



KANTON SCHAFFHAUSEN

BUDGET 2024

INKLUSIVE DETAILZAHLEN

BESCHLOSSEN VOM KANTONSRAT AM 20. NOVEMBER 2023

FINANZPLAN 2024–2027

ZUR KENNTNIS GENOMMEN VOM KANTONSRAT AM 20. NOVEMBER 2023

2024

Inhaltsverzeichnis

1. Budget 2024 / Finanzplan 2024–2027 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser	5
1.1 Budget 2024 mit Ertragsüberschuss	6
1.2 Steuerfuss bei effektiv 81 % bzw. 97 %	6
1.3 Lohnentwicklung von 2 %	6
1.4 Steigender betrieblicher Aufwand	6
1.5 Nettoinvestitionen	6
1.6 Finanzplan 2024–2027	7
1.7 Budget 2024 – Eckwerte mit Vorjahresvergleich	8
1.8 Budget 2024 – Ergebnisbrücke	10
2. Budget 2024 / Finanzplan 2024–2027 – Übersicht	11
2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2 Nettoinvestitionen	15
2.3 Bilanz	16
2.4 Eigenkapitalnachweis	17
2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung	18
3. Anträge / Beschlüsse	21
3.1 Fakultatives Referendum	22
3.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates	26
3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen in Höhe von 67.7 Mio. Franken	26
3.2.2 Keine neuen Beiträge im Rahmen des Energieförderprogramms	26
3.2.3 Beiträge an den Rebfonds	26
3.3 Anträge / Beschlüsse des Kantonsrates Schaffhausen vom 20. November 2023	27
4. Details zu Budget 2024 / Finanzplan 2024–2027	35
4.1 Kreditrechtliche Bindung	36
4.2 Zielsetzung	36
4.2.1 Legislaturprogramm	36

4.2.2	Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt	36
4.2.3	Verschuldung	36
4.2.4	Selbstfinanzierung	37
4.2.5	Zinsbelastung	37
4.3	Rahmenbedingungen 2024–2027	38
4.3.1	Wirtschaftsentwicklung und Teuerung	38
4.3.2	Wohnbevölkerung	38
4.4	Erfolgsrechnung	39
4.4.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	39
4.4.2	Nettoergebnis pro Departement (Institution)	40
4.4.3	Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktion)	41
4.4.4	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer	42
4.4.5	Nationaler Finanzausgleich NFA	44
4.4.6	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	45
4.4.7	Beteiligungsertrag	45
4.4.8	Personalaufwand	45
4.5	Investitionsrechnung	47

5. Anhang zu Budget 2024 49

5.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	50
5.1.1	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	50
5.1.2	Elemente des Budgets	50
5.2	Positionen der Erfolgsrechnung	51
5.2.1	Finanzertrag	51
5.2.2	Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	51
5.2.2.1	Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen	52
5.2.2.2	Klimafonds – Bereich Energie / Klimawandel	53
5.2.2.3	Klimafonds – Bereich Klimaanpassung	54
5.2.2.4	Lotteriegewinnfonds	55
5.2.2.5	Generationenfonds	61
5.2.3	Transferertrag	62
5.2.4	Personalaufwand	63
5.2.4.1	Personalaufwand pro Departement	63
5.2.4.2	Pensen von 2014–2023 (Stand Stellenplan per 1. Januar)	63
5.2.4.3	Pensenveränderungen im Budget 2024	66
5.2.5	Sachaufwand	74
5.2.5.1	Sachaufwand pro Departement	75
5.2.6	Abschreibungen	76
5.2.7	Finanzaufwand	76
5.2.8	Transferaufwand	77
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	79
5.3.1	Nettoinvestitionen pro Departement	79
5.3.2	Sachanlagen	79

5.3.3	Immaterielle Anlagen	80
5.3.4	Darlehen	80
5.3.5	Eigene Investitionsbeiträge	80
5.3.6	Einnahmen Investitionsbeiträge	81
5.3.7	Rückzahlung von Darlehen	81
5.3.8	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	81
5.3.9	Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken	82
5.3.10	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	84
5.3.11	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	93
5.3.12	Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates	103
5.4	Finanzkennzahlen	105
5.4.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	105
5.4.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	106
5.5	Spezialverwaltungen	108
5.5.1	ITSH	108
5.5.2	Kantonale Bauernkreditkasse	110

6. Detailzahlen

111

Erfolgsrechnung

-	Kantonsrat	113
-	Regierungsrat / Staatskanzlei	114
-	Departement des Innern	118
-	Erziehungsdepartement	142
-	Baudepartement	174
-	Volkswirtschaftsdepartement	203
-	Finanzdepartement	221
-	Gerichte	247

Investitionsrechnung mit Details

-	Regierungsrat / Staatskanzlei	255
-	Departement des Innern	256
-	Erziehungsdepartement	258
-	Baudepartement	259
-	Volkswirtschaftsdepartement	266
-	Finanzdepartement	268
-	Gerichte	270

7. Finanzplan 2024–2027 – Details und Kommentare pro Aufgabenfeld 271

7.1	Volkswirtschaft	272
7.2	Energie und Verkehr	274
7.3	Finanzen und Steuern	277
7.4	Bildung	283
7.5	Gesundheit	286
7.6	Soziale Sicherheit	290
7.7	Gesellschaft, Kultur und Freizeit	293
7.8	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	294
7.9	Siedlungsentwicklung und Umwelt	296
7.10	Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen	297

8. Ausblick 305

8	Ausblick	306
---	----------	-----

Legende für die Grafiken und Tabellen

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

- Jahresrechnung 2022 bzw. Vorjahre
- Budget 2023
- Budget 2024 und Finanzplan Jahre 2025–2027

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

Budget 2024 / Finanz- plan 2024–2027

Für die eilige Leserin
und den eiligen Leser

1.1 Budget 2024 mit Ertragsüberschuss

Für das Jahr 2024 wird gemäss Budget ein Ertragsüberschuss von 12.3 Mio. Franken erwartet. Das positive Ergebnis ist jedoch auf die Auflösung von finanzpolitischen Reserven in Höhe von 70 Mio. Franken zurückzuführen. Aufwandseitig ist der Personalaufwand wegen der geplanten Lohnentwicklungsmassnahmen zur Umsetzung der Lohnvorstösse und aufgrund neuer Stellen 11.5 Mio. Franken höher als im Vorjahr budgetiert. Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget 2023 um 11.3 Mio. Franken, was vorwiegend mit steigenden Kosten im Gesundheitsbereich zusammenhängt. Der Finanzertrag dürfte gemäss aktueller Prognose deutlich tiefer ausfallen (-13.1 Mio. Franken), Dafür wird bei den juristischen Personen mit weiterhin hohen Einnahmen von 124 Mio. Franken gerechnet. Hinzu kommen 12.5 Mio. Franken, welche im Budget 2024 aufgrund der Gesetzesrevision in Sachen Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung erwartet werden. Noch nicht berücksichtigt sind Massnahmen zugunsten der Bevölkerung und der Unternehmen zur Standortförderung.

1.2 Steuerfuss bei effektiv 81 % bzw. 97 %

Dem Kantonsrat wird unverändert ein Kantonssteuerfuss von 83 % bzw. 98 % für natürliche resp. juristische Personen unterbreitet. Somit kommt der effektive Steuerfuss bei 81 % bei den natürlichen Personen und 97 % bei den juristischen Personen zu liegen. Die in der Volksabstimmung vom 13. Februar 2022 angenommene befristete Steuersenkung aufgrund der Corona-Krise läuft Ende 2024 aus, weshalb für die Finanzplanjahre 2025 bis 2027 mit einem Steuerfuss von 91 % bzw. 98 % gerechnet wird.

1.3 Lohnentwicklung von 2 %

1 % der Lohnsumme (inkl. 0.5 % Mutationsgewinne) stehen für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Gewinnung und Erhaltung des Personals zur Verfügung. Zudem soll dem Personal erneut ein Teuerungsausgleich (1 %) gewährt werden. Zugunsten der Berufsgruppen mit ausgewiesenem, dringendem Handlungsbedarf sind zudem spezielle Lohnmassnahmen geplant (Budget 2024 1.9 Mio. Franken, ab Finanzplanjahr 2025 4.5 Mio. Franken, je exkl. Sozialabgaben).

1.4 Steigender betrieblicher Aufwand

Im Vergleich zum Budget 2023 steigt der betriebliche Aufwand von 916.5 Mio. Franken auf 954.1 Mio. Franken. Die grössten Abweichungen zum Budget 2023 sind unter Ziff. 1.8 ersichtlich. Im Zentrum stehen der Wegfall der Aufwertung einer Liegenschaft im Finanzvermögen (-7.2 Mio. Franken) und höhere Ausgaben bei der Spitalversorgung (+7.5 Mio. Franken) sowie den sozialen Einrichtungen (+2.9 Mio. Franken). Hinzu kommen die genannten Lohnmassnahmen und neu beantragten Stellen (+11.5 Mio. Franken).

1.5 Nettoinvestitionen

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von 59.2 Mio. Franken vorgesehen. Naturgemäss liegt der Hauptanteil der Investitionstätigkeit mit 41.5 Mio. Franken in der Zuständigkeit des Baudepartementes. Der Löwenanteil davon betrifft mit 29.6 Mio. Franken Investitionen in Liegenschaften im Verwaltungsvermögen. Darin enthalten sind unter anderem 14 Mio. Franken für Arbeiten am Polizei- und Sicherheitszentrum und dem neuen Strassenverkehrszentrum. Weitere 11 Mio. Franken werden durch Tiefbau Schaffhausen (inkl. Wasserbau) investiert. Die Instandsetzungsinvestitionen bei Strassen betragen 3 Mio. Franken.

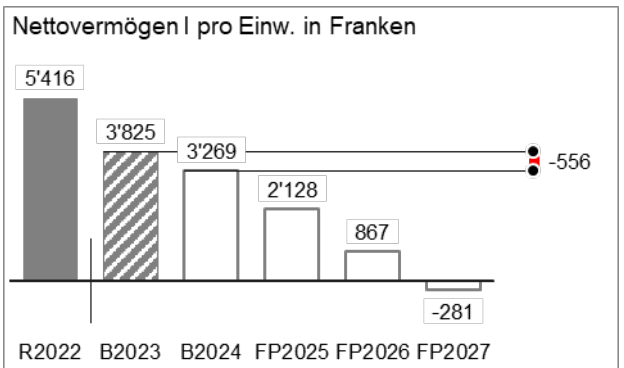
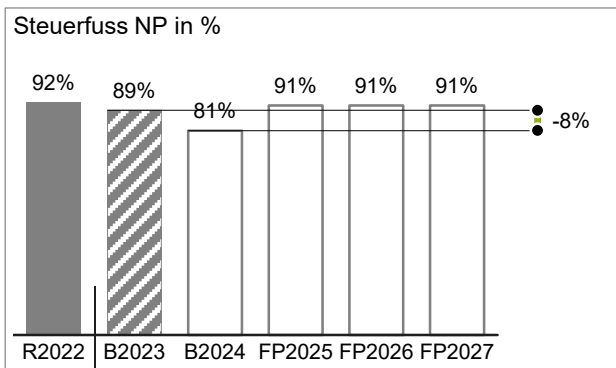
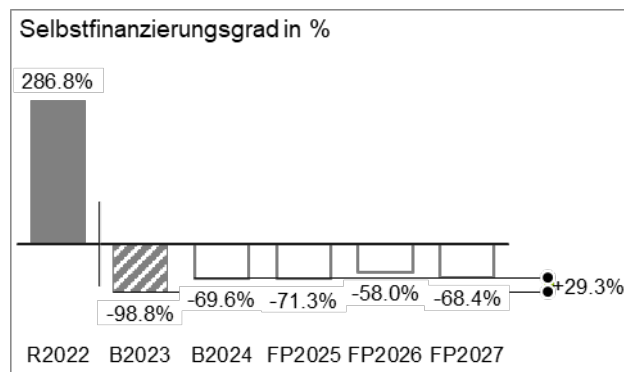
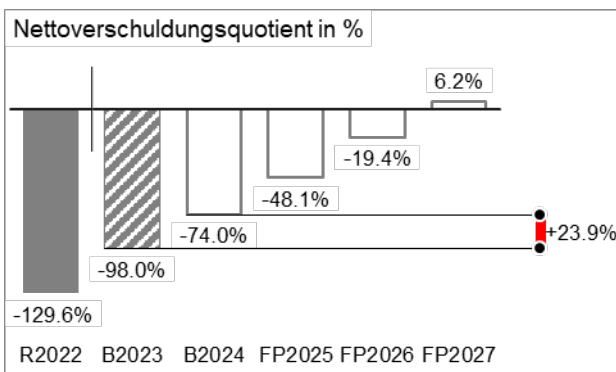
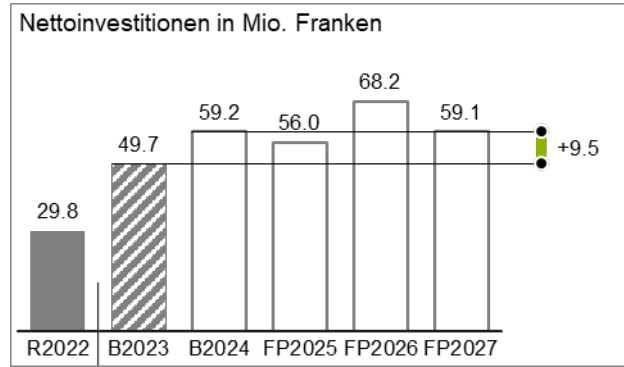
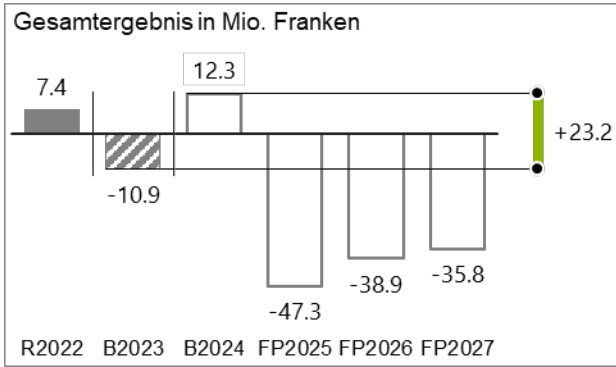
1.6 Finanzplan 2024–2027

Nach einem Ertragsüberschuss in Höhe von 12.3 Mio. Franken im Jahr 2024 wird für die Folgejahre jeweils ein Aufwandüberschuss zwischen -35.8 und -47.3 Mio. Franken erwartet. In den Jahren 2024 bis 2027 leistet der Kanton Schaffhausen kumuliert 64.7 Mio. Franken als Geberkanton an den Nationalen Finanzausgleich NFA. Zur Glättung werden für diesen Zeitraum Entnahmen aus den finanzpolitischen NFA-Reserven in Höhe von 50.3 Mio. Franken budgetiert. Den Finanzplan nachhaltig belasten werden zudem die stark rückläufigen Finanzerträge (z.B. Ausschüttung Spitäler Schaffhausen, Dividenden Axpo Holding AG und Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG) und die tieferen Regalien und Konzessionen aufgrund der womöglich ausbleibenden SNB-Ausschüttungen.

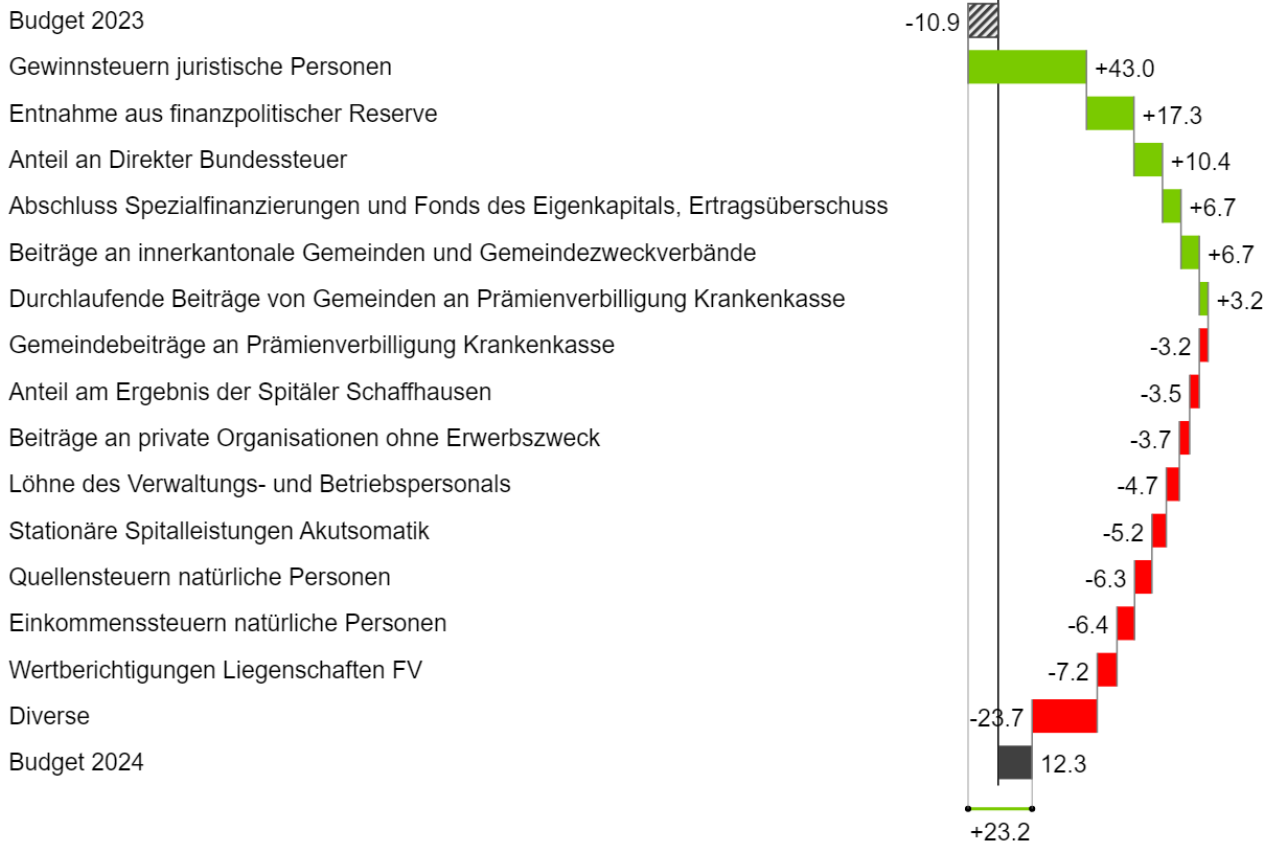
1.7 Budget 2024 – Eckwerte mit Vorjahresvergleich

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	vgl. Ziffer
Erfolgsrechnung							4.4
Ordentlicher Aufwand	870'066	920'712	958'164	978'363	995'335	1'017'777	
Ordentlicher Ertrag	931'645	854'695	894'053	917'939	933'774	948'574	
Operatives Ergebnis	61'579	-66'017	-64'111	-60'425	-61'561	-69'203	
Ausserordentlicher Aufwand	55'000	-	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	16'597	55'612	72'862	8'545	19'679	30'812	
Ausserordentliches Ergebnis	-38'403	55'612	72'862	8'545	19'679	30'812	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	23'176	-10'405	8'751	-51'879	-41'882	-38'391	
<i>Spezialfinanzierungen u. Fonds EK:</i>							
- Einlagen / + Entnahmen in / aus EK	-15'737	-524	3'567	4'591	3'030	2'636	
Gesamtergebnis	7'439	-10'929	12'319	-47'288	-38'852	-35'754	
Investitionsrechnung							4.5
Total Ausgaben	48'894	63'631	74'557	72'372	88'330	71'505	
Total Einnahmen	19'109	13'889	15'357	16'380	20'175	12'375	
Nettoinvestitionen	29'785	49'742	59'201	55'992	68'155	59'130	
Finanzierung und Geldfluss							2.5
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	90'603	-49'163	-36'269	-39'896	-39'521	-40'436	
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Investitionstätigkeit	-29'785	-48'063	-52'141	-55'992	-68'155	-59'130	
Finanzierungsbedarf							
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-34'528	129'000	49'410	155'000	20'000	20'000	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-11'900	-25'000	-20'000	-50'000	40'000	80'000	
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	14'390	6'774	-59'000	9'112	-47'675	435	
Kennzahlen							5.4
Nettoverschuldungsquotient*	-129.6%	-98.0%	-74.0%	-48.1%	-19.4%	6.2%	
Selbstfinanzierungsgrad	286.8%	-98.8%	-69.6%	-71.3%	-58.0%	-68.4%	
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.2%	
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen							4.3
Reales Bruttoinlandsprodukt		1.9%	1.6%	1.9%	1.6%	1.5%	
Generelle Teuerung		1.4%	1.5%	1.2%	1.0%	1.0%	
Franken Libor für 3 Monate		0.3%	1.3%	1.3%	1.4%	1.4%	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -



1.8 Budget 2024 – Ergebnisbrücke



Die Ergebnisbrücke legt die Veränderungen von einzelnen Konten im Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 dar, welches bei einem Aufwandüberschuss von -10.9 Mio. Franken liegt und den Ausgangspunkt bildet. In der Position «Diverse» sind Konto-Abweichungen enthalten, welche kleiner als 3.2 Mio. Franken sind.

