-14.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'558.80	40'100.00	35'392.30	-9'541.20	-23.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'708.15	10'800.00	9'303.70	-2'091.85	-19.37	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	526.55	900.00	797.05	-373.45	-41.49	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'335.45		1'330.00	4'335.45		
3099.00	Übriger Personalaufwand	720.00	3'500.00	1'101.60	-2'780.00	-79.43	
3100.00	Büromaterial	416.80	2'000.00	786.10	-1'583.20	-79.16	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'300.05	20'000.00	25'933.24	20'300.05	101.50	Klimatolerante Baumarten im Wert von Fr. 22'855.- wurden als Forstpflanzen eingekauft und gepflanzt. Früher wurden Kosten für Pflanzen unter dem Konto 3145.00 verbucht.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		400.00	400.25	-400.00	-100.00	
3106.00	Medizinisches Material		200.00		-200.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'990.75	15'000.00	15'471.85	1'990.75	13.27	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'441.15	15'000.00	15'068.60	-1'558.85	-10.39	
3113.00	Hardware	132.80			132.80		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'249.30	12'000.00	1'869.34	-10'750.70	-89.59	Die Software für den Holzverkauf wurde durch ein günstigeres Produkt ersetzt.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'102.32	400.00	323.74	702.32	175.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'807.00	25'000.00	24'620.81	-3'193.00	-12.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'770.76	18'000.00	13'926.97	-4'229.24	-23.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'025.76	5'000.00	5'988.77	5'025.76	100.52	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'067.40	5'000.00		-3'932.60	-78.65	
3145.00	Unterhalt Wald	822'189.97	855'000.00	414'388.51	-32'810.03	-3.84	Der Unterhalt der Randenstrasse in den Griesbach war kostengünstiger als geplant.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'313.35	80'000.00	34'376.15	-42'686.65	-53.36	Das neue Rückefahrzeug (Forwarder) und gut unterhaltene Motorsägen und Fahrzeuge verursachen weniger Unterhaltskosten.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	346.95		560.20	346.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	653.35	1'500.00	135.00	-846.65	-56.44	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	86.05	2'000.00	289.95	-1'913.95	-95.70
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	29'067.00	29'100.00	29'067.00	-33.00	-0.11
3630.00	Beiträge an den Bund	252.00	300.00	252.00	-48.00	-16.00
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	35'489.10	40'000.00	41'000.75	-4'510.90	-11.28
3910.00	IV Dienstleistungen	18'865.90	15'000.00	18'506.45	3'865.90	25.77
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'056.00	-2'000.00	-1'232.00	-56.00	2.80
4250.00	Verkäufe	-1'353'463.90	-750'000.00	-1'307'099.45	-603'463.90	80.46
						Aufgrund von Zwangsnutzungen (Borkenkäfer, Trockenheitsschäden, etc.) musste mehr Holz genutzt und verkauft werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'000.50	-8'000.00	-11'461.15	-5'000.50	62.51
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-54'599.25	-20'000.00	-16'007.20	-34'599.25	173.00
						Ein Forsttraktor mit Fahrer wurde einer Gemeinde für forstliche Arbeiten ausgeliehen und verrechnet.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-53'000.00	-3'479.20	53'000.00	-100.00
						Diese Einnahmen werden seit 2022 auf 2340 statt 2360 verbucht (gemäss Absprache mit der Finanzverwaltung).
4630.00	Beiträge vom Bund	-139'165.99	-120'000.00	-112'311.20	-19'165.99	15.97
						Die Bundesbeiträge können von Jahr zu Jahr schwanken und sind aufgrund der effektiv erbrachten Leistungen höher als budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-89'067.51	-5'000.00	-54'383.30	-84'067.51	1'681.35
						Der Beitrag an den kant. Forstbetrieb wird seit 2022 auf 4631.00 anstatt auf 4910.00 gebucht.
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'376.17	-247'400.00	-11'985.50	227'023.83	-91.76
						Die gesamten Beiträge aus den Programmvereinbarungen an den kant. Forstbetrieb wurden direkt auf 4630.00 und 4631.00 gebucht.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-664.20	-1'000.00		335.80	-33.58
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-18'724.80	-4'000.00	-21'368.20	-14'724.80	368.12
						Zusätzliche Erträge aus der Verrechnung von erbrachten Leistungen an den Adventure Park Rheinfal.
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	-1'303'594.03	-1'298'000.00	-1'384'187.56	-5'594.03	0.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'557'778.20	2'584'200.00	2'513'120.70	-26'421.80	-1.02
						Die Wiederbesetzung von zwei Vollzeitstellen konnte nicht nahtlos erfolgen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-6'990.65		-4'677.00	-6'990.65	
3049.00	Übrige Zulagen	2'420.00	2'500.00	2'310.00	-80.00	-3.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165'050.00	168'800.00	163'174.55	-3'750.00	-2.22
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	355'433.75	346'300.00	326'419.95	9'133.75	2.64
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'429.40	16'300.00	15'583.95	-2'870.60	-17.61
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	32'769.55	36'200.00	35'034.75	-3'430.45	-9.48
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'943.15	3'200.00	2'978.95	-1'256.85	-39.28
3091.00	Personalwerbung	1'840.00	1'300.00	920.00	540.00	41.54
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00	3'700.00	2'410.00	-600.00	-16.22
3100.00	Büromaterial	14'647.41	25'300.00	14'420.91	-10'652.59	-42.11
						Es konnte weniger Büromaterial eingekauft werden als prognostiziert, da dieses teilweise noch vorrätig war.
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	88'205.35	88'000.00	92'924.75	205.35	0.23
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55'328.25	62'000.00	46'424.20	-6'671.75	-10.76
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'016.67	3'700.00	2'830.97	-683.33	-18.47
3110.00	Büromöbel und -geräte	545.00	3'000.00	1'674.45	-2'455.00	-81.83
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'500.70	20'000.00	3'773.35	5'500.70	27.50
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	993.00	3'800.00		-2'807.00	-73.87
3113.00	Hardware	8'862.60	8'000.00	5'076.50	862.60	10.78
3118.00	Immaterielle Anlagen	41'233.00	63'000.00	44'599.82	-21'767.00	-34.55
						Die prognostizierten Software-Kosten für das Projekt «Voicebot» wurden unterschritten.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'553.00	8'500.00	10'553.70	2'053.00	24.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	123'032.63	153'200.00	90'709.04	-30'167.37	-19.69
						Die Kosten für QR-Rechnungen lagen unter dem prognostizierten Wert; zudem wurden weniger blaue Führerausweise umgetauscht als angenommen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	739'452.55	744'800.00	657'217.57	-5'347.45	-0.72
3134.00	Sachversicherungsprämien	169'111.70	147'000.00	143'924.25	22'111.70	15.04
						Infolge Zunahme der Tages- und Exportkontrollschilder sind die Haftpflichtversicherungsprämien höher ausgefallen als budgetiert (Gegenkonto: 4260.00).
3137.00	Steuern und Abgaben	12'043.25	11'000.00	11'603.67	1'043.25	9.48
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	310.00	2'000.00		-1'690.00	-84.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33'606.35	20'000.00	12'908.30	13'606.35	68.03	Die Mehrkosten sind durch den unplanmässigen Ersatz eines defekten Getriebemotors beim LKW-Bremsprüfstand verursacht worden.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'028.55	12'700.00	7'631.75	-3'671.45	-28.91	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	15'750.00	15'800.00	15'750.00	-50.00	-0.32	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	56'136.75	60'200.00	58'922.75	-4'063.25	-6.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	43'662.70	37'000.00	43'245.20	6'662.70	18.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'304.66	10'000.00	12'320.21	-1'695.34	-16.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'500.00	5'876.50	-2'500.00	-100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5'238.64	5'200.00	5'239.00	38.64	0.74	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	21'875.00	21'900.00	21'875.00	-25.00	-0.11	
3610.00	Entschädigungen an Bund	4'849.50	4'000.00		849.50	21.24	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	35'000.00	36'000.00	35'000.00	-1'000.00	-2.78	
3630.00	Beiträge an den Bund	84.00	100.00	84.00	-16.00	-16.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		1'800.00	1'300.00	-1'800.00	-100.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			38.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	200'000.00	200'000.00	200'000.00			
3910.10	IV Betreibungskosten	13'800.06	12'000.00	9'457.60	1'800.06	15.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'464'262.50	-4'640'000.00	-4'357'271.60	175'737.50	-3.79	Die Mindereinnahmen resultieren bei den Fahrzeugprüfungen kapazitätsbedingt (Wiederbesetzung von Vollzeitstellen mit Unterbruch, Ausbildung neue Verkehrsexperten) und bei den Führerprüfungen infolge geringerer Nachfrage.
4250.00	Verkäufe	-268'649.60	-246'000.00	-239'297.30	-22'649.60	9.21	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-194'207.10	-161'000.00	-160'811.00	-33'207.10	20.63	Infolge Zunahme der Tages- und Exportkontrollschilder sind die Rückerstattungen der Haftpflichtversicherungsprämien höher ausgefallen als budgetiert (Gegenkonto: 3134.00).
4290.00	Übrige Entgelte	-3'000.20		-1'227.40	-3'000.20		
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-41'778.20	-40'000.00	-38'909.05	-1'778.20	4.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4600.90	Anteil am Ertrag übriger Bundeseinnahmen	-196'190.15	-170'000.00	-191'246.55	-26'190.15	15.41	Die Mehreinnahmen resultieren aus der Vergütung der Verkäufe der Autobahnvignetten. Die Mehreinnahmen resultieren aus der Entschädigung für das Inkasso der Schwerverkehrsabgabe im Auftrag des Bundes.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-176'451.00	-160'000.00	-182'082.00	-16'451.00	10.28	
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-806'000.00	-806'000.00	-806'000.00			
2375	Öffentlicher Verkehr	16'308'219.51	17'651'900.00	15'600'223.08	-1'343'680.49	-7.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'146.00	409'800.00	433'466.90	3'346.00	0.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'772.60	26'700.00	26'902.50	72.60	0.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'462.80	54'900.00	53'101.85	6'562.80	11.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'117.65	2'600.00	2'589.35	-482.35	-18.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'342.55	5'800.00	5'959.15	-457.45	-7.89	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	304.45	500.00	408.20	-195.55	-39.11	
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00	800.00	1'691.60	-480.00	-60.00	
3100.00	Büromaterial	403.99	1'800.00	611.57	-1'396.01	-77.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		20'000.00	3'452.85	-20'000.00	-100.00	Publikationen und Drucksachen der ÖV-Aktivierungskampagne wurden über das Konto Dienstleistungen Dritter abgewickelt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'247.10	2'500.00	1'140.79	747.10	29.88	
3113.00	Hardware	73.00	1'500.00	538.50	-1'427.00	-95.13	
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	408'012.52	410'000.00	20'017.30	-1'987.48	-0.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			137'949.07			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'282.25	20'500.00	19'460.95	-1'217.75	-5.94	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	878.00	1'500.00		-622.00	-41.47	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'187.07	17'000.00	12'086.59	2'187.07	12.87	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'239.50	2'000.00	1'092.00	-760.50	-38.03	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'843.15	4'800.00	2'950.50	-956.85	-19.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'444.15	10'000.00	10'410.70	1'444.15	14.44	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500.00	229.00	-1'500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3630.00	Beiträge an den Bund	5'207'390.00	5'079'700.00	5'011'670.00	127'690.00	2.51	Beiträge an den Bahnhofinfrastrukturfonds liegen gegenüber dem Voranschlag um 2.5% höher. Konkreter Betrag steht jeweils erst im Herbst fest.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'170.00	12'500.00	7'217.00	-2'330.00	-18.64	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'496'772.28	11'850'000.00	11'229'980.00	-353'227.72	-2.98	Definitive Beträge stehen erst nach Verhandlung der Angebotsvereinbarungen fest.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	113'357.00	120'000.00	93'977.00	-6'643.00	-5.54	
3638.00	Beiträge an das Ausland	2'158'680.85	2'900'000.00	1'980'178.20	-741'319.15	-25.56	Definitive Beträge stehen erst nach Verhandlung der Angebotsvereinbarungen fest.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'530'915.00	1'530'900.00	1'530'915.00	15.00		
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Ausland	677'605.00	1'090'200.00	677'605.00	-412'595.00	-37.85	
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	392'743.00	870'000.00	339'861.00	-477'257.00	-54.86	Abgeltungen für das Netz 19 (Strecke SH - Singen) tiefer als budgetiert. Konkreter Betrag bei Budgetierung noch nicht bekannt.
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			
4120.00	Konzessionen	-460.00			-460.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'100.00			-1'100.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-7'271.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-6'574.40			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2'980'355.00	-2'962'500.00	-2'840'850.00	-17'855.00	0.60	Aufgrund tieferer Abgeltungen sind auch die Gemeindebeiträge tiefer ausgefallen als budgetiert.
4638.00	Beiträge aus dem Ausland			-36'943.30			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund		-870'000.00	-339'861.00	870'000.00	-100.00	Aufgrund geändertem Zahlungsprozess wird der Anteil vom Bund für das Netz 19 (Strecke SH - Singen) neu auf Konto 4708.00 statt Konto 4700.00 verbucht.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland	-392'743.00			-392'743.00		Aufgrund geändertem Zahlungsprozess wird der Anteil vom Bund für das Netz 19 (Strecke SH - Singen) neu auf Konto 4708.00 statt Konto 4700.00 verbucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-2'881'832.40	-2'964'600.00	-2'773'809.79	82'767.60	-2.79	Tiefere Zuschreibung Anteil LSVA an öffentlichen Verkehr als budgetiert.
2380	Rheinfall	-1'218'318.63	491'500.00	-1'158'850.47	-1'709'818.63	-347.88	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'468.99	32'000.00	26'935.55	-12'531.01	-39.16	Erwartete und budgetierte Erhöhung der Energiekosten ist nicht eingetroffen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'748.49	63'500.00	61'395.89	7'248.49	11.41	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	75'071.20	450'000.00	283'133.15	-374'928.80	-83.32	Planungen Bootshafen, Umnutzung Fischzuchtanstalt und Neubau Parkhaus (ENHK-Gutachten offen) wurden aufgrund der Orientierungsvorlage der Regierung zurückgestellt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'312.15	1'500.00	1'583.15	-187.85	-12.52	
3137.00	Steuern und Abgaben	93'326.83	99'500.00	81'746.55	-6'173.17	-6.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'350.48	55'000.00	31'709.60	1'350.48	2.46	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	190'244.25	1'250'000.00	156'108.80	-1'059'755.75	-84.78	Restaurant Park Ersatz Elektrounterverteilungen wurde nicht ausgeführt. Das Projekt Anschluss an Energieverbund Neuhausen wurde aufgrund fehlender Wirtschaftlichkeit sistiert.
3430.10	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Rheinfallflächen	5'559.25	70'000.00	106'827.00	-64'440.75	-92.06	Die Sanierung der Sanitäranlagen über Fr. 40'000 wurde über das Konto 2380 3431.10 gebucht.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	969.30	360'000.00	8'218.55	-359'030.70	-99.73	Mit der Sanierung und Umgestaltung Spielplatz Rheinfall konnte erst im Dezember 2023 begonnen werden, Fertigstellung Frühjahr 2024.
3431.10	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Parkieranlagen	681'452.81	630'000.00	615'497.47	51'452.81	8.17	Mehraufwand u.a. durch den Ersatz der Einfahrtsäulen am P1/P2. Der Ersatz wurde durch einen Unfall durch Dritte notwendig.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	77'117.65	89'000.00	79'738.00	-11'882.35	-13.35	Erwartete und budgetierte Erhöhung der Energiekosten ist nicht eingetroffen. Abschaltung Rheinfallbeleuchtung als Massnahme aus Energiemangellage im Winter 2022/2023.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'731.00	30'000.00	9'810.00	-22'269.00	-74.23	Weniger Gesuche betreffend Marketingpauschale eingegangen.
3910.00	IV Dienstleistungen	49'238.05	50'000.00	49'533.15	-761.95	-1.52	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	347'260.62	260'000.00	305'538.56	87'260.62	33.56	Effektive Kostenverrechnung von Tiefbau Schaffhausen aufgrund Betriebsbuchhaltung.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'585.95	-21'000.00	-19'169.70	-585.95	2.79	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'115'864.65	-1'040'000.00	-1'418'952.55	-75'864.65	7.29	Sehr gute Schifffahrtssaison führte zu höheren Einnahmen (Umsatzabhängige Miete).
4430.10	Einnahmen Parking Rheinfall	-1'818'719.10	-1'950'000.00	-1'600'503.64	131'280.90	-6.73	Mindereinnahmen aufgrund weniger Bussen gegenüber der Vor-Covid-Zeit.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16.70			16.70		
3134.00	Sachversicherungsprämien	41'235.05	45'000.00	44'309.40	-3'764.95	-8.37	
3137.00	Steuern und Abgaben	44.29			44.29		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300'063.60	350'000.00	284'951.53	-49'936.40	-14.27	Die Arbeiten für die Sanierung der Kanalisation sind günstiger ausgefallen als budgetiert.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	141.65			141.65		
3910.00	IV Dienstleistungen	30'020.53	35'000.00	28'495.15	-4'979.47	-14.23	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-900'869.00	-900'000.00	-900'000.00	-869.00	0.10	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-9'888.01			-9'888.01		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	539'235.19	470'000.00	542'243.92	69'235.19	14.73	
2398.7231	Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes						
3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	84'368.00	120'000.00	232'747.00	-35'632.00	-29.69	Es konnten weniger Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	25'424.00	20'000.00	51'187.00	5'424.00	27.12	
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	133'907.00	10'000.00	1'457.00	123'907.00	1'239.07	Es konnten mehr Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3637.04	Beiträge an Private Haushalte Denkmalpflege und Heimatschutz	162'480.00	250'000.00	145'239.00	-87'520.00	-35.01	Es konnten weniger Projekte abgeschlossen werden als erwartet. Zeitpunkt der Auszahlungsbegehren der verschiedenen Begünstigten ist nicht genau planbar.
3910.00	IV Dienstleistungen	1'159.00		1'323.00	1'159.00		2023 ist die Position interne Verrechnung für Grundbucheinträge noch nicht budgetiert worden. Ist neu ab 2024 budgetiert.
3980.00	Übertragungen	310'898.26	400'000.00	341'031.50	-89'101.74	-22.28	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'560.04			-2'560.04		
4980.00	Übertragungen	-800'000.00	-800'000.00	-800'000.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	84'323.78		27'015.50	84'323.78		
2398.7236	Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)						
3980.00	Übertragungen	3'029'464.39	2'316'000.00		713'464.39	30.81	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-10'000'000.00	-10'000'000.00				
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-38'495.68			-38'495.68		
4980.00	Übertragungen	-5'398'273.00			-5'398'273.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	12'407'304.29	7'684'000.00		4'723'304.29	61.47	
2398.7237	Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)						
3611.05	Entschädigung an Interkantonaies Labor	188'307.75			188'307.75		
3980.00	Übertragungen	275'233.14	1'034'000.00		-758'766.86	-73.38	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-5'000'000.00	-5'000'000.00				
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-12'500.00			-12'500.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	4'548'959.11	3'966'000.00		582'959.11	14.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
2398.7238	Mehrwertausgleichsfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter		50'000.00		-50'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'777.05		36'240.75	1'777.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	18'130.00			18'130.00		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	304.19			304.19		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-20'211.24	-50'000.00	-36'240.75	29'788.76	-59.58	
2398.7239	Kantonaler Strassenfonds						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'568'452.79	485'600.00	3'216'270.14	2'082'852.79	428.92	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	780'000.00	780'000.00	780'000.00			
3980.00	Übertragungen	10'181'134.26	11'832'400.00	9'370'996.31	-1'651'265.74	-13.96	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-15'000'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-38'862.45			-38'862.45		
4980.00	Übertragungen	-13'490'724.60	-13'098'000.00	-13'367'266.45	-392'724.60	3.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			15'000'000.00			
Gesamtergebnis		34'965'145.79	31'030'300.00	29'557'245.70	3'934'845.79	12.68	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
24	Volkswirtschaftsdepartement	17'569'074.32	-10'396'400.00	8'232'882.12	27'965'474.32	-268.99
2400	Sekretariat	416'138.96	441'400.00	496'583.31	-25'261.04	-5.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'223.80	273'900.00	299'745.95	11'323.80	4.13
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'003.65	17'900.00	19'230.85	103.65	0.58
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'920.00	36'700.00	29'319.20	9'220.00	25.12
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'116.60	1'700.00	1'525.70	-583.40	-34.32
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'566.75	3'800.00	4'196.40	-233.25	-6.14
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	127.85	300.00	296.80	-172.15	-57.38
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900.00	2'000.00	-2'551.28	1'900.00	95.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'576.75	2'000.00	1'698.25	-423.25	-21.16
3100.00	Büromaterial	2'783.91	2'000.00	3'764.39	783.91	39.20
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'862.00	1'500.00	2'343.00	1'362.00	90.80
3113.00	Hardware		2'000.00	1'580.65	-2'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'850.65	32'100.00	100'361.25	-23'249.35	-72.43
						Es konnte auf die Vergabe externer Aufträge verzichtet werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'292.40			1'292.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'839.20	22'700.00	22'674.55	-9'860.80	-43.44
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'166.10	4'800.00	3'215.45	-633.90	-13.21
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'970.45	1'000.00	4'103.25	2'970.45	297.05
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'428.95	2'000.00	3'101.10	2'428.95	121.45
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			6'400.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'509.90	35'000.00	20'257.15	-19'490.10	-55.69
						Während die Beiträge an die Direktorenkonferenzen über die Jahre betrachtet sehr konstant sind, variieren die Beiträge an die Projekte der Direktorenkonferenzen.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-24'679.35		
2402	Datenschutz	146'917.40	125'300.00	106'107.55	21'617.40	17.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'941.00	81'700.00	81'297.70	18'241.00	22.33
						Zunahme von Anfragen aufgrund gestiegener gesetzlicher Anforderungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'523.20	5'300.00	5'306.45	1'223.20	23.08
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'302.90	10'900.00	14'089.20	4'402.90	40.39