Budget 2024 / Finanzplan 2024– 2027

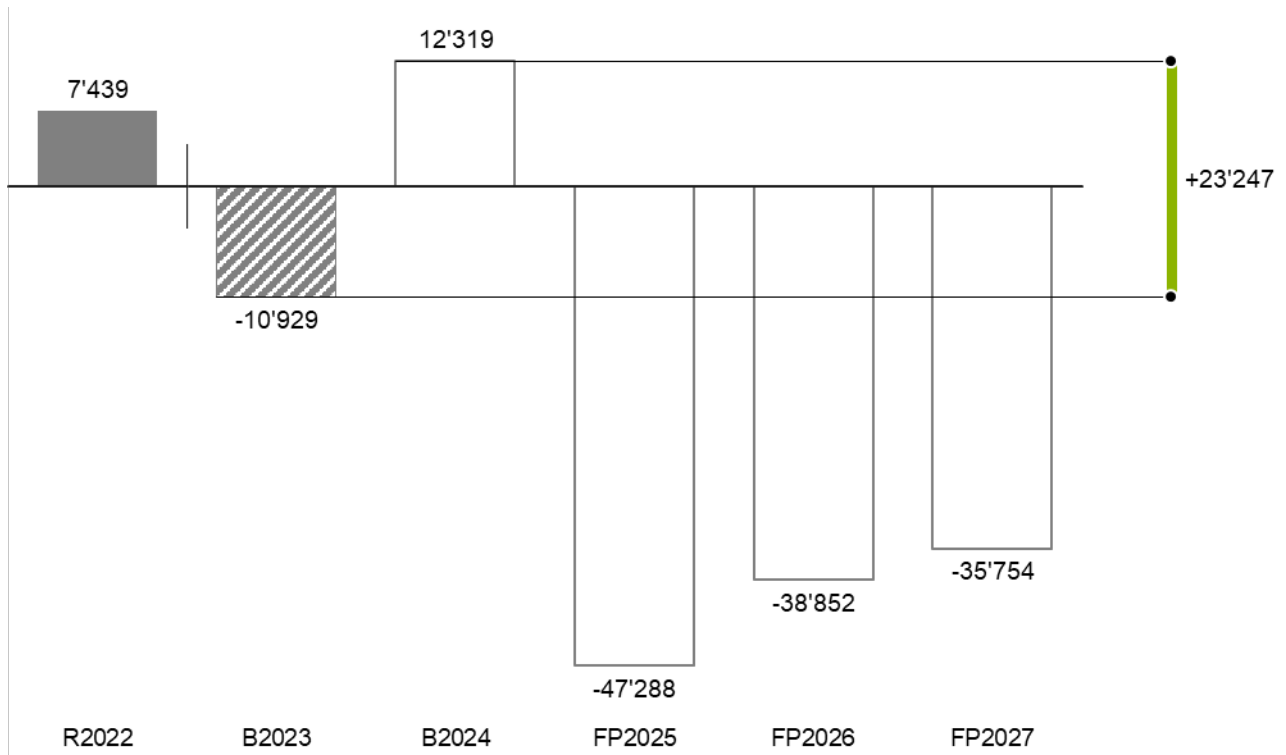
Übersicht

2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

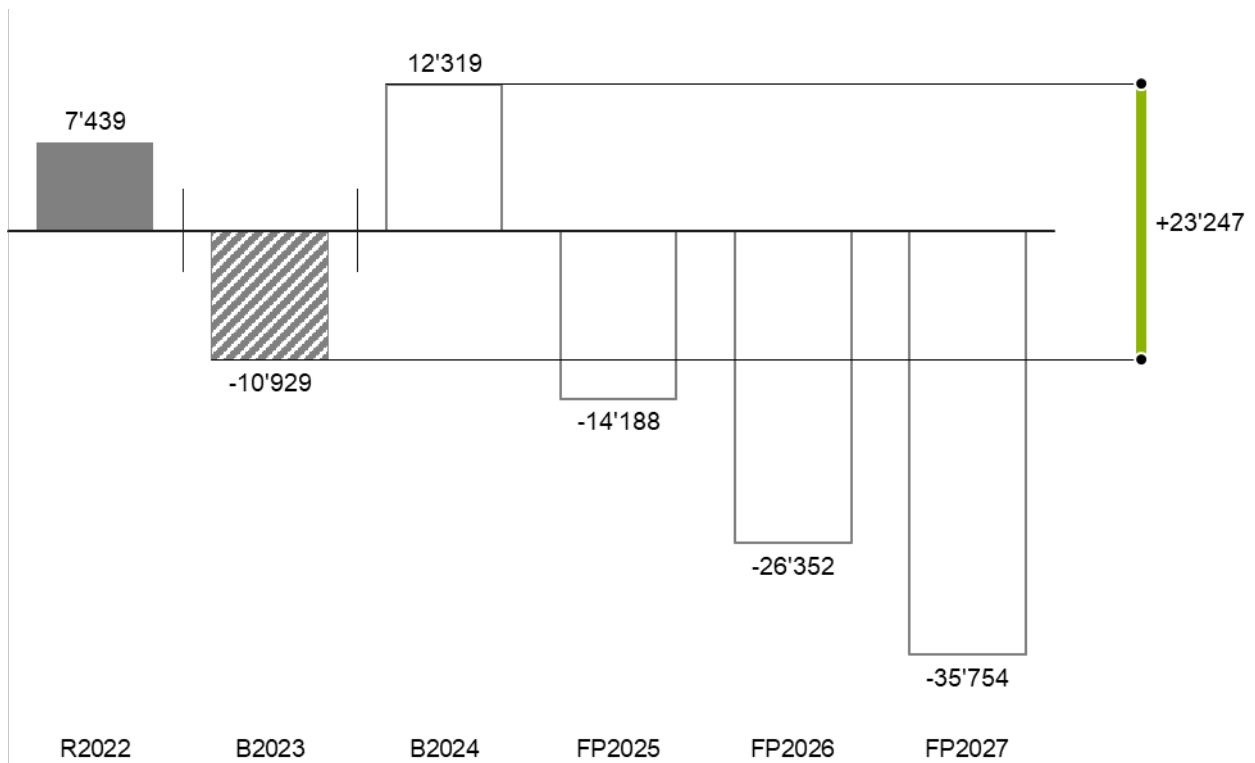
Nähere Informationen zu einzelnen Positionen finden sich im Anhang unter der angegebenen Ziffer.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	vgl. Ziffer
Aufwand	864'783	916'530	954'130	972'595	989'700	1'013'321	
Personalaufwand	265'376	278'098	289'610	295'476	297'333	298'975	5.2.4
Sachaufwand	81'186	95'295	102'109	98'666	96'093	96'116	5.2.5
Abschreibungen	15'447	9'454	10'765	11'659	12'738	19'232	5.2.6
Einlagen in Fonds FK	3'153	440	536	322	477	477	5.2.2
Transferaufwand	407'587	433'392	444'727	456'138	470'288	483'068	5.2.8
Durchlaufende Beiträge	92'034	99'851	106'385	110'334	112'771	115'454	
Ertrag	861'994	793'822	846'236	873'812	889'423	903'977	
Fiskalertrag	359'535	330'804	365'147	380'697	388'447	396'197	4.4.4
Regalien und Konzessionen	48'651	9'584	9'997	22'796	22'796	22'796	
Entgelte	62'802	54'350	55'940	55'788	55'788	55'773	
Verschiedene Erträge	513	512	510	505	505	505	
Entnahmen aus Fonds FK	1'841	1'153	241	239	224	224	5.2.2
Transferertrag	296'620	297'568	308'017	303'453	308'893	313'028	5.2.3
Durchlaufende Beiträge	92'034	99'851	106'385	110'334	112'771	115'454	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'788	-122'708	-107'894	-98'783	-100'276	-109'344	
Finanzaufwand	5'283	4'182	4'034	5'768	5'636	4'456	5.2.7
Finanzertrag	69'650	60'874	47'816	44'127	44'351	44'598	5.2.1
Ergebnis aus Finanzierung	64'368	56'691	43'783	38'359	38'715	40'141	
Operatives Ergebnis	61'579	-66'017	-64'111	-60'425	-61'561	-69'203	
Ausserordentlicher Aufwand	-55'000	-	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	16'597	55'612	72'862	8'545	19'679	30'812	
Ausserordentliches Ergebnis	-38'403	55'612	72'862	8'545	19'679	30'812	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	23'176	-10'405	8'751	-51'879	-41'882	-38'391	
Einlagen in SF und Fonds EK	-17'873	-12'157	-5'436	-3'348	-3'646	-3'374	5.2.2
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'136	11'633	9'004	7'939	6'676	6'010	5.2.2
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-15'737	-524	3'567	4'591	3'030	2'636	
Gesamtergebnis	7'439	-10'929	12'319	-47'288	-38'852	-35'754	

Gesamtergebnisse (in 1'000 Franken)



Gesamtergebnisse inkl. ordentliche Auflösung finanzpolitischer Reserven (in 1'000 Franken)



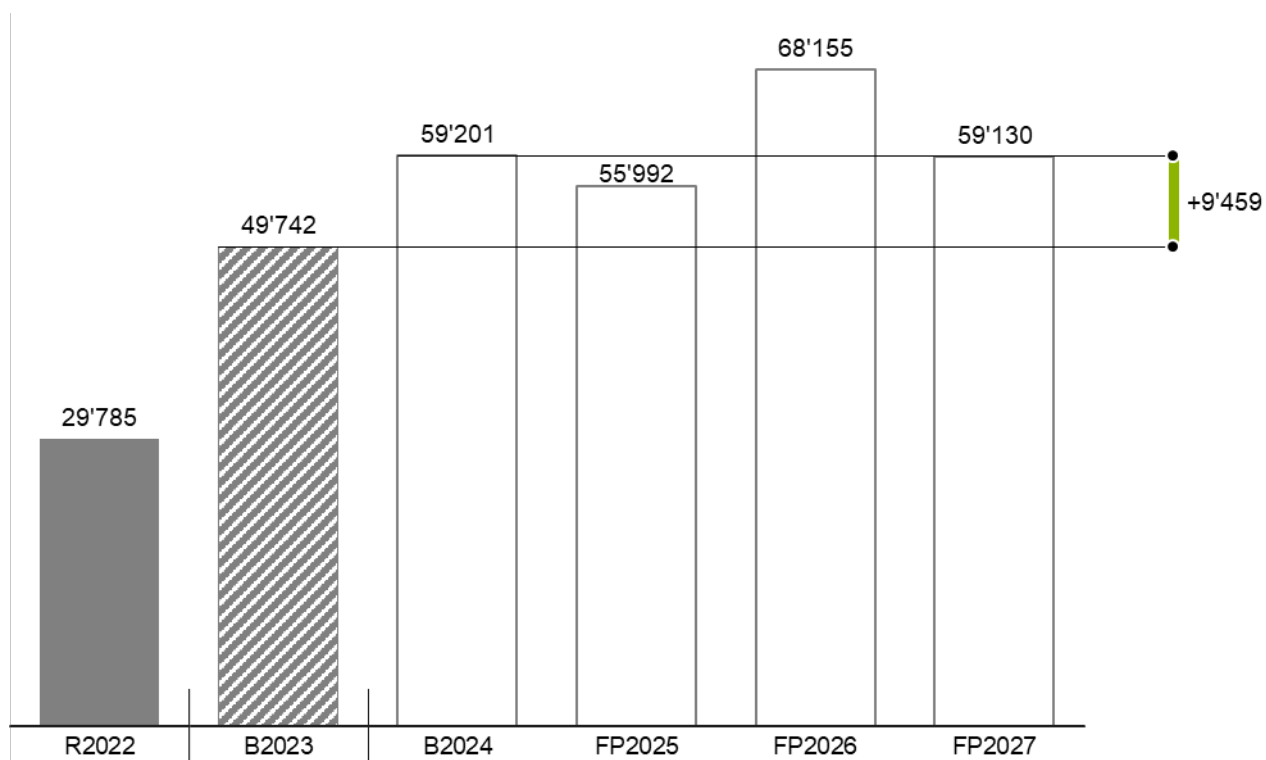
Steuerfuss und Lohnentwicklung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Steuerfuss natürliche Personen	94%	91%	83%	91%	91%	91%
Steuerfuss juristische Personen	98%	98%	98%	98%	98%	98%
Coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - natürliche Personen	-2%	-2%	-2%	-	-	-
Coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - juristische Personen	-1%	-1%	-1%	-	-	-
Lohnentwicklung (exkl. Mutationsgewinne von 0.5%)	0.5%	1.25%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerungsausgleich	-	2.0%	1.0%	-	-	-

2.2 Nettoinvestitionen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Nettoinvestitionen	29'785	49'742	59'201	55'992	68'155	59'130
Investitionsausgaben	48'894	63'631	74'557	72'372	88'330	71'505
Investitionseinnahmen	19'109	13'889	15'357	16'380	20'175	12'375

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)



2.3 Bilanz

Beträge in 1'000 Franken jeweils per 31. Dezember	Rechnung 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	137'658	178'407	105'764	114'876	67'201	67'635
Finanzanlagen	380'306	329'306	174'306	154'306	134'306	94'306
Übriges Finanzvermögen	394'502	318'612	422'522	287'522	287'522	307'522
Total Finanzvermögen	912'466	826'325	702'592	556'704	489'029	469'463
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	80'064	94'568	126'258	161'742	208'980	242'204
Beteiligungen, Grundkapitalien	151'913	151'913	151'913	151'913	151'913	151'913
Investitionsbeiträge	60'670	59'523	60'627	58'716	57'662	55'804
Übriges Verwaltungsvermögen	11'143	14'679	21'802	23'775	23'959	23'208
Total Verwaltungsvermögen	303'790	320'683	360'599	396'146	442'513	473'129
Total Aktiven	1'216'256	1'147'007	1'063'191	952'850	931'542	942'593
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	79'100	59'100	9'100	9'100	49'100	129'100
Übriges Fremdkapital	367'429	362'216	392'511	342'594	342'847	343'101
Total Fremdkapital	446'529	421'316	401'611	351'694	391'947	472'201
Spezialfinanzierungen im EK	53'346	63'241	63'081	62'576	62'603	62'867
Fonds im EK	24'835	19'918	16'510	12'424	9'367	6'467
Vorfinanzierungen	4'520	4'332	4'143	3'955	3'766	3'578
Finanzpolitische Reserven	313'900	259'600	188'050	180'817	162'450	132'950
Aufwertungsreserve	5'869	4'745	3'621	2'498	1'374	250
Neubewertungsreserve Finanzverm.	92'765	92'765	92'765	92'765	92'765	92'765
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	274'491	281'090	293'409	246'121	207'269	171'515
Total Eigenkapital	769'727	725'691	661'580	601'156	539'595	470'392
Total Passiven	1'216'256	1'147'007	1'063'191	952'850	931'542	942'593

* Budget 2023 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2023

2.4 Eigenkapitalnachweis

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut in %	
Eigenkapitalnachweis					
Prognose Stand Eigenkapital am 01.01.	707'793	769'727	725'691	-44'035	-5.7
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	18'519	12'157	3'436	-8'722	-71.7
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-1'534	-2'262	-3'595	-1'333	58.9
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:					
+ Einlagen in Fonds des EK	27	-	2'001	2'001	-
- Entnahmen aus Fonds des EK	-1'275	-4'917	-5'408	-491	10.0
Vorfinanzierungen:					
+ Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-223	-189	-189	-	-
Finanzpolitische Reserve:					
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve	55'000	-	-	-	-
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-15'000	-54'300	-71'550	-17'250	31.8
Aufwertungsreserve:					
+ Einlagen in Aufwertungsreserve	500	-	-	-	-
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'374	-1'124	-1'124	-	-
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:					
+ Einlagen in Neubewertungsreserve	354	-	-	-	-
- Entnahme aus Neubewertungsreserve	-500	-	-	-	-
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):					
+ Ertragsüberschuss	7'439	6'599	12'319	5'720	86.7
- Aufwandüberschuss	-	-	-	-	-
Total Veränderung Eigenkapital	61'933	-44'035	-64'111	-20'076	45.6
Prognose Stand Eigenkapital am 31.12.	769'727	725'691	661'580	-64'111	-8.8

* Budget 2023 aktualisiert unter Berücksichtigung des Oktoberbriefs 2023

2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung

Die Finanzierungsrechnung ergibt sich aus der Plan-Geldflussrechnung aus operativer Tätigkeit sowie aus der Plan-Geldflussrechnung aus der Investitionstätigkeit.

Für das Budgetjahr 2024 liegt der Geldabfluss aus operativer Tätigkeit bei 44.5 Mio. Franken. Der Geldabfluss aus der Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen liegt bei 57.5 Mio. Franken. Im Jahr 2024 werden Festgeldanlagen in Höhe von 51 Mio. Franken zur Rückzahlung fällig, was einen entsprechenden Geldzufluss zur Folge hat. Sämtliche bestehende Darlehensfälligkeiten sind mittels Festgeldanlagen abgedeckt. Eine Neuaufnahme von Fremdkapital ist voraussichtlich in den Jahren 2026 und 2027 nötig. Daher wurden im Jahr 2027 entsprechende Zinskosten von 2.4 Mio. Franken berücksichtigt.

Finanzierungsrechnung / Plan-Geldflussrechnung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 1. Januar	123'268	137'658	142'322	69'679	78'791	31'116
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	90'603	-49'163	-44'532	-39'896	-39'521	-40'436
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-29'785	-48'063	-57'521	-55'992	-68'155	-59'130
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-34'528	126'890	49'410	155'000	20'000	20'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-11'900	-25'000	-20'000	-50'000	40'000	80'000
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 31. Dezember	137'658	142'322	69'679	78'791	31'116	31'550

* Budget 2023 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2022

Verschuldung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Nettoschuld II (+) / -vermögen (-)	-622'920	-528'824	-466'907	-373'481	-266'597	-167'823
Verwaltungsvermögen	303'790	335'965	360'599	396'146	442'513	473'129
Darlehen	-5'071	-9'166	-14'013	-16'558	-17'603	-18'648
Beteiligungen, Grundkapitalien	-151'913	-151'913	-151'913	-151'913	-151'913	-151'913
Eigenkapital	-769'727	-703'710	-661'580	-601'156	-539'595	-470'392

* Budget 2023 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2022

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023*	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Bruttoschulden	251'112	226'112	206'112	156'112	196'112	276'112

* Budget 2023 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2022

Die Eigenkapitalquote der Planbilanz per 31. Dezember 2023 beträgt 62.2 % gegenüber einem Fremdkapitalanteil von 37.8 %. Während der gesamten Finanzplanperiode 2024–2027 geht das Eigenkapital in seiner absoluten Höhe um rund 191.2 Mio. Franken zurück. Die Eigenkapitalquote reduziert sich bis 31. Dezember 2027 auf 49.9 %. Dies ist hauptsächlich auf die hohen Aufwandüberschüsse in den Finanzplanjahren 2025–2027 sowie eventuelle Kreditaufnahmen in den Jahren 2026 und 2027 zurückzuführen.

Anträge / Beschlüsse

3.1 Fakultatives Referendum

Im vorliegenden Budget 2024 sind folgende Positionen enthalten, welche dem fakultativen Referendum unterliegen. Die entsprechenden Budgetkredite 2024 sind daher erst nach unbenutztem Ablauf der Referendumsfrist oder nach Annahme durch das Volk freigegeben. Gegen das Budget 2024 wurde kein Referendum ergriffen.

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
1. Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung		
EPR0084	Audio-visuelle Anlagen am BBZ	Verpflichtungs- kredit
2275	BBZ Schaffhausen	Netto
3110.00	Das Legislaturprogramm 2021-2024 sieht eine Intensivierung der Digitalisierungsbestrebungen	1'115'000
3113.00	an den nachobligatorischen Schulen und somit am BBZ vor. In den Schwerpunkten der	
3130.00	Regierungstätigkeit 2023 hält der Regierungsrat die Einführung von «Bring Your Own Device» für Lernende und Lehrpersonen im Rahmen der Digitalisierung fest, ebenso das Entwickeln der entsprechenden Didaktik und Pädagogik im Unterricht.	
	In einem Konzept «Unterricht mit digitaler Unterstützung» des BBZ wird der Bedarf an Mul- timedia-Einrichtungen in den Schulzimmern hergeleitet: Die Lernenden sowie die Lehrpersonen bringen ihre digitalen Geräte in den Unterricht mit. Der Unterricht findet auf dieser Alters- und Bildungsstufe weiterhin im Präsenzunterricht und zum grössten Teil in den Schul- und Übungszimmern statt. Der Unterricht wird mit E-Learning und ortsunabhängigem Arbeiten ergänzt. Die Schul- und Übungsräume am BBZ sind mit audio-visuellen Anlagen auszurüsten. Die Räume sind für diese Arbeitsweise entweder mit Beamer, Visualizer, Leinwand, Audiosystem und Touchpanel oder mit Smart-Bildschirmen auszustatten.	
	Die Lösungsvarianten sollen in einem Pilotprojekt getestet werden. Die Evaluation hat zum Ziel, ein bis zwei Standards der multimedialen Einrichtungen in den Schul- und Übungsräumen am BBZ festzulegen. Hierbei stehen die Standardisierung, Benutzerfreundlichkeit, Bild- und Tonqualität, WLAN-Konnektivität zu den Endgeräten und Komponenten, die Zuverlässigkeit sowie die Ausbaubarkeit der Anlage im Vordergrund.	
	Die Ausstattung der rund 50 Räume wird gemäss den Submissionsvorgaben des Kantons Schaffhausen beschafft.	

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
2. Verpflichtungskredite Investitionsrechnung		
IPR0227	PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	Verpflichtungs- kredit
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Netto
5040.00	Erschliessung des Solarstrompotenzials auf kantonseigenen Liegenschaften. Stärkung der Vorbildfunktion in Bezug auf die Nutzung des Solarstrompotenzials auf kantonalen Bauten. Ausbau der Solarstromproduktion auf den Verwaltungs- und Schulgebäuden sowie auch auf den Liegenschaften im Werkhof von Tiefbau Schaffhausen.	2'950'000

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
2. Verpflichtungskredite Investitionsrechnung		
IPR0248	A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld	Verpflichtungs- kredit
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	Netto
5010.40	Die Besiedlung entlang der regionalen Kantonsstrasse H14 zwischen den Ortsteilen «Hägli» und «Enge» von Beringen – im «Beringerfeld» - hat sich in den letzten Jahren markant verändert. Die Bauzone nördlich der Kantonsstrasse ist mittlerweile durchgängig mit Mehrfamilienhäusern überbaut. Auf der Südseite der Kantonsstrasse ist die Bahnhaltestelle «Beringerfeld» entstanden und die Industrie und das Gewerbe haben sich weiterentwickelt. Die Ausserortsstrecke «Beringerfeld» ist zu einer Innerortsstrecke geworden. Im Zuge der fortschreitenden Überbauung des Entwicklungsschwerpunktes «Beringerfeld» wurde das Temporegime vorläufig auf 60 km/h herabgesetzt. Die Infrastruktur wurde hingegen nicht den geänderten Rahmenbedingungen angepasst. Das Verkehrsaufkommen im «Beringerfeld» beträgt rund 11'000 Fahrzeuge pro Tag.	1'650'000
6300.40		
6320.40		
	<p>Die bauliche Ausgestaltung der Kantonsstrasse H14 im «Beringerfeld» wird so geändert, dass das angestrebte Innerortstempo von 50 km/h problemlos eingehalten werden kann. Dazu werden die Fahrbahnen leicht verschmälert. Auf der Nordseite der Kantonsstrasse wird ein durchgängiges Trottoir gebaut, das die Erschliessung der Bushaltestellen für den Fussverkehr sicherstellt. Die Bushaltestellen werden behindertengerecht ausgestaltet. Bei den Einmündungen der Gemeindestrassen werden Mehrzweckmittelstreifen als Abbiegehilfe angeordnet. Gleichzeitig wirken die Bereiche der Einmündungen als räumliche Gliederung der früher schnurgeraden und langen Ausserortsstrecke. Neben der rein geometrischen Linienführung wird der Strassenraum durch optische Massnahmen wie Baumpflanzungen räumlich gegliedert. Dem Veloverkehr wird durch eine Kernfahrbahn und durch die Mehrzweckmittelstreifen der entsprechende Platz eingeräumt.</p> <p>Die Aufwertung wird vom Bund im Rahmen des Agglomerationsprogramms Schaffhausen der 4. Generation mit einem finanziellen Beitrag von 35 % unterstützt. Die Gemeinde Beringen beteiligt sich gemäss kantonalem Strassengesetz mit rund 20 % an den Baukosten. 45 % der Baukosten trägt der Kanton Schaffhausen.</p>	
IPR0249	A-Massnahme AP IV: Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen	Verpflichtungs- kredit
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	Netto
5010.40	Bei der Ortsdurchfahrt handelt es sich um die regionale Kantonsstrasse H14, die durch den Ortskern von Löhningen führt. Dieser ist im ISOS als schützenswertes Ortsbild von nationaler Bedeutung inventarisiert. Der durchschnittliche Tagesverkehr beträgt ca. 7'000 Fahrzeuge. Die Gesamtlänge der Ortsdurchfahrt beträgt 1'065 Meter. Die Ortsdurchfahrt ist heute stark verkehrorientiert ausgelegt, was einerseits die Aufenthaltsqualität bzw. die Siedlungsqualität entlang der Strasse beeinträchtigt und andererseits abträglich für das Sicherheitsempfinden für den Fuss- und Veloverkehr ist.	2'400'000
6300.40		
6320.40		
	<p>Im Zuge der anstehenden Totalsanierung der Kantonsstrasse soll die Ortsdurchfahrt von Löhningen gestalterisch und verkehrstechnisch aufgewertet werden. Eine einheitliche Gestaltung und der sorgfältige Umgang mit dem geschützten Ortsbild soll für die gesamte Ortschaft identitätsstiftend wirken.</p> <p>Es ist eine schlichte und zurückhaltende Gestaltung vorgesehen, bei der das Trottoir und die Fahrbahn auf gleicher Ebene angelegt sind, getrennt durch einen Doppelbundstein. Die Fahrbahn wird zu Gunsten von mehr Gehweg- und Parkierungsflächen verengt, wobei der Begegnungsfall Bus mit Bus entlang der gesamten Ortsdurchfahrt gewährleistet bleibt. Die Einmündungen der Querstrassen in die Ortsdurchfahrt werden mit Trottoirüberfahrten ausgebildet. Die zentral gelegene Bushaltestelle inklusive Querung wird optimiert und behindertengerecht ausgestaltet.</p> <p>Die Aufwertung wird vom Bund im Rahmen des Agglomerationsprogramms Schaffhausen der 4. Generation mit einem finanziellen Beitrag von 35 % unterstützt. Die Gemeinde Löhningen beteiligt sich gemäss kantonalem Strassengesetz mit rund 15 % an den Baukosten. 50 % der Baukosten trägt der Kanton Schaffhausen.</p>	

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
3. Übrige Budgetpositionen		
2338 3980.00	Einmaleinlage in den Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	Budgetkredit
	Die Beträge für Naturschutz- und Denkmalpflege (je 400'000 Franken) genügen aufgrund der steigenden Anzahl von Renovierungen sowie der Sparmassnahmen (Reduktion insgesamt 800'000 Franken) seit langem nicht mehr. In den vergangenen Jahren wurde das Vermögen von über 2 Mio. Franken, trotz jährlichen Zuweisungen, kontinuierlich abgebaut. Der noch verfügbare Bestand abzüglich der zugesicherten Beiträge aus früheren Jahren beläuft sich per Ende 2022 auf 140'980 Franken. Somit ist das Fondsvermögen praktisch aufgebraucht. Daher beantragt der Regierungsrat eine Einmaleinlage von 2 Mio. Franken zuzüglich der ordentlichen Zuweisung von 800'000 Franken (budgetiert unter 2306 3980.00).	2'000'000
2181 3636.00 4612.10	Neue wiederkehrende Ausgabe «Jugendberatung Kanton Schaffhausen» Die Jugendberatung ist eine niederschwellige Beratungsstelle für Jugendliche im Alter zwischen 12 und 14 Jahren und deren erwachsene Bezugspersonen. Trägerin des Angebots ist die Stadt Schaffhausen. Die Jugendberatung ist kostenlos und steht allen Jugendlichen und jungen Erwachsenen aus dem ganzen Kanton Schaffhausen zur Verfügung. Es ist deshalb richtig und konsequent die Jugendberatung analog zur Leistungsvereinbarung mit dem Verein «Teddybär» als Sozialdienst gemäss Art. 11 des Gesetzes über die öffentliche Sozialhilfe und soziale Einrichtungen vom 28. Oktober 2023 (Sozialhilfegesetz, SHEG, SHR 850.100) anzuerkennen und die Kosten ab 2024 über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abzurechnen. Der Kanton Schaffhausen würde dann ein durchgehend niederschwelliges Beratungsangebot für Kinder und junge Erwachsene von 0 bis 24 Jahre mittragen. Mit der Stadt Schaffhausen soll eine Leistungsvereinbarung für die Jahre 2024-2027 abgeschlossen werden. Die Kosten tragen zu 75 % die Gemeinden und zu 25 % der Kanton. Der Vorstand des Verbands der Gemeindepräsidentinnen und Gemeindepräsidenten des Kantons Schaffhausen (VGGSH) begrüsst das Vorhaben.	Budgetkredit 400'000

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
3. Übrige Budgetpositionen		
2187 3636.00	<p>Neue wiederkehrende Ausgaben zur Sicherung der Opferhilfe im Kanton Schaffhausen</p> <p>Die Durchführung der Opferhilfe ist gemäss Art. 123 der Bundesverfassung der Schweizerischen Eidgenossenschaft vom 18. April 1999 (Bundesverfassung, BV, SR 101) Aufgabe des Bundes und der Kantone. Die Kantone sorgen dafür, dass fachlich selbstständige öffentliche oder private Beratungsstellen zur Verfügung stehen und tragen dabei den besonderen Bedürfnissen verschiedener Opferkategorien Rechnung (vgl. Art. 9 des Bundesgesetzes über die Hilfe an Opfern von Straftaten vom 23. März 2007 [Opferhilfegesetz, OHG, SR 312.5]).</p> <p>Der Kanton Schaffhausen hat dem Verein «Fachstelle für Gewaltbetroffene Schaffhausen» mittels Leistungsvereinbarung vom 19. Dezember 2020 die Aufgaben der Opferberatung sowie die Funktion der Anlaufstelle für die Direktbetroffenen von ehemaligen fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen übertragen.</p> <p>Die Leistungsvereinbarung soll per 2024 den aktuellen Verhältnissen angepasst und das Leistungsangebot gegenüber dem Kanton ausgeweitet werden. Die zusätzlichen Mittel sind dabei primär dem Umstand geschuldet, dass in Schaffhausen die Zahl der Straftaten in den vergangenen Jahren massiv angestiegen ist (vgl. Polizeiliche Kriminalstatistik des Kantons Schaffhausen) und die Beratungen komplexer und damit zeitintensiver werden.</p> <p>Weiter ist die Fachstelle zentrale Akteurin bei der Umsetzung der Istanbul-Konvention. Sie stellt dem Kanton in der Steuergruppe, in Arbeitsgruppen wie zum Beispiel der Kinderansprache, der 24-Stunden-Hotline für Gewaltbetroffene und beim Überwinden von Barrieren beim Zugang zu Opferhilfeleistungen für besonders vulnerable Bevölkerungsgruppen (ältere Menschen, Menschen mit Beeinträchtigungen) ihr Praxiswissen und steht dem Kanton beispielsweise auch bei Vernehmlassungen mit ihrer Expertise zur Verfügung.</p> <p>Die Auslagen der Fachstelle für Gewaltbetroffene werden neben dem Jahresbeitrag des Kantons (aktuell 300'000 Franken) durch Spenden und Mitgliederbeiträge gedeckt. Die Kantonsbeiträge wurden dabei bis anhin nur für die reine Opferberatungstätigkeit gewährt. Der Verein «Fachstelle für Gewaltbetroffene Schaffhausen» hat somit in den vergangenen Jahren einen wesentlichen Teil seiner Auslagen aus Eigenmitteln gedeckt. Das Vereinsvermögen ist zwischenzeitlich weitgehend aufgebraucht.</p>	<p>Budegkredit</p> <p>290'000</p>

3.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates

3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen in Höhe von 67.7 Mio. Franken

Gemäss Art. 9 Abs. 4 des Spitalgesetzes wird der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen (betrifft die Fist 2132, 2134 und 2137), welcher auf dem zwischen Regierungsrat und Spitalrat ausgehandelten Jahreskontrakt basiert, beim Kantonsrat beantragt. Insgesamt beträgt der Globalkredit gemäss Budgeteingabe 2024 67.7 Mio. Franken (Fist 2132: 61.8 Mio. Franken; Fist 2134: 3 Mio. Franken; Fist 2137: 2.8 Mio. Franken).

3.2.2 Keine neuen Beiträge im Rahmen des Energieförderprogramms

Gemäss Art. 42e des Baugesetzes hängt der Gesamtbetrag der jährlich im Rahmen des Förderprogramm Energie zu vergebenden Beiträge und Darlehen von der Ausgabenbewilligung durch den Kantonsrat auf dem Budgetweg ab. Mit dem Budget 2023 wurden mit den zwei Verpflichtungskrediten EPR0066 und IPR0199 insgesamt 11 Mio. Franken für das Energieförderprogramm genehmigt. Mit dem Budget 2024 sind keine neuen Beträge durch den Kantonsrat zu genehmigen. Ebenfalls separat zu beschliessen sind Einlagen in den Fonds (Art. 42e^{bis} Abs. 3 des Baugesetzes), solche gibt es beim Budget 2024 ebenfalls nicht.

3.2.3 Beiträge an den Rebfonds

Zur Förderung des Rebbaus besteht ein kantonaler Rebbaufonds. Er wird gemäss Art. 49 des kantonalen Landwirtschaftsgesetzes geäuft durch Beiträge der Rebbewirtschafterinnen und -bewirtschafter pro Are bewirtschafteten Reblandes, einen Beitrag der Gemeinde in Höhe von einem Fünftel der gesamten Beiträge der Rebbewirtschaftenden der Gemeinde sowie Zinsen. Die Höhe der Beiträge wird vom Kantonsrat jährlich festgelegt. Der Beitrag pro Are beträgt im Jahr 2024 1 Franken.

3.3 Anträge / Beschlüsse des Kantonsrates Schaffhausen vom 20. November 2023

1. Der Rat nimmt vom Finanzplan 2024–2027 Kenntnis.
2. Den Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 67'694'000 Franken wird genehmigt.
3. Die Rebsteuer wird auf 1 Franken pro Are festzusetzen.
4. Die mit dem Budget 2024 beantragten neuen Verpflichtungskredite für neue Ausgaben in Höhe von 8'669'800 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.10) und 11'593'000 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.11) werden genehmigt, soweit sie nicht dem Referendum unterliegen (vgl. nachfolgende Ziff. 6).
5. Den Beschlüssen betreffend Kredit für
 - Die «Audio-visuelle Anlagen am BBZ» (siehe Anhang 1)
 - Das «Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften» (siehe Anhang 2)
 - Die «Aufwertung Kantonstrasse H14 Beringerfeld» (AP IV) (siehe Anhang 3)
 - Die «Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen» (AP IV) (siehe Anhang 4)
 - Die Einmaleinlage in den «Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes» (siehe Anhang 5)
 - Die neue wiederkehrende Ausgabe «Jugendberatung Kanton Schaffhausen» (siehe Anhang 6)
 - Die neuen wiederkehrenden Ausgaben zur Sicherung der «Opferhilfe im Kanton Schaffhausen» (siehe Anhang 7)wird zugestimmt.
6. Die Budgets 2024 für die Spezialverwaltungen (ITSH und Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 und 5.5.2 werden genehmigt.
7. Der Steuerfuss für das Jahr 2024 wird für die natürlichen Personen auf 83 % und für die juristischen Personen auf 98 % der einfachen Staatssteuer festgesetzt.
8. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2024 von 2 % (davon 1 % Teuerungsausgleich und 1 % Lohnentwicklungsmassnahmen inkl. Mutationsgewinne) zuzustimmen.
9. Den temporären Lohnmassnahmen während maximal vier Jahren zu Gunsten der Polizistinnen und Polizisten, der Lehrerinnen und Lehrer, des Pflegepersonals sowie der Informatikerinnen und Informatiker von 3 % ihrer Lohnsumme wird zugestimmt.
10. Das Budget 2024 für das Jahr 2024 wird genehmigt.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Diego Faccani

Der Sekretär:
Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Audio-visuelle Anlagen am BBZ» (EPR0084) (Anhang 1)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Audio-visuelle Anlagen am BBZ» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 1'115'000 Franken bewilligt.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Diego Faccani

Der Sekretär:
Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften» (IPR0227) (Anhang 2)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für das Projekt «Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften» vom Hochbauamt wird ein Rahmenkredit in Höhe von 2'950'000 Franken bewilligt.