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143.95	500.00	136.60	-356.05	-71.21
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'299.25	1'100.00	1'138.10	199.25	18.11
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	80.00	100.00	97.60	-20.00	-20.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'200.00	450.00	-1'200.00	-100.00
3100.00	Büromaterial		400.00	437.50	-400.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	357.30	500.00		-142.70	-28.54
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'416.00	2'400.00	2'416.00	16.00	0.67
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'760.00	20'000.00		-240.00	-1.20
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	72.00	200.00	36.00	-128.00	-64.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'021.80	1'000.00	702.40	21.80	2.18
2403	Wirtschaftsamt	1'290'301.41	-28'907'100.00	-5'845'917.31	30'197'401.41	-104.46
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	-33.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'257.85	287'700.00	466'651.85	33'557.85	11.66
						Höherer Aufwand als vermutet sowohl bei der Überprüfung der Mittelverwendung von Covid19-Härtefallbeiträgen gemäss Bundesvorgaben als auch bei der nachträglichen Überprüfung des kantonalen Härtefallprogramms durch den Bund.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'953.95	19'000.00	30'433.15	1'953.95	10.28
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'840.55	38'600.00	50'488.75	1'240.55	3.21
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'643.00	1'800.00	2'880.80	-157.00	-8.72
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'149.00	4'100.00	6'533.65	49.00	1.20
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	246.00	300.00	572.10	-54.00	-18.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900.00	2'000.00	2'600.00	1'900.00	95.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	560.00	2'400.00		-1'840.00	-76.67
3100.00	Büromaterial	360.11	1'500.00	205.35	-1'139.89	-75.99
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3113.00	Hardware		2'000.00	1'811.15	-2'000.00	-100.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	146'807.00	40'000.00	4'020.00	106'807.00	267.02
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'854.75	72'000.00	79'878.31	72'854.75	101.19
						Neue Kurtaxen-Lösung, vgl. ITP0084.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'954.20	56'300.00	20'854.65	-36'345.80	-64.56
						Ein vorgesehenes Pilotprojekt wurde nicht umgesetzt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	337.50			337.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'028.00	5'000.00	1'807.00	-2'972.00	-59.44
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'272.50	1'000.00	574.30	272.50	27.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'723.50			15'723.50	Nicht erhältliche Kurtaxenforderung und nicht erhältliche Rückforderung von widerrufenen Covid19-Härtefallbeiträgen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	584.60	1'200.00	1'210.00	-615.40	-51.28
3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	363'167.50	300'000.00	352'780.00	63'167.50	21.06 Vgl. Konto 2403.4039.10.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'695.53	500.00	500.00	2'195.53	439.11
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'938.60	2'000.00	3'501'938.60	-61.40	-3.07
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	58'286.77		825'223.35	58'286.77	Abgeltung aus Covid19-Bürgerschaft.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	309'565.00	301'000.00	305'045.00	8'565.00	2.85
3636.02	Staatsbeitrag an Tourismusförderung	250'000.00	250'000.00	250'000.00		
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			825'223.35		
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	294'204.00	269'000.00	271'018.00	25'204.00	9.37 Vgl. Konto 2403.4702.10.
4039.10	Kurtaxe	-366'387.50	-300'000.00	-349'560.00	-66'387.50	22.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-55'437.00		-586'853.00	-55'437.00	Anteilmässige Rückerstattungen von Covid19-Härtefallbeiträgen.
4630.00	Beiträge vom Bund			-10'817'512.32		
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-825'223.35		
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-294'204.00	-269'000.00	-271'018.00	-25'204.00	9.37
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		-30'000'000.00		30'000'000.00	-100.00
2405	Wirtschaftsförderung	3'345'216.78	5'171'100.00	3'543'704.30	-1'825'883.22	-35.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'078'107.28	3'080'000.00	2'929'987.90	-1'892.72	-0.06
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	169'787.00	1'115'000.00	399'787.00	-945'213.00	-84.77 Weniger Beitragsgesuche als erwartet.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	661'039.00	1'006'100.00	620'925.00	-345'061.00	-34.30

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-533'716.50		-376'995.60	-533'716.50	Rückerstattung von Einzelbetrieblichen Förderungsbeiträgen gemäss Wirtschaftsförderungsgesetz bei nicht vollständiger Erfüllung der Leistungsvereinbarungen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00		
2408	Handelsregisteramt	206'135.46	273'600.00	92'342.05	-67'464.54	-24.66
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	599'812.00	619'600.00	541'637.00	-19'788.00	-3.19
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'573.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'836.85	40'400.00	34'984.25	-1'563.15	-3.87
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'842.00	83'000.00	70'301.85	3'842.00	4.63
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'020.50	3'900.00	3'238.40	-879.50	-22.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'713.10	8'700.00	7'532.85	-986.90	-11.34
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	423.30	700.00	622.05	-276.70	-39.53
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		3'000.00	-4'950.00	-3'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	480.00	1'700.00	480.00	-1'220.00	-71.76
3100.00	Büromaterial	2'451.73	6'000.00	2'846.14	-3'548.27	-59.14
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'350.00	2'000.00	495.00	-650.00	-32.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'194.80	1'500.00	1'301.60	-305.20	-20.35
3113.00	Hardware	214.00	1'500.00	166.00	-1'286.00	-85.73
3118.00	Immaterielle Anlagen		10'000.00	1'615.50	-10'000.00	-100.00
						Anbindung an Urkundspersonenregister und zentrale Datenbank Personen verschiebt sich wegen Lieferverzögerungen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'035.45	20'000.00	883.25	-18'964.55	-94.82
						Budgetiert für CRB-Portal. Aufgrund von Lieferverzögerungen (noch) nicht benötigt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50'328.95	65'000.00	46'620.60	-14'671.05	-22.57
						Da neue Komponenten des Branchenprogramms noch nicht in Betrieb sind, war der Informatikaufwand geringer.
3137.00	Steuern und Abgaben	13'656.00	16'500.00	14'832.03	-2'844.00	-17.24
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	158.00	2'000.00		-1'842.00	-92.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		7'000.00		-7'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'514.45	5'500.00	8'952.65	-1'985.55	-36.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	253.20	1'600.00	29.90	-1'346.80	-84.18	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'115.65	3'000.00	120.00	-1'884.35	-62.81	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3600.00	Ertragsanteile an Bund	31'256.00	50'000.00	31'684.00	-18'744.00	-37.49	Sind die Gebührenerträge tiefer, sinkt auch der Anteil des Bundes an diesen Erträgen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-637'520.52	-680'000.00	-667'477.87	42'479.48	-6.25	Es handelt sich um die üblichen, nicht vorhersehbaren Schwankungen. Tendenziell sinken die Gebührenerträge, weil der eidg. Gebührentarif um einen Drittel reduziert wurde.
2410	Grundbuchamt	-6'191'978.64	-7'685'900.00	-7'330'905.36	1'493'921.36	-19.44	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'709'698.50	1'892'500.00	1'622'954.00	-182'801.50	-9.66	Aufgrund von Fachkräftemangel konnten zwei offene Stellen länger nicht besetzt werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'404.10	123'600.00	102'840.30	-15'195.90	-12.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'999.05	253'600.00	179'220.65	-52'600.95	-20.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'007.95	11'900.00	10'019.85	-2'892.05	-24.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'719.65	26'500.00	22'275.60	-4'780.35	-18.04	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'222.40	2'200.00	1'784.80	-977.60	-44.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	-23'743.75	10'000.00	2'771.00	-33'743.75	-337.44	Infolge Stellenwechsels erfolgte aus einer Weiterbildungsvereinbarung eine Rückerstattung. Auf Weiterbildungsmassnahmen auf Stufe Grundbuchverwaltende wurde mangels Kapazitäten verzichtet.
3091.00	Personalwerbung		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'829.50	4'500.00	2'640.00	-1'670.50	-37.12	
3100.00	Büromaterial	8'686.91	12'000.00	8'884.26	-3'313.09	-27.61	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'073.40	4'000.00	3'591.10	73.40	1.84	
3110.00	Büromöbel und -geräte	539.75	500.00		39.75	7.95	
3113.00	Hardware	780.00	1'000.00	100.00	-220.00	-22.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen		64'400.00	1'405.50	-64'400.00	-100.00	Auf die Beschaffung und Einführung einer neuen Geschäftskontrollen-Software wurde mangels genügendem Mehrwert verzichtet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'722.28	38'500.00	1'904.00	-35'777.72	-92.93	Die Einführung des elektronischen Geschäftsverkehrs mit den Banken musste ins Jahr 2024 verschoben werden, weshalb hierfür keine Kosten angefallen sind.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	216'698.65	239'900.00	202'529.55	-23'201.35	-9.67	Seitens ITSH mussten weniger Betriebsdienstleistungen als geplant erbracht werden.
3137.00	Steuern und Abgaben	117'851.33	130'000.00	138'494.65	-12'148.67	-9.35	Aufgrund tieferer Gebühreneinnahmen mussten weniger Mehrwertsteuern abgeführt werden.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	64'002.25	70'000.00	11'187.85	-5'997.75	-8.57	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'985.85	13'200.00	12'307.70	1'785.85	13.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	354.90	4'000.00	218.60	-3'645.10	-91.13	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'048.45	10'000.00	4'541.25	-2'951.55	-29.52	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8'654'979.86	-10'600'000.00	-9'582'651.02	1'945'020.14	-18.35	Aufgrund des veränderten Zinsumfeldes ergab sich ein markanter Rückgang bei den Portfolioübertragungen und dem Handel mit grossen Renditeliegenschaften. Der Gebührenertrag sank deshalb massgeblich.
4290.00	Übrige Entgelte	-20.00			-20.00		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-500.00		500.00	-100.00	
4910.00	IV Dienstleistungen	-4'859.95	-2'700.00	-77'925.00	-2'159.95	80.00	
2412	Amt für Geoinformation	1'810'381.00	2'154'400.00	1'699'952.67	-344'019.00	-15.97	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'591'362.70	1'854'300.00	1'471'844.15	-262'937.30	-14.18	Durchschnittlich konnten ca. 220 Stellenprozente nicht besetzt werden. Der Grund liegt im Fachkräftemangel.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'031.75		-103.75	-1'031.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'223.65	121'100.00	95'540.00	-17'876.35	-14.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'488.35	248'400.00	197'926.15	-22'911.65	-9.22	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'995.00	11'600.00	8'652.45	-1'605.00	-13.84
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20'597.35	26'000.00	20'550.35	-5'402.65	-20.78
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'199.70	2'200.00	1'710.70	-1'000.30	-45.47
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'113.59	8'000.00	21'872.23	18'113.59	226.42
						Inklusive Ausbildungskosten für zwei Lernende, einen Masterstudiengang und einen CAS-Studiengang.
3091.00	Personalwerbung	484.65			484.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'006.15	1'400.00	1'360.00	606.15	43.30
3100.00	Büromaterial	5'686.45	10'000.00	6'448.17	-4'313.55	-43.14
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'986.25	15'000.00	-6'189.60	-10'013.75	-66.76
						Es konnte insbesondere bei Marksteinen und Vermarktungsbolzen auf Lagerbestände zurückgegriffen werden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	433.45	800.00	1'806.40	-366.55	-45.82
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	931.60	1'500.00	812.60	-568.40	-37.89
3110.00	Büromöbel und -geräte	759.55			759.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'890.55	4'000.00	3'471.15	-1'109.45	-27.74
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	116.20	2'000.00	1'236.15	-1'883.80	-94.19
3113.00	Hardware	8'569.23	12'000.00	6'732.35	-3'430.77	-28.59
3118.00	Immaterielle Anlagen	20.20	2'000.00		-1'979.80	-98.99
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'582.15	70'000.00	50'669.60	-22'417.85	-32.03
						Tieferer Aufwand für das Setzen von Grenzsteinen als angenommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	182'543.60	199'100.00	173'207.10	-16'556.40	-8.32
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'261.45	2'700.00	2'234.20	-438.55	-16.24
3137.00	Steuern und Abgaben	48'771.15	55'000.00	61'549.48	-6'228.85	-11.33
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'848.91	5'000.00	2'495.30	12'848.91	256.98
						Lizenzkosten GNSS-Positionierungsdienst Swipos für das Jahr 2022 wurden zu spät in Rechnung gestellt und konnten erst 2023 beglichen werden. Zudem ausserordentliche Wartung Leica-Tachymeter.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	920.85	2'700.00	438.90	-1'779.15	-65.89
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	380'335.12	386'400.00	380'243.14	-6'064.88	-1.57