² Der Rahmenkredit gibt dem Regierungsrat die Ermächtigung, für mehrere in einem Programm zusammengefasste Einzelvorhaben bis zum bewilligten Betrag Verpflichtungen einzugehen.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Diego Faccani

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Aufwertung Kantonsstrasse H14 (Beringerfeld)» (IPR0248) (Anhang 3)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Aufwertung Kantonsstrasse H14 (Beringerfeld)» von Tiefbau Schaffhausen wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 1'650'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom März 2023 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung (Zürcher Baukostenindex) erhöht.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Diego Faccani

Der Sekretär:
Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen» (IPR0249) (Anhang 4)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen» von Tiefbau Schaffhausen wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'400'000 Franken bewilligt.

² Der Kredit entspricht dem Projekt- und Preisstand vom März 2023 und wird bis zur Fertigstellung des Objektes um die ausgewiesene Teuerung (Zürcher Baukostenindex) erhöht.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Diego Faccani

Der Sekretär:
Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend Einmaleinlage in den «Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes» (Anhang 5)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für den «Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes» wird eine Einmaleinlage in Höhe von 2'000'000 Franken beschlossen

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Diego Faccani

Der Sekretär:
Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend neue wiederkehrende Ausgabe «Jugendberatung Kanton Schaffhausen» (Anhang 6)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

¹ Für die geplante Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen betreffend die «Jugendberatung Kanton Schaffhausen» werden neue wiederkehrende Ausgaben in Höhe von 400'000 Franken bewilligt.

² Das Angebot wird als Spezialdienst gemäss Art. 11 SHEG anerkannt und die Kosten demnach mit dem Lastenausgleichsverfahren (LAV) verrechnet. Die Kosten werden zu 75 % durch die Gemeinden (300'000 Franken) und zu 25 % (100'000 Franken) durch den Kanton getragen.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Diego Faccani

Beschluss

betreffend neuer wiederkehrender Ausgaben zur Sicherung der «Opferhilfe im Kanton Schaffhausen» (Anhang 7)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für die «Sicherung der Opferhilfe im Kanton Schaffhausen» wird die Erhöhung des Kantonsbeitrages von 300'000 Franken um neue jährlich wiederkehrende Ausgaben in Höhe von 290'000 Franken bewilligt.

2.

¹ Dieser Beschluss untersteht dem fakultativen Referendum.

² Er tritt am Tag des Ablaufes der Referendumsfrist oder mit seiner Annahme in der Volksabstimmung in Kraft.

³ Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

Schaffhausen, 20. November 2023

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:
Diego Faccani

Der Sekretär:
Luzian Kohlberg

Details zu Budget 2024 / Finanz- plan 2024–2027

4.1 Kreditrechtliche Bindung

Budget und Rechnung werden dem Kantonsrat in der Artengliederungsstruktur vorgelegt. Ergänzend wird die detaillierte Darstellung nach institutioneller Gliederung in derselben Broschüre integriert vorgelegt. Der vorliegende Bericht des Regierungsrates sowie sämtliche Budgetzahlen werden nach der Budgetgenehmigung durch den Kantonsrat entsprechend aktualisiert. Kreditrechtlich gelten die Detailzahlen der Dienststellen (institutionelle Gliederung) als verbindlich.

4.2 Zielsetzung

4.2.1 Legislaturprogramm

Der Regierungsrat hat mit dem Legislaturprogramm 2021–2024 vom 26. Januar 2021 seine finanzpolitischen Ziele für die Legislaturperiode 2021–2024 bekannt geben. Die Erhaltung eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalts ist ein strategisches Ziel. Ein besonderes Augenmerk gilt es ausgabenseitig den Bereichen Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit zu schenken, da diese jeweils rund 70 % (Budget 2024 72.1 %) des gesamten Nettoaufwandes im Budget ausmachen.

4.2.2 Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt

Die Hauptzielsetzung der kantonalen Finanzpolitik basiert auf dem Grundsatz eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalts. Hierzu sind die Einnahmen und Ausgaben auf Dauer im Gleichgewicht zu halten (Art. 4 Abs. 2 lit. b des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017; FHG, SHR 611.100). Die Erfolgsrechnung muss nicht jährlich, sondern im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein. Sie darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG). Statt eines Fehlbetrags besteht für das Budget 2024 und die Finanzplanjahre aufgrund der vergangenen hervorragenden Ergebnisse ein Bilanzüberschuss. Entsprechend darf ein Aufwandüberschuss budgetiert werden.

4.2.3 Verschuldung

Der Nettoverschuldungsquotient ist eine der wichtigsten Kennzahlen und dient zur Beurteilung der Verschuldung. Er zeigt an, welcher Anteil der jährlichen Fiskalerträge (Summe aller Steuern) nötig wäre, um die gesamten Nettoschulden abzutragen. Die Nettoschulden I bezeichnen das Fremdkapital, das nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist (Nettoschulden = Fremdkapital abzgl. Finanzvermögen).

Als hoch verschuldet gilt ein Haushalt, dessen Nettoverschuldungsquotient mehr als 200 % beträgt. Das bedeutet, dass die gesamten Steuererträge zweier Jahre nötig wären, um die Nettoschulden decken zu können. Gemäss den finanzpolitischen Zielsetzungen soll die Verschuldung tief gehalten werden. Für das Budget 2024 wird mit einem Nettoverschuldungsquotienten von -82.4 % gerechnet, die Nettoschulden I in Franken pro Einwohner sind mit -3'524 Franken pro Einwohner budgetiert. Das Minusvorzeichen bedeutet, dass es sich nicht um eine Nettoschuld, sondern um ein Nettovermögen handelt.

4.2.4 Selbstfinanzierung

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 % betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 % beträgt. Das Budget 2024 sieht einen Selbstfinanzierungsgrad in Höhe von -75.2 % vor. Der negative Selbstfinanzierungsgrad begründet sich durch die Tatsache, dass sich Entnahmen aus dem Eigenkapital (insbesondere die Entnahmen aus bzw. Auflösungen von finanzpolitischen Reserven) negativ auf die Selbstfinanzierung auswirken. Im Gegenzug wirkt sich die Bildung von finanzpolitischen Reserven positiv auf die Selbstfinanzierung aus. Da die Bildung in Jahren mit guten Rechnungsabschlüssen erfolgt, wird der Selbstfinanzierungsgrad dannzumal noch höher ausfallen (vgl. Rechnungsjahr 2022 = 286.8%, bereinigt um Einlagen / Entnahmen Eigenkapital = 152.5 %).

Wird die Selbstfinanzierung um die Entnahmen aus dem Eigenkapital korrigiert und wird mit einer realistischen Umsetzungsquote von 70 % (Berücksichtigung von Einsprachen und Abhängigkeit von Entscheiden Dritter) der budgetierten Nettoinvestitionen gerechnet, so präsentiert sich auch der Selbstfinanzierungsgrad für das Budget 2024 höher als in den Folgejahren. Über die gesamte Planperiode 2024–2027 beträgt dieser im Durchschnitt -68.2 % und dies trotz Jahren mit negativen Gesamtergebnissen und überdurchschnittlicher Investitionstätigkeit.

Selbstfinanzierungsgrad	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Selbstfinanzierung ohne Entnahme aus dem EK x 100</u> Nettoinvestitionen mit einer Umsetzungsquote von 70%	-75.2%	-71.3%	-58.0%	-68.4%

4.2.5 Zinsbelastung

Diese Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags bzw. des verfügbaren Einkommens durch die Zinslast (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum. Im Budget 2024 beträgt die Zinsbelastung -0.1 %. Dies hängt damit zusammen, dass die Zinserträge bereits steigen, der Kanton aber bis voraussichtlich 2026 keine neuen Schulden aufnehmen muss.

4.3 Rahmenbedingungen 2024–2027

4.3.1 Wirtschaftsentwicklung und Teuerung

Die Budget- und Finanzplanung stützt sich auf die «Volkswirtschaftlichen Eckwerte für die Finanzplanung» des Bundes ab (Stand Dezember 2022). Für das Budgetjahr 2024 rechnet die Expertengruppe für Konjunkturprognosen des Bundes mit einem realen BIP-Wachstum von 1.6 %. Für die Finanzplanjahre 2025–2027 wird von Wachstumsraten zwischen 1.5 % und 1.9 % ausgegangen.

Volkswirtschaftliche Referenzgrössen EFV in %	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Bruttoinlandsprodukt-Wachstum					
BIP real	1.9	1.6	1.9	1.6	1.5
BIP nominal	3.2	3.0	3.1	2.6	2.5
Jahresteuern					
LIK	1.4	1.5	1.2	1.0	1.0
BIP-Deflator	1.3	1.4	1.2	1.0	1.0
Zinssätze					
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	0.3	1.3	1.3	1.4	1.4
10-jährige Bundesobligationen	0.9	1.5	1.7	1.8	2.0
Lohnwachstum	2.0	2.2	2.0	1.7	1.5
Arbeitslosenquote	2.0	2.4	2.4	2.4	2.4

4.3.2 Wohnbevölkerung

Per 31. Dezember 2022 zählt der Kanton Schaffhausen 86'034 Einwohnerinnen und Einwohner. Die Entwicklung über die letzten Jahre sowie das jährliche Bevölkerungswachstum ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Wohnbevölkerung per 31. Dezember	79'828	80'761	81'409	82'049	82'400	83'152	84'094	86'034
Prozentuales Wachstum	0.3%	1.2%	0.8%	0.8%	0.4%	0.9%	1.1%	2.3%

4.4 Erfolgsrechnung

4.4.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis des Budgets 2024 weist einen Ertragsüberschuss von 12.3 Mio. Franken aus. Beim operativen Ergebnis vermag der ordentliche Ertrag den ordentlichen Aufwand bei weitem nicht zu decken, sodass dort ein Aufwandüberschuss von 64.1 Mio. Franken resultiert. Im ausserordentlichen Ertrag sind nachfolgende Entnahmen aus Vorfinanzierungen resp. Auflösung der finanzpolitischen Reserven vorgesehen:

- Entnahme aus der Vorfinanzierung des Kompetenzzentrums Tiefbau Schaffhausen (115'100 Franken)
- Entnahme aus der Vorfinanzierung der Trainings- und Schiessanlage Solenberg (73'400 Franken)
- Gesetz zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter (Entnahme finanzpolitische Reserve: 1.6 Mio. Franken)
- Auflösung finanzpolitische Reserve «Wirtschaftliche Massnahmen Corona-Krise» (50 Mio. Franken)
- Entnahme bzw. Auflösung finanzpolitische Reserve «Befristete Steuersenkung aufgrund Corona-Krise» (20 Mio. Franken)
- Entnahme aus Aufwertungsreserve HRM1 zu HRM2 ab 2018 innert 10 Jahren (1.1 Mio. Franken)

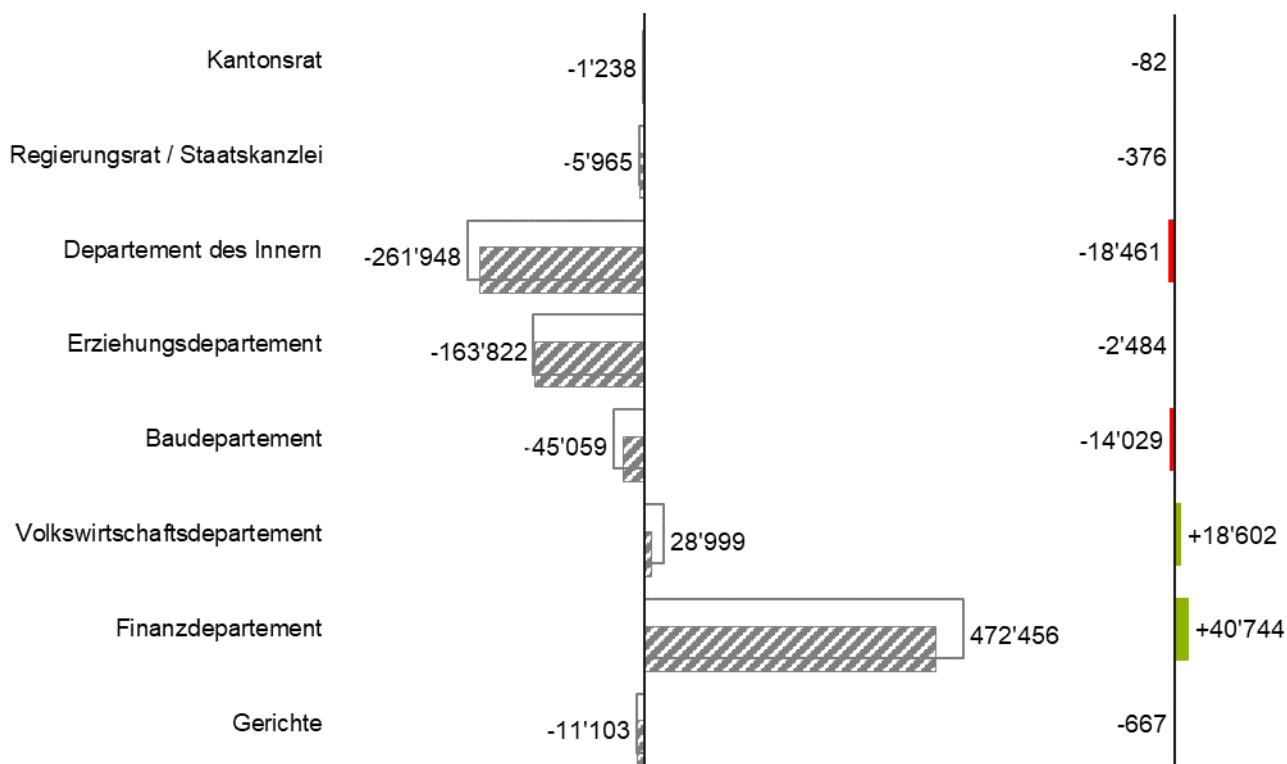
Insgesamt ergibt sich somit ein ausserordentlicher Ertrag von 72.9 Mio. Franken. Hinzu kommt der positive Saldo von rund 3.6 Mio. Franken aus Entnahmen und Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Ordentlicher Aufwand	870'066	920'712	958'164	37'452	4.1
Ordentlicher Ertrag	931'645	854'695	894'053	39'358	4.6
Operatives Ergebnis	61'579	-66'017	-64'111	1'906	-2.9
Ausserordentlicher Aufwand	-55'000	-	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	16'597	55'612	72'862	17'250	31.0
Ausserordentliches Ergebnis	-38'403	55'612	72'862	17'250	31.0
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	23'176	-10'405	8'751	19'156	-184.1
Einlagen in SF und Fonds EK	-17'873	-12'157	-5'436	6'721	-55.3
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'136	11'633	9'004	-2'630	-22.6
Netto Einlagen / Entnahmen in SF und Fonds EK	-15'737	-524	3'567	4'091	-780.9
Gesamtergebnis	7'439	-10'929	12'319	23'247	-212.7

4.4.2 Nettoergebnis pro Departement (Institution)

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Gesamtergebnis	7'439	-10'929	12'319	23'247	-212.7
Kantonsrat	-1'299	-1'157	-1'238	-82	7.1
Regierungsrat / Staatskanzlei	-5'255	-5'589	-5'965	-376	6.7
Departement des Innern	-232'370	-243'487	-261'948	-18'461	7.6
Erziehungsdepartement	-146'600	-161'338	-163'822	-2'484	1.5
Baudepartement	-29'557	-31'030	-45'059	-14'029	45.2
Volkswirtschaftsdepartement	-8'233	10'396	28'999	18'602	178.9
Finanzdepartement	439'673	431'712	472'456	40'744	9.4
Gerichte	-8'920	-10'436	-11'103	-667	6.4

Nettoergebnis nach Departement und Abweichung B 2024 zu B 2023 (in 1'000 Franken)



4.4.3 Nettoergebnis 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 (Ziffern 0–8) ausmachen.

Beträge in 1'000 Franken		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
0	Allgemeine Verwaltung	-43'708	-40'079	-51'844	-11'765	29.4
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-36'487	-45'131	-49'015	-3'885	8.6
2	Bildung	-140'292	-154'194	-155'975	-1'781	1.2
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-6'414	-5'497	-8'617	-3'120	56.8
4	Gesundheit	-136'243	-140'576	-149'220	-8'645	6.1
5	Soziale Sicherheit	-88'741	-95'951	-105'484	-9'533	9.9
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-46'024	-33'851	-30'871	2'980	-8.8
7	Umweltschutz und Raumordnung	-1'465	-7'831	-3'091	4'740	-60.5
8	Volkswirtschaft	-4'683	-26'013	-15'909	10'104	-38.8
9	Finanzen und Steuern	511'496	538'192	582'344	44'152	8.2
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung		7'439	-10'929	12'319	23'247	-212.7

4.4.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildet die Rechnung 2022. Von diesem Betrag ausgehend ist eine Korrektur um die Steuerfussenkung um zwei Prozentpunkte bei den natürlichen Personen zu berücksichtigen. Zudem sind die erwarteten Steuererträge für 2023 um das angenommene Wachstum von 3.9 % zu erhöhen. Für das Jahr 2024 hat der Kantonsrat eine Steuerfussenkung für natürliche Personen von 8 Prozentpunkten genehmigt. Entsprechend wird für das Budget 2024 mit einem effektiven Steuerfuss bei den natürlichen resp. juristischen Personen nach Berücksichtigung der temporären Steuersenkung von 81 % bzw. 97 % gerechnet. Die temporäre Steuersenkung wurde am 13. Februar 2022 in einer Volksabstimmung genehmigt.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2024 mit einem Zuwachs in der Höhe von 3.8 % (BIP 3 % + Bevölkerungswachstum 0.8 %) gerechnet. Die BIP-Annahme beruht auf dem Stand per Dezember 2022, da eine Aktualisierung auf den Stand per Juni 2023 keinen wesentlichen Einfluss auf die Steuereinnahmen gehabt hätte. Somit werden Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 214.9 Mio. Franken erwartet.

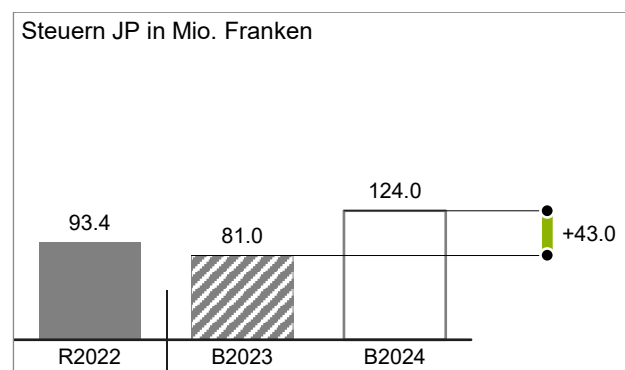
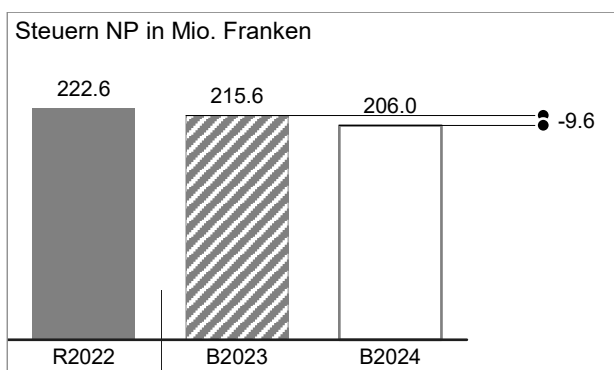
Die Steuererträge der juristischen Personen werden gemäss dem Ergebnis des Rechnungsjahres 2022 budgetiert. Hinzu kommen 12.5 Mio. Franken, welche im Budget 2024 aufgrund der Gesetzesrevision in Sachen Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung erwartet werden. Noch nicht berücksichtigt sind Massnahmen zugunsten der Bevölkerung und der Unternehmen zur Standortförderung.