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	366.20	500.00		-133.80	-26.76
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'020.00	8'900.00	5'833.90	-3'880.00	-43.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'337.30	31'000.00	20'018.80	-5'662.70	-18.27
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		7'000.00		-7'000.00	-100.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	987.35	2'000.00	640.05	-1'012.65	-50.63
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	300'964.00	301'000.00	300'964.00	-36.00	-0.01
3630.00	Beiträge an den Bund	284.00	300.00	284.00	-16.00	-5.33
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'555.45	11'000.00	10'555.45	-444.55	-4.04
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'650.65	7'500.00	2'620.65	-4'849.35	-64.66
3910.00	IV Dienstleistungen	1'309.05	5'000.00	3'195.65	-3'690.95	-73.82
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-62'635.85	-70'000.00	-76'611.90	7'364.15	-10.52
						Geringere Nachfrage nach Planbeglaubigungen und Katasterauszügen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-840'483.55	-900'000.00	-773'447.60	59'516.45	-6.61
						Geringere Nachfrage für Nachführungsarbeiten der amtlichen Vermessung.
4250.00	Verkäufe			-215.40		
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-144'424.00	-130'000.00	-141'578.00	-14'424.00	11.10
						Zusätzliche verrechenbare Dienstleistungen für Geodaten und GIS an Schaffhauser Gemeinden.
4630.00	Beiträge vom Bund	-167'046.65	-132'000.00	-143'243.65	-35'046.65	26.55
						Zusätzliche Bundesbeiträge für den ÖREB-Kataster.
4910.00	IV Dienstleistungen	-6'599.05	-30'000.00	-13'570.50	23'400.95	-78.00
						Interne Verrechnungen für die Nachführung der amtlichen Vermessung werden nach Aufwand verrechnet.
2414	Amt für Grundstückschätzungen	1'024'198.24	1'141'600.00	993'583.25	-117'401.76	-10.28
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'324'649.85	1'215'400.00	1'150'384.00	109'249.85	8.99
						i. Z. Umstellung HRM2 budgetiert auf Konto 2414.3130.00. Das Schätzungsvolumen bei den hoheitlichen Schätzungen (Neu- und Umbauten und Revisionen) sowie den nicht hoheitlichen Schätzungen lag überdies wesentlich höher als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
						Entsprechend höher lagen auch die Mehreinnahmen (vgl. Konto 2414.4240.00 und Konto 2414.4910.00).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-503.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'411.55	79'400.00	70'670.65	1'011.55	1.27
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	178'960.35	162'900.00	158'706.40	16'060.35	9.86
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'554.05	7'700.00	6'614.65	-1'145.95	-14.88
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'219.80	16'900.00	15'243.05	-680.20	-4.02
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	875.95	1'400.00	1'257.85	-524.05	-37.43
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'735.50	4'000.00	3'878.40	-1'264.50	-31.61
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'308.55	2'000.00	2'000.00	308.55	15.43
3100.00	Büromaterial	4'365.19	4'000.00	2'921.85	365.19	9.13
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'639.90	2'000.00	1'804.85	-360.10	-18.01
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	48.00	3'000.00	1'700.80	-2'952.00	-98.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'089.45	51'700.00	95'343.00	-22'610.55	-43.73
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'711.05	52'800.00	44'308.90	-7'088.95	-13.43
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'200.00		-1'200.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		60'000.00	44'157.00	-60'000.00	-100.00
						Im Zuge der Auflösung des Wartungsvertrages der Schätzungs- und Verwaltungssoftware erfolgte die Verrechnung der Kosten für die Softwarepflege mit dem Guthaben aus der Betriebsunterstützung.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'846.15	9'200.00	8'073.65	-1'353.85	-14.72
3170.00	Reisekosten und Spesen	36'290.90	30'000.00	32'374.70	6'290.90	20.97
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		79'000.00		-79'000.00	-100.00
3910.00	IV Dienstleistungen	740.50	2'000.00	710.50	-1'259.50	-62.98
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-21'320.00	-35'000.00	-31'000.00	13'680.00	-39.09
						i. Z. Umstellung HRM2 erfolgte die Verbuchung der Einnahmen auch auf Konto 2414.4910.00.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-660'412.50	-605'000.00	-610'803.40	-55'412.50	9.16
						Grösseres Schätzungsvolumen als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4910.00	IV Dienstleistungen	-32'516.00	-5'000.00	-4'260.00	-27'516.00	550.32	Vgl. Konto 2414.3010.00.
2420	Kantonales Arbeitsamt	386'856.07	458'100.00	519'438.01	-71'243.93	-15.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	571'574.85	585'600.00	630'962.10	-14'025.15	-2.40	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-384.00		-1'001.00	-384.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'050.10	38'300.00	39'925.30	-1'249.90	-3.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'676.75	78'500.00	74'747.45	-7'823.25	-9.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'958.65	3'700.00	3'644.00	-741.35	-20.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'402.05	8'300.00	8'651.65	-897.95	-10.82	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	430.15	700.00	669.90	-269.85	-38.55	
3064.00	Überbrückungsrenten		16'000.00	33'670.00	-16'000.00	-100.00	Verbuchungsmethode angepasst. Auszahlungen werden in Folgejahren der Finanzstelle belastet, mit Jahresabschluss erfolgt eine Entlastung.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'215.18	2'000.00	945.00	-784.82	-39.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'226.30	4'000.00	1'357.69	-2'773.70	-69.34	
3100.00	Büromaterial	742.10	1'000.00	534.22	-257.90	-25.79	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		400.00		-400.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	180.00	200.00		-20.00	-10.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'075.75	3'000.00	4'075.75	1'075.75	35.86	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'395.15			
3113.00	Hardware	2'351.90	3'000.00	436.00	-648.10	-21.60	
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'086.74	12'000.00	18'183.20	-8'913.26	-74.28	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'312.65	37'900.00	30'482.20	-15'587.35	-41.13	Telefonieaufwand wurde aufgrund technischer Probleme nicht in Rechnung gestellt.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			505.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'556.15	5'800.00	6'007.55	756.15	13.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'323.30	2'000.00	1'395.05	-676.70	-33.84	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	23'432.65		2'727.30	23'432.65		Abschreibungen nicht erhältlicher Bussen / Gebühren FlaM.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	4'000.00	305.00	-3'800.00	-95.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	200.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	30.00		60.00	30.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-111'922.75	-120'000.00	-118'191.00	8'077.25	-6.73	
4270.00	Bussen	-30'862.75	-30'000.00	-9'186.80	-862.75	2.88	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-68.00			-68.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-226'931.70	-200'000.00	-213'063.20	-26'931.70	13.47	Deutlich weniger Bezüger von Arbeitslosenhilfe als prognostiziert. Abrechnung erfolgt pro Bezüger.
2421	RAV / LAM / KAST	-37'052.60		-31'920.00	-37'052.60		RAV/LAM/KAST werden vollumfänglich vom Seco finanziert und sind erfolgsneutral. RAV/LAM/KAST arbeiten nach Weisungen des Seco und werden jährlich durch dieses revidiert. Die Darstellung in der Staatsrechnung erfolgt aus Transparenzgründen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'574'407.50	4'300'000.00	4'105'205.70	-725'592.50	-16.87	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-12'088.45		-43'804.95	-12'088.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	233'241.65	280'800.00	267'933.30	-47'558.35	-16.94	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	467'825.20	576'200.00	498'908.73	-108'374.80	-18.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'118.81	27'100.00	25'436.75	-7'981.19	-29.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	46'269.35	60'200.00	57'480.08	-13'930.65	-23.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'779.20	5'200.00	4'924.58	-2'420.80	-46.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	33'167.81	42'300.00	29'490.70	-9'132.19	-21.59	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'816.95	1'100.00	10'623.84	4'716.95	428.81	
3100.00	Büromaterial	6'654.34	1'500.00	2'102.81	5'154.34	343.62	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'202.41	7'000.00	4'651.39	-5'797.59	-82.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'931.19	1'800.00	4'633.00	2'131.19	118.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'910.85	7'900.00	3'618.00	-4'989.15	-63.15	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3113.00	Hardware		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'172.00	99'900.00	39'959.02	-98'728.00	-98.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'661.10	21'900.00	22'931.09	-17'238.90	-78.72	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	136'760.75	60'000.00	95'050.96	76'760.75	127.93
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75'622.75	160'000.00	91'637.80	-84'377.25	-52.74
3134.00	Sachversicherungsprämien	353.00	400.00	353.00	-47.00	-11.75
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'469.73	34'100.00	6'148.70	-22'630.27	-66.36
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'550.40	76'100.00	63'848.50	-17'549.60	-23.06
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'249.35	28'000.00	5'746.00	-21'750.65	-77.68
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'249.63	8'000.00	6'454.95	5'249.63	65.62
3610.00	Entschädigungen an Bund	417.47	200.00	355.75	217.47	108.74
3910.00	IV Dienstleistungen	80'022.00	82'800.00	82'774.00	-2'778.00	-3.36
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	123'519.00	124'000.00	123'519.00	-481.00	-0.39
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	76'964.10	60'000.00	66'091.50	16'964.10	28.27
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'108.30		-4'802.20	-20'108.30	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-4'987'912.68	-6'068'700.00	-5'599'319.58	1'080'787.32	-17.81
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'279.71		-3'872.42	-3'279.71	
2423	Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen	520'840.58	617'800.00	404'216.13	-96'959.42	-15.69
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'600.00	2'000.00	1'200.00	-400.00	-20.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'609.80	655'300.00	652'107.65	3'309.80	0.51
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-665.60			-665.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'957.90	43'000.00	42'556.55	-42.10	-0.10
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'038.50	87'800.00	86'356.75	7'238.50	8.24
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'529.85	4'200.00	4'093.70	-670.15	-15.96
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'513.80	9'200.00	9'129.05	-686.20	-7.46
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	509.70	800.00	782.55	-290.30	-36.29
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'481.08	10'000.00	3'910.00	3'481.08	34.81
3099.00	Übriger Personalaufwand	390.65	2'000.00	422.86	-1'609.35	-80.47
3100.00	Büromaterial	935.98	2'500.00	897.71	-1'564.02	-62.56
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'042.90	4'500.00	3'888.62	-2'457.10	-54.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	115.40	300.00		-184.60	-61.53
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		800.00		-800.00	-100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte		200.00		-200.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	576.20	10'000.00	9'317.63	-9'423.80	-94.24	Lieferung neuer Eichbus verzögert sich und erfolgt erst im Jahr 2024. Es konnten günstigere Laptops als vorgesehen angeschafft werden.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	207.25	1'000.00	335.35	-792.75	-79.28	
3113.00	Hardware		2'000.00	490.00	-2'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'964.40	30'200.00	1'065.00	-15'235.60	-50.45	Anpassungen System KODASA deutlich unter Budget. Nur Teilbereiche konnten gemäss Priorisierung eingeführt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'545.45	42'000.00	23'297.65	-27'454.55	-65.37	Wiederkehrende Kosten KODASA auf Konto 2423.3130.00 budgetiert, jedoch auf Konto 2423.3133.00 verrechnet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	51'654.30	57'700.00	55'339.90	-6'045.70	-10.48	
3134.00	Sachversicherungsprämien	396.90	500.00	396.90	-103.10	-20.62	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'645.18	5'000.00	2'340.96	-1'354.82	-27.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		2'900.00		-2'900.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			274.65			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'792.20	4'700.00	3'889.50	-907.80	-19.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'356.25	18'000.00	14'327.85	-2'643.75	-14.69	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'372.40	5'000.00	250.05	-3'627.60	-72.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'162.89	2'000.00	154.10	-837.11	-41.86	
3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	1'848.00	3'500.00	4'235.60	-1'652.00	-47.20	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	996.25	700.00	1'349.60	296.25	42.32	
3910.00	IV Dienstleistungen	60.00		30.00	60.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-120'473.30	-110'000.00	-116'697.85	-10'473.30	9.52	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22'787.00	-20'000.00	-18'717.45	-2'787.00	13.94	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-273'536.75	-260'000.00	-382'808.75	-13'536.75	5.21	
2440	Landwirtschaftsamt	2'286'122.49	2'671'700.00	2'085'464.37	-385'577.51	-14.43	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	934.50	1'500.00	1'197.00	-565.50	-37.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'222'598.10	1'360'800.00	1'170'189.65	-138'201.90	-10.16
						Durch die funktionale Zusammenarbeit des Amt für Geoinformation mit dem Landwirtschaftsamt fielen kleinere Lohnsummen beim Landwirtschaftsamt an. Ferner konnten 60 Stellenprozente aufgrund des Fachkräftemangels nicht besetzt werden. Zudem wurden die Pauschalspesen der Ackerbaustellenleiter erstmals unter Konto 2440.3170.00 verbucht. Budgetiert war dieser Aufwand unter Konto 2440.3010.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'307.75	88'900.00	73'966.70	-12'592.25	-14.16
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'462.65	182'300.00	125'867.70	-48'837.35	-26.79
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'790.25	8'600.00	6'368.40	-2'809.75	-32.67
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'197.30	19'100.00	15'885.85	-3'902.70	-20.43
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	896.65	1'600.00	1'343.95	-703.35	-43.96
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'160.00	7'000.00	9'008.00	-4'840.00	-69.14
3091.00	Personalwerbung	2'933.25	3'000.00	10'550.55	-66.75	-2.23
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'602.10	2'500.00	1'220.25	102.10	4.08
3100.00	Büromaterial	4'246.41	4'000.00	3'821.92	246.41	6.16
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'048.15	1'000.00	466.25	48.15	4.82
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'042.63	3'500.00	3'346.76	-457.37	-13.07
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'416.60	500.00	892.45	29'916.60	5'983.32
3113.00	Hardware	26'035.50	37'000.00	2'639.74	-10'964.50	-29.63
						Ausbau mobiles LAWIS (ITP0092) hat sich bei der Softwarelieferantin verzögert. Es wurde nur die dringend benötigte Hardware beschafft. Die Beschaffung der restlichen Komponenten ist verschoben.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	91'911.70	172'400.00	54'868.80	-80'488.30	-46.69	Auf eine geplante Funktionserweiterung der Betriebssoftware konnte verzichtet werden. Das Projekt "Mobiles Lawis" (ITP0091) musste aufgrund von Verzögerungen beim Softwarelieferanten auf 2024/2025 verschoben werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'500.50	16'000.00	28'094.70	30'500.50	190.63	Mehraufwand infolge Umzug des Amtes vom Charlottenfels ins Verwaltungsgebäude Mühlfental und Material-Entsorgung alte Rebanlage Storakberg.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'213.70	5'000.00		-3'786.30	-75.73	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'221.85	69'900.00	59'261.40	-6'678.15	-9.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		-500.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	99'965.30	102'000.00	97'395.15	-2'034.70	-1.99	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'515.15	10'000.00	9'397.55	515.15	5.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	39'383.25	28'000.00	27'222.60	11'383.25	40.65	Aufwand Ackerbaustellenleiter wurde bisher unter Konto 2440.3010.00 budgetiert und verbucht. (Kostenunterschreitung auf Konto 2440.3010.00). Höheres Pensum Rebbaukommissär für den Kanton TG führt zu Mehrkosten und Mehreinnahmen (vgl. Konto 2440.4611.00).
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	109.85	500.00	534.80	-390.15	-78.03	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		100'000.00		-100'000.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	160.00	1'000.00	10'250.00	-840.00	-84.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'111.90	1'000.00	1'280.95	1'111.90	111.19	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	57'781.90	65'000.00	55'506.80	-7'218.10	-11.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	38'415.45	40'000.00	26'745.95	-1'584.55	-3.96	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	750.00	800.00	750.00	-50.00	-6.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'351.00	15'000.00	17'411.00	2'351.00	15.67	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	290'883.45	300'000.00	269'667.20	-9'116.55	-3.04	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	470'465.00	507'100.00	461'453.00	-36'635.00	-7.22	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	17'028.00	22'100.00	13'692.00	-5'072.00	-22.95
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	3'726'062.45	3'800'000.00	3'538'665.85	-73'937.55	-1.95
3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	29'625'939.70	28'210'000.00	28'208'823.75	1'415'939.70	5.02
3707.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	4'050'426.65	3'950'000.00	3'984'593.40	100'426.65	2.54
3910.00	IV Dienstleistungen	1'400.00	5'000.00	1'900.00	-3'600.00	-72.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-34'588.70	-55'000.00	-31'812.90	20'411.30	-37.11
4231.00	Kursgelder		-1'000.00	-660.00	1'000.00	-100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-255'153.45	-240'000.00	-262'399.15	-15'153.45	6.31
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-107'049.35	-105'000.00	-90'047.20	-2'049.35	1.95
4630.00	Beiträge vom Bund	-30'773.45	-30'000.00	-29'412.25	-773.45	2.58
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-400.00	-1'369.70	400.00	-100.00
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-3'558'624.50	-3'600'000.00	-3'375'969.85	41'375.50	-1.15
4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	-29'625'939.70	-28'250'000.00	-28'215'006.15	-1'375'939.70	4.87
4700.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	-4'050'426.65	-3'950'000.00	-3'978'545.60	-100'426.65	2.54
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-167'437.95	-160'000.00	-162'561.40	-7'437.95	4.65
4980.00	Übertragungen	-63'152.40	-80'000.00	-61'031.50	16'847.60	-21.06
2450	Amt für Justiz und Gemeinden	1'737'247.98	1'595'400.00	1'386'295.18	141'847.98	8.89
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'355'477.00	1'341'000.00	1'284'926.10	14'477.00	1.08
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'175.50	87'600.00	83'633.00	-1'424.50	-1.63
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'397.60	179'700.00	181'741.95	20'697.60	11.52
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'053.65	8'500.00	7'837.55	-1'446.35	-17.02
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'377.85	18'800.00	17'989.40	-1'422.15	-7.56
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	934.35	1'600.00	1'498.65	-665.65	-41.60
3064.00	Überbrückungsrenten	19'845.00			19'845.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'740.00	5'000.00	9'325.00	740.00	14.80

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3091.00	Personalwerbung	200.00	2'000.00	538.50	-1'800.00	-90.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'500.00	1'110.00	-300.00	-20.00
3100.00	Büromaterial	6'092.84	5'100.00	5'014.97	992.84	19.47
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'983.45	8'000.00	6'056.55	-16.55	-0.21
3110.00	Büromöbel und -geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3113.00	Hardware	1'997.75	2'000.00		-2.25	-0.11
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'838.90	11'500.00	6'097.60	-3'661.10	-31.84
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	1'598.30	-1'000.00	-100.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'615.80	55'200.00	51'359.50	-2'584.20	-4.68
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		5'000.00		-5'000.00	-100.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	478.00	500.00		-22.00	-4.40
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'726.05	6'000.00	5'440.10	-273.95	-4.57
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'457.55	10'000.00	8'060.75	-1'542.45	-15.42
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00	700.00	400.00	-300.00	-42.86
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	562.65	2'000.00	3'459.70	-1'437.35	-71.87
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	370'615.24	240'000.00	194'378.99	130'615.24	54.42
						Gemäss Vertrag zwischen dem Kanton Schaffhausen und der Einwohnergemeinde Schaffhausen betreffend Führung des Zivilstandsamtes für den Kanton Schaffhausen (SHR 211.114) entschädigt der Kanton die Stadt Schaffhausen für die Führung und den Betrieb des Zivilstandsamtes. Nicht besetzte Pensen beim städtischen Zivilstandsamt konnten besetzt werden, was im Budgetprozess noch nicht vorhersehbar war.
3630.00	Beiträge an den Bund	6'001.15	6'000.00	6'247.05	1.15	0.02
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00	4'700.00	2'200.00	-2'500.00	-53.19
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			36.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-415'792.30	-410'000.00	-430'256.20	-5'792.30	1.41
4390.00	Übrige Erträge	-12'330.05		-62'398.28	-12'330.05	
2453	Kantonaler Finanzausgleich	3'484'403.00	3'026'000.00	3'092'365.00	458'403.00	15.15

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	2'344'672.00	1'720'000.00	1'953'398.00	624'672.00	36.32	Das Gesetz über den Finanzausgleich (SHR 621.100) verpflichtet den Kanton zu Zahlungen an die Gemeinden. Die Stadt Schaffhausen konnte im Jahr 2022 erneut markant höhere Steuereinnahmen verbuchen als budgetiert, was einen grossen Einfluss auf die durchschnittliche Steuerkraft aller Gemeinden hat. Die finanzschwachen Gemeinden haben sich nicht im gleichen Masse entwickelt. Dadurch vergrössern sich die Auszahlungen an finanzschwache Gemeinden. An diesen beteiligt sich der Kanton gemäss Gesetz zur Hälfte.
3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	1'139'731.00	1'306'000.00	1'138'967.00	-166'269.00	-12.73	Die Sozialhilfelast ist gestiegen, was grundsätzlich zu einem höheren Lastenausgleich führt. Allerdings ist die Bildungslast gesunken (zwar höhere Schülerzahlen, aber der Anteil der Schüler zur Gesamtbevölkerung ist gesunken), was insgesamt tiefere Ausgleichszahlungen zur Folge hat.
3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	2'344'672.00	1'720'000.00	1'953'397.00	624'672.00	36.32	
3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'139'734.00	1'306'000.00	1'138'968.00	-166'266.00	-12.73	
4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-2'344'672.00	-1'720'000.00	-1'953'397.00	-624'672.00	36.32	
4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'139'734.00	-1'306'000.00	-1'138'968.00	166'266.00	-12.73	
2454	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten	1'093'695.80	1'590'600.00	1'463'548.35	-496'904.20	-31.24	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'642.90	10'000.00	1'115.20	-8'357.10	-83.57	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'039.75	46'000.00	110'345.75	14'039.75	30.52
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	2'263.30	2'000.00	5'794.40	263.30	13.17
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'129'837.65	1'550'000.00	1'322'161.70	-420'162.35	-27.11
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	34'552.00	22'500.00	29'888.00	12'052.00	53.56
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-134'639.80	-40'000.00	-5'756.70	-94'639.80	236.60
2466	Staatsanwaltschaft	3'059'712.18	3'733'900.00	2'518'746.59	-674'187.82	-18.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'577'430.80	5'708'500.00	5'079'729.60	-131'069.20	-2.30
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-57'243.20		-115'670.50	-57'243.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3049.00	Übrige Zulagen	37'072.00	36'400.00	36'400.00	672.00	1.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	359'128.10	372'700.00	329'786.85	-13'571.90	-3.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	676'963.40	765'000.00	609'721.30	-88'036.60	-11.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'790.40	35'900.00	30'308.95	-7'109.60	-19.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	72'013.30	79'900.00	71'252.15	-7'886.70	-9.87	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'130.80	6'800.00	5'772.75	-2'669.20	-39.25	
3064.00	Überbrückungsrenten	41'895.00			41'895.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'707.95	20'000.00	28'748.35	15'707.95	78.54	Erhöhter Ausbildungsbedarf aufgrund Zunahme des Personalbestandes um 960% und sehr grosser Ausbildungsbedarf betreffend Einführung rev. Bestimmungen Strafprozessordnung per 1.1.2024.
3091.00	Personalwerbung	358.50	5'000.00	807.75	-4'641.50	-92.83	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'929.80	12'000.00	10'446.40	-2'070.20	-17.25	
3100.00	Büromaterial	28'415.77	27'000.00	23'547.75	1'415.77	5.24	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	42'129.90	19'000.00	10'338.60	23'129.90	121.74	Aufgrund Pensenerhöhung grösserer Anschaffungsbedarf betreffend Literatur und legalis-Lizenzen und erhöhter Literaturbedarf in Hinblick auf die rev. StPO vom 1.1.2024.
3106.00	Medizinisches Material	263.85	300.00	273.60	-36.15	-12.05	
3113.00	Hardware	16'704.05	8'500.00	7'557.05	8'204.05	96.52	
3118.00	Immaterielle Anlagen	969.30	100'000.00	969.30	-99'030.70	-99.03	Der Kredit für die 2. Etappe Schnittstelle POLIS-JURIS wurde nicht gebraucht, weil sich das Projekt verzögert hat.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	109'521.54	110'000.00	85'315.46	-478.46	-0.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'184'123.02	1'250'000.00	1'348'713.75	-65'876.98	-5.27	Die Untersuchungskosten sind nur bedingt beeinflussbar.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	309'693.45	295'500.00	276'612.60	14'193.45	4.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	505.55		1'834.15	505.55		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'237.00	93'600.00	70'732.29	21'637.00	23.12	Mehrkosten aufgrund Einführung Rückverfolgung von Einschreiben im Geschäftsverwaltungssystem JURIS 4.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'009.70	35'800.00	37'701.65	1'209.70	3.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'427.15	28'000.00	20'126.65	-2'572.85	-9.19
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	809'174.51	1'200'000.00	950'808.96	-390'825.49	-32.57
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	656'823.54	700'000.00	640'736.73	-43'176.46	-6.17
						Hier werden insbesondere die Kosten für amtliche Verteidigungen, unentgeltliche Vertretungen, Zeugenentschädigungen und Haftentschädigungen aufgeführt.
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	12'385.00	20'000.00	15'349.00	-7'615.00	-38.08
3610.00	Entschädigungen an Bund	51'442.52	100'000.00	67'656.55	-48'557.48	-48.56
						Nebst den Kosten für die Zeugenschutzstelle des Bundes werden hier die nur sehr schwer budgetierbaren Kosten des Informatik Service Center ISC-EJOD für die Telefonkontrollen, Teilnehmeridentifikationen etc. erfasst.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'570.30		2'545.70	3'570.30	
3910.00	IV Dienstleistungen	127'210.00	127'000.00	123'400.00	210.00	0.17
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'334'982.20	-3'350'000.00	-3'192'488.75	15'017.80	-0.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-391'128.40	-450'000.00	-470'785.40	58'871.60	-13.08
						Hier handelt es sich um Rückzahlungen (v.a. der Verkehrsabteilung) an Spitäler, und Institute (v.a. IRMZ).
4270.00	Bussen	-3'512'048.00	-3'500'000.00	-3'536'794.30	-12'048.00	0.34
4290.00	Übrige Entgelte	-18'261.52	-23'000.00	-12'781.10	4'738.48	-20.60
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-650.70	-100'000.00	-39'927.25	99'349.30	-99.35
						Die Höhe der beschlagnahmten Vermögenswerte, es handelt sich meist um mit Drogen kontaminiertes Bargeld, welches vom Zoll sichergestellt wird.
2472	Gefängnisverwaltung	2'989'938.21	3'195'700.00	3'039'278.03	-205'761.79	-6.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'638'128.75	1'943'700.00	1'686'951.70	-305'571.25	-15.72
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'266.00		-4'540.35	-5'266.00	
3049.00	Übrige Zulagen	64'368.20	81'000.00	62'547.70	-16'631.80	-20.53
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'559.75	126'900.00	112'774.10	-16'340.25	-12.88
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	232'594.30	260'500.00	226'835.50	-27'905.70	-10.71
						Vgl. Konto 2472.3010.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'934.60	12'200.00	10'709.85	-3'265.40	-26.77
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'954.15	27'300.00	24'209.50	-5'345.85	-19.58
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'300.60	2'300.00	2'059.20	-999.40	-43.45
3064.00	Überbrückungsrenten			88'132.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'959.82	17'000.00	9'478.90	-40.18	-0.24
3091.00	Personalwerbung		600.00	1'055.50	-600.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'252.90	6'300.00	6'863.10	-47.10	-0.75
3100.00	Büromaterial	5'246.98	4'600.00	4'319.46	646.98	14.06
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'090.71	40'000.00	39'790.11	90.71	0.23
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'023.15	1'000.00	1'593.95	23.15	2.32
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'740.45	3'600.00	3'720.50	2'140.45	59.46
3105.00	Lebensmittel	300'857.25	266'000.00	257'783.78	34'857.25	13.10
						Mehr Verpflegungstage als angenommen. Nicht planbar.
3106.00	Medizinisches Material	59'218.79	52'000.00	64'498.69	7'218.79	13.88
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	549.27	500.00	542.81	49.27	9.85
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'181.25	3'000.00	3'763.49	181.25	6.04
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'959.32	31'000.00	25'531.71	7'959.32	25.68
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'191.90	26'000.00	26'508.25	191.90	0.74
3113.00	Hardware	3'547.10	3'500.00	7'087.95	47.10	1.35
3118.00	Immaterielle Anlagen		200.00	58.00	-200.00	-100.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'312.85	10'000.00	12'077.54	6'312.85	63.13
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'312.05	68'000.00	68'769.20	7'312.05	10.75
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'053.75	45'000.00	45'518.20	7'053.75	15.68
3134.00	Sachversicherungsprämien	615.45	1'100.00	615.45	-484.55	-44.05
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	206'668.10	100'000.00	175'304.75	106'668.10	106.67
						Mehrkosten aufgrund hoher Belegung und gesundheitlicher Verfassung der inhaftierten Personen sowie vermehrte Beschäftigung aller inhaftierter Personen gemäss Standards des Ostschweizer Strafvollzugskonkordats und gemäss den Empfehlungen der Nationale Kommission zur Verhütung von Folter (NKVF).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'615.41	75'000.00	77'250.94	4'615.41	6.15

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100'684.40	100'000.00	102'135.90	684.40	0.68
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'184.45	5'200.00	6'146.45	984.45	18.93
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'022.35	4'600.00	-600.00	422.35	9.18
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'688.21	5'800.00	7'120.50	888.21	15.31
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'992.85	10'000.00	15'254.20	-1'007.15	-10.07
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'213.20	3'000.00	3'073.75	213.20	7.11
3610.00	Entschädigungen an Bund	1'428.00	1'500.00	1'428.00	-72.00	-4.80
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	32'067.00	30'000.00	27'444.00	2'067.00	6.89
3630.00	Beiträge an den Bund	38'348.95	40'000.00	41'616.65	-1'651.05	-4.13
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'248.50	35'000.00	30'597.20	-3'751.50	-10.72
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	360.00	2'800.00		-2'440.00	-87.14
3910.00	IV Dienstleistungen	250.00		220.00	250.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'436.55	-100'000.00	-26'301.30	93'563.45	-93.56
						Verminderte Einnahmen im Arbeitsbetrieb wegen spärlicher Arbeitsaufträge.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00
						Verminderte Einnahmen im Arbeitsbetrieb wegen weniger Arbeitsaufträgen.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'418.00	-30'000.00	-5'061.00	27'582.00	-91.94
						Weniger Inhaftierungen vom Bund als budgetiert.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-246'666.00	-120'000.00	-205'607.80	-126'666.00	105.56
						Höhere Einnahmen durch vermehrte Aufnahmen von Inhaftierten aus anderen Kantonen.
2498.7004	Generationenfonds					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	249'996.50	250'000.00	249'998.60	-3.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	31'183.72		14'229.85	31'183.72	
						In Konto 2498.7004.3635.00 budgetiert.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'011'189.01	4'765'000.00	1'140'081.65	-2'753'810.99	-57.79
						Weniger Anträge als erwartet.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	27'150.23			27'150.23	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	219'500.00	1'500'000.00	123'415.15	-1'280'500.00	-85.37
						Vgl. Bemerkungen zu Konto 2498.7004.3635.00.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'210'522.50		1'129'328.60	1'210'522.50	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-73'437.50		-22'629.15	-73'437.50	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
4630.00	Beiträge vom Bund		-125'000.00	-125'000.00	125'000.00	-100.00
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'457'172.73	-1'500'000.00	-1'252'743.75	42'827.27	-2.86
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-55'463.74			-55'463.74	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-2'163'467.99	-4'890'000.00	-1'256'680.95	2'726'532.01	-55.76
2498.7242	Rebfonds					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	328.00	1'500.00	15.00	-1'172.00	-78.13
3134.00	Sachversicherungsprämien	44.20	100.00	46.10	-55.80	-55.80
3137.00	Steuern und Abgaben	265.05	200.00	265.05	65.05	32.53
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		4'000.00		-4'000.00	-100.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00	35'000.00	25'000.00	-10'000.00	-28.57
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'490.60	22'000.00	33'123.60	12'490.60	56.78
						Auf Konto 2498.7242.3635.00 budgetiert.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'796.20	-4'000.00	-2'310.70	2'203.80	-55.10
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-10'000.00	-9'569.20	10'000.00	-100.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-47'848.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-428.30			-428.30	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			1'278.15		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-57'903.35	-48'800.00		-9'103.35	18.65
2498.7243	Fonds für Elementarschadenvergütung					
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'000.00		-5'000.00	-100.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-526.50			-526.50	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	526.50			526.50	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-5'000.00		5'000.00	-100.00
2498.7252	Finanzausgleichsfonds					
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-22'817.43			-22'817.43	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	22'817.43			22'817.43	
2498.7751	Fonds für wohltätige Zwecke					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	403.73			403.73	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00		-2'000.00	-100.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		-2'000.00		2'000.00	-100.00
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-403.73			-403.73	
Gesamtergebnis		17'569'074.32	-10'396'400.00	8'232'882.12	27'965'474.32	-268.99

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
25	Finanzdepartement	-474'205'037.25	-431'712'200.00	-439'673'058.93	-42'492'837.25	9.84
2500	Sekretariat	593'394.91	550'900.00	560'983.11	42'494.91	7.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'230.00	370'400.00	403'798.00	30'830.00	8.32
						Der Mehraufwand ist die Folge von Stellenüberlappungen infolge frühzeitiger Pensionierung und Neubesetzungen. Der Aufwand entspricht dem früheren Lohnniveau.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'751.95	24'200.00	26'146.60	1'551.95	6.41
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'064.80	49'600.00	52'469.30	6'464.80	13.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'904.45	2'300.00	2'315.95	-395.55	-17.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'154.55	5'200.00	5'652.95	-45.45	-0.87
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	264.70	400.00	444.10	-135.30	-33.83
3064.00	Überbrückungsrenten	21'222.00			21'222.00	Vgl. Konto 3010.00.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'900.00			6'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'052.10	5'000.00	2'751.65	-2'947.90	-58.96
3100.00	Büromaterial	1'253.83	2'000.00	891.54	-746.17	-37.31
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'572.90	2'600.00	1'680.60	-27.10	-1.04
3113.00	Hardware	491.93	1'000.00	1'726.57	-508.07	-50.81
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'978.95	500.00	631.45	3'478.95	695.79
						Parteikosten wurden unter 3199.00 budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'300.00			3'300.00	Beratungshonorare wurden unter Konto 3199.00 budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'169.05	21'500.00	20'901.95	-2'330.95	-10.84
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'578.50	5'400.00	3'404.05	-2'821.50	-52.25
3170.00	Reisekosten und Spesen	915.85	1'500.00	977.10	-584.15	-38.94
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'045.80	25'000.00	6'573.40	-23'954.20	-95.82
						Eine geplante Konferenz fand nicht in SH statt. Vgl. zudem Kommentare bei Konto 3130.00 und 3132.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	37'543.55	34'300.00	30'547.90	3'243.55	9.46
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			70.00		
2502	Personalamt	1'971'781.22	2'064'200.00	1'615'721.15	-92'418.78	-4.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'378'312.10	1'320'400.00	1'274'381.95	57'912.10	4.39
						Die Rückstellungen für Ferien und Mehrarbeit erhöhten sich aufgrund der Arbeitslast um rund Fr. 60'000.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-8'965.10		-44'289.95	-8'965.10	Bei diesen Rückerstattungen handelt es sich um EO-Taggelder.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'020.30	86'200.00	83'927.85	2'820.30	3.27
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'954.45	176'900.00	143'937.40	-4'945.55	-2.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'050.45	8'400.00	7'612.15	-1'349.55	-16.07
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'588.35	18'500.00	18'046.45	-911.65	-4.93
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	982.25	1'500.00	1'512.25	-517.75	-34.52
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	960.00	4'500.00	2'605.00	-3'540.00	-78.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	63'115.03	72'000.00	60'825.25	-8'884.97	-12.34
						Aufgrund ungenügender Teilnehmerzahl mussten einige Kurse im 2023 abgesagt werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'563.25	6'300.00	4'625.20	-2'736.75	-43.44
3100.00	Büromaterial	3'187.44	6'000.00	4'575.42	-2'812.56	-46.88
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'990.25	4'000.00	2'269.25	-1'009.75	-25.24
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'023.69	1'500.00	1'009.03	-476.31	-31.75
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00
3113.00	Hardware	1'204.45	4'500.00	1'670.75	-3'295.55	-73.23
3118.00	Immaterielle Anlagen	222'531.03	277'200.00	58'113.30	-54'668.97	-19.72
						Das Projekt Lernmanagementsystem (LMS) mit der Stadt Schaffhausen wurde bereits im 2022 umgesetzt. Von den budgetierten Fr. 17'200 wurden deshalb nur noch Fr. 3'150 verwendet.
						Das Projekt Digitalisierung der Ziel- und Leistungsbeurteilung (ZLB) wurde gem. Budget umgesetzt.
						Beim Projekt Synengine konnten die budgetierten Webservices aufgrund von Ressourcenmangel noch nicht umgesetzt werden. Diese müssen im 2024 nachgeholt werden. Fr. 15'901 wurden nicht verwendet.
						Bei den geplanten Erweiterungen und Aktualisierungen des HR Portals war die Problematik die gleiche. Diese Anpassungen müssen im 2024 nachgeholt werden (Fr. 21'549).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'669.83	90'800.00	48'743.80	-27'130.17	-29.88	Zur Vorbereitung der Ablösung des Personal- und Lohnsystems wurden Fr. 11'800 budgetiert, welche nicht benötigt wurden, da das System durch einen anderen Anbieter übernommen wurde. Bei Telefonkosten (Rest Fr. 1'610), den Mitgliederbeiträgen (Rest Fr. 1'750), der Verpackungskosten für die Lohncouverts (Rest Fr. 1'839) sowie beim KSD Informatikbudget (Rest Fr. 2'790) wurde das Budget nicht vollumfänglich ausgeschöpft.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	146'551.95	159'600.00	134'475.00	-13'048.05	-8.18	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'356.60	6'300.00	1'155.10	7'056.60	112.01	Durch die vorgezogene Einführung des Lernmanagementsystems (LMS) im Jahr 2022 fielen die Wartungskosten von Fr. 7'250 bereits im Jahr 2023 an.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'111.35	6'700.00	6'609.05	-588.65	-8.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'448.55	4'000.00	982.20	-1'551.45	-38.79	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		600.00	34.70	-600.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	125.00			125.00		
4231.00	Kursgelder	-7'100.00	-5'000.00	-9'300.00	-2'100.00	42.00	Es haben mehr externe Mitarbeitende von Stadt und Gemeindeverwaltungen an den kantonalen Weiterbildungen teilgenommen als in den Vorjahren.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-141'900.00	-115'000.00	-115'000.00	-26'900.00	23.39	Den Spezialverwaltungen IKL und ITSH sowie den selbstständigen Anstalten PKSH und Gebäudeversicherung werden die Dienstleistungen des Personalamtes verrechnet.
4910.00	IV Dienstleistungen	-66'000.00	-72'800.00	-72'800.00	6'800.00	-9.34	Dem Bereich RAV/LAM/KAST werden die Dienstleistungen des Personalamtes intern verrechnet, da diese durch den Bund finanziert werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
2503	Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich	896'643.20	898'200.00	794'139.55	-1'556.80	-0.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	741'884.90	737'100.00	663'517.85	4'784.90	0.65
						Die zwei budgetierten Notfallplätze für Lernende wurden nicht besetzt. Löhne Lernende: Fr. 300'000; Löhne Praktikanten und Nischen: Fr. 413'000.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'162.65		-1'011.40	-1'162.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'159.80	40'000.00	36'143.85	1'159.80	2.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'346.10	15'800.00	15'823.15	1'546.10	9.79
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'009.50	4'700.00	4'150.65	-690.50	-14.69
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'197.45	8'200.00	7'752.10	-2.55	-0.03
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	504.60	900.00	665.55	-395.40	-43.93
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	43'763.85	54'000.00	34'046.70	-10'236.15	-18.96
						Die Kosten für die Einführung von 14 Auszubildenden für BiVo 2023 lagen bei Fr. 630. Die Fachstelle Ostschweiz erliess im ersten Jahr Sonderkonditionen mit einer Ermässigung von 80 % mit dem Ziel, dass alle Praxisbildenden die Schulung besuchen.
3091.00	Personalwerbung	7'449.80	8'000.00	9'204.40	-550.20	-6.88
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'722.90	7'700.00	7'960.75	-3'977.10	-51.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen		100.00	8.70	-100.00	-100.00
3104.00	Lehrmittel	9'900.00	3'200.00	7'200.00	6'700.00	209.38
3113.00	Hardware	8'679.65	9'600.00		-920.35	-9.59
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'817.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'357.50	2'900.00	2'267.50	-542.50	-18.71
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		5'400.00	7'324.50	-5'400.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'774.20	3'400.00	693.05	5'374.20	158.06
3170.00	Reisekosten und Spesen	747.80	500.00	5.20	247.80	49.56
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200.00		-200.00	-100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-550.00	-3'500.00	-3'430.00	2'950.00	-84.29
						Mitarbeitende, welche die ÜK's zusätzlich zum Arbeitspensum durchführen, erhalten neu die Entschädigung bis zum Sockelbetrag von Fr. 2'000 direkt ausbezahlt.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-142.20			-142.20		
2504	Allgemeiner Personalaufwand	415'287.22	-1'770'200.00	343'934.52	2'185'487.22	-123.46	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	206'500.00	-38'059.45	-206'000.00	-99.76	Die Verbuchung der Prämien zur Honorierung von einmaligen Sonderleistungen erfolgt in der jeweiligen Finanzstelle. Insgesamt sind den Lohnkonten für Einzel- und Gruppenprämien Fr. 129'300 und den Konten übriger Personalaufwand für Spontanprämien (Naturalien) Fr. 55'631 belastet worden; total Ausgaben Fr. 184'931. Für die direkte Mitarbeiterempfehlung als Hilfe zur Besetzung der offenen Stellen wurden Fr. 500 an Mitarbeitende ausbezahlt (Budget Fr. 5'000). Für die indirekte Mitarbeiterempfehlung wurden Fr. 150 in Form von je einem Fr. 50 Pro-City-Gutschein an Mitarbeitende ausbezahlt.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-697'100.00		697'100.00	-100.00	EO-Entschädigungen werden den jeweiligen Finanzstellen gutgeschrieben. Der budgetierte Betrag beläuft sich auf Fr. 358'900 und basiert auf den Rückvergütungen der vergangenen Jahre. Insgesamt belaufen sich die Entschädigungen auf Fr. 326'767, davon Fr. 179'016 für Mutterschaftsentschädigungen sowie Fr. 60'469 für Vaterschafts/-Adoptionsurlaube. Unfallversicherungsrückvergütungen werden den einzelnen Finanzstellen gutgeschrieben. Der budgetierte Betrag beläuft sich auf Fr. 338'200 und basiert auf den Rückvergütungen der vergangenen Jahre. Die Rückvergütungen belaufen sich auf Fr. 302'856.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3049.00	Übrige Zulagen	65'736.00	70'100.00	21'888.00	-4'364.00	-6.23	Es handelt sich um Zulagen für Mitarbeitende mit Zusatzaufgaben im Rahmen der EKAS-Richtlinien (Arbeitssicherheit / Gesundheitsschutz) und Funktionszulagen für Berufsbildende der kantonalen Verwaltung und Gerichte. Die Arbeitgeber-Beiträge für die Funktionszulagen für Berufsbildende der Konten 3050.00, 3054.00, 3059.10 waren nicht budgetiert. Diese werden in der gleichen FiSt belastet wie die Zulagen selber.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'312.45	1'200.00	-4'919.74	3'112.45	259.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'458.05	6'500.00	4'151.66	-41.95	-0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	859.40	200.00	-1'105.41	659.40	329.70	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	55.80	100.00	-147.70	-44.20	-44.20	
3069.10	Nichtwiederwahlrenten	-77'431.05		-28'929.15	-77'431.05		Die Nichtwiederwahlrenten haben ihren Ursprung aus den Jahren 1994 und älter. Mit einer Teilrevision des damalig geltenden Personalrechts vom 27. Sept. 1993 wurden diese abgeschafft. D.h., ab dem Jahr 1994 wurden keine neuen Renten mehr gesprochen. Ende 2023 haben noch 5 Personen (Vorjahr 7 Personen) eine solche Rente bezogen. Die Kosten für das Jahr 2023 belaufen sich auf Fr. 104'009. Mit Einführung HRM2 wurde erstmals eine Rückstellung für die künftigen Verpflichtungen erstellt. Die Belastungen des Jahres 2023 in der eingangs erwähnten Höhe sind über diese Rückstellung abgedeckt. 2023 entstand eine Reduktion der Kosten in Höhe von Fr. 77'431.05.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		10'000.00	10'905.05	-10'000.00	-100.00	Zwecks Bedienung übergeordneter Themen der Aus- und Weiterbildung ins 2502.3090.00 transferiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung	166'448.09	178'000.00	179'306.35	-11'551.91	-6.49	Die Inseratekosten, welche abhängig von der Anzahl der auszuschreibenden Stellen sind, schlugen mit Fr. 140'816 zu Buche (Budget Fr. 120'000). Die Sammelinserate in den lokalen Printmedien machten davon rund Fr. 34'266 aus. Die Budgetbeträge für die PR- und Werbemassnahmen (Fr. 30'000) wurden aufgrund der Ressourcensituation im 2023 nicht verwendet.
3099.00	Übriger Personalaufwand	184'131.80	199'400.00	198'423.45	-15'268.20	-7.66	Die Mitarbeitenden können Rekacheckes im Wert von Fr. 1'500 zu Fr. 1'200 beziehen. Für diese Position sind Fr. 159'400 budgetiert, wofür effektiv Fr. 176'028 verwendet worden sind. Für die indirekte Mitarbeiterempfehlung wurden Fr. 5'000 budgetiert, jedoch nur Fr. 150 verwendet. Für die unbefriedigenden Resultat im Bereich Weiterbildung / Personalentwicklung waren Fr. 30'000 budgetiert, welche im Jahr 2022 für die Einführung des Lernmanagementsystems (LMS) verwendet wurden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'565.90	11'000.00	10'185.50	565.90	5.14	
3118.00	Immaterielle Anlagen	32'657.35	20'900.00	9'394.60	11'757.35	56.26	Für die Neuerstellung des Stellenplan Reports wurden Fr. 20'900 budgetiert. Um nachträgliche Anforderungen betreffend die Lohnvorstösse zu erfüllen, mussten weitere Anpassungen vorgenommen werden, weshalb das Budget überschritten wurde.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'723.10	83'100.00	62'282.00	-17'376.90	-20.91	Der Budgetbetrag für Lohnvergleichsstudien (Fr. 10'000) wurde ebenfalls für die Anpassungen betreffend Lohnvorstösse verwendet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
							Für Bike to Work (Fr. 1'000) und für Weiterbildungen im Rahmen des Leitbildes (Fr. 10'000) gab es keine Ausgaben auf diesem Konto. Das ITSH-Informatikbudget wurde aufgrund der Ressourcensituation nicht ausgeschöpft.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'212.50	33'000.00	21'120.00	-9'787.50	-29.66	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'379.87	31'600.00	29'662.94	5'779.87	18.29	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			298.25			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'597.60	5'400.00	4'885.95	-802.40	-14.86	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'175.10	-3'400.00	-3'451.10	-775.10	22.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-1'882'900.00		1'882'900.00	-100.00	Der Gemeindeanteil an der Lehrerbeseoldung wurde in der Finanzstelle 2504 budgetiert.
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-106'744.54	-43'800.00	-131'956.68	-62'944.54	143.71	Die Zahlung vom Bund erfolgte mit 0.662 ‰ auf der AHV Lohnsumme 2021. Die Berechnung der CO2 Abgabe basierte auf den Angaben des Bundes aus dem Jahr 2021 (0.297 ‰ auf der AHV-Lohnsumme 2021).
2506	Sachversicherungen	-108'567.62	31'600.00	53'929.95	-140'167.62	-443.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'714.90		116'534.10	84'714.90		Das Mandat des Versicherungsbrokers wird neu brutto ausgewiesen. Zudem wurde das Mandat neu ausgeschrieben, was zu einer neuen Entschädigungsvereinbarung geführt hat.
3134.00	Sachversicherungsprämien	152'866.58	161'600.00	162'563.45	-8'733.42	-5.40	
4290.00	Übrige Entgelte	-346'149.10	-130'000.00	-225'167.60	-216'149.10	166.27	Die neue Entschädigungsvereinbarung führte zu einem höheren Courtagen-Anteil für den Kanton.
2520	Finanzkontrolle von Kanton und Stadt	833'804.37	877'600.00	779'353.24	-43'795.63	-4.99	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	917'733.95	957'000.00	916'957.00	-39'266.05	-4.10	Die Reduktion der Löhne ergibt sich aus einer Stellenvakanz über 3 Monate und der Übernahme von Lohnkosten durch die IV.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-17'780.80			-17'780.80		Die Eingänge auf dieser nicht budgetierten Position ergeben sich aus Mutterschafts- und Vaterschaftserstattungen, Versicherungsrückerstattungen und der Übernahme von IV-Taggelder.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'861.50	62'400.00	59'669.45	-2'538.50	-4.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'272.20	128'300.00	114'496.80	-7'027.80	-5.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'722.90	6'000.00	5'579.10	-1'277.10	-21.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'958.45	13'400.00	12'836.45	-1'441.55	-10.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	693.60	1'100.00	1'066.00	-406.40	-36.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'880.00	15'000.00	11'485.29	2'880.00	19.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	795.00	2'000.00	890.00	-1'205.00	-60.25	
3100.00	Büromaterial	355.89	1'500.00	489.66	-1'144.11	-76.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'800.00	721.00	-800.00	-44.44	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'050.87	2'000.00		50.87	2.54	
3113.00	Hardware	418.74	1'500.00	540.02	-1'081.26	-72.08	
3118.00	Immaterielle Anlagen		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'217.60	1'500.00	2'661.80	717.60	47.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'228.58	19'500.00	7'848.94	-12'271.42	-62.93	Die separate, externe Rechnungskontrolle der Finanzkontrolle, welche mit dem Finanzkontrollgesetz eingeführt werden soll, wurde nicht durchgeführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'962.78	35'000.00	10'115.18	-24'037.22	-68.68	Eine für 2023 geplante ITGC-Applikationsprüfung konnte noch nicht durchgeführt werden. Diese Prüfung soll, nachdem per Jahresende ein Anbieter ausgewählt wurde, 2024 durchgeführt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	41'697.36	45'900.00	40'391.05	-4'202.64	-9.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'970.40	8'000.00	7'970.40	-29.60	-0.37	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'078.00	15'100.00	15'078.00	-22.00	-0.15	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	37'138.60	36'400.00	36'360.60	738.60	2.03	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'584.85	8'000.00	4'020.10	-3'415.15	-42.69
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'758.90	3'500.00	2'389.95	1'258.90	35.97
3910.00	IV Dienstleistungen	7'192.50	2'900.00	7'055.20	4'292.50	148.02
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-22'328.90	-31'000.00	-29'806.30	8'671.10	-27.97
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-32'540.25	-30'000.00	-27'688.85	-2'540.25	8.47
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-371'118.35	-430'700.00	-421'773.60	59'581.65	-13.83
						Infolge von erheblichen Krankheits-, Mutterschafts- und Vaterschaftsabsenzen konnten weniger Revisionsleistungen für die Stadt Schaffhausen erbracht und daher auch weniger verrechnet werden.
2522	Finanzverwaltung	1'952'340.84	2'011'600.00	1'935'314.25	-59'259.16	-2.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'294'571.00	1'334'300.00	1'316'234.95	-39'729.00	-2.98
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-12'126.20		-39'547.50	-12'126.20	
						Nicht budgetierte Rückerstattung von Taggeldern (Mutterschaft und Erwerbsersatz).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'327.10	87'200.00	84'092.20	-2'872.90	-3.29
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	183'808.50	178'800.00	166'455.95	5'008.50	2.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'713.80	8'400.00	7'970.85	-1'686.20	-20.07
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'711.45	18'700.00	18'055.75	-1'988.55	-10.63
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	977.25	1'500.00	1'534.80	-522.75	-34.85
3064.00	Überbrückungsrenten	65'575.00	16'500.00	33'902.00	49'075.00	297.42
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'160.41	8'000.00	5'410.80	-5'839.59	-72.99
3091.00	Personalwerbung	10'705.40			10'705.40	
						Kosten für die Neubesetzung der Dienststellenleitung.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'176.00	1'300.00	1'886.80	1'876.00	144.31
3100.00	Büromaterial	6'865.21	8'000.00	6'052.10	-1'134.79	-14.18
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	513.40	1'100.00	1'101.80	-586.60	-53.33
3110.00	Büromöbel und -geräte			322.00		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			374.80		
3113.00	Hardware	4'235.90	1'700.00	287.00	2'535.90	149.17
3118.00	Immaterielle Anlagen			59'500.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	119'859.15	185'200.00	143'937.09	-65'340.85	-35.28	Mit dem Start des digitalen Posteingangs wird zugewartet, bis sämtliche Dienststellen auf den digitalen Kreditorenworkflow umgestellt sind. Daraus resultiert für 2023 ein Minderaufwand von Fr. 12'000. Zudem wurde vorerst auf die Einführung eines Cash Management Tools verzichtet (Minderaufwand: Fr. 11'000) (siehe auch 3158.00). Die Dienstleistungen für den Kreditorenworkflow und weitere Unterstützungsdienstleistungen sind um rund Fr. 37'000 geringer ausgefallen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	244'986.80	262'200.00	242'952.55	-17'213.20	-6.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'644.90	10'000.00	1'473.89	-8'355.10	-83.55	Minderkosten im Zusammenhang mit der Cash Management Software (siehe Kommentar zu Konto 3130.00)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'478.50	9'400.00	10'809.75	1'078.50	11.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	577.50	800.00	820.20	-222.50	-27.81	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'144.50			1'144.50		
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			
3910.10	IV Betreibungskosten	132'245.65	153'000.00	134'320.35	-20'754.35	-13.56	Die Aufwendungen befinden sich auf Vorjahresniveau. Dies ist auf personelle Engpässe zurückzuführen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'400.00	-25'000.00	-28'495.70	-400.00	1.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-75'438.05	-80'000.00	-83'010.42	4'561.95	-5.70	
4290.00	Übrige Entgelte	-122'380.33	-170'000.00	-150'275.31	47'619.67	-28.01	Weniger solvente Zahlende beim Verlustscheininkasso.
4910.00	IV Dienstleistungen	-4'092.00		-1'422.45	-4'092.00		
2524	Steuerverwaltung	6'315'467.33	7'905'600.00	6'259'891.01	-1'590'132.67	-20.11	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'856'843.05	6'158'300.00	5'631'441.65	-301'456.95	-4.90	Mutationsgewinne in grösserem Umfang infolge frühzeitiger Pensionierungen. Aufgrund ausgetrocknetem Arbeitsmarkt, insb. für Steuer- und IT-Spezialisten, hat die Besetzung einiger Stellen zudem deutlich mehr Zeit in Anspruch genommen als geplant.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-18'846.30		-18'468.35	-18'846.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	378'928.50	402'100.00	365'356.40	-23'171.50	-5.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	821'478.60	825'200.00	764'669.80	-3'721.40	-0.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'581.25	38'800.00	34'718.70	-8'218.75	-21.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	75'508.15	86'100.00	78'553.80	-10'591.85	-12.30	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'451.15	7'400.00	6'579.80	-2'948.85	-39.85	
3064.00	Überbrückungsrenten	84'834.00	4'500.00	44'135.00	80'334.00	1'785.20	Vorzeitige Übertritte in den Ruhestand waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'068.90	20'000.00	13'712.50	-1'931.10	-9.66	
3091.00	Personalwerbung		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'020.00	13'000.00	10'346.95	-980.00	-7.54	
3100.00	Büromaterial	12'538.23	15'000.00	10'094.44	-2'461.77	-16.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	123'087.55	128'000.00	135'059.89	-4'912.45	-3.84	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'835.60	10'000.00	9'343.70	-2'164.40	-21.64	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'990.00			1'990.00		Ursprünglich unter Hardware (Konto 2524.3113.00) budgetiert.
3113.00	Hardware	23.00	8'000.00	600.36	-7'977.00	-99.71	
3118.00	Immaterielle Anlagen	305'180.22	316'500.00	236'502.26	-11'319.78	-3.58	Vereinzelt tiefere Kosten als budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	147'280.16	180'400.00	102'716.25	-33'119.84	-18.36	IT-Supportkosten sind aufgrund der Verschiebung von NEST Refactoring teilweise tiefer ausgefallen. Ebenfalls waren weniger Kontogebühren zu entrichten.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'733.20	20'000.00	17'102.25	-7'266.80	-36.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'968'643.45	2'004'900.00	1'962'059.10	-36'256.55	-1.81	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	668.30	2'000.00	1'158.85	-1'331.70	-66.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	650'867.87	671'800.00	607'799.68	-20'932.13	-3.12	Durch Verschiebung des GoLive von Refactoring NEST im Jahr 2022 auf Herbst 2024 sind die Wartungskosten tiefer ausgefallen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	39'282.65	31'900.00	38'263.75	7'382.65	23.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'351.50	20'000.00	10'736.85	-4'648.50	-23.24	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'822.02	12'000.00	10'294.58	-7'177.98	-59.82	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	724.00	700.00	725.00	24.00	3.43	Durch Verschiebung des GoLive von Refactoring NEST im Jahr 2022 auf Herbst 2024 wurden grosse Investitionen aufgeschoben, deshalb keine Abschreibungen.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	85'177.00	495'400.00	85'178.00	-410'223.00	-82.81	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	280.00	300.00	280.00	-20.00	-6.67	
3910.00	IV Dienstleistungen	30'070.00	30'000.00	30'000.00	70.00	0.23	
3910.10	IV Betreibungskosten	245'748.60	250'000.00	223'327.90	-4'251.40	-1.70	Höhere Rückerstattungen aufgrund gestiegener Anzahl an Betreibungen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-712.00	-700.00	-366.00	-12.00	1.71	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-232'886.16	-200'000.00	-208'131.00	-32'886.16	16.44	
4290.00	Übrige Entgelte	-500.01			-500.01		
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-716.90			-716.90		Höhere Bezugs- und Veranlagungsprovisionen infolge deutlich höherer Steuereinnahmen der juristischen Personen als budgetiert. Ab 2024 fallen die meisten Entschädigungen im Rahmen der Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung weg.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'840'606.80	-2'200'000.00	-2'436'826.75	-640'606.80	29.12	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-36'519.00	-38'000.00	-36'694.00	1'481.00	-3.90	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1'488'762.45	-1'410'000.00	-1'470'380.35	-78'762.45	5.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
2528	Salzregal	-7'778.20	-9'000.00	-7'945.15	1'221.80	-13.58
4100.00	Regalien	-7'778.20	-9'000.00	-7'945.15	1'221.80	-13.58
2530	Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	-169'701.51	-163'200.00	-169'899.78	-6'501.51	3.98
3137.00	Steuern und Abgaben	9'119.84	8'800.00	9'130.57	319.84	3.63
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-178'821.35	-172'000.00	-179'030.35	-6'821.35	3.97
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	-1'916'910.59	-1'802'500.00	-8'526'628.39	-114'410.59	6.35
3419.00	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	714.83		198.85	714.83	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	13'500.00		13'000.00	13'500.00	Neue Gebührenstruktur bei einem Finanzinstitut sowie Kommissionen, um überschüssige Liquidität in Höhe von 55 Mio. Fr. zu platzieren.
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	30'838.15		28'018.01	30'838.15	Kursverlust auf Euro-Konto aufgrund der Abschwächung des Euros gegenüber dem Schweizer Franken.
3499.00	Übriger Finanzaufwand	414'624.24	462'300.00	816'669.50	-47'675.76	-10.31 Die budgetierte Guthabengebühr in Höhe von Fr. 50'000 ist aufgrund der Zinsentwicklung weggefallen.
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-535'839.21			-535'839.21	Die steigenden Zinsen haben zu höheren Zinserträgen auf Bankkonten geführt.
4401.10	Verzugszinsen	-1'874.75	-5'000.00	-5'385.15	3'125.25	-62.51
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-913'536.06	-180'700.00	-427'494.25	-732'836.06	405.55 Höhere Zinserträge aufgrund von neuen Finanzanlagen, welche im Jahr 2023 abgeschlossen wurden.
4419.10	Kursgewinne Fremdwährungen	-13'084.35		-39'072.24	-13'084.35	Kursgewinne aufgrund der Abweichung zwischen Mittelkurs und Buchkurs bei Euro-Zahlungen.
4420.00	Dividenden	-550'920.10	-1'846'000.00	-2'136'579.46	1'295'079.90	-70.16 Die Differenz zum Budget ist vorwiegend auf die tiefere Ausschüttung der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG zurückzuführen.
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-300.00	-500.00	-518.00	200.00	-40.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-300'729.15	-105'000.00	-279'958.35	-195'729.15	186.41 Die steigenden Zinsen führten zu höheren Erträgen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-60'000.00	-120'100.00	-6'487'992.30	60'100.00	-50.04	Tiefere Ausschüttungen bei Beteiligungen (Schweizer Salinen und Selfin Invest).
4464.00	Nationalbank		-7'500.00	-7'515.00	7'500.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-304.19			-304.19		
2534	Verzinsung der Passiv-Kapitalien	1'199'810.02	564'300.00	862'562.34	635'510.02	112.62	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'725.00	3'300.00	9'064.28	6'425.00	194.70	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	51'000.00		-71'000.00	51'000.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	545'141.65	546'000.00	865'295.55	-858.35	-0.16	
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	593'943.37	15'000.00	59'202.51	578'943.37	3'859.62	
2538	Direkte Abgaben	-348'975'754.05	-305'210'000.00	-323'216'340.23	-43'765'754.05	14.34	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-32'454.14		-200'657.31	-32'454.14		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'119'163.09	2'800'000.00	754'508.51	-680'836.91	-24.32	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			23'610.87			
3409.10	Ausgleichszinsen positiv	142'655.96	140'000.00	140'527.10	2'655.96	1.90	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'737'337.10	1'850'000.00	1'895'325.30	-112'662.90	-6.09	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'355'200.00	5'500'000.00	5'270'400.00	-144'800.00	-2.63	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-175'812'542.10	-167'800'000.00	-178'758'591.35	-8'012'542.10	4.78	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-28'099'231.95	-27'000'000.00	-28'736'046.35	-1'099'231.95	4.07	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-19'789'180.05	-19'300'000.00	-13'601'571.27	-489'180.05	2.53	
4008.00	Personensteuer	-1'532'805.75	-1'480'000.00	-1'531'045.00	-52'805.75	3.57	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-105'403'344.25	-73'000'000.00	-85'368'298.25	-32'403'344.25	44.39	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-7'706'693.55	-8'000'000.00	-8'062'739.60	293'306.45	-3.67	
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-11'188'556.55	-8'900'000.00	-13'080'048.10	-2'288'556.55	25.71	
4270.00	Bussen	-741'103.55	-650'000.00	-790'856.50	-91'103.55	14.02	
4290.00	Übrige Entgelte	-214'311.76	-150'000.00	-432'661.78	-64'311.76	42.87	
4401.10	Verzugszinsen	-572'613.35	-600'000.00	-624'284.50	27'386.65	-4.56	
4401.20	Ausgleichszinsen negativ	-137'273.20	-120'000.00	-113'912.00	-17'273.20	14.39	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-7'100'000.00	-8'500'000.00		1'400'000.00	-16.47	
2540	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-9'498'859.41	-7'051'400.00	-11'656'515.06	-2'447'459.41	34.71	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	111.74	28'600.00	26'963.89	-28'488.26	-99.61
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'835.00		2'601.00	12'835.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-9'511'806.15	-7'080'000.00	-11'686'079.95	-2'431'806.15	34.35
2542	Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen					
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'397'181.50	5'316'700.00	5'319'466.00	80'481.50	1.51
3980.00	Übertragungen	11'110'839.60	10'633'300.00	10'872'079.45	477'539.60	4.49
4030.00	Verkehrsabgaben	-16'508'021.10	-15'950'000.00	-16'191'545.45	-558'021.10	3.50
2543	Verkehrssteuer auf Wasserfahrzeugen					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'000.00	31'000.00	31'000.00		
3930.10	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Erhebungskosten des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes	26'000.00	26'000.00	26'000.00		
3930.11	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuschuldung an Wasserbau und Gewässerschutz	58'000.00	58'000.00	58'000.00		
3930.12	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuschuldung an Schaffhauser Polizei	38'000.00	38'000.00	38'000.00		
3930.13	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuschuldung an Forstbetriebe	4'000.00	4'000.00	4'000.00		
3980.00	Übertragungen	27'939.00	37'000.00	33'181.00	-9'061.00	-24.49
4031.00	Schiffssteuer	-184'939.00	-194'000.00	-190'181.00	9'061.00	-4.67
2544	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes	-116'845'501.12	-109'165'700.00	-91'543'046.91	-7'679'801.12	7.03
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	137'317.84			137'317.84	Aufgrund der Umstellung auf das Soll-Prinzip bei der Bundessteuer wird auf diesem Konto ab dem Jahr 2023 die Wertberichtigung bei DBST-Forderungen verbucht.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	178'910.53	184'300.00	184'920.65	-5'389.47	-2.92
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'189'943.00	1'232'000.00	1'247'594.00	-42'057.00	-3.41
3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	9'206'212.00	8'068'000.00	6'484'679.00	1'138'212.00	14.11 Durch den höheren Saldo des Konto 4600.00 fällt auch der Anteil der Gemeinden höher aus.
3980.00	Übertragungen	5'779'184.97	5'966'500.00	6'008'679.35	-187'315.03	-3.14