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	178'759	167'800	161'400	-6'400	-3.8
Vermögenssteuer natürliche Personen	28'736	27'000	30'100	3'100	11.5
Personensteuer	1'531	1'480	1'530	50	3.4
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-	-	-	-	-
Quellensteuern natürliche Personen	13'602	19'300	13'000	-6'300	-32.6
Total natürliche Personen (NP)	222'627	215'580	206'030	-9'550	-4.4
Gewinnsteuern juristische Personen	85'368	73'000	116'000	43'000	58.9
Kapitalsteuern juristische Personen	8'063	8'000	8'000	-	-
Total juristische Personen (JP)	93'431	81'000	124'000	43'000	53.1
Grundstückgewinnsteuer	13'080	8'900	8'900	-	-
Erbschafts- und Schenkungssteuern	11'686	7'080	7'625	545	7.7
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'979	1'800	1'800	-	-
Total direkte Steuern*	342'803	314'360	348'355	33'995	10.8
<i>* exkl. Entnahme aus finanzpolitischer Reserve</i>	<i>15'000</i>	<i>8'500</i>	<i>20'000</i>	<i>-11'500</i>	<i>-135.3</i>
<i>davon temporäre Steuersenkungen</i>	<i>-</i>	<i>6'000</i>	<i>20'000</i>	<i>-14'000</i>	<i>-233.3</i>
<i>davon NP (temp. Erhöhung Vers.abzug)</i>	<i>-</i>	<i>2'500</i>	<i>-</i>	<i>2'500</i>	<i>100.0</i>

Im Zusammenhang mit der Genehmigung der Staatsrechnung 2020 beschloss der Kantonsrat am 14. Juni 2021 die Schaffung einer finanzpolitischen Reserve zur Entlastung der Steuerpflichtigen. Mit dieser können 2022–2024 Mindereinnahmen aufgrund der Reduktion des Steuerfusses ausgeglichen werden. Da die temporäre Steuersenkung Ende 2024 wegfällt, wird sodann auch die finanzpolitische Reserve über 20 Mio. Franken aufgelöst.

Aus einer am 15. Juni 2020 mit der Genehmigung der Staatsrechnung 2019 beschlossenen finanzpolitischen Reserve können Mindereinnahmen beim Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen ausgeglichen werden. Bis 2026 können bis zu 2.5 Mio. Franken pro Jahr entnommen werden, wenn die Einkommenssteuererträge der natürlichen Personen (ausgehend von einem Steuerfuss von 105 %) den Referenzwert von 192.4 Mio. Franken (bezogen auf das Jahr 2020) nicht erreichen. Ausgehend vom Steuerfusses von 81 % erfolgt eine Entnahme nur bei einer Unterschreitung von 158.6 Mio. Franken. Da bei den natürlichen Personen 161.4 Mio. Franken aus Einkommenssteuern budgetiert sind, wird keine Entnahme budgetiert.



Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Verkehrsabgaben	16'192	15'950	16'250	300	1.9
Schiffssteuer	190	194	192	-2	-1.0
Kurtaxe	350	300	350	50	16.7
Total Besitz- und Aufwandsteuern	16'731	16'444	16'792	348	2.1

Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	87'555	110'636	121'000	10'364	9.4
Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	-6'485	-8'068	-8'770	-702	8.7
Erlös aus Repartitionen	5'945	-	-	-	-
Total Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer	87'016	102'568	112'230	9'662	9.4

Gemäss Budget 2024 geht ein Anteil an der Direkten Bundessteuer von rund 8.8 Mio. Franken an die Gemeinden. Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer bilden die Prognosen der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen. Für das Budget 2024 wird mit einem Anteil des Kantons Schaffhausen von 1.9 % am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen gerechnet. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil und damit auch auf die Gemeindeanteile aus. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt sich mit über 5 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus.

4.4.5 Nationaler Finanzausgleich NFA

Der NFA wurde 2008 eingeführt und 2020 angepasst. Es besteht hauptsächlich aus dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich. 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>).

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcenausgleichs, des Lastenausgleichs und der temporären Massnahmen (Härteausgleich und Abfederungsmassnahmen) ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen aus dem NFA. Gemäss den neusten Zahlen beträgt das Ressourcenpotential des Kantons Schaffhausen für 2024 genau 100 %, weshalb der Kanton Schaffhausen für das Budgetjahr 2024 noch keine NFA-Zahlungen an den Ressourcenausgleich zahlen muss.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Ressourcenausgleich	6'039	575	-	-575	-100.0
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund</i>	<i>3'623</i>	<i>345</i>	<i>-</i>	<i>-345</i>	<i>-100.0</i>
<i>NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone</i>	<i>2'416</i>	<i>230</i>	<i>-</i>	<i>-230</i>	<i>-100.0</i>
NFA Abfederungsmassnahmen 2021-2025	3'172	2'546	1'911	-635	-25.0
Lastenausgleich	683	-	-	-	-
Total Ertrag	9'894	3'121	1'911	-1'210	-38.8
NFA Zahlungen an Ressourcenausgleich	-	-	-	-	-
NFA Zahlungen an Härteausgleich	769	710	651	-59	-8.3
Total Aufwand	769	710	651	-59	-8.3
Total Finanzausgleich	9'125	2'411	1'260	-1'151	-47.7

4.4.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

Sowohl die Eingänge als auch die Rückerstattungen bei der Verrechnungssteuer unterliegen sehr grossen Schwankungen. Analog der ESTV wird darauf verzichtet, dieser Entwicklung bei der Budgetierung speziell Rechnung zu tragen.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	4'101	6'155	5'580	-575	-9.3
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'699	3'697	3'613	-85	-2.3
Anteil am Ertrag LSVA	3'698	3'686	3'577	-109	-3.0

4.4.7 Beteiligungsertrag

Bei der Schweizerischen Nationalbank (SNB) wird nicht mit einer Ausschüttung gerechnet. Im Beteiligungsertrag wird nur noch der Anteil der Dividende auf den Aktien der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG ausgewiesen, welche sich im Verwaltungsvermögen befinden. Der Rest wird im Finanzertrag (siehe Ziff. 5.2.1) gezeigt. Aufgrund einer hohen Investitionstätigkeit wird die Dividende der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG in den nächsten Jahren aber deutlich tiefer ausfallen. Bei der Axpo Holding AG (Schutzschirm) sowie den Spitäler Schaffhausen (Neubau) werden für die Jahre 2024–2027 keine Ertragsanteile budgetiert.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Nationalbank	38'308	-	-	-	-
Nationalbank - Dividende	8	8	8	-	-
Kantonalbank	39'840	38'300	36'400	-1'900	-5.0
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	280	105	2'624	2'519	2'399.3
Spitäler Schaffhausen	2'923	3'500	-	-3'500	-100.0
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG	3'195	2'760	816	-1'944	-70.4
Diverse	6'488	120	223	103	85.7
Total Beteiligungsertrag	91'042	44'793	40'071	-4'722	-10.5

4.4.8 Personalaufwand

Mit dem Budget 2024 ist vom Kantonsrat die Lohnsumme für das Staatspersonal gemäss Art. 19. Abs. 2 des Personalgesetzes vom 3. Mai 2004 (PG; SHR 180.100) zu bewilligen: Der Kantonsrat beschliesst mit dem Budget die aufgrund der zu erfüllenden Aufgaben und der bestehenden Verpflichtungen notwendige Lohnsumme. Werden die Aufgaben erweitert oder reduziert, sind die entsprechenden Mittel anzupassen. Der Kantonsrat berücksichtigt die Entwicklung der Lebenshaltungskosten, die Wirtschaftslage, die personal- und lohnpolitischen Zielsetzungen, die Kantonsfinanzen sowie die Verhältnisse auf dem Arbeitsmarkt. Für Leistungslohnanteile sind angemessene Mittel vorzusehen. Bei schlechter Wirtschaftslage und angespannten Kantonsfinanzen kann ganz oder teilweise darauf verzichtet werden. Die Teuerung ist angemessen auszugleichen (vgl. Art. 20 PG).

Zur Erhaltung und Gewinnung des Personals ist eine berechenbare Lohnentwicklung sicherzustellen. In Anbetracht der demografischen Entwicklung und der damit verbundenen Zunahme von Pensionierungen ist eine regelmässige Alimentierung des Lohnsystems unumgänglich, damit einigermaßen konkurrenzfähige Löhne – insbesondere auch für jüngere

Mitarbeitende – bezahlt werden können. Es sollen insgesamt 0.5 % der Lohnsumme (exkl. Mutationsgewinne von 0.5 %) für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Verfügung gestellt werden. Weitere 1 % sollen für den Teuerungsausgleich gesprochen werden. Wohl hat die Teuerung gegenüber dem Vorjahr nochmals um 1.7 % zugenommen (Stand Juli 2023), es ist jedoch bereits eine Verlangsamung erkennbar. Die Gesamtlohnsumme setzt sich aus der Lohnsumme des Verwaltungspersonals, der Gerichte / Justiz und der Lehrpersonen zusammen.

Für den Personalaufwand sind 289.6 Mio. Franken im Budget 2024 eingestellt (Vorjahr 278.1 Mio. Franken). 4 Mio. Franken resultieren aus Lohnentwicklungsmassnahmen und dem Teuerungsausgleich. Weitere 2.8 Mio. Franken ergeben sich aus den neu beantragten Stellen und 2.4 Mio. Franken für die temporären Lohnmassnahmen im Zusammenhang mit den Vorstössen im Parlament. Der Anteil des Personalaufwands am Gesamtaufwand erhöht sich leicht auf 30.3 % (Vorjahr: 29.8 %).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Personalaufwand	265'376	278'098	289'610	295'476	297'333	298'975
Prozentuales Wachstum	-0.4	4.8	4.1	2.0	0.6	0.6

Für die Entwicklung der Pensen verweisen wir auf Ziff. 5.2.4.2 f.

4.5 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen des Budgets 2024 betragen 59.2 Mio. Franken. In diesem Betrag sind u. a. die folgenden grösseren Investitionsprojekte enthalten:

- Neubau Strassenverkehrszentrum (7 Mio. Franken)
- Neubau Kantonales Sicherheitszentrum (7 Mio. Franken)
- Darlehen ITSH (5.6 Mio. Franken)
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz (3 Mio. Franken)
- Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels (2.3 Mio. Franken)

Nähere Informationen zu einzelnen Positionen finden sich im Anhang unter der angegebenen Ziffer.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	vgl. Ziffer
Ausgaben	48'894	63'631	74'557	72'372	88'330	71'505	
Sachanlagen	22'411	34'252	43'417	48'975	60'528	51'010	5.3.2
Immaterielle Anlagen	739	2'643	2'059	1'352	1'137	250	5.3.3
Darlehen	1'376	4'125	6'713	2'625	1'125	1'125	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000	10'000	10'000	10'000	15'000	10'000	
Eigene Investitionsbeiträge	8'060	10'060	9'619	6'870	7'990	7'420	5.3.5
Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'307	2'550	2'750	2'550	2'550	1'700	
Einnahmen	19'109	13'889	15'357	16'380	20'175	12'375	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	449	1'264	2'532	3'755	2'550	600	5.3.6
Rückzahlung von Darlehen	2'353	75	75	75	75	75	5.3.7
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	10'000	10'000	15'000	10'000	5.3.8
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	6'307	2'550	2'750	2'550	2'550	1'700	
Nettoinvestitionen	29'785	49'742	59'201	55'992	68'155	59'130	

Anhang zu Budget 2024

5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

5.1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Das Budget 2024 und der Finanzplan 2024–2027 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz (FHG) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2), veröffentlicht durch die Konferenz der Kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren. Der Vollständigkeit halber werden folgende für das Budget wesentliche Abweichungen und Auslegungen von HRM2 durch den Kanton Schaffhausen erwähnt:

- Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital werden gemäss Auslegung zur Fachempfehlung 08 via Kontengruppe 901 verbucht. Aufgrund der momentan bestehenden zwei Verbuchungsvarianten ist diese Darstellung erforderlich, da ansonsten ein transparenter interkantonaler Vergleich nicht möglich ist. Von 21 Kantonen, welche Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital führen, haben lediglich vier weitere Kantone die gleiche Verbuchungspraxis wie der Kanton Schaffhausen.
- 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 der Fachempfehlung 19 und entspricht nicht der aktuellen Empfehlung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP).

5.1.2 Elemente des Budgets

Gemäss Art. 9 Abs. 2 FHG enthält das Budget die vorgeschlagene Erfolgs- und Investitionsrechnung, Informationen zur Finanzierung sowie über die Verwendung der noch laufenden Verpflichtungskredite und ebenfalls Begründungen zu den wesentlichen Veränderungen.

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Budgetjahres 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. Beide Stufen zusammen ergeben das Gesamtergebnis.

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

Im Anhang und in der neu integrierten Broschüre «Detailzahlen» sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für eine vertiefte Analyse des Budgets und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

Zur einheitlichen Übersicht sind in verschiedenen Tabellen die Finanzplanjahre 2024–2027 mitaufgeführt. Diese Angaben werden dem Kantonsrat lediglich zur Kenntnis gebracht und bedürfen nicht der Genehmigung.

5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

5.2.1 Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Finanzertrag	69'650	60'874	47'816	-13'057	-21.4
Zinsertrag	1'317	1'028	1'385	357	34.7
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	43	-	-	-	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	2'137	1'846	550	-1'296	-70.2
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'945	3'941	3'917	-25	-0.6
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	7'180	7'180	-	-7'180	-100.0
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	1	1	1	-	-
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	52'734	44'793	40'071	-4'722	-10.5
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'295	2'086	1'893	-192	-9.2
Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	-	-	-	-

Verkaufsgewinne aus den Liegenschafts- und Grundstücksverkäufen werden unter «Realisierte Gewinne Finanzvermögen» verbucht. Da die Ausschüttungen der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG im «Beteiligungsertrag Finanzvermögen» sowie im «Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen» budgetiert sind, zeigt sich der Rückgang bei der Dividende auch in beiden Positionen. Die Abnahme ist aufgrund eines erhöhten Liquiditätsbedarfs beim Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG zurückzuführen. Hinzu kommt, dass für die Spitäler Schaffhausen keine Ausschüttung budgetiert wird.

5.2.2 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».

Betreffend die Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals verweisen wir auf Ziff. 5.1.1.

5.2.2.1 Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Vorauss. Bestand per 31.12.2027
Departement des Innern							
Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	542	120	213	-135	-135	-135	470
Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	2'943	-122	-17	-17	-17	-17	2'754
Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	12	-33	-	-	-	-	-21
Anna-Katharina-Federli Fonds	27	-	-	-	-	-	27
Erziehungsdepartement							
Kantonaler Sportfonds	1'822	-81	-72	-72	-72	-72	1'453
Stipendienfonds	144	-4	-4	-4	-4	-4	124
Lotteriegewinn-Fonds	2'628	-941	-152	-16	155	155	1'830
Pestalozzifonds	110	-3	-3	-3	-3	-3	95
Lehrlingsunterstützungsfonds	8	-	-	-	-	-	8
Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	26	-	-	-	-	-	26
Baudepartement							
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	3'696	470	446	446	446	-55	5'449
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	1'104	-	2'001	1	1	1	3'107
Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz) inkl. Kapitalkorrektur1	-	7'300	-2'890	-3'180	-3'000	-3'000	-4'770
Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)	-	3'966	-1'089	-962	-902	-231	784
Mehrwertausgleichsfonds	-40	-50	-80	-10	-	-	-180
Kantonaler Strassenfonds	15'000	-	-	-	-	-92	14'908
Volkswirtschaftsdepartement							
Generationenfonds	22'807	-4'890	-5'383	-4'061	-3'032	-2'875	2'567
Rebfonds	96	-49	-1	-49	-49	-49	-100
Fonds für Elementarschadenvergütung	211	-5	-4	-4	-4	-4	188
Finanzausgleichsfonds	9'127	-	1	1	1	1	9'129
Fonds für wohlthätige Zwecke	67	-2	-	-	-	-	65

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Vorauss. Bestand per 31.12.2027
Finanzdepartement							
Rhein-Fonds	281	37	36	36	36	36	461
Winkelriedfonds	459	-15	-14	-14	-14	-14	387
Kantonaler Schutzraum- Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	8'594	320	321	321	321	321	10'196
Brandschutzfonds inkl. Kapitalkorrektur	25'174	-6'585	2'953	2'865	3'163	3'337	30'907
Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	9'838	-6	2	2	2	2	9'839

5.2.2.2 Klimafonds – Bereich Energie / Klimawandel

Am 15. Mai 2022 hat die Schaffhauser Stimmbevölkerung der Schaffung eines Energie- und Klimafonds (ADS 20-174) zugestimmt. Seit dem 1. Januar 2023 ist der Energie- und Klimafonds in Kraft. Ab diesem Zeitpunkt können Massnahmen aus der Klimastrategie des Kantons Schaffhausen über diesen Fonds finanziert werden. Die zwei Sachbereiche Energie / Klimaschutz und Klimaanpassung werden in separaten Fonds geführt. Die vom Kantonsrat gebildete finanzpolitische Reserve zum Grossprojekt «Bildung eines Klima-Energie-Fonds» in Höhe von 15 Mio. Franken bildet das Startkapital des Energie- und Klimafonds: 10 Mio. Franken wurden im Bereich Energie / Klimaschutz gelegt, 5 Mio. Franken für den Bereich Klimaanpassung. Der Restbetrag aus dem Verpflichtungskredit IPR0167 wird nach dem Abschluss 2022 in den Klimafonds, Bereich Energie / Klimaschutz, überführt.

Mit dem Fonds wurde ein Finanzierungsinstrument geschaffen, ohne dass damit bereits neue Ausgaben beschlossen werden. Demgemäss hat der Kantonsrat im Bereich Energieförderprogramm den Gesamtbetrag zu beschliessen (vgl. Art. 42e Abs. 4 des Baugesetzes). Im Übrigen gelten die Finanzkompetenzen gemäss der Kantonsverfassung.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz)				
Vermögen per 1. Januar¹	7'300	4'410	1'230	-1'770
VK Förderprogramm Energie (EPR0066)	-2'200	-2'600	-2'600	-2'600
Abschreibungen VK Förderprogramm Energie (IPR0199)	-36	-52	-68	-84
Veränderung Kapitalkorrektur noch abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	-464	-348	-332	-316
VK Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (EPR0069)	-180	-180	-	-
Anschubfinanzierung Randenbus	-10	-	-	-
Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz)				
Vermögen per 31. Dezember	4'410	1'230	-1'770	-4'770

¹ = Budget 2024: Ohne Berücksichtigung des Übertrages des Restbetrages des Verpflichtungskredites «Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien» (IPR0167) in den Klimafonds (Bereich Energie / Klimaschutz) per 2023.

5.2.2.3 Klimafonds – Bereich Klimaanpassung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) Vermögen per 1. Januar	3'966	2'878	1'916	1'015
VK Forstliches Vermehrungsgut (EPR0060)	-40	-40	-100	-
VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans (EPR0061)	-60	-25	-50	-15
VK Entwicklung Grundwassermodelle (EPR0062)	-100	-50	-50	-50
VK Messnetze Grund- und Oberflächenwasser (EPR0063)	-200	-178	-148	-76
VK Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (EPR0064)	-80	-80	-80	-
VK Eingreiftruppe Neobiota (EPR0077)	-80	-80	-80	-
VK Erstellen von Klimakarten (EPR0078)	-10	-10	-10	-10
VK Wasserwirtschaftsplan WWP (EPR0079)	-190	-190	-190	-
VK Ausscheidung Zuströmbereiche (EPR0079)	-60	-60	-60	-
VK Digitale Wasserplattform (EPR0086)	-50	-100	-25	-25
VK Bodenkartierung (EPR0087)	-30	-30	-30	-30
VK Bodenhinweiskarte (EPR0090)	-80	-	-	-
VK Klimaanpassungsrichtlinien im Richtplan (EPR0091)	-	-40	-	-
VK Moore als CO ₂ -Senken (EPR0092)	-50	-50	-50	-
Testpflanzungen	-30	-	-	-
Tigermückenmonitoring	-5	-5	-5	-5
Umsetzung Notfall-Konzept Äschen	-20	-20	-20	-20
Empfehlungen Klimawandel (Forst)	-4	-4	-4	-
Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) Vermögen per 31. Dezember	2'878	1'916	1'015	784

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken		Budget 2024
Nr.	Bezeichnung	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500
	Finanzaufsichtsprüfung GESPA 2024	7'500
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	141'300
	Interkantonaler Beitrag an Kanton Zürich Kultur (Absichtserklärung RRB 13.12.2022)	100'000
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500
	Projektbeiträge KBK	15'000
	Buch- und Literaturförderung Ostschweiz	9'000
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	800
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	10'000
	Gaben für Gemeindejubiläen	10'000
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000
	Museum zu Allerheiligen (LV 2022-2026)	220'000
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	325'000
	Stadtheater (LV 2022-2026)	240'000
	KulturLegi	15'000
	Internationales Bachfest	70'000
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	303'800
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2022-2026)	200'000
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000
	Trottentheater Neuhausen (LV 2021-2025)	20'000
	Beiträge an Kulturvermittlung (Museumspädagogik u.a.)	40'000
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000
	Gemeindebibliotheken	10'000
	Ludotheken	1'800
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
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	20'000
	Joinville	5'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	15'000

Beträge in Franken		Budget 2024
Nr.	Bezeichnung	
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'700
	Edition der Schaffhauser Rechtsquellen	41'700
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	200'000
	Pro Infirmis, Rollstuhltaxi Schaffhausen	42'000
	Schaffhauser Betttagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000 - 10'000)	15'000
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	8'000
	Förderverein der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht, Schaffhausen	12'000
	Die Dargebotene Hand, Tel. 143, Winterthur; Staatsbeitrag	15'000
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	5'000
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000
	Service Social International	5'100
	Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe, SKOS; Mitgliederbeitrag	5'000
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000
	Inclusion Handicap, Bern	1'500
	Procap Schaffhausen und Umgebung, Thayngen; Staatsbeitrag	2'000
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'700
	Schweiz. Rotes Kreuz, Schaffhausen	5'000
	Verein Tischlein deck dich, Winterthur; Unterstützungsbeitrag	1'000
	Schaffhauser Menschenrechtstage	1'000
	Nationale Aktionstage Behindertenrechte 2024	40'000
	Wissenschaftliche Aufarbeitung Opfer fürsorglicher Zwangsmassnahmen	10'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	22'700.00
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	75'000
	Rheumaliga Schaffhausen	6'500
	Schweizerische Multiple Sklerose Gesellschaft, Zürich	4'000
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'500
	SPO Patientenschutz, Zürich	2'500
	pro mente sana, Zürich	2'000
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'700
	Fragile Ostschweiz	1'000
	Samariterverband Schaffhausen	1'000
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'800
	Evang.-ref. Kirche des Kantons Schaffhausen	1'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	50'000

Beträge in Franken		Budget 2024
Nr.	Bezeichnung	
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	60'000
	Fischereiverband Schaffhausen	3'000
	Wasserweg Rheinfall	50'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	7'000
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'600'000
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024)	107'000
	Schaffhauser Jazzfestival (LV 2022-2024): jährliche Abgeltung für digitales Angebot	25'000
	Kultur im Kammgarn KIK (vorbehältlich Abschluss neue LV)	100'000
	Kultur im Kammgarn KIK (vorbehältlich Abschluss neue LV): Defizitbeiträge gem. LV Punkt 7.3	40'000
	Stars in Town Festival (vorbehältlich Abschluss neue LV)	100'000
	Stars in Town Festival; Defizitgarantie bei Schlechtwetter (LV Punkt)	50'000
	Musikkollegium Schaffhausen (LV 2023-2024)	80'000
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2021-2025)	80'000
	Schauwerk Das andere Theater (LV 2021-2025)	60'000
	Kindertheater Sgaramusch (LV 2021-2025)	58'000
	Beiträge an Lese-Förderungsprojekte für Kinder und Jugendliche	43'000
	NordArt Festival (LV 2023-2026)	80'000
	Verein Schauwerk – Bachtornhalle Das Theater (LV 7/2021 bis 12/2025)	60'000
	Kumpane: Tanz / Performance (vorbehältlich Abschluss neue LV)	26'000
	SHpektakel am Kraftwerk (LV 2022-2025)	40'000
	Verein Haberhaus-Bühne (LV 2023-2026)	25'000
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2021-2025)	25'000
	Beringer Jazz- und Bluesdays (LV 2022-2024)	25'000
	Musikraum Tab Tap (vorbehältlich Abschluss neue LV)	20'000
	Unterhalt kulturkiste.ch	12'000
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2021-2025)	16'500
	Verein Partnerschafts-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung, Schaffhausen	15'000
	Theaterchuchi (Theaterschule Kino-Theater Central)	13'000
	Erwachsenenbildung	8'000
	Zweidihei Verein für Kinderbetreuung, Schaffhausen	10'000
	Weihnachtssingen Schaffhauser Schulkinder (org. Kantonsschule)	10'000
	Weihnachtssingen Schaffh. Schulkinder (org. Kantonsschule), Defizitbeitrag max.	5'000
	Weinbaumuseum, Hallau	10'000
	Camerata Variabile Konzertreihe	10'000
	Schüler- bzw. Klassenaustausch mit Sprachregionen der Schweiz	20'000
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000

Beträge in Franken		Budget 2024
Nr.	Bezeichnung	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'600'000
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000
	Pro Juventute Telefonhilfe für Kinder und Jugendliche	7'800
	Waldeinsätze Schaffhauser Schulen	10'000
	Schaffhauser Blasmusikverband	5'000
	Kammerorchester des Musikkollegiums Schaffhausen	5'000
	Schwanenbühne Stein am Rhein	5'000
	Kantonaler Chorverband	5'000
	Historischer Verein	5'000
	Kleine Bühne Schaffhausen	4'000
	BandXOst (Nachwuchsband-Contest Ostschweiz)	5'000
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'200
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinflall	2'600
	Pro Juliomago Schleithem (Gratis-Eintritt Schulklassen in Themenmuseum)	2'000
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	2'000
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	2'000
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien	1'700
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.2010)	1'500
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'200
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung)	1'000
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800
	Schweiz. Feuilleton-Dienst	600
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen 2022	500
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500
	Verein für Heimatkunde Schleithem	300
	Opernspiele auf dem Munot	6'000
	Museumsnacht Schaffhausen-Hegau (Verein Agglomeration SH, vgl. 3638.21)	10'000
	Verein Musikräume; Vermittlung von Musik- und Konzertlokalen	5'000
	Verein Archäologie mobil (Vermittlungsangebot Schulklassen)	4'400
	CultureHub; Kulturlabor (vorbehältlich Abschluss LV)	70'000
	Verein Steinzeit aktiv, Pfahlbauer-Erlebnistage Schulklassen	3'200
	Circolino Pipistrello Projektwochen für Schulen 2x5000 im Kanton Schaffhausen (2024-2026)	10'000

Beträge in Franken		Budget 2024
Nr.	Bezeichnung	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'600'000
	Zauberlaterne Sektion Schaffhausen - pädagogische Vermittlung von Kinokultur	5'000
	Beitrag an Projekt zur Förderung der kulturellen Teilhabe	30'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	187'800
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	10'000
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	10'000
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	165'000
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	25'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	40'000
	Beitrag an zweite Remise zum Schutz der historischen Fahrzeuge der Museumsbahn	100'000
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	47'900
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	3'900
	Spende an Fachstelle Behindertengerechtes Bauen	1'800
	Kantonsbeitrag an den Architekturpreis Ostschweiz	2'200
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	40'000
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000
	Museumsbahn	30'000
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	28'500
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500
	Schweiz Tourismus	2'000
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000
	Rechtsauskunftstellen	135'000
	Schweizerische Fachstelle für Adoption	10'000
	IVS Innovationspreis	3'000
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	30'000
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	5'000
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	10'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	10'000

Beträge in Franken		Budget 2024
Nr.	Bezeichnung	
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	213'000
	Werk- und Förderbeiträge von Kanton und Stadt Schaffhausen	90'000
	Personenförderung Mittelbau (Startrampe)	50'000
	Bilderankäufe	23'000
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	25'000
	Beiträge an Private für diverse eingehende Projektgesuche	25'000
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	330'000
	Auswertung Einzelfundstelle, aktuelle Ergebnisse	30'000
	Archäomobil Ostschweiz (Unterhalt)	15'000
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	5'000
	VK LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	155'000
	Vorbereitende Arbeiten Auswertung Stein am Rhein - Hofwiesen (spätromisches Gräberfeld)	40'000
	Überarbeitung der Kunstdenkmäler der Schweiz (Projekt soll 2023/2024 aufgegeben werden)	50'000
	Erstellen einer Begleitpublikation zu Sonderausstellung 2025 im MzA über den Münzfund von Merishausen	35'000
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000
	Entwicklungshilfe und Katastrophenhilfe	180'000
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	105'000
	Künstleratelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien)	55'000
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	50'000
Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds		4'335'700

5.2.2.5 Generationenfonds

Information im Sinne von Art. 9 Abs. 2 RSE-Gesetz (SHR 900.300) über einmalige Fördermassnahmen aus dem Generationenfonds von mehr als 1 Mio. Franken:

Sollen mit dem Budget einmalige Fördermassnahmen aus dem Generationenfonds von mehr als 1 Mio. Franken oder wiederkehrende Fördermassnahmen aus dem Generationenfonds von mehr als 100'000 Franken bewilligt werden, so informiert der Regierungsrat den Kantonsrat mit dem Budget über die Trägerschaft, die Grundidee, die Projektkosten, die geplante Umsetzung und die angestrebten Ziele dieser Fördermassnahmen.

Mit dem Budget 2024 werden Beitragszusicherungen aus dem Generationenfonds in Höhe von insgesamt 4.8 Mio. Franken als Verpflichtungskredit (EPR0093) eingestellt. Keine dieser Zusicherungen übersteigt voraussichtlich den Wert von 1 Mio. Franken einmalig oder 100'000 Franken wiederkehrend.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Beiträge an öffentliche und private Unternehmungen				
Antrag Kreditbeschluss KR mit Budget 2024	1'200	1'200	1'200	1'200
<i>Vom KR mit Budget 2023 oder früher genehmigt</i>				
- EPR0043 (Umwandlung Zusicherungen in VK 2019)	921	250	250	250
- EPR0044 (Zusicherungen 2020)	235	1'500	600	450
- EPR0045 (Zusicherungen 2021)	516	40	30	30
- EPR0055 (Zusicherungen 2022)	147	146	27	21
- EPR0076 (Zusicherungen 2023)	2'240	800	800	800

5.2.3 Transferertrag

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023	
				absolut	in %
Transferertrag	296'620	297'568	308'017	10'450	3.5
Ertragsanteile	106'257	125'357	134'962	9'605	7.7
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	129'556	129'275	131'779	2'505	1.9
- <i>Bund</i>	34'831	35'068	36'530	1'462	4.2
- <i>Kantone und Konkordate</i>	7'768	7'809	7'639	-170	-2.2
- <i>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	86'780	86'225	87'409	1'184	1.4
- <i>Übrige</i>	176	172	201	29	17.1
Finanz- und Lastenausgleich	12'986	6'147	5'113	-1'034	-16.8
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	47'685	36'746	36'023	-723	-2.0
Verschiedener Transferertrag	136	44	141	97	221.2

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)

5.2.4 Personalaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Personalaufwand	265'376	278'098	289'610	11'512	4.1
Behörden, Kommissionen und Richter	4'891	4'955	5'149	194	3.9
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'503	107'224	114'519	7'294	6.8
Löhne der Lehrkräfte	108'561	111'076	113'118	2'042	1.8
Zulagen	1'988	2'207	2'276	69	3.1
Arbeitgeberbeiträge	45'702	49'734	51'269	1'535	3.1
Arbeitgeberleistungen	537	264	235	-29	-10.9
Übriger Personalaufwand	2'194	2'638	3'044	406	15.4

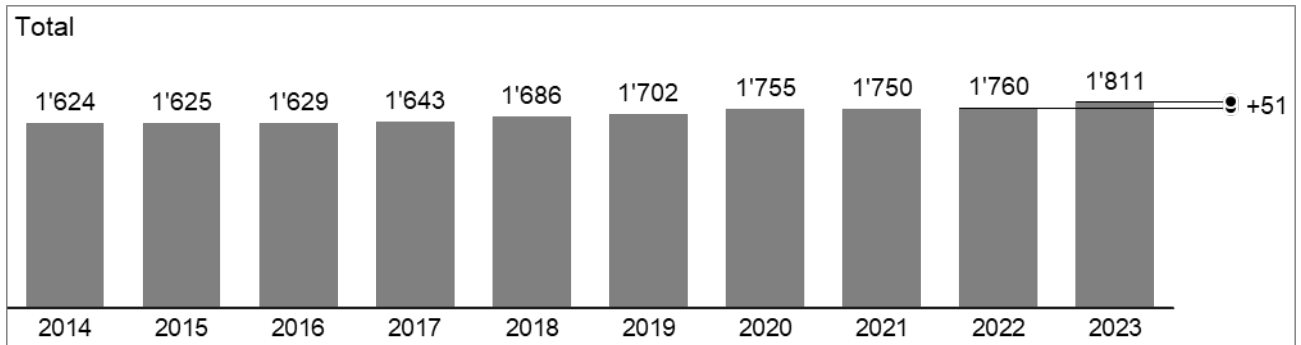
5.2.4.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Personalaufwand	265'376	278'098	289'610	11'512	4.1
Kantonsrat	798	822	847	25	3.0
Regierungsrat / Staatskanzlei	3'858	3'967	4'063	95	2.4
Departement des Innern	14'107	11'926	14'556	2'630	22.1
Erziehungsdepartement	147'486	153'154	157'574	4'420	2.9
Baudepartement	19'286	20'758	21'705	947	4.6
Volkswirtschaftsdepartement	24'709	27'337	27'153	-184	-0.7
Finanzdepartement	43'825	47'779	50'905	3'126	6.5
Gerichte	11'306	12'354	12'807	453	3.7

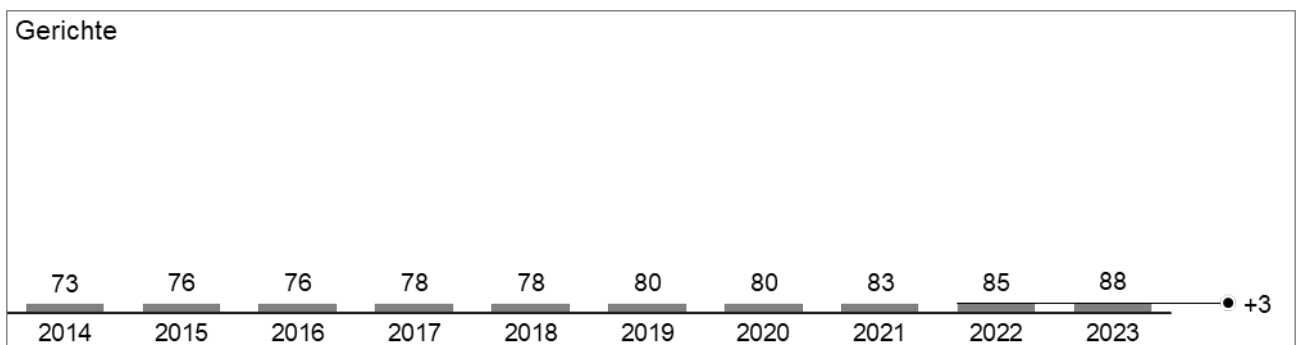
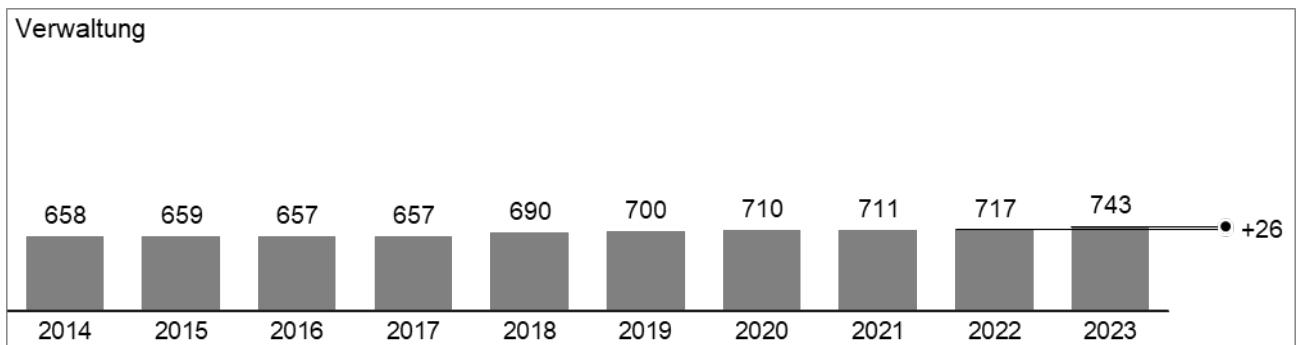
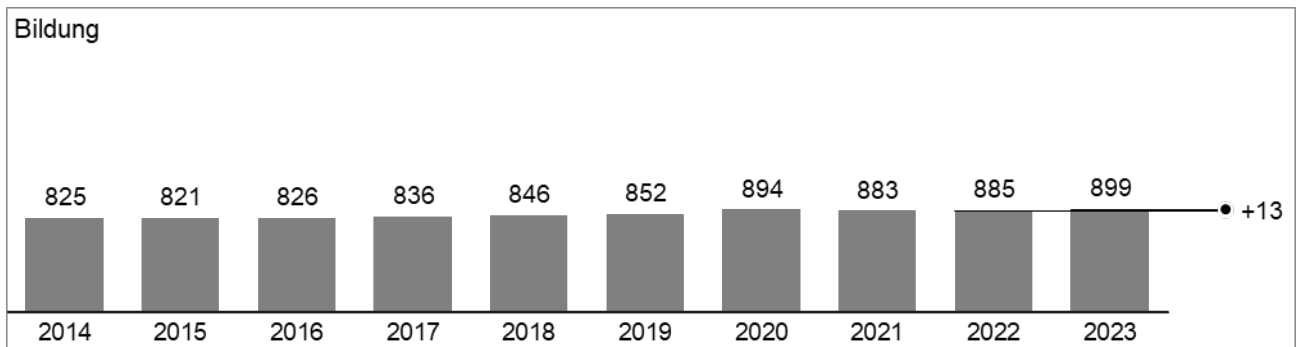
5.2.4.2 Pensen von 2014–2023 (Stand Stellenplan per 1. Januar)

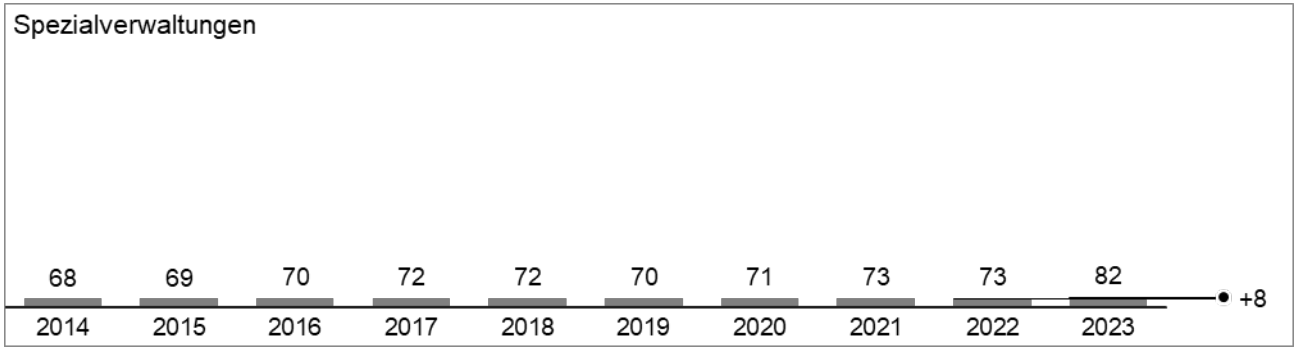
Pensenentwicklung gerundet	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bildung	825	821	826	836	846	852	894	883	885	899
Verwaltung	658	659	657	657	690	700	710	711	717	743
Spezialverwaltungen	68	69	70	72	72	70	71	73	73	82
Gerichte	73	76	76	78	78	80	80	83	85	88
Total	1'624	1'625	1'629	1'643	1'686	1'702	1'755	1'750	1'760	1'811
in % der Wohnbevölkerung per 31. Dezember	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.1%	2.1%	2.1%	2.1%	2.0%	2.2%

Pensen nach Bereich 2014–2023 (jeweils Stand Stellenplan per 1. Januar)



Im Jahr 2018 erhöhten sich die Total Pensen bzw. bei der Verwaltung infolge Zusammenlegung der Tiefbauämter von Kanton und Stadt um 26.6 Pensen.