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-121'281'645.96	-110'636'000.00	-93'500'594.91	-10'645'645.96	9.62	Der Anteil an der Direkten Bundessteuer unterliegt grossen Schwankungen.
4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-4'288'520.00	-6'155'000.00	-4'100'528.00	1'866'480.00	-30.32	
4600.50	Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	-3'695'544.00	-3'697'000.00	-3'698'824.00	1'456.00	-0.04	Der Ertrag des Bundes aus der LSVA liegt leicht unter der Schätzung der eidgenössischen Zollverwaltung vom 17.05.2022.
4600.80	Anteil am Ertrag LSVA	-3'578'210.50	-3'686'200.00	-3'698'413.00	107'989.50	-2.93	
4600.91	Rückerstattung Mehrwertsteuer Büsingen	-493'149.00	-442'300.00	-470'560.00	-50'849.00	11.50	
2545	Interkantonaler Finanzausgleich	9'588'660.00	-2'411'400.00	45'875'188.00	12'000'060.00	-497.64	
3621.40	NFA Zahlungen an Härteausgleich	710'116.00	710'000.00	769'293.00	116.00	0.02	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	12'000'000.00		55'000'000.00	12'000'000.00		
4620.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund	-345'029.00	-345'000.00	-3'623'455.00	-29.00	0.01	
4620.11	NFA Abfederungsmassnahmen 2021-2025		-2'546'400.00		2'546'400.00	-100.00	Die Zahlung wurde dem korrekten Konto 4620.90 zugewiesen.
4620.20	NFA sozio-demografischer Ausgleich Bund			-683'401.00			
4620.90	NFA Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs	-2'546'408.00		-3'171'612.00	-2'546'408.00		Vgl. Kommentar zu Konto 4620.11
4621.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone	-230'019.00	-230'000.00	-2'415'637.00	-19.00	0.01	
2546	Verschiedene Erträge	-45'689'800.00	-45'683'800.00	-85'640'031.09	-6'000.00	0.01	
4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB			-38'307'898.00			
4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-44'000'000.00	-38'300'000.00	-39'840'000.00	-5'700'000.00	14.88	Höhere Ablieferung aufgrund Geschäftsergebnis 2022.
4461.20	Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen		-3'500'000.00	-2'923'000.00	3'500'000.00	-100.00	Verzicht auf Ablieferung durch den Kantonsrat.
4463.10	Anteil am Ergebnis der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	-816'000.00	-2'760'000.00	-3'195'333.09	1'944'000.00	-70.43	Tiefere Dividende.
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-873'800.00	-1'123'800.00	-1'373'800.00	250'000.00	-22.25	
2550	Schaffhauser Polizei	22'413'369.31	23'374'300.00	19'749'181.37	-960'930.69	-4.11	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	400.00	500.00	600.00	-100.00	-20.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'172'060.90	21'822'700.00	19'698'195.40	-650'639.10	-2.98	Die Fluktuationslücken im Personalbestand konnten unterjährig nicht immer nahtlos bzw. nur mit zeitlicher Verzögerung wiederbesetzt werden. Bei einigen Stellen konnte die Vakanz erst 2024 besetzt werden. Gewisse Funktionen sind nach wie vor unbesetzt
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-88'779.50	-80'000.00	-165'208.15	-8'779.50	10.97	Mehreinnahmen durch zusätzliche Taggelder für Unfall, Mutterschaft usw.
3049.00	Übrige Zulagen	1'783'832.25	1'894'300.00	1'744'090.20	-110'467.75	-5.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'454'651.75	1'473'600.00	1'359'916.30	-18'948.25	-1.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'722'009.55	3'025'000.00	2'537'185.10	-302'990.45	-10.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	118'944.80	142'600.00	129'824.00	-23'655.20	-16.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	289'923.85	315'800.00	291'873.85	-25'876.15	-8.19	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	17'550.00	27'400.00	24'859.20	-9'850.00	-35.95	
3064.00	Überbrückungsrenten	39'340.00	48'000.00	184.00	-8'660.00	-18.04	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	681.75	700.00	895.00	-18.25	-2.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	226'942.55	284'200.00	184'757.42	-57'257.45	-20.15	Durch personelle Engpässe konnten nicht alle Kurse wie geplant besucht werden
3091.00	Personalwerbung	19'501.70	22'000.00	116'977.65	-2'498.30	-11.36	
3099.00	Übriger Personalaufwand	133'841.51	86'800.00	113'579.26	47'041.51	54.20	Zusätzliche Einsätze und Veranstaltungen u.a. mit externen Partnern führten zu höheren Verpflegungskosten. Mehr amtsärztliche Untersuchungen sowie mehr Pensionierungen als budgetiert und Spontanprämien führten zu weiteren Mehrkosten
3100.00	Büromaterial	31'966.24	28'600.00	27'505.07	3'366.24	11.77	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	137'681.51	251'700.00	219'367.08	-114'018.49	-45.30	Tiefere Benzin- und Dieselpreise sowie weniger Bedarf an Verbrauchsmaterial für die Kriminaltechnik sowie die Verkehrspolizei als budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'647.90	45'100.00	20'814.10	-30'452.10	-67.52	Weniger Ausgaben für Drucksachen als angenommen, da z. B. neue Quittungs- und Bussenblöcke bereits früher gekauft wurden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'650.60	16'000.00	9'246.95	-4'349.40	-27.18	
3106.00	Medizinisches Material	15'861.05	18'000.00	7'403.02	-2'138.95	-11.88	
3110.00	Büromöbel und -geräte	8'128.02	1'500.00	3'610.27	6'628.02	441.87	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	725'479.05	834'700.00	1'044'271.75	-109'220.95	-13.09	Diverse Fahrzeuge welche frühzeitig im 2023 bestellt wurden, können erst 2024 geliefert und bezahlt werden.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	323'894.18	344'900.00	354'948.02	-21'005.82	-6.09	Die SHPol-Lagerartikel wurden Ende 2023 neu bewertet und bilanziert, woraus eine grössere Aufwandsminderung auf diesem Konto resultierte.
3113.00	Hardware	594'414.05	473'800.00	536'891.97	120'614.05	25.46	Exekutivkredit über rund Fr. 100'000.- für Beschaffung und Implementierung einer neuen Serverlösung für operative Massnahmen.
3118.00	Immaterielle Anlagen	89'372.97	79'300.00	82'456.82	10'072.97	12.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'272'749.08	1'125'500.00	1'119'427.61	147'249.08	13.08	Zusätzliche Kosten durch ungeplante interne Umzüge und Entsorgungen, dringende Reparatur- und Umbauarbeiten, Mehraufwand für unvorhergesehene Anpassungen bei diversen ICT-Applikationen sowie weitere nicht budgetierte Zusatzaufwände.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	43'413.20	6'000.00	13'192.55	37'413.20	623.55	Exekutivkredit über Fr. 36'000.- für ein Beratungsmandat zur Überarbeitung der Organisationsstrukturen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	212'337.12	217'000.00	204'926.17	-4'662.88	-2.15	Weniger hohe Kosten für die externe Informatik-Nutzung als geplant.
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'186.40	26'800.00	23'010.30	-2'613.60	-9.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'065.98	14'200.00	28'730.07	-6'134.02	-43.20	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'313.05	6'000.00	6'241.55	-3'686.95	-61.45	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	949'961.23	811'600.00	746'034.23	138'361.23	17.05	Zusätzliche Kosten für Fahrzeug- und Gerätereparaturen sowie für Fahrzeugumbauten und -servicearbeiten. Höhere POLYCOM-Betriebs- und Unterhaltskosten als budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'200.90	10'200.00	3'738.15	-6'999.10	-68.62	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	651'144.60	686'000.00	610'024.70	-34'855.40	-5.08	Insgesamt weniger Ausgaben für Software-Lizenzkosten und Wartungsverträge als angenommen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	27'575.30	24'300.00	24'337.50	3'275.30	13.48	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	406'077.98	405'900.00	383'961.78	177.98	0.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	88'607.25	90'300.00	83'880.45	-1'692.75	-1.87	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	171'268.62	59'000.00	129'548.54	112'268.62	190.29	Der Budgetwert basierte auf dem Ergebnis der Rechnung 2021. Die Abschreibung nicht einbringbarer Ordnungsbussen fällt nun 2023 deutlich höher aus.
3190.00	Schadenersatzleistungen	9'322.30	5'000.00	7'652.08	4'322.30	86.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	107'703.79	89'700.00	77'613.02	18'003.79	20.07	Mehraufwände für Aktionen, Einsätze und Tagungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	306'844.97	341'800.00	246'131.32	-34'955.03	-10.23	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	92'200.12	92'200.00	92'202.00	0.12		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		80'000.00		-80'000.00	-100.00	
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	10'531.53	2'000.00	7'395.14	8'531.53	426.58	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	530'292.25	526'300.00	346'095.25	3'992.25	0.76	
3630.00	Beiträge an den Bund	105'907.70	98'100.00	96'786.89	7'807.70	7.96	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	107'920.55	124'200.00	103'347.75	-16'279.45	-13.11	Tiefere Ausgaben für den Sockelbeitrag der Polizeischule sowie für die gemeinsame Werbung ospol.ch.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'884.85	1'900.00	1'684.40	-15.15	-0.80	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	11'093.95	5'000.00	8'119.45	6'093.95	121.88	
3910.00	IV Dienstleistungen	12'366.75	16'500.00	15'081.35	-4'133.25	-25.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-48'595.00	-35'600.00	-52'862.00	-12'995.00	36.50	Mehreinnahmen bei den Waffenerwerbsscheinen sowie für Wegweisungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-181'946.35	-128'800.00	-114'574.05	-53'146.35	41.26	Zusätzlich ausgestellte Rechnungen an Vereine sowie mehr Begleitungen von Sondertransporten und Rechnungen für Fehlalarme.
4250.00	Verkäufe	-6'362.15	-10'500.00	-24'689.37	4'137.85	-39.41	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-39'033.10	-1'000.00	-40'996.50	-38'033.10	3'803.31	Nicht budgetierte Rückzahlung aus der Ausbildungsvereinbarung eines austretenden Mitarbeiters.
4270.00	Bussen	-4'200'278.84	-4'500'000.00	-4'807'278.19	299'721.16	-6.66	Die Busseneinnahmen fielen tiefer aus als budgetiert.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte		-600.00	-700.00	600.00	-100.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-459'801.45	-441'800.00	-422'296.50	-18'001.45	4.07	Mehreinnahmen, da die POLYCOM-Entschädigung des BAZG höher ausfiel als im Budget angenommen.
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-430'892.00	-420'000.00	-430'892.00	-10'892.00	2.59	Es wurden mehr mobile Schwerverkehrskontroll-Stunden geleistet als geplant.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-319'894.55	-370'000.00	-369'960.85	50'105.45	-13.54	Mindereinnahmen durch weniger Konkordatseinsätze für andere Polizeikorps.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-27'045.00	-25'300.00	-25'866.50	-1'745.00	6.90	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-22'378.00	-19'000.00	-24'749.80	-3'378.00	17.78	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-4'383'119.00	-4'229'600.00	-4'229'568.00	-153'519.00	3.63	Mehreinnahmen, da sich die Sätze für die Kostenbeteiligung der Gemeinden geändert haben (Anpassung an die Teuerung).
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'600.00	-2'600.00	-2'600.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'000.00	-1'000.00	-2'000.00	-1'000.00	100.00	
4910.00	IV Dienstleistungen	-325'651.40	-324'600.00	-287'191.40	-1'051.40	0.32	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-38'000.00	-38'000.00	-38'000.00			
4980.00	Übertragungen	-2'100'000.00	-2'100'000.00	-2'100'000.00			
2551	Kantonale Feuerpolizei		41'200.00		-41'200.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'030'672.00	999'200.00	976'761.00	31'472.00	3.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'273.40	65'200.00	63'751.00	2'073.40	3.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'732.30	133'900.00	129'484.25	7'832.30	5.85	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'547.80	6'300.00	6'137.50	-752.20	-11.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'355.80	14'000.00	13'675.75	-644.20	-4.60	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	807.75	1'200.00	1'172.75	-392.25	-32.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'993.40	17'100.00	4'438.70	-12'106.60	-70.80	Verzicht auf Weiterbildungen, da Voraussetzungen nicht erreicht wurden.
3091.00	Personalwerbung		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'624.95	1'500.00	720.00	124.95	8.33	
3100.00	Büromaterial	1'700.03	3'200.00	1'962.75	-1'499.97	-46.87	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'966.10	9'800.00	10'040.90	-1'833.90	-18.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'790.55	8'000.00	4'655.95	-5'209.45	-65.12	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'554.92	4'000.00	3'671.84	-445.08	-11.13	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'000.00	754.65	-1'000.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	196'320.32	218'000.00	292'899.00	-21'679.68	-9.94	Einstweiliger Verzicht auf die Beschaffung einer Drohne (rund Fr. 9'000) sowie Verzicht auf gewisse Materialbeschaffungen.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'887.97	17'000.00	861.35	-2'112.03	-12.42	
3113.00	Hardware	4'011.55	5'400.00	3'850.40	-1'388.45	-25.71	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'478.80	2'000.00	1'225.95	-521.20	-26.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	177'021.87	346'300.00	213'635.32	-169'278.13	-48.88	Die ursprünglich budgetierten Kosten für die autarke Alarmierung in Höhe von Fr. 100'000 wurden mittels RRB um Fr. 136'150 erhöht und in die Investitionsrechnung übertragen (ITP5009). Die Erweiterung der Alarmierung und Einsatzführung fiel günstiger aus als erwartet. Im Brandschutz konnte die Sensibilisierungsaktion deutlich günstiger durchgeführt werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'134.35	17'000.00	21'994.15	134.35	0.79	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'548.15	45'200.00	52'598.05	7'348.15	16.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'224.20	8'400.00	5'614.15	824.20	9.81	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	608'973.70	792'000.00	643'270.08	-183'026.30	-23.11	Weniger Teilnehmer im Kurswesen, damit einhergehend auch Verzicht auf Durchführung einzelner Kurse, weniger Rapporte. Kosteneinsparungen bei durchgeführter Ost-CH Brandschutztagung.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		800.00		-800.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'536.09	53'600.00	46'204.05	-2'063.91	-3.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		900.00	268.00	-900.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100'666.05	119'900.00	90'955.58	-19'233.95	-16.04	Budgetierte Vorevaluation Ablösung Geschäftsverwaltungssoftware Brandschutz zeitlich verschoben,
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	22'867.85	29'700.00	22'055.40	-6'832.15	-23.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'094.35	7'900.00	7'508.65	1'194.35	15.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'492.25	4'900.00	3'946.45	-407.75	-8.32	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10.00			10.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'156.25	4'800.00	968.25	-1'643.75	-34.24	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		52'000.00		-52'000.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	125'658.00	116'000.00	97'898.00	9'658.00	8.33	
3910.00	IV Dienstleistungen	11'125.40	10'500.00	9'963.40	625.40	5.96	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-34'250.00	-43'500.00	-39'390.00	9'250.00	-21.26	Es waren weniger und zudem weniger komplexe Baugesuche zu behandeln.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-26'487.05	-16'400.00	-14'211.55	-10'087.05	61.51	Mehreinnahmen bei der Erledigung von Brandschutzaufgaben. Ungeplante Einnahme für einen Ausbildungskurs für eine kantonsfremde Feuerwehr.
4250.00	Verkäufe	-3'000.00	-200.00	-6'000.00	-2'800.00	1'400.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'201.40	-3'000.00	-1'243.15	-6'201.40	206.71	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-9'890.00		-3'990.00	-9'890.00		
4980.00	Übertragungen	-2'609'397.70	-3'015'900.00	-2'668'108.57	406'502.30	-13.48	
2553	Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen	13'050.08	58'700.00	-372'345.05	-45'649.92	-77.77	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400'225.00	1'448'200.00	1'427'135.45	-47'975.00	-3.31	Es konnten nicht alle vakanten SVKZ-Stellen immer rechtzeitig wieder besetzt werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'583.25	-3'000.00	-4'080.35	1'416.75	-47.23
3049.00	Übrige Zulagen	37'956.45	58'800.00	47'379.90	-20'843.55	-35.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'446.35	95'700.00	94'348.60	-3'253.65	-3.40
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'672.20	196'400.00	173'930.95	-24'727.80	-12.59
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'664.50	9'200.00	9'080.50	-1'535.50	-16.69
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'396.50	20'600.00	20'234.70	-2'203.50	-10.70
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'128.30	1'700.00	1'733.35	-571.70	-33.63
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'572.60	28'000.00	11'295.25	8'572.60	30.62
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'873.30	3'000.00	2'122.75	-1'126.70	-37.56
3100.00	Büromaterial	3'053.24	2'600.00	2'800.00	453.24	17.43
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'789.88	29'100.00	21'312.30	-2'310.12	-7.94
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'848.65	3'500.00	1'355.70	-651.35	-18.61
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	51'142.95	50'500.00	47'400.00	642.95	1.27
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'500.00	36'500.00	35'000.00		
3113.00	Hardware	26'212.58	33'100.00	18'825.55	-6'887.42	-20.81
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'250.95	24'600.00	26'706.45	4'650.95	18.91
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	55'368.74	75'200.00	66'641.80	-19'831.26	-26.37
						Diverse Wartungs- und Unterhaltsarbeiten waren nicht notwendig, da diverse Einrichtungen des SVKZ umgebaut wurden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'646.34	15'200.00	21'391.45	-3'553.66	-23.38
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'300.00	37'300.00	31'500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'555.10	2'000.00	1'477.60	555.10	27.76
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	715.70	500.00		215.70	43.14
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	500.00	500.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00	1'400.00		
4610.20	Entschädigungen vom Bund für Schwerverkehrskontrollen	-2'038'686.00	-2'113'000.00	-2'431'337.00	74'314.00	-3.52
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	2'814'226.75	3'176'800.00	2'629'494.24	-362'573.25	-11.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'730'977.55	1'794'400.00	1'611'779.00	-63'422.45	-3.53
						Tiefere Lohnkosten aufgrund von Vakanzen und Neuanstellungen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-32'193.55	-30'000.00	-19'539.55	-2'193.55	7.31
3049.00	Übrige Zulagen		3'000.00	364.00	-3'000.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113'454.70	117'200.00	105'662.85	-3'745.30	-3.20
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'864.35	240'500.00	206'220.25	-14'635.65	-6.09
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'228.65	11'300.00	10'052.25	-2'071.35	-18.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'565.95	25'100.00	22'665.95	-2'534.05	-10.10
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'368.30	2'100.00	1'942.20	-731.70	-34.84
3064.00	Überbrückungsrenten	28'489.00		21'918.00	28'489.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'540.30	33'000.00	12'943.60	-4'459.70	-13.51
3091.00	Personalwerbung	10'705.40			10'705.40	Nicht budgetierte Ausgaben für die Rekrutierung des neuen Amtsleiters.
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'164.35	19'000.00	17'059.40	-835.65	-4.40
3100.00	Büromaterial	7'553.16	7'000.00	8'892.78	553.16	7.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31'929.44	35'000.00	34'056.00	-3'070.56	-8.77
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'548.75	10'000.00	13'255.50	2'548.75	25.49
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'542.20	4'500.00	1'801.35	-957.80	-21.28
3106.00	Medizinisches Material	4'545.21	8'000.00	6'719.57	-3'454.79	-43.18
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'864.90	5'000.00	3'613.30	-2'135.10	-42.70
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	422'526.82	305'500.00	277'043.57	117'026.82	38.31
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	35'582.49	56'000.00	33'845.55	-20'417.51	-36.46
3113.00	Hardware	31'054.45	28'000.00	70'937.47	3'054.45	10.91
3116.00	Medizinische Geräte	5'399.00	7'000.00	6'250.90	-1'601.00	-22.87
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'104.80	8'000.00	7'350.55	-5'895.20	-73.69
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			30'414.47		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58'412.75	25'000.00	79'227.95	33'412.75	133.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	173'399.40	163'300.00	123'918.39	10'099.40	6.18
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'012.20	25'000.00	11'906.45	-7'987.80	-31.95