5.2.4.3 Pensenveränderungen im Budget 2024

Stellenverschiebungen

Stellenverschiebungen Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
Total		-		-
2201	Departementssekretariat und Hochschulbildung	-0.20	Pensenverschiebung von 0.2 Pensen von Fist 2201 zu Fist 2293 für die Reorganisation der Fachstelle für Kulturfragen zur Schaffung einer Sekretariatsstelle mit 0.60 Pensen ab Juli 2024 (-11'500 Franken) zur Gewährleistung der Einarbeitung.	-23.0
2293	Kultur	0.20	Pensenverschiebung von 0.2 Pensen von Fist 2201 zu Fist 2293 für die Reorganisation der Fachstelle für Kulturfragen zur Schaffung einer Sekretariatsstelle mit 0.6 Pensen ab Juli 2024.	23.0
2219	Sonderpädagogik	-0.50	Pensenverschiebung von 0.5 Pensen von Fist 2219 zu Fist 2215 zwecks der Reorganisation der Abteilung Sonderpädagogik, die neu aus den Bereichen Sonderschulung und schulische Therapien besteht und zukünftig den Namen Aufsicht «Sonderschulung und Therapien» (AST) heisst. Die Durchführung der Reorganisation erfolgt aufgrund des Fachkräftemangels wodurch die Wiederbesetzung der Leitung Abteilung Sonderpädagogik nicht erfolgen konnte.	-46.0
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	0.50	Pensenverschiebung von 0.5 Pensen von Fist 2219 zu Fist 2215 zwecks der Reorganisation der Abteilung Sonderpädagogik.	46.0
2221	Aufsicht Schulentwicklung	-0.20	Pensenverschiebung von 0.2 Pensen von Fist 2221 zu Fist 2215 zwecks der Reorganisation der Abteilung Sonderpädagogik.	-24.0
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	0.20	Pensenverschiebung von 0.2 Pensen von Fist 2219 zu Fist 2215.	24.0
2219	Sonderpädagogik	-0.30	Pensenverschiebung von 0.3 Pensen von Fist 2219 zu Fist 2221 zwecks der Reorganisation der Abteilung Sonderpädagogik, die neu aus den Bereichen Sonderschulung und schulische Therapien besteht und zukünftig den Namen «Aufsicht Sonderschulung und Therapien» (AST) heisst. Die Durchführung der Reorganisation erfolgt aufgrund des Fachkräftemangels, wodurch die Wiederbesetzung der Leitung Abteilung Sonderpädagogik nicht erfolgen konnte.	-45.0
2221	Aufsicht Schulentwicklung	0.30	Pensenverschiebung von 0.3 Pensen von Fist 2219 zu Fist 2221 zwecks der Reorganisation der Abteilung Sonderpädagogik, siehe auch Fist 2219.	45.0

Stellenverschiebungen und Splittung Finanzstelle

Stellenverschiebungen Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung	-0.60	Pensenverschiebung von 0.4 von Pensen Fist 2322 zu Fist 2320 und 0.2 Pensen zu Fist 2326.	-60.5
2320	Verwaltung und Projektierung TBA	0.40	Pensenverschiebung von 0.4 Pensen von Fist 2322 zu Fist 2320; um das Pensum eines Zeichners von 0.8 auf 1 zu erhöhen, zusätzlich zur Gewinnung von Flexibilität bei zwei ausgeschriebenen Projektleiterstellen mit 1.8 Pensen je nach Bedarf auch mit 2 Pensen besetzen zu können.	41.5
2326	Wasserbau	0.20	Pensenverschiebung von 0.2 Pensen von Fist 2322, um das Pensum einer Stellenwiederbesetzung von 0.6 Pensen auf 0.8 Pensen aufgrund zunehmendem Arbeitsaufwand im Bereich Gewässer zu erhöhen.	19.0
2420	Kantonales Arbeitsamt	-0.50	Pensenverschiebung von 0.5 Pensen von Fist 2420 zu Fist 2423. Umverteilung ist möglich, da die RAV Gemeindeanmeldungen über den Bund / Vollzugskostenentschädigung RAV / LAM / KAST finanziert werden.	-55.0
2423	Arbeitsinspektorat / Aufsicht über das Messwesen	0.50	Pensenverschiebung von 0.5 Pensen von Fist 2420 zu Fist 2423, um die Stelle des wissenschaftlichen Mitarbeiters von 0.5 auf 1 Pensen aufzustocken, aufgrund von SECO-Richtlinien, hoher Arbeitsbelastung, Überstunden und steigenden Anforderungen. Diese Pensenverschiebung ist kostenneutral.	55.0
Splittung Finanzstelle		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
Total		1.65		-
2291	Sport, Familie & Jugend (Bereich Sport)	1.65	Stellentransfer von 1.65 Pensen von der Fist 2291 / 2292 «Sport, Familie und Jugend» zum Departementssekretariat, wobei die Fist 2291 beibehalten und der Name auf Fachstelle «Sport» ändert wird. Dieses Splitting ist kostenneutral.	-

Neue Stellen

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
Total		27.00		2'590.1
2030	Staatsarchiv	0.40	Bibliotheksbetreuung mit dem Profil I + D, damit der reibungslose Betrieb und die Anfragen entsprechend der Kundenbedürfnisse der Öffentlichkeit und der Verwaltung möglichst rasch und effizient erledigt werden können. Es handelt sich dabei um die Überführung eines seit mehreren Jahren befristeten Vertrages in eine Festanstellung. Mit 0.4 Pensen ist die betroffene Person bereits fest angestellt und dies soll nun für insgesamt 0.8 Pensen erfolgen.	25.0
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	0.30	Wissenschaftliche Mitarbeiter/-in II zur Bewältigung des starken Aufgabenzuwachses in bestehenden Handlungsfeldern und in zahlreichen neuen und wichtigen Aufgabenfeldern.	39.2
2122	Migrationsamt und Passbüro	0.50	Mitarbeiter/-in für die Biometriedatenerfassung für ausländische Personen, um den massiven Anstieg bei der Nachfrage nach Be- und Herstellung von Ausländerausweisen in Kreditkartenformat mit vertretbaren Wartezeiten zu bewältigen.	35.0
2122	Migrationsamt und Passbüro	1.00	Mitarbeiter/-in für die Bearbeitung von Einreise gesuchten zur Bewältigung der stetig steigenden Anzahl von komplexeren Gesuchen aufgrund diverser Gesetzesrevisionen (vom ANAG zum AuG und vom AuG zum AIG) der letzten Jahre.	80.0
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	0.40	Kantonsarzt/-in zur Sicherstellung der Neubesetzung der Stelle des Kantonsarztes ab 01.10.2023 mit 0.9 Pensen. In den letzten Jahren hat sich gezeigt, dass diese Stelle deutlich mehr als 0.5 Pensen benötigt. Der Kantonsärztliche Dienst wird in Zukunft zusätzliche Aufgaben übernehmen, welche bisher extern vergeben wurden (z.B. im Bereich Schulärztlicher Dienst, in welchem es immer schwieriger wird, Ärzte zu finden, die diese Aufgaben übernehmen). Dadurch können die Ausgaben im Bereich Dienstleistungen Dritter reduziert werden.	70.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	1.20	Im Untersuchungsbericht zum Pflegeheim «Hand in Hand» in Hemmental wird empfohlen, die Aufsicht der Pflegeheime zu verbessern und dafür zusätzliche Personalressourcen bereitzustellen. Im darauf anschliessenden Projekt mit der Firma «dB dynamica» wurden die wahrzunehmenden Aufsichtstätigkeiten differenziert analysiert und der Ressourcenbedarf geschätzt. Es werden ab 01.01.2024 1.2 Pensen für wiederkehrende Aufsichtstätigkeiten beantragt. Weitere Ausführungen sind im Bericht der Firma «dB dynamica» und im separaten Bericht und Antrag an den Kantonsrat zum Ressourcenantrag aufgeführt.	131.4
2170	Sozialamt	0.20	Sachbearbeiter/-in Zentrale Dienste, um die Arbeitsbelastung und die bevorstehenden Herausforderungen aufgrund von zunehmenden Anfragen, zusätzlichen Aufgaben z.B. betreffend Digitalisierungsprozessen sowie zur Unterstützung der Dienststellenleitung (Assistenz) zu bewältigen.	18.0
2170	Sozialamt	1.00	Mitarbeiter/-in Fachstelle Behinderung, um die Aufgabenerfüllung mit den aktuellen und zukünftigen Herausforderungen sicherzustellen wie z.B. die Aufsicht und Qualitätsentwicklung bei den Kinder- und Jugendheimen, Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention, Qualitätsmanagement und Digitalisierung voranzutreiben sowie um Abhängigkeiten von externen Dienstleistern zu reduzieren.	100.0
2170	Sozialamt	0.50	Stellvertreter/-in Leitung Rechnungswesen zur Stellvertretung der Leitung Rechnungswesen inkl. Gewährleistung der Abläufe und Sicherstellung des Betriebs während Abwesenheiten sowie für die fachliche Zuständigkeit für das Thema Armutsbekämpfung.	40.0
2201	Departementssekretariat und Hochschulbildung	0.60	Sekretär/-in für eine zweite Sekretariatsstelle, um die hohe und zunehmend komplexere Geschäftslast auch im Hinblick auf die Neubesetzung des Departementssekretärs (Pensionierung), womit Aufgabenumschichtungen auf das Sekretariat geplant sind, umsetzen zu können. Zusätzlich kann mit einer Doppelbesetzung eine zufriedenstellende Wochenabdeckung sowie Stellvertreter- und Ferienlösung sichergestellt werden.	69.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	0.80	Fachspezialist/-in Personal- und Lohnadministration zur Sicherstellung der Lohnauszahlungen an die Lehrpersonen. Die zu verarbeitenden Stellvertretungen haben sich verdreifacht und durch die hohe Anzahl von Fluktuationen hat der Aufwand für die Personal- und Lohnadministration stark zugenommen. Zur Sicherstellung dieser Kernaufgaben sind zusätzliche Ressourcen notwendig.	80.0
2281	Kantonsschule	1.00	IT-Supporter/-in zur Sicherstellung des Know-How-Transfers aufgrund einer baldigen Pensionierung (spätestens per Ende 2024) des aktuellen Stelleninhabers und um die Folgen des positiven Umec / BYOD-Entscheidens (Unterricht mit eigenem Computer / bring your own device) umsetzen und die stetig steigende Arbeitslast bewältigen zu können, ohne an die Belastungsgrenzen der Mitarbeitenden zu stossen.	100.0
2275	Berufsbildungszentrum	5.50	Übernahme der Mensa der Kantonsschule per 01.01.2023, da der Vertrag mit der Stiftung Impuls per 30.07.2022 gekündigt wurde. Mit Beschluss vom 25.01.2022 wurde eine zeitlich begrenzte Weiterführung des Mensabetriebes bis zum 31.12.2022 beschlossen (vgl. Protokoll-Nr. 3/64). Mit Beschluss von 22.11.2022 (Protokoll-Nr. 36/820) wurde die Weiterverfolgung einer verwaltungsinternen Lösung durch Überführung des bei der Stiftung Impuls angestellten Personals der Mensa Kantonsschule in die kantonale Verwaltung und die Pensen mit dem Budget 2024 in den Stellenplan zu überführen entschieden.	394.5
2285	Berufsbildung	0.20	Mitarbeiter/-in im Bereich Rechnungs- und Beitragswesen sowie Schulabkommen in der Abteilung Berufsbildung (inkl. Entlastung Lehraufsicht), um die heutigen Anforderungen im Bereich Rechnungswesen bewältigen zu können. Es ist das Ziel dann mit 0.4 Pensen eine zentrale Anlaufstelle für sämtliche Anfragen und Anliegen rund um Finanzen und Schulabkommen im Bereich der Berufsbildung zu schaffen, damit bei der Lehreraufsicht (LAU) zukünftig tatsächlich mind. 0.4 Pensen zum Einsatz kommen.	18.0
2285	Berufsbildung	0.20	Mitarbeiter/- im Bereich Nachteilsausgleich für Berufslernende mit Einschränkungen, um die kontinuierlich steigenden Anzahl von Gesuchen zu bewirtschaften. Die Stelle soll die Gesuche qualifiziert beurteilen, betroffene Jugendliche und ihr Umfeld beraten und die Massnahmen begleiten, um eine Benachteiligung von Berufslernenden mit einer behinderungsbedingten Einschränkung zu beseitigen.	25.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
2292	Familie und Jugend	0.30	Fachverantwortliche/-r Kinder- und Jugendförderung, da die Stelle bisher mit 0.2 Pensen zu knapp bemessen ist, damit Projekte wie z.B. ein Kinderbüro lanciert und umgesetzt werden können. Mit dem RRB 3/70 vom 24.01.2023 wurde das Erziehungsdepartement ermächtigt, die Stellenaufstockung weiterzuverfolgen.	35.0
2292	Familie und Jugend	0.70	Sozialarbeiter/-in FH beim Kinder- und Jugenddienst, um die stetig steigenden Fallzahlen, vor allem im Bereich der Anlaufstelle «Kinder- und Jugendhilfe», sowie die neue Zuständigkeit seit dem 01.01.2023 der Führung sämtlicher Beistandschaften bei den unbegleiteten minderjährigen Asylbewerbern im Kanton Schaffhausen zu bewältigen.	81.0
2293	Kultur	0.20	Leiter/-in Fachstelle für Kulturfragen, welche zukünftig mit insgesamt 0.6 Pensen besetzt werden soll, um die stetig steigenden Anforderungen an die Fachstelle zu bewältigen. Durch eine Pensenverschiebung bei einer bevorstehenden Pensionierung (0.2 Pensen und einer internen Verschiebung von 0.2 Pensen) kann auf langjähriges Know How zurückgegriffen werden. Um die Kontinuität der Fachstelle für Kulturfragen und die zukünftige Kulturpolitik für den Kanton Schaffhausen sicherzustellen, ist eine Reorganisation und damit eine Neubesetzung auf den 01.07.2024 mit einem attraktiven Pensum von 0.6 Pensen geplant.	26.0
2306	Planungs- und Naturschutzamt	1.00	Mitarbeiter/-in beim Planungs- und Naturschutzamt, davon sind 0.4 Pensen für die Prüfung der Zonenpläne, Bauordnungen und Quartierpläne im Rahmen der Vorführungs- und Genehmigungsverfahren, 0.5 Pensen für die Beratung der Gemeinden zu spezifischen Fachfragen und 0.1 Pensen für das Verfassen von Stellungnahmen zu Rekursen, um die Aufgaben aufgrund zunehmend wachsender komplexeren Sachverhalten der Aufgabenstellungen bewältigen zu können, sowie zum Abbau von Altlasten, und somit Wartezeiten bei den Gemeinden zu verkürzen.	105.0
2326	Wasserbau	1.00	Polierstelle im Gewässerunterhalt, um operative Arbeiten an den kantonalen und städtischen Gewässern intern übernehmen zu können sowie zur Steigerung der Arbeitsqualität. Die zusätzlichen Personalkosten erfolgt durch die Kompensation der bisher eingesetzten externen Unternehmen.	80.5