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	157'967.83	149'800.00	141'558.35	8'167.83	5.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'328.57	13'600.00	13'417.10	-2'271.43	-16.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	25.50	1'200.00	1'185.00	-1'174.50	-97.88	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	145'677.11	187'000.00	140'908.63	-41'322.89	-22.10	Die Kosten für die Zivilschutzkurse (insb. für die Verpflegung) waren weniger hoch als budgetiert.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	3'760.69	5'000.00	3'922.38	-1'239.31	-24.79	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'241.80	120'000.00	65'304.64	-20'758.20	-17.30	Der Aufwand für den Unterhalt der Schutzbauten war weniger hoch als budgetiert.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	151'338.10	25'500.00	36'260.45	125'838.10	493.48	Mehrkosten aufgrund von Sirenenumbauten. Diese wurden durch den Bund zurückerstattet (siehe Kommentar zum Konto 4630.00).
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	58'932.35	65'000.00	49'407.00	-6'067.65	-9.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'388.30	40'600.00	44'079.90	-5'211.70	-12.84	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'938.60	5'400.00	2'584.80	-3'461.40	-64.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	24'281.60	19'500.00	18'314.15	4'781.60	24.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'668.00	5'000.00	6'663.05	2'668.00	53.36	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	450.00	1'000.00	1'150.00	-550.00	-55.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'607.95	23'000.00	14'178.85	-392.05	-1.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		5'900.00		-5'900.00	-100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		35'400.00		-35'400.00	-100.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	482.55	500.00	482.55	-17.45	-3.49	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'605.00	1'700.00	1'655.00	-95.00	-5.59	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'910.00	8'200.00	7'910.00	-290.00	-3.54	
3910.00	IV Dienstleistungen	87'130.00	97'100.00	49'006.45	-9'970.00	-10.27	
3910.10	IV Betreibungskosten	17'169.95	30'000.00	21'170.60	-12'830.05	-42.77	Tiefere Kosten im Bezugsverfahren des Wehrpflichtersatzes.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-46'450.00	-30'500.00	-32'200.00	-15'950.00	52.30	Mehreinnahmen von Gebühren aus den Bereichen Schutzraumbau, Kreiskommando und Zivilschutz.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-160.00	-500.00	-438.00	340.00	-68.00	Zusätzliche Einnahmen aus Fahrzeugverkäufen.
4250.00	Verkäufe	-53'507.86	-2'000.00	-12'196.00	-51'507.86	2'575.39	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'272.35	-20'000.00	-31'468.90	1'727.65	-8.64	
4270.00	Bussen	-36'650.00	-12'000.00	-30'570.00	-24'650.00	205.42	Mehreinnahmen aufgrund des Anstiegs von Dienstversäumnissen (Orientierungstage, Rekrutierung, ausserdienstliches Schiesswesen).
4290.00	Übrige Entgelte	-4'470.00	-5'000.00	-10'807.45	530.00	-10.60	
4600.20	Anteil am Wehrpflichtersatz	-315'690.14	-320'000.00	-327'342.91	4'309.86	-1.35	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-130'993.00	-132'200.00	-148'407.20	1'207.00	-0.91	
4630.00	Beiträge vom Bund	-367'249.70	-36'100.00	-83'538.95	-331'149.70	917.31	Zusätzliche Beiträge vom SEM für die Nutzung von Schutzanlagen für die Unterbringung von Schutzsuchenden (Fr. 148'800, siehe Kommentar zum Konto 3120.00) sowie vom BABS für Sirenenumbauten (Fr. 143'500, siehe Kommentar zum Konto 3149.00) und für den Unterhalt von Schutzanlagen (Fr. 39'000).
4638.00	Beiträge aus dem Ausland	-4'964.67		-5'087.00	-4'964.67		
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-7'910.00	-8'200.00	-7'910.00	290.00	-3.54	
2598.7212	Rhein-Fonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-703.19			-703.19		
4980.00	Übertragungen	-27'939.00	-37'000.00	-33'181.00	9'061.00	-24.49	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	28'642.19	37'000.00	33'181.00	-8'357.81	-22.59	
2598.7223	Winkelriedfonds						
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	42.30		2'616.88	42.30		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'700.00	15'000.00	9'400.00	-7'300.00	-48.67	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-118.15		-194.75	-118.15		
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-223.08			-223.08		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'142.90			-1'142.90		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-6'258.17	-15'000.00	-11'822.13	8'741.83	-58.28	
2598.7254	Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)						

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	302'712.35	320'000.00	447'356.09	-17'287.65	-5.40	Tiefere Anzahl an Bauprojekten bei welchen Beiträge für den Bau von zusätzlichen Schutzräumen ausbezahlt wurden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'147.70	80'000.00	53'843.91	-64'852.30	-81.07	Geringere Anzahl an Bauprojekten, bei welchen Beiträge für den Bau von zusätzlichen Schutzräumen ausbezahlt wurden.
4200.00	Ersatzabgaben	-296'000.00	-400'000.00	-501'200.00	104'000.00	-26.00	Aufgrund der verringerten Bautätigkeit sowie vorwiegend kleineren Bauprojekten fielen die Ersatzabgaben tiefer aus als bisher.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-21'860.05			-21'860.05		
2598.7256	Brandschutzfonds						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'281.25	5'000.00	4'027.65	-3'718.75	-74.38	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	21'758.04	21'800.00	21'760.00	-41.96	-0.19	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'255'719.35	8'754'000.00	3'151'842.95	-5'498'280.65	-62.81	Im Umfang von Fr. 4.875 Mio. wurden angekündigte Löschwasservorhaben nicht zur Subventionsabrechnung gebracht. Weniger Einsatzkosten als erwartet und Fr. 620'000 weniger Fahrzeug- und Materialsubventionen als von den Ankündigungen her erwartet.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'670.00	14'500.00	11'960.00	-7'830.00	-54.00	Gekürzte Pauschalsubventionen, keine Subventionsbeträge an Materialbeschaffungen angefordert.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	29'210.00	26'000.00	29'210.00	3'210.00	12.35	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	595'012.00	477'400.00	595'012.00	117'612.00	24.64	
3980.00	Übertragungen	2'609'397.70	3'015'900.00	2'668'108.57	-406'502.30	-13.48	
4210.10	Brandschutzabgabe	-5'950'203.77	-5'450'000.00	-8'426'550.42	-500'203.77	9.18	Mehreinnahmen infolge Indexanpassungen bei den Gebäudeversicherungswerten.
4630.00	Beiträge vom Bund	-251'011.00	-251'000.00	-251'011.00	-11.00		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-14'564.00	-14'000.00	-14'564.00	-564.00	4.03	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-349'252.34	-15'000.00	-59'202.51	-334'252.34	2'228.35	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	45'982.77		2'269'406.76	45'982.77		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-6'584'600.00		6'584'600.00	-100.00	
2598.7755	Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds						
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	111'212.61	124'400.00	115'296.00	-13'187.39	-10.60	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			1'842'590.98			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	333'241.56			333'241.56		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-123'535.90	-118'200.00	-116'983.35	-5'335.90	4.51	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-320'918.27			-320'918.27		
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		-6'200.00	-1'840'903.63	6'200.00	-100.00	
Gesamtergebnis		-474'205'037.25	-431'712'200.00	-439'673'058.93	-42'492'837.25	9.84	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
30	Gerichte	10'158'696.82	10'435'900.00	8'919'938.83	-277'203.18	-2.66
3010	Obergericht	2'793'243.11	2'942'800.00	2'749'856.90	-149'556.89	-5.08
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	917'826.15	919'300.00	890'078.25	-1'473.85	-0.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'280'588.90	1'325'400.00	1'303'773.40	-44'811.10	-3.38
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-5'298.70		Vakanzen sowie Kündigung einer langjährigen Mitarbeiterin.
3049.00	Übrige Zulagen	344.80		1'120.00	344.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141'093.00	146'500.00	142'025.85	-5'407.00	-3.69
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	303'998.85	300'800.00	266'751.05	3'198.85	1.06
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'687.25	14'100.00	12'581.65	-3'412.75	-24.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'278.30	31'500.00	30'685.45	-3'221.70	-10.23
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'528.35	2'600.00	2'429.95	-1'071.65	-41.22
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'585.00	10'700.00	13'928.50	-8'115.00	-75.84
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'026.17	4'000.00	5'014.50	-1'973.83	-49.35
3100.00	Büromaterial	6'091.51	8'000.00	5'901.85	-1'908.49	-23.86
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'245.35	7'000.00	7'443.80	-754.65	-10.78
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	58'985.65	75'000.00	64'174.55	-16'014.35	-21.35
3113.00	Hardware	1'721.15	1'000.00	483.00	721.15	72.12
3118.00	Immaterielle Anlagen		104'400.00		-104'400.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'595.10	5'700.00	3'224.35	-1'104.90	-19.38
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'552.70	25'000.00	8'087.00	-8'447.30	-33.79
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'375.60	86'400.00	80'584.90	1'975.60	2.29
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'586.00	26'200.00	32'263.40	-614.00	-2.34
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'282.25	11'000.00	10'765.60	282.25	2.57
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'958.80	5'000.00	3'560.05	-41.20	-0.82
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	43'535.55	60'000.00	26'995.32	-16'464.45	-27.44
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	158'527.08	150'000.00	131'190.55	8'527.08	5.68

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	27.00		27.00	27.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	21'730.00	21'500.00	19'365.20	230.00	1.07
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-264'639.00	-280'000.00	-220'730.00	15'361.00	-5.49
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-360.10	-300.00		-60.10	20.03
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-72'095.50	-100'000.00	-84'679.57	27'904.50	-27.90
						Der Ertrag aus den Rückerstattungen von früher gewährter unentgeltlicher Rechtspflege hängt von den jeweiligen Einzelfällen ab.
4270.00	Bussen	-3'375.00	-15'000.00	-1'520.00	11'625.00	-77.50
						Der Ertrag aus Geldstrafen und Bussen hängt von den jeweiligen Einzelfällen ab.
4290.00	Übrige Entgelte	-3'457.80	-3'000.00	-370.00	-457.80	15.26
3020	Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen	48'833.05	63'500.00	74'480.10	-14'666.95	-23.10
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	80'122.20	100'000.00	114'644.65	-19'877.80	-19.88
						Die Entschädigung der Mitglieder der Aufsichtsbehörde erfolgt nach Aufwand. Es waren weniger Anwaltsprüfungen durchzuführen als bei der Budgetierung angenommen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'164.05	6'500.00	7'324.20	-1'335.95	-20.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	262.75	600.00	399.25	-337.25	-56.21
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'041.65	1'400.00	1'605.05	-358.35	-25.60
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	59.30	100.00	105.75	-40.70	-40.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'060.00	2'000.00		60.00	3.00
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	160.00	2'000.00		-1'840.00	-92.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	43.10		21.20	43.10	
3910.00	IV Dienstleistungen	420.00	900.00	980.00	-480.00	-53.33
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'500.00	-50'000.00	-50'600.00	9'500.00	-19.00
3030	Kantonsgericht	3'632'466.28	3'716'900.00	3'146'632.93	-84'433.72	-2.27
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	983'840.30	966'200.00	948'839.50	17'640.30	1.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'809'045.30	1'822'800.00	1'722'597.65	-13'754.70	-0.75
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-17'636.50		-18'987.80	-17'636.50	
3049.00	Übrige Zulagen	5'875.20	6'600.00	6'496.00	-724.80	-10.98
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179'514.45	182'100.00	172'093.50	-2'585.55	-1.42

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	350'891.95	373'700.00	317'764.85	-22'808.05	-6.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'264.40	17'500.00	16'047.95	-3'235.60	-18.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	35'827.45	39'000.00	37'061.35	-3'172.55	-8.13	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'086.50	3'300.00	3'058.55	-1'213.50	-36.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00	12'000.00	2'440.00	-6'800.00	-56.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'198.68	8'000.00	7'442.20	-1'801.32	-22.52	
3100.00	Büromaterial	13'256.41	14'000.00	10'250.72	-743.59	-5.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'123.30	1'000.00	860.00	123.30	12.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20'995.15	19'000.00	18'289.45	1'995.15	10.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	679.65	500.00	307.07	179.65	35.93	
3113.00	Hardware		500.00	2'588.15	-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'377.85	3'200.00	6'314.15	5'177.85	161.81	Barauslagen in Verfahren (Überwachung einer inhaftierten Person sowie Grundbuchgebühren).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'491.75	30'000.00	97'421.83	20'491.75	68.31	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Diese hängen von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	133'662.45	114'200.00	93'695.80	19'462.45	17.04	Geringerer Informatik- Nutzungsaufwand aufgrund von Verzögerungen bei der geplanten Einführung einer neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (vgl. Kommentar zum Konto 5200.00).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'470.00			1'470.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		40'300.00		-40'300.00	-100.00	Aufgrund von Verzögerungen bei der geplanten Einführung einer neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware sind für diese keine Lizenzgebühren angefallen (vgl. Kommentar zum Konto 5200.00)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'233.50	7'800.00	12'086.45	6'433.50	82.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'013.70	7'700.00	5'943.90	-686.30	-8.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	143'795.70	240'000.00	115'038.30	-96'204.30	-40.09	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	777'614.49	836'000.00	617'655.41	-58'385.51	-6.98	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigung von Parteien. Dieser hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		41'300.00		-41'300.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	107'910.10	103'700.00	100'445.60	4'210.10	4.06	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-848'630.15	-1'000'000.00	-1'034'768.55	151'369.85	-15.14	Der Gebührenertrag hängt von den jeweiligen Einzelfällen ab.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'846.00	-3'500.00	-2'800.00	654.00	-18.69	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'393.50	-25'000.00	-9'976.65	11'606.50	-46.43	Der Ertrag aus den Rückerstattungen von früher gewährter unentgeltlicher Rechtspflege hängt von den jeweiligen Einzelfällen ab.
4270.00	Bussen	-14'460.00	-20'000.00	-16'250.00	5'540.00	-27.70	
4290.00	Übrige Entgelte	-120'635.85	-120'000.00	-72'322.50	-635.85	0.53	
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-250.00	-2'000.00		1'750.00	-87.50	
4910.10	IV Betreuungskosten	-23'050.00	-3'000.00	-12'999.95	-20'050.00	668.33	
3031	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3'298'018.70	2'872'800.00	2'752'499.34	425'218.70	14.80	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	709'096.35	642'500.00	675'614.00	66'596.35	10.37	Im Wesentlichen Mehraufwand bei den Ersatzbehördenmitgliedern aufgrund von Vakanzen und Ausfällen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'441'360.25	1'504'600.00	1'312'813.60	-63'239.75	-4.20	Im Wesentlichen Kündigungen zweier langjähriger Mitarbeitender sowie Verzögerungen bei der Wiederbesetzung der beiden Stellen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-3'133.40		-16'516.70	-3'133.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	144'360.45	140'300.00	136'477.25	4'060.45	2.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	286'667.95	287'800.00	241'021.15	-1'132.05	-0.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'826.75	13'500.00	12'668.65	-1'673.25	-12.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'706.25	30'100.00	29'311.10	-1'393.75	-4.63	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'679.75	2'500.00	2'479.80	-820.25	-32.81	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'844.95	10'000.00	13'172.35	2'844.95	28.45	
3091.00	Personalwerbung	269.25	1'500.00	269.25	-1'230.75	-82.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'664.75	2'800.00	5'894.60	864.75	30.88	
3100.00	Büromaterial	6'756.90	6'000.00	5'773.43	756.90	12.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			301.56			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'239.15	3'600.00	3'134.05	639.15	17.75	
3113.00	Hardware	4'860.45	14'000.00	4'493.60	-9'139.55	-65.28	
3118.00	Immaterielle Anlagen	58'842.25	5'700.00	7'823.35	53'142.25	932.32	Bezahlung der für das Jahr 2022 budgetierten Anschaffung einer Schnittstelle sowie eines zusätzlichen Moduls für die Geschäftsdatenverwaltungssoftware im Rechnungsjahr 2023.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	141'056.10	78'700.00	75'421.53	62'356.10	79.23	Minderaufwand infolge geringerer Inanspruchnahme eines ausserordentlichen Behördenmitglieds.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	274'926.20	150'000.00	204'233.70	124'926.20	83.28	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Diese hängen von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen und dem Abklärungsbedarf im Einzelfall ab. Erneute Zunahme an Kindesschutzfällen mit erhöhtem Gutachten- und Sozialabklärungsbedarf.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'703.10	77'100.00	69'246.30	11'603.10	15.05	Im Wesentlichen Mehraufwand aufgrund zusätzlicher Mitarbeitender.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			392.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'590.15	28'800.00	14'492.40	5'790.15	20.10	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		600.00		-600.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'919.85	10'200.00	8'375.70	-280.15	-2.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'233.80	7'000.00	7'636.80	-2'766.20	-39.52	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	22'206.28	18'000.00	13'979.00	4'206.28	23.37	
3190.00	Schadenersatzleistungen	72'519.00	20'000.00	113'466.00	52'519.00	262.60	Schadenersatzleistungen aus Staatshaftungsverfahren (wegen Pflichtverletzungen von Mandatstragenden gegenüber verbeiständeten Personen). Diese hängen allein von der Erfüllung der gesetzlichen Voraussetzungen ab. 6 Fälle mit höheren Schadenssummen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	247'148.92	65'000.00	81'708.77	182'148.92	280.23	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 er höher als budgetiert aus.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'330.00		1'240.00	1'330.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	24'037.20	22'500.00	20'660.00	1'537.20	6.83	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-334'693.95	-270'000.00	-293'083.90	-64'693.95	23.96	Der Gebührenertrag hängt von den jeweiligen Einzelfällen ab.
3032	Friedensrichteramt	138'628.59	239'100.00	118'445.06	-100'471.41	-42.02	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	119'774.90	123'900.00	114'598.30	-4'125.10	-3.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'040.50	27'200.00	25'936.50	-1'159.50	-4.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00	9'800.00	9'163.55	-300.00	-3.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'478.00	20'300.00	12'268.40	-5'822.00	-28.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	778.40	900.00	878.25	-121.60	-13.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'880.55	2'000.00	1'966.15	-119.45	-5.97	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	112.45	200.00	167.15	-87.55	-43.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	390.00	600.00		-210.00	-35.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00	700.00	320.00	-380.00	-54.29	
3100.00	Büromaterial	986.61	1'000.00	829.54	-13.39	-1.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	740.88	700.00	729.57	40.88	5.84	
3118.00	Immaterielle Anlagen		44'700.00		-44'700.00	-100.00	Die geplante Einführung einer neuen Datenverwaltungssoftware verzögert sich. Der Vertrag konnte nicht wie vorgesehen im Rechnungsjahr 2023 abgeschlossen werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	597.10	1'200.00	3'177.60	-602.90	-50.24	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'032.25	14'700.00	7'148.95	-4'667.75	-31.75	Geringerer Informatik-Nutzungsaufwand aufgrund von Verzögerungen bei der geplanten Einführung einer neuen Datenverwaltungssoftware (vgl. Kommentar zu Konto 3118.00).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4'000.00		-4'000.00	-100.00	Aufgrund von Verzögerungen bei der geplanten Einführung einer neuen Datenverwaltungssoftware sind für diese im Rechnungsjahr 2023 keine Lizenzgebühren angefallen (vgl. Kommentar zum Konto 3118.00).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'439.15	2'100.00	465.00	339.15	16.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27.80	600.00	19.50	-572.20	-95.37	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'820.00	3'500.00	2'004.25	2'320.00	66.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		8'000.00	1'952.35	-8'000.00	-100.00	Im Rechnungsjahr 2023 mussten keine unentgeltlichen Rechtsvertretungen gewährt werden.
3910.00	IV Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00	7'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-63'290.00	-35'000.00	-70'680.00	-28'290.00	80.83	Der Gebührenertrag hängt von den jeweiligen Einzelfällen ab.
3035	Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen	245'782.19	283'800.00	208'175.12	-38'017.81	-13.40	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	146'299.80	136'500.00	125'699.95	9'799.80	7.18	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	49'753.05	40'500.00	39'981.65	9'253.05	22.85	Die Entschädigung der Kommissionsmitglieder erfolgt nach Aufwand. Zuzufolge hoher Fallzahlen waren zusätzliche Sitzungen notwendig.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'248.50	9'800.00	7'907.25	-1'551.50	-15.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'219.15	12'200.00	9'807.50	19.15	0.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'086.40	19'600.00	15'155.80	-1'513.60	-7.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	898.10	1'100.00	903.60	-201.90	-18.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'420.15	2'500.00	2'104.05	-79.85	-3.19	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	145.20	200.00	180.45	-54.80	-27.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		300.00		-300.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	760.12	2'000.00	850.19	-1'239.88	-61.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	626.87	1'000.00	399.78	-373.13	-37.31	
3118.00	Immaterielle Anlagen		44'700.00		-44'700.00	-100.00	Die geplante Einführung einer neuen Datenverwaltungssoftware verzögert sich. Der Vertrag konnte nicht wie vorgesehen im Rechnungsjahr 2023 abgeschlossen werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37.50	100.00	137.50	-62.50	-62.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'287.45	7'300.00	4'348.00	-3'012.55	-41.27	Geringerer Informatik-Nutzungsaufwand aufgrund von Verzögerungen bei der geplanten Einführung einer neuen Datenverwaltungssoftware (vgl. Kommentar zu Konto 3118.00).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	Aufgrund von Verzögerungen bei der geplanten Einführung einer neuen Datenverwaltungssoftware sind für diese im Rechnungsjahr 2023 keine Lizenzgebühren angefallen (vgl. Kommentar zum Konto 3118.00).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'999.90	1'100.00	518.20	899.90	81.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen		400.00		-400.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'000.00		-2'000.00	-100.00	Im Rechnungsjahr 2023 mussten keine unentgeltlichen Rechtsvertretungen gewährt werden.
3910.00	IV Dienstleistungen			181.20			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
3036	Kantonale Schlichtungsstelle bei Diskriminierungen im Erwerbsleben	1'054.70	2'500.00	1'047.80	-1'445.30	-57.81	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	354.20	1'000.00	347.20	-645.80	-64.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		-100.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.50		0.60	0.50		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	700.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00		-500.00	-100.00	Im Rechnungsjahr 2023 mussten keine unentgeltlichen Rechtsvertretungen gewährt werden.
3037	Kommission für Enteignungen, Gebäudeversicherung und Brandschutz	15'730.75	15'800.00	12'707.00	-69.25	-0.44	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'145.25	15'000.00	12'867.00	-854.75	-5.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	562.45	1'000.00	704.50	-437.55	-43.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.40	100.00	21.65	-79.60	-79.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	112.05	200.00	151.10	-87.95	-43.98	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023	Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	6.90		12.95	6.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	883.70	500.00	449.80	383.70	76.74
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-1'000.00	-1'500.00	1'000.00	-100.00
3040	Schätzungskommission für Wildschäden	21'997.35	22'400.00	19'011.25	-402.65	-1.80
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	19'500.00	18'000.00	16'550.00	1'500.00	8.33
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		1'200.00	241.50	-1'200.00	-100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28.00	100.00	27.80	-72.00	-72.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		300.00	51.80	-300.00	-100.00
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			4.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'469.35	2'800.00	2'135.70	-330.65	-11.81
3095	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	-37'057.90	276'300.00	-162'916.67	-313'357.90	-113.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'044'167.15	2'430'200.00	2'100'257.35	-386'032.85	-15.88
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-46'147.60		-39'300.85	-46'147.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	131'817.10	158'600.00	133'503.70	-26'782.90	-16.89
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	239'122.80	325'600.00	249'694.90	-86'477.20	-26.56
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'715.95	15'300.00	12'965.10	-4'584.05	-29.96
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	26'257.00	34'000.00	28'875.55	-7'743.00	-22.77
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'538.50	2'900.00	2'347.45	-1'361.50	-46.95
3064.00	Überbrückungsrenten	44'112.00			44'112.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'309.75	8'000.00	1'730.00	1'309.75	16.37
3091.00	Personalwerbung	3'372.70		847.75	3'372.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'255.00	3'300.00	1'920.00	-1'045.00	-31.67
3100.00	Büromaterial	22'892.56	10'000.00	10'420.86	12'892.56	128.93
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'302.50	4'000.00	4'216.00	-1'697.50	-42.44
3113.00	Hardware	5'004.45	3'000.00	2'343.57	2'004.45	66.82
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	546.60	2'000.00	1'054.40	-1'453.40	-72.67

Kündigungen langjähriger Mitarbeitender sowie Vakanzen und verzögerte Stellenbesetzungen.

Erhöhter Bedarf an Büromaterial, insbesondere Kopierpapier, infolge Anstieg der Fallzahlen und neuer Mitarbeitender an zusätzlichem Standort.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2023 / Budget* 2023		Kommentare
		2023	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	876'647.25	811'300.00	815'742.27	65'347.25	8.05	Aufgrund der höheren Anzahl an Betreibungen sind die Portogebühren höher ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	218'581.60	233'200.00	199'764.50	-14'618.40	-6.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'740.80	7'000.00	7'037.10	-4'259.20	-60.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	618.20			618.20		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'738.55	54'600.00	44'738.55	-9'861.45	-18.06	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	9'120.35	11'000.00	10'586.60	-1'879.65	-17.09	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19'415.25	17'200.00	16'168.30	2'215.25	12.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'921.50	12'000.00	11'430.60	1'921.50	16.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'097.14	15'000.00	8'340.26	10'097.14	67.31	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'088.80		235.05	5'088.80		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	59'177.00	59'200.00	59'178.00	-23.00	-0.04	
3630.00	Beiträge an den Bund	27'235.10	19'000.00	19'729.40	8'235.10	43.34	
3910.00	IV Dienstleistungen	66'660.20	32'400.00	38'500.00	34'260.20	105.74	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'513'901.84	-3'550'000.00	-3'527'837.98	36'098.16	-1.02	Der Gebührenertrag ist tiefer ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1'500.00	-2'128.60	1'500.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte	50.00			50.00		
4910.10	IV Betreibungskosten	-389'514.26	-442'000.00	-375'276.50	52'485.74	-11.87	Aufgrund der geringeren Anzahl an Betreibungen interner Inkassostellen ist der interne Gebührenertrag tiefer ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen.
Gesamtergebnis		10'158'696.82	10'435'900.00	8'919'938.83	-277'203.18	-2.66	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Departement des Innern	2'044'382.20	1'265'000.00	5'059'400.00		1'484'725.00	1'303'725.00
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst						39'000.00
IPR0181	Cantosana AG Rückzahlbares Darlehen						39'000.00
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen						39'000.00
2184	Soziale Einrichtungen	740'000.00		1'380'000.00		220'000.00	
IPR0216	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12	740'000.00		740'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	740'000.00		740'000.00			
IPR0217	Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern			240'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			240'000.00			
IPR0218	VK Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG			400'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			400'000.00			
IPR0222	VK Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem					220'000.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					220'000.00	
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	39'382.20		679'400.00			
ITP5014	VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	39'382.20		201'400.00			
5200.00	Software	39'382.20		201'400.00			
ITP5015	VK Schnittstellen für Objektdatenplattform			478'000.00			
5200.00	Software			478'000.00			
2197	IT-Konzernprodukte	1'265'000.00	1'265'000.00	3'000'000.00		1'264'725.00	1'264'725.00
IPR0003	Darlehen KSD	1'265'000.00	1'265'000.00	3'000'000.00		1'264'725.00	1'264'725.00
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	1'265'000.00		3'000'000.00		1'264'725.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen		1'265'000.00				1'264'725.00
		2'044'382.20	1'265'000.00	5'059'400.00		1'484'725.00	1'303'725.00
	Nettoinvestition		779'382.20		5'059'400.00		181'000.00
		2'044'382.20	2'044'382.20	5'059'400.00	5'059'400.00	1'484'725.00	1'484'725.00

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Erziehungsdepartement	191'779.30	76'750.00	2'432'200.00	75'000.00	411'300.00	148'978.00
2201	Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung			2'200'000.00			
IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten			2'200'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			2'200'000.00			
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	130'629.30		107'200.00			
ITP5012	VK Eintrittsprozess Lehrpersonen	130'629.30		107'200.00			
5200.00	Software	130'629.30		107'200.00			
2272	Stipendien	61'150.00	76'750.00	125'000.00	75'000.00	111'300.00	148'978.00
IPR0001	Studiendarlehen	61'150.00	76'750.00	125'000.00	75'000.00	111'300.00	148'978.00
5470.10	Studiendarlehen	61'150.00		125'000.00		111'300.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		76'750.00		75'000.00		148'978.00
2291	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport)					300'000.00	
IPR0195	VK Boulderhalle 2022 (Aranea+)					300'000.00	
5650.00	Private Unternehmungen					300'000.00	
		191'779.30	76'750.00	2'432'200.00	75'000.00	411'300.00	148'978.00
	Nettoinvestition		115'029.30		2'357'200.00		262'322.00
		191'779.30	191'779.30	2'432'200.00	2'432'200.00	411'300.00	411'300.00

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	Baudepartement	25'919'274.41	7'723'359.22	36'684'600.00	1'957'000.00	30'217'846.35	6'098'504.40
2301	Energiefachstelle	6'047'338.24	5'681'508.17	3'100'000.00	800'000.00	7'104'929.60	4'652'718.00
IPR0009	VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranford.; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen	961.00				20'246.00	
5650.00	Private Unternehmungen					1'128.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					16'155.00	
5670.00	Private Haushalte	961.00				2'963.00	
IPR0010	VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen	224'338.23				186'215.00	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					15'648.00	
5650.00	Private Unternehmungen	148'901.51				81'109.00	
5670.00	Private Haushalte	75'436.72				89'458.00	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich	140'530.84				1'604'023.60	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					45'621.00	
5640.00	Öffentliche Unternehmungen					40'098.00	
5650.00	Private Unternehmungen					260'197.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'256.56				40'067.00	
5670.00	Private Haushalte	130'274.28				1'218'040.60	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien	5'681'508.17	5'681'508.17			4'472'286.00	4'472'286.00
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	186'479.74				110'750.00	
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen	144'420.00				87'319.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	1'130'065.29				889'669.00	
5760.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Organisationen ohne Erwerbszweck	208'511.25				164'422.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte	4'012'031.89				3'220'126.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		5'681'508.17				4'472'286.00
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien			1'900'000.00		822'159.00	180'432.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					11'958.00	
5640.00	Öffentliche Unternehmungen					21'133.00	
5650.00	Private Unternehmungen					212'374.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					9'429.00	
5670.00	Private Haushalte			1'900'000.00		567'265.00	
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände						180'432.00
IPR0199	VK Förderprogramm Energie M03.12			1'200'000.00	800'000.00		
5670.00	Private Haushalte			400'000.00			
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte			800'000.00			
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund				800'000.00		
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	9'843'882.52	2'041'851.05	13'205'000.00	1'157'000.00	6'878'919.36	1'445'786.40
IPR0084	VK Sanierung Rheinbrücke Hemishofen	193'585.95				1'023'644.45	
5010.20	Kunstabauten	193'585.95				1'023'644.45	
IPR0089	VK Radweg Wangental	44'932.80	60'621.60			884'789.50	242'486.40
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	44'932.80				884'789.50	
6380.00	Ausland		60'621.60				242'486.40
IPR0095	VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	1'262'864.75		745'000.00		1'017'435.95	
5010.20	Kunstabauten	1'262'864.75		745'000.00		1'017'435.95	
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.	25'363.10		800'000.00	560'000.00		
5010.40	Agglo.programme - Eigene	25'363.10		800'000.00			
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene				280'000.00		
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz				280'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0168	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	3'030'614.75	406'126.00	2'450'000.00		325'511.25	
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	3'030'614.75		2'450'000.00		325'511.25	
6300.00	Bund		406'126.00				
IPR0168-1	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild Zusatzkredit	215'897.22		900'000.00			
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	215'897.22		900'000.00			
IPR0173	VK Instandsetzungsinvestitionen 2021	242'299.80				183'479.35	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	242'299.80				183'479.35	
IPR0174	VK Ersatzbeschaffung 3-Achs-Lastwagen mit Kipper, Kran, Arbeitskorb und Winterdienstausrüstung					414'645.00	
5060.00	Mobilien					414'645.00	
IPR0183	Durchlaufende Investitionsbeiträge Tiefbau SH	1'195'472.00	1'195'472.00			1'177'000.00	1'177'000.00
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen	1'195'472.00				1'177'000.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		1'195'472.00				1'177'000.00
IPR0184	VK 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	227'247.00				90'562.00	
5060.00	Mobilien	227'247.00				90'562.00	
IPR0185	VK Geräuscharme Vollelektrokehrmaschine (Ersatzbeschaffung)					256'962.10	
5060.00	Mobilien					256'962.10	
IPR0187	VK Instandsetzungsinvestitionen 2022	9'186.10				1'504'889.76	26'300.00
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	9'186.10				1'504'889.76	
6300.00	Bund						26'300.00
IPR0200	VK Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine			450'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien			450'000.00			
IPR0201	VK Ersatzbeschaffung Unimog U400	77'075.16		810'000.00			
5060.00	Mobilien	77'075.16		810'000.00			
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	75'774.00		200'000.00			
5010.40	Agglo.programme - Eigene	75'774.00		200'000.00			
IPR0203	VK Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	21'778.85		380'000.00			
5010.20	Kunstbauten	21'778.85		380'000.00			
IPR0204	VK Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga	407'901.60	171'500.00	680'000.00	142'000.00		
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	407'901.60		680'000.00			
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz		171'500.00		142'000.00		
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	500'171.30		1'520'000.00	455'000.00		
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	500'171.30		1'520'000.00			
6300.00	Bund				455'000.00		
IPR0206	VK Instandsetzungsinvestitionen 2023	2'098'451.19	208'131.45	2'710'000.00			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	2'098'451.19		2'710'000.00			
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz		208'131.45				
IPR0207	VK Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH			1'000'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'000'000.00			
IPR0220	VK Instandsetzung Brücke H4 Barga	215'266.95		560'000.00			
5010.20	Kunstbauten	215'266.95		560'000.00			
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'866'716.30		20'279'600.00		16'233'997.39	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0020	VK PSZ Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum			500'000.00			
5040.00	Hochbauten			500'000.00			
IPR0021	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	1'609'063.70		5'000'000.00		3'818'300.20	
5040.00	Hochbauten	1'609'063.70		5'000'000.00		3'818'300.20	
IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	6'332'498.60		6'000'000.00		1'204'860.65	
5040.00	Hochbauten	6'148'596.60		6'000'000.00		1'204'860.65	
5210.00	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	183'902.00					
IPR0050	VK GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	2'517.85		250'000.00			
5040.00	Hochbauten	2'517.85		250'000.00			
IPR0122	VK VDA Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau					45'942.40	
5040.00	Hochbauten					45'942.40	
IPR0125	VK AAI Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	433'769.45		200'000.00		24'504.70	
5040.00	Hochbauten	433'769.45		200'000.00		24'504.70	
IPR0126	VK PVW Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus	151'258.85		700'000.00		22'385.90	
5040.00	Hochbauten	151'258.85		700'000.00		22'385.90	
IPR0140	VK NSA Neue Schliessanlage Gebäude BBZ					229'024.80	
5040.00	Hochbauten					229'024.80	
IPR0143	VK FGW Sanierung Fenster, Garderobe und Wohnung Förderer Turnhalle					110'515.15	
5040.00	Hochbauten					110'515.15	
IPR0165	VK MUS Sanierung Garderoben Munotsporthalle					836'543.64	
5040.00	Hochbauten					836'543.64	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte			2'029'600.00			
5000.00	Grundstücke			1'979'600.00			
5040.00	Hochbauten			50'000.00			
IPR0178	VK KAG PHSK Kammgarn	151'203.00		400'000.00		9'610'000.00	
5040.00	Hochbauten	151'203.00		400'000.00		9'610'000.00	
IPR0188	VK UWT Umnutzung Waschhaus und Terrassensanierung, Herrenacker 3					331'919.95	
5040.00	Hochbauten					331'919.95	
IPR0189	VK VGM Wärmeerzeugung und Verteilung			100'000.00			
5040.00	Hochbauten			100'000.00			
IPR0191	VK (ab Budget 2023) PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein			250'000.00			
5040.00	Hochbauten			250'000.00			
IPR0192	VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	33'063.60					
5040.00	Hochbauten	33'063.60					
IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64			1'900'000.00			
5040.00	Hochbauten			1'900'000.00			
IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	397'906.30		500'000.00			
5040.00	Hochbauten	397'906.30		500'000.00			
IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	49'487.35		1'200'000.00			
5040.00	Hochbauten	49'487.35		1'200'000.00			
IPR0214	VK SSM Sanierung Stützmauer VGM	255'822.00		260'000.00			
5040.00	Hochbauten	255'822.00		260'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune	450'125.60		990'000.00			
5040.00	Hochbauten	450'125.60		990'000.00			
2380	Rheinfall	99'456.85					
IPR0255	Rheinfall Besucherführung SH	99'456.85					
5060.00	Mobilien	26'021.40					
5200.00	Software	73'435.45					
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	61'880.50		100'000.00			
IPR0190	VK SV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	61'880.50		100'000.00			
5040.00	Hochbauten	61'880.50		100'000.00			
		25'919'274.41	7'723'359.22	36'684'600.00	1'957'000.00	30'217'846.35	6'098'504.40
Nettoinvestition			18'195'915.19		34'727'600.00		24'119'341.95
		25'919'274.41	25'919'274.41	36'684'600.00	36'684'600.00	30'217'846.35	30'217'846.35

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	Volkswirtschaftsdepartement	1'550'778.00	662'296.00	6'580'000.00	1'750'000.00	2'042'034.05	1'558'205.00
2405	Wirtschaftsförderung	275'568.00		1'850'000.00		849'280.00	100'000.00
IPR0064	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019			850'000.00		50'000.00	100'000.00
5650.00	Private Unternehmungen			850'000.00		50'000.00	
6450.00	Private Unternehmen						100'000.00
IPR0065	VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020-2023) - Invest.beiträge	275'568.00		1'000'000.00		799'280.00	
5650.00	Private Unternehmungen	275'568.00		1'000'000.00		799'280.00	
2414	Amt für Grundstückschätzungen	104'001.00		450'000.00		36'118.05	
ITP5000	VK Update/Einführung GemDat	26'194.80		50'000.00		36'118.05	
5200.00	Software	26'194.80		50'000.00		36'118.05	
ITP5011	VK Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	77'806.20		400'000.00			
5200.00	Software	77'806.20		400'000.00			
2440	Landwirtschaftsamt	1'171'209.00	662'296.00	3'280'000.00	1'750'000.00	1'156'636.00	658'205.00
IPR0066	Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen			600'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			600'000.00			
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	863'450.00	502'977.00	2'480'000.00	1'750'000.00	799'558.00	465'066.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	360'473.00		480'000.00		334'492.00	
5650.00	Private Unternehmungen			250'000.00			
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	502'977.00		1'500'000.00		465'066.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen			250'000.00			
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		502'977.00		1'500'000.00		465'066.00
6750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen				250'000.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0179	VK Bodenkartierung			200'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			200'000.00			
IPR0180	Erhöhung Beteiligung Genossenschaft Olma Messen St. Gallen	15'000.00					
5550.00	Private Unternehmungen	15'000.00					
IPR0221	Beiträge für Hochbaumassnahmen (Private Unternehmungen)	292'759.00	159'319.00			357'078.00	193'139.00
5650.00	Private Unternehmungen	133'440.00				163'939.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	159'319.00				193'139.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		159'319.00				193'139.00
2498.7004	Generationenfonds			1'000'000.00			800'000.00
IPR0068	NRP-Investitionsdarlehen Bund			1'000'000.00			800'000.00
5450.00	Private Unternehmungen			1'000'000.00			
6460.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						800'000.00
		1'550'778.00	662'296.00	6'580'000.00	1'750'000.00	2'042'034.05	1'558'205.00
Nettoinvestition			888'482.00		4'830'000.00		483'829.05
		1'550'778.00	1'550'778.00	6'580'000.00	6'580'000.00	2'042'034.05	2'042'034.05

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	Finanzdepartement	11'795'687.93	10'000'000.00	12'667'800.00	10'106'500.00	14'738'240.43	10'000'000.00
2524	Steuerverwaltung	153'195.48		600'000.00		703'367.33	
ITP5005	VK E-Filing Steuererklärung NP (urspr. ITP0079)					10'275.75	
5200.00	Software					10'275.75	
ITP5006	VK Refactoring NEST (urspr. ITP0003)	24'252.43		75'000.00		566'243.49	
5200.00	Software	24'252.43		75'000.00		566'243.49	
ITP5008	VK Nest.deq	128'943.05		525'000.00		126'848.09	
5200.00	Software	128'943.05		525'000.00		126'848.09	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
IPR0130	Konversion Dotationskapital SHKB	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
5540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB	10'000'000.00		10'000'000.00		10'000'000.00	
6540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB		10'000'000.00		10'000'000.00		10'000'000.00
2550	Schaffhauser Polizei	1'034'300.80		1'636'300.00		350'339.05	
IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot			400'000.00			
5060.00	Mobilien			400'000.00			
IPR0215	VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	14'281.05		500'000.00			
5060.00	Mobilien	14'281.05		500'000.00			
ITP5001	VK POLYCOM 2030	610'975.15		336'300.00		350'339.05	
5060.00	Mobilien	610'975.15		336'300.00		350'339.05	
ITP5010	Release-Wechsel Einsatzleitsystem	409'044.60		400'000.00			
5200.00	Software	409'044.60		400'000.00			
2551	Kantonale Feuerpolizei	336'790.45				125'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0209	VK Beschaffung Mehrzweckschiff	135'968.70				125'000.00	
5060.00	Mobilien	135'968.70				125'000.00	
ITP5009	Autarke Alarmierung	200'821.75					
5060.00	Mobilien	200'821.75					
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	271'401.20		431'500.00	106'500.00		
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort			431'500.00	106'500.00		
5040.00	Hochbauten			254'500.00			
5060.00	Mobilien			177'000.00			
6300.00	Bund				106'500.00		
IPR0253	VK Notrufsäulen und Montagearbeiten	271'401.20					
5060.00	Mobilien	271'401.20					
2598.7256	Brandschutzfonds					3'559'534.05	
IPR0138	Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Löschwasserversorgung					2'028'141.30	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					2'028'141.30	
IPR0175	Investitionsbeiträge an Fahrzeuge					1'531'392.75	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					1'531'392.75	
		11'795'687.93	10'000'000.00	12'667'800.00	10'106'500.00	14'738'240.43	10'000'000.00
Nettoinvestition			1'795'687.93		2'561'300.00		4'738'240.43
		11'795'687.93	11'795'687.93	12'667'800.00	12'667'800.00	14'738'240.43	14'738'240.43

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30	Gerichte			206'600.00			
3030	Kantonsgericht			206'600.00			
ITP5013	VK Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)			206'600.00			
5200.00	Software			206'600.00			
	Nettoinvestition			206'600.00	206'600.00		
				206'600.00	206'600.00		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

ITSH

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut in %	
3	AUFWAND					
300	Kommissionen	43'350.00	52'000	38'750.00	-8'650	-16.6
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'011'275.85	6'000'000	5'503'384.10	11'276	0.2
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'500.00	10'000	14'500.00	-4'500	-45.0
304	Übrige Zulagen	46'234.60	33'000	31'076.00	13'235	40.1
305	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'324'287.75	1'324'500	1'183'328.09	-212	-0.0
306	Arbeitgeberleistungen	57'857.70	21'500	22'999.00	36'358	169.1
309	Aus- und Weiterbildung des Personals	184'070.05	159'500	224'271.94	24'570	15.4
30	Personalaufwand	7'672'575.95	7'600'500.00	7'018'309.13	72'076	0.9
310	Büromaterial	72'890.08	39'800	23'723.41	33'090	83.1
311	Nicht aktivierbare Anlagen	285'036.58	170'000	303'395.92	115'037	67.7
312	Ver- und Entsorgung	183'619.30	160'000	144'994.25	23'619	14.8
313	Dienstleistungen	3'025'816.48	2'556'600	3'012'052.61	469'216	18.4
314	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	220.20	-	-	220	-
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3'378'077.84	3'627'200	3'071'631.16	-249'122	-6.9
316	Miete und Leasing	349'887.30	337'000	318'974.80	12'887	3.8
317	Reisekosten und Spesen	10'355.90	7'000	10'678.00	3'356	47.9
319	Übriger Betriebsauswand	533'962.01	8'000	293'717.60	525'962	6'574.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'839'865.69	6'905'600	7'179'167.75	934'266	13.5
330	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'848'059.58	2'047'000	2'098'900.61	-198'940	-9.7
332	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	240'426.00	494'000	411'726.23	-253'574	-51.3
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'088'485.58	2'541'000.00	2'510'626.84	-452'514	-17.8
361	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		-	573	-	-
36	Transferaufwand	-	-	573.45	-	-
Aufwand betriebliche Tätigkeit		17'600'927.22	17'047'100	16'708'677.17	553'827	3.2

ITSH (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023 absolut in %	
4	ERTRAG					
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-799.50	-200	-345.30	-600	299.8
4241	Dienstleistungen Kanton	-11'117'502.79	-10'450'000	-10'764'011.90	-667'503	6.4
4242	Dienstleistungen Stadt SH	-4'071'723.05	-3'838'000	-3'753'659.60	-233'723	6.1
4243	Dienstleistungen Neuhausen	-572'501.60	-545'000	-535'432.15	-27'502	5.0
4244	Dienstleistungen Gemeinden SH	-1'015'615.40	-1'030'000	-1'062'102.70	14'385	-1.4
4245	Dienstleistungen Gemeinden extern	-	-	-14'033.65	-	-
4246	Dienstleistungen Dritte	-81'021.93	-35'000	-82'082.60	-46'022	131.5
4247	Dienstleistungen Rechenzentrum	-457'784.40	-460'000	-457'784.40	2'216	-0.5
4250	Verkäufe	-241'723.90	-280'000	-224'241.76	38'276	-13.7
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-554'105.66	-8'000	-308'866.05	-546'106	6'826.3
42	Entgelte	-18'112'778.23	-16'646'200	-17'202'560.11	-1'466'578	8.8
46	Transferertrag	-3'580.75	-1'500	-4'559.30	-2'081	138.7
Ertrag betriebliche Tätigkeit		-18'116'358.98	-16'647'700	-17'207'119.41	-1'468'659	8.8
Ergebnis betriebliche Tätigkeit		-515'431.76	399'400	-498'442.24	-914'832	-229.1
34	Finanzaufwand	8'450.00	-	498.65	8'450	-
44	Finanzertrag	-	-	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung		8'450.00	-	498.65	8'450	-
Operatives Ergebnis		-506'981.76	399'400	-497'943.59	-906'382	-226.9
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-
Gesamtergebnis		-506'981.76	399'400	-497'943.59	-906'382	-226.9

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

ITSH (Fortsetzung)

Investitionsrechnung (Abschluss ungeprüft)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abw. R2023 zu B2023	
					absolut	in %
5040	Hochbauten	756'182	125'000	166'904	631'182	504.9
5060	Mobilien	707'055	1'750'000	1'184'909	-1'042'945	-59.6
5200	Software	107'550	625'000	105'212	-517'450	-82.8
Nettoinvestitionen		1'570'788	2'500'000	1'457'026	-929'212	-37.2

ITSH (Fortsetzung)

Bilanz

Beträge in Franken		Saldo per 31.12.2023	Saldo per 31.12.2022	Abweichung in Fr.	Abw. in %
1	Aktiven	13'796'136.87	13'480'826.24	315'310.63	2.3
10	Finanzvermögen	9'656'716.30	8'823'707.72	833'008.58	9.4
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'000.00	-1'000.00	-100.0
101	Forderungen	8'113'857.73	8'054'382.33	59'475.40	0.7
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'542'858.57	768'325.39	774'533.18	100.8
14	Verwaltungsvermögen	4'139'420.57	4'657'118.52	-517'697.95	-11.1
140	Sachanlagen	3'788'570.06	4'173'392.16	-384'822.10	-9.2
142	Immaterielle Anlagen	350'850.51	483'726.36	-132'875.85	-27.5
2	Passiven	-13'796'136.87	-13'480'826.24	-315'310.63	2.3
20	Fremdkapital	-8'393'178.75	-8'584'849.88	191'671.13	-2.2
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-661'225.01	-750'743.50	89'518.49	-11.9
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'111'686.96	-2'661'686.96	-3'450'000.00	129.6
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-339'472.30	-315'153.98	-24'318.32	7.7
205	Kurzfristige Rückstellungen	-276'865.00	-188'084.00	-88'781.00	47.2
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-180'843.48	-3'992'530.44	3'811'686.96	-95.5
208	Langfristige Rückstellungen	-823'086.00	-676'651.00	-146'435.00	21.6
29	Eigenkapital	-5'402'958.12	-4'895'976.36	-506'981.76	10.4
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-5'402'958.12	-4'895'976.36	-506'981.76	10.4
2990	Jahresergebnis	-506'981.76	-497'943.59	-9'038.17	1.8
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'895'976.36	-4'398'032.77	-497'943.59	11.3

Kantonale Bauernkreditkasse

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung R2023 zu B2023	
				absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebshilfe Kanton	-13'343.55	-16'000.00	-12'000.55	2'656	-16.6
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-44'438.35	-50'700.00	-43'506.25	6'262	-12.4
Dienstleistungen	-	-	-	-	-
Total Betriebsertrag	-57'781.90	-66'700.00	-55'506.80	8'918	-13.4
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen der Verwaltungskommission</i>	<i>4'317.00</i>	<i>6'000.00</i>	<i>296.10</i>	<i>-1'683</i>	<i>-28.1</i>
<i>Besoldungen</i>	<i>42'809.35</i>	<i>45'000.00</i>	<i>44'655.30</i>	<i>-2'191</i>	<i>-4.9</i>
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	<i>10'655.55</i>	<i>12'000.00</i>	<i>10'555.40</i>	<i>-1'344</i>	<i>-11.2</i>
<i>Weiterbildung</i>	<i>-</i>	<i>200.00</i>	<i>-</i>	<i>-200</i>	<i>-100.0</i>
Personalaufwand	57'781.90	63'200.00	55'506.80	-5'418	-8.6
Übriger betrieblicher Aufwand	-	3'500.00	-	-3'500	-100.0
Betriebliches Ergebnis	-	-	-	-	-
Finanzertrag	-	-	-	-	-
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	-

Kantonale Bauernkreditkasse (Fortsetzung)

Bilanz

Beträge in Franken	Bilanz 31.12.2023	Bilanz 31.12.2022	absolut	Zu- / Abnahme in %
Aktiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
<i>Umlaufvermögen</i>	11'198'251.72	13'939'349.72	-2'741'098	-19.7
Forderungen aus Lieferung und Leistung	-	26'000.00	-26'000	-100.0
übrige kurzfristige Forderungen	11'198'251.72	13'913'349.72	-2'715'098	-19.5
Aktive Rechnungsabgrenzungen	-	-	-	-
<i>Anlagevermögen</i>	31'871'994.00	29'130'896.00	2'741'098	9.4
Finanzanlagen	31'871'994.00	29'130'896.00	2'741'098	9.4
Total Aktiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
Passiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
übrige langfristige Verbindlichkeiten	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-
<i>Eigenkapital</i>	-	-	-	-
Total Passiven	43'070'245.72	43'070'245.72	-	-

Gschaffmann, 21.5.24
Ort und Datum

P. Strasser
Regierungspräsident
Vorsteher Erziehungsdepartement

C. Stamm Hurter
Dr. C. Stamm Hurter
Regierungsrätin
Vorsteherin Finanzdepartement

S. Wirz
Leiter/in Finanzverwaltung