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
2330	Verwaltung (Hochbau)	1.00	Grossprojektleiter/-in, da das Hochbauamt aufgrund der hohen Anzahl von zu bearbeitenden Entwicklungsstudien und Grossprojekten auf Hilfe Dritter angewiesen ist, was mit externen Abhängigkeiten und daraus entstehenden Projektrisiken verbunden ist. Dies soll auch aus Gründen der Qualitätssicherung mit der Schaffung der neuen Stelle minimiert werden.	140.0
2330	Verwaltung (Hochbau)	1.00	Projektleitung zur Arealentwicklung.	130.0
2371	Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	1.00	Fachspezialist IT-Projekte und Prozesse, für die Sicherstellung der Systemmigration der Fachapplikationen und das Prozessmanagement für den Neubau des Strassenverkehrsamts sowie für die eGovernment Projekte. Es handelt sich hier um die Umwandlung einer befristeten in eine unbefristete Stelle.	91.0
2371	Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	1.00	Fachspezialist/-in Zulassungen im Bereich Administration (Schwerpunkt Führerausweiswesen) zur Entlastung der Ressortleitung und Unterstützung des Schalterpersonals, um eine gesunde Aus- und Belastung der Mitarbeitenden zu ermöglichen sowie das Tagesgeschäft bewältigen zu können.	85.0
2410	Grundbuchamt	0.80	Mitarbeiter/-in Grundbuchamt / Notariat, da ein starker Anstieg von Beglaubigungsaufgaben zu verzeichnen ist (sowohl in der Menge, als auch in der Komplexität), soll eine befristete Stelle in eine unbefristete Stelle umgewandelt werden. Die Kosten sind bereits im Budget bzw. Finanzplan eingeplant, und es entstehen keine zusätzlichen Folgekosten.	49.0
2502	Personalamt	0.60	Mitarbeiter/-in für die Personaladministration zur Bewältigung der stetig steigenden Geschäftslast, damit die bestehenden und zukünftigen Herausforderungen erfüllt werden können, die aufgrund einer höheren Fluktuation, Umstrukturierungen bzw. Organisationsanpassungen, IT-Projekten / Digitalisierung, etc. mit dem bestehenden Pensen nicht mehr gesundheitsverträglich zu schaffen sind. Mit dem Wegfall von befristeten Stellen 2024 und 2025 (z.B. Bivo 23, Sachbearbeiterin Lehrlingswesen) bleibt das Budget und der Finanzplan ausgeglichen.	66.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
2502 Personalamt	0.60	Mitarbeiter/-in für den Bereich Rechnung / Budget / IT und Projekte, welche aktuell befristet bis 31.12.2024 besetzt und auf Ende September 2023 vorzeitig gekündigt sind. Damit die Stelle im Sinne der Kontinuität und zur Stellvertreterregelung gut besetzt werden kann, ist ein unbefristetes Pensum unabdingbar. Mit dem Wegfall von befristeten Stellen 2024 und 2025 (z.B. Bivo 23, Sachbearbeiterin Lehrlingswesen) bleibt das Budget und der Finanzplan ausgeglichen.	69.0
3010 Obergericht	1.00	Akzessist/-in zur Besetzung einer weiteren Akzessistenstelle. Da das Obergericht vom Fachkräftemangel stark betroffen ist, soll einerseits die hohe Geschäftslast bewältigt werden. Andererseits zeigt sich, dass ehemalige Akzessistinnen und Akzessisten eine gute Grundlage für die Rekrutierung von Personal für befristete und unbefristete Stellen als Obergerichtsschreiber bilden.	57.5
3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3.00	Mitarbeiter/-innen zur Bewältigung der sehr hohen Geschäftslast, da die Anzahl der eingehenden Verfahren stetig ansteigt, und mit den bestehenden Pensen nicht zu bewältigen sind, was in der Vergangenheit zu Kündigungen und krankheitsbedingten Ausfällen geführt hat. Um den gesetzlichen Auftrag erfüllen und schutzbedürftigen Personen rechtzeitig helfen zu können, werden nachfolgende Pensen benötigt: 0.8 Pensen Rechtsdienst: 90'000 Franken, 0.6 Pensen Revisorat: 65'000 Franken, 0.8 Pensen Abklärungsdienst: 80'000 Franken, 0.8 Pensen Behördenmitglied: 115'000 Franken.	350.0

Netto-Pensenveränderung

Nettoveränderung	Pensen	Bemerkungen	Jahreslohn in 1'000 Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte	27.00		2'590.1

5.2.5 Sachaufwand

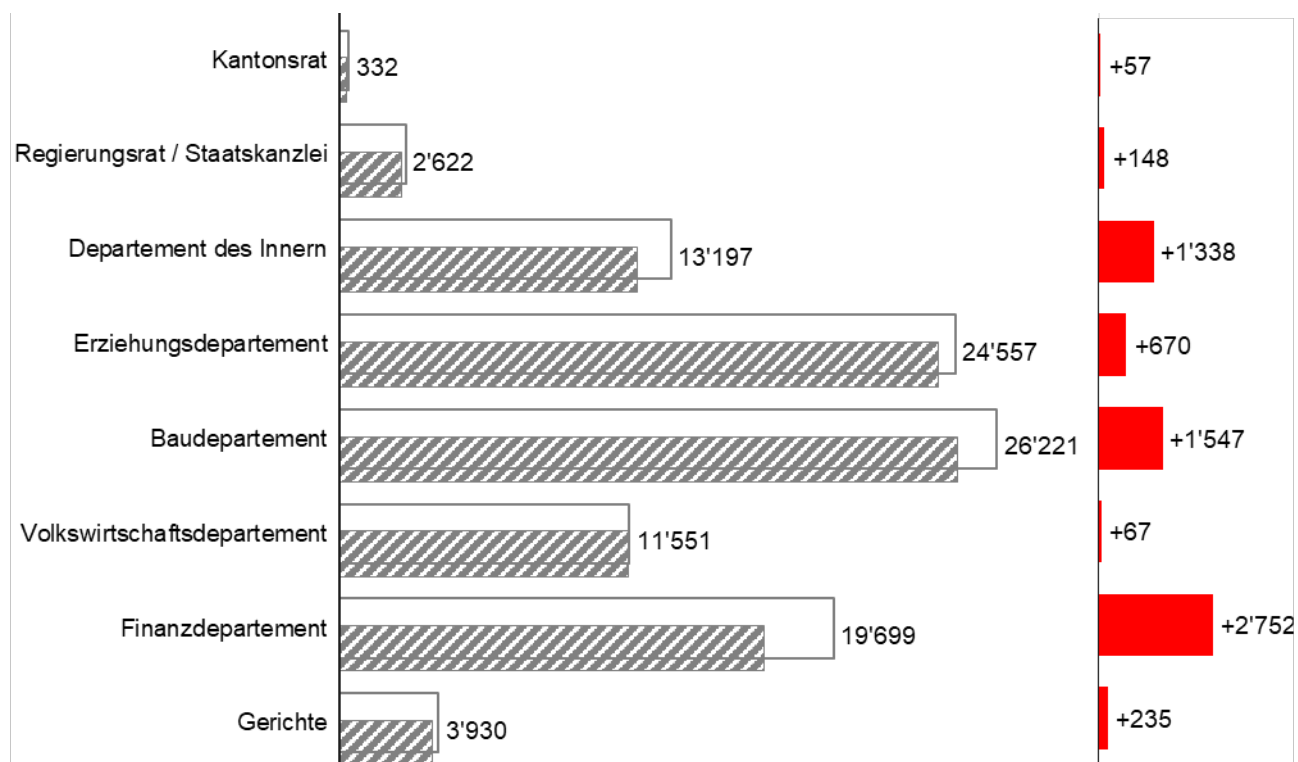
Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Sachaufwand	81'186	95'295	102'109	6'814	7.2
Material- und Warenaufwand	4'315	4'984	5'378	395	7.9
Nicht aktivierbare Anlagen	6'150	7'576	8'765	1'188	15.7
Ver- und Entsorgung	1'884	2'361	2'518	157	6.6
Dienstleistungen und Honorare	46'327	51'821	56'957	5'136	9.9
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	9'984	11'682	10'354	-1'328	-11.4
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4'596	5'601	5'885	284	5.1
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	2'954	3'243	4'077	834	25.7
Spesenentschädigungen	1'120	1'170	1'259	88	7.6
Wertberichtigungen	1'824	4'509	4'358	-151	-3.4
Übriger Betriebsaufwand	2'031	2'349	2'560	211	9.0

Knapp 1 Mio. Franken des Mehraufwandes bei den Dienstleistungen und Honoraren erklärt sich durch den VK EPR0094 zur Neubewertung der Funktionen (Personalamt). Weitere 0.5 Mio. Franken sind durch den Massnahmenvollzug nach Strafgesetz zu erklären. Der Mietaufwand für Verwaltungseinheiten steigt um 0.7 Mio. Franken.

5.2.5.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Sachaufwand	81'186	95'295	102'109	6'814	7.2
Kantonsrat	426	275	332	57	20.8
Regierungsrat / Staatskanzlei	2'229	2'474	2'622	148	6.0
Departement des Innern	10'771	11'859	13'197	1'338	11.3
Erziehungsdepartement	20'817	23'886	24'557	670	2.8
Baudepartement	19'792	24'675	26'221	1'547	6.3
Volkswirtschaftsdepartement	10'286	11'484	11'551	67	0.6
Finanzdepartement	13'742	16'947	19'699	2'752	16.2
Gerichte	3'124	3'696	3'930	235	6.3

Sachaufwand nach Departement und Abweichung B 2024 zu B 2023 (in 1'000 Franken)



5.2.6 Abschreibungen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Abschreibungen	15'447	9'454	10'765	1'311	13.9
Tiefbauten	3'365	3'606	3'704	98	2.7
Hochbauten	10'789	3'552	4'369	818	23.0
Mobilien	700	931	1'092	161	17.3
Übrige Sachanlagen	393	393	332	-61	-15.6
Immaterielle Anlagen	201	972	1'268	296	30.4

Im Rechnungslegungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens aufgeteilt in Abschreibungen von Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (Kontengruppe 330) und in Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (Kontengruppe 366; vgl. auch Details Transferaufwand 5.2.8).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'083	8'108	8'514	407	5.0

5.2.7 Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Finanzaufwand	5'283	4'182	4'034	-149	-3.6
Zinsaufwand	1'007	687	323	-364	-53.0
Realisierte Kursverluste	0	-	-	-	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	128	124	129	5	3.6
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'457	2'909	3'304	395	13.6
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	1'873	-	-	-	-
Übriger Finanzaufwand	817	462	278	-184	-39.8

5.2.8 Transferaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Transferaufwand	407'587	433'392	444'727	11'335	2.6
Ertragsanteile an Dritte	1'574	1'366	908	-458	-33.5
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	65'684	68'476	67'366	-1'110	-1.6
- <i>Interkantonaales Labor</i>	3'760	4'506	4'568	62	1.4
- <i>Massnahmenvollzug nach StGB</i>	2'125	2'800	2'500	-300	-10.7
- <i>Sonderschulung</i>	19'212	19'240	19'551	311	1.6
- <i>Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien</i>	25'894	26'522	26'611	90	0.3
- <i>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	5'930	6'107	6'133	25	0.4
- <i>Übrige</i>	8'763	9'302	8'004	-1'298	-14.0
Finanz- und Lastenausgleich	6'954	6'762	7'055	293	4.3
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte 1)	326'292	348'676	360'879	12'203	3.5
- <i>Spitalversorgung</i>	109'452	107'397	113'303	5'906	5.5
- <i>Heime und Pflege</i>	21'843	23'755	25'347	1'592	6.7
- <i>Beiträge Krankenversicherung</i>	10'806	12'870	14'589	1'719	13.4
- <i>Aufwendungen gem SHEG Art. 35, 36 + 38</i>	16'613	14'933	16'913	1'980	13.3
- <i>Soziale Einrichtungen</i>	30'003	30'660	33'500	2'840	9.3
- <i>Ergänzungsleistungen</i>	44'190	46'000	50'400	4'400	9.6
- <i>Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen</i>	15'162	21'060	19'380	-1'680	-8.0
- <i>Öffentlicher Verkehr</i>	18'323	19'962	20'345	383	1.9
- <i>Übriges</i>	59'899	72'038	67'102	-4'937	-6.9
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5	5	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'083	8'108	8'514	407	5.0
Verschiedener Transferaufwand	-	-	-	-	-

1) Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transfertrag (vgl. Ziff. 5.4)

¹⁾ Positionen sind teilweise mitfinanziert durch Transfertrag (vgl. Ziff. 5.2.3)

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 Gemeindezweckverbände, 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)

5.3 Positionen der Investitionsrechnung

5.3.1 Nettoinvestitionen pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023	
				absolut	in %
Kantonsrat	-	-	-	-	-
Regierungsrat / Staatskanzlei	-	-	91	91	-
Departement des Innern	181	5'059	8'939	3'880	76.7
Erziehungsdepartement	262	2'357	1'610	-747	-31.7
Baudepartement	24'119	34'728	41'534	6'806	19.6
Volkswirtschaftsdepartement	484	4'830	4'070	-760	-15.7
Finanzdepartement	4'738	2'561	2'751	189	7.4
Gerichte	-	207	207	-	-
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung	29'785	49'742	59'201	9'459	19.0

5.3.2 Sachanlagen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023	
				absolut	in %
Sachanlagen	22'411	34'252	43'417	9'164	26.8
Grundstücke	-	1'980	2'480	500	25.3
Strassen / Verkehrswege	4'614	7'595	9'475	1'880	24.8
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	2'573	4'910	2'980	-1'930	-39.3
- Kunstbauten	2'041	1'685	1'770	85	5.0
- Agglo.programme - Beiträge	-	-	-	-	-
- Agglo.programme - Eigene	-	1'000	4'725	3'725	372.5
Übriger Tiefbau	-	-	-	-	-
Wasserbau	-	-	1'000	1'000	-
Hochbauten	16'560	22'005	27'890	5'886	26.7
Mobilien	1'238	2'673	2'572	-101	-3.8
Übrige Sachanlagen	-	-	-	-	-

5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Immaterielle Anlagen	739	2'643	2'059	-584	-22.1
Software	739	2'443	1'759	-684	-28.0
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	-	-	-	-	-
Übrige immaterielle Anlagen	-	200	300	100	50.0

5.3.4 Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Darlehen	1'376	4'125	6'713	2'588	62.7
Öffentliche Unternehmungen	1'265	3'000	5'588	2'588	86.3
Private Unternehmungen	-	1'000	1'000	-	-
Studiendarlehen	111	125	125	-	-

5.3.5 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Eigene Investitionsbeiträge	8'060	10'060	9'619	-441	-4.4
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'967	4'280	4'999	719	16.8
Öffentliche Unternehmungen	61	-	-	-	-
Private Unternehmungen	1'868	2'100	1'290	-810	-38.6
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	286	1'380	2'830	1'450	105.1
Private Haushalte	1'878	2'300	500	-1'800	-78.3
Ausland	-	-	-	-	-

5.3.6 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	449	1'264	2'532	1'268	100.4
Bund	26	842	1'622	780	92.7
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	180	422	910	488	115.6
Ausland	242	-	-	-	-

5.3.7 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Rückzahlung von Darlehen	2'353	75	75	-	-
Öffentliche Unternehmungen	1'304	-	-	-	-
Private Unternehmungen	100	-	-	-	-
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	800	-	-	-	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	149	75	75	-	-

5.3.8 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	10'000	-	-
Öffentliche Unternehmungen	10'000	10'000	10'000	-	-
Private Unternehmungen	-	-	-	-	-

Bei den öffentlichen Unternehmungen handelt es sich um die SHKB, bei welcher 10 Mio. Franken Dotationskapital erneuert werden (Gegenkonto 5540.10).

5.3.9 Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken

Finanzstelle	Nummer	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2375	EPR0071	Fahrplanangebot SH-Singen 2024-2027	Das Fahrplanangebot für die S-Bahn Schaffhausen nach Singen wurde per Dezember 2023 von der SBB Deutschland GmbH übernommen. Der alte Verpflichtungskredit (EPR0009) läuft Ende 2023 aus und wird nun durch den neuen Verpflichtungskredit ersetzt. Die rechtliche Grundlage ergibt sich aus dem Gesetz über die Förderung des öffentlichen Verkehrs, der dazugehörigen Verordnung (SHR 743.100 und 743.101) sowie dem Kooperationsvertrag zwischen dem Land Baden-Württemberg, dem Landkreis Konstanz und dem Kanton Schaffhausen.	2'090'000
2275	EPR0084	Audio-visuelle Anlagen am BBZ	Siehe unter Punkt 4.1 Fakultatives Referendum.	1'115'000
2405	EPR0089	Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029, (TP2024-2027), Betriebsbeiträge	Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2024-2027), Betriebsbeiträge . Im Anschluss zu EPR0038, 4. Tranchen 2020-2029 (TP 2020-2023).	4'000'000
2498.7004	EPR0093	Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds (RSE)	Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds für die Regional- und Standortentwicklung (RSE). Im Anschluss zu EPR0076 (VK Beitragszusicherungen 2023).	4'800'000
2320	IPR0207	Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH	Das Gesetz über die Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur (SHR 740.100) regelt die Umsetzung des Programms zur Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur in der Agglomeration Schaffhausen (Agglomerationsprogramm 1. Generation). Der Kanton beteiligt sich gemäss Art. 4 des Gesetzes mit 50 % nach Abzug der Beiträge des Bundes und allfälliger Dritter an den Baukosten von Massnahmen, die nach diesem Gesetz von den Schaffhauser Gemeinden umgesetzt und finanziert werden. Mit dem Budget 2023 wurde versehentlich nur die erste Tranche über 1 Mio. Franken zur Genehmigung vorgelegt, weshalb mit dem Budget 2024 die Erhöhung des Verpflichtungskredits um 1'169'000 Franken vorgesehen ist.	1'169'000
2332	IPR0227	PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	Siehe unter Punkt 4.1 Fakultatives Referendum.	2'950'000

Finanzstelle	Nummer	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2320	IPR0236	Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz	<p>Instandsetzungsinvestitionen 2024: 2'330'000 Franken Strassenbau, u.a. städtische Kantonsstrasse in Hemmental KS 721, städtische Kantonsstrasse Hochstrasse H4, Gemeinde Gächlingen KS 710 Gächlingerberg, Gemeinde Neuhausen KS 715 Kreisel Ochsenplatz, Gemeinde Hallau KS 705 innerorts Wunderklingen, Gemeinde Lohn KS 734 Lohn-Thayngen, Radweg Buchberg-Eglisau, Radweg Barga-Landesgrenze, Radweg Thayngen-Barzheim; Schutzbauten an Kantonsstrassen (150'000 Franken); Behindertengerechter Ausbau Bushaltestellen (500'000 Franken).</p> <p>Jährlich werden circa 2.5 bis 3.0 Mio. Franken in das kantonale Strassennetz investiert, um den Werterhalt der Infrastruktur sicherzustellen. Die einzelnen Projekte werden auf der Basis der Zustandserfassung festgelegt. Die Kostenschätzungen pro Projekt erfolgt auf Erfahrungswerten der vergangenen Jahre (Marktpreise). Die Zusammenfassung der artgleichen Projekte in einem Rahmenkredit erhöht die Flexibilität in der Umsetzung und verhindert aufwendige Planungsprozesse.</p>	2'980'000
2320	IPR0237	Instandsetzung Kunstbauten	Instandsetzungen an Kunstbauten 2024: 1'770'000 Franken: U.a. Toktribrücke Neunkirch, Mülwisbrücke Bibern, Strickbrücke Wilchingen, Stützmauer Hohbrugg Schleitheim, Chrebsbach-Durchlass Gächlingen, Grundlosen-Durchlass Siblingen.	1'770'000
2326	IPR0239	Hochwasserschutz Thayngen	Bei diesem Projekt steht der Schutz des Siedlungsgebietes Thayngen gegen Hochwasser der Biber im Zentrum. Die Bruttokosten betragen 4 Mio. Franken, wovon die Gemeinde Thayngen 1 Mio. Franken (Art. 30 Wasserwirtschaftsgesetz) und der Bund 1.4 Mio. Franken (Programmvereinbarung NFA) übernehmen.	1'600'000
2405	IPR0243	Vierte Tranche 2020-2029 (TP2024-2027) Investitionsbeiträge	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 2020-2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.	4'000'000
2320	IPR0248	A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld	Siehe unter Punkt 4.1 Fakultatives Referendum.	1'650'000
2320	IPR0249	A-Massnahme AP IV: Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen	Siehe unter Punkt 4.1 Fakultatives Referendum.	2'400'000

5.3.10 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Projekte des Klimafonds werden mit «KF» gekennzeichnet.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'646	-	46'000	46'000	46'000	46'000
EPR0009	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH-Singen (lfd. netto Betriebsbeiträge 350'000 p.a. 2018-2023)	KR B 2018	2'100'000	442'941	-	-	-	-	-
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz 4jähr. LV nach NFA für das Natur- schutzprogramm 2020-2029	KR B 2020	1'190'000	705'497	-	516'200	-	-	-
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020-2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto)	KR B 2020	2'927'500	1'931'216	-	570'000	-	-	-
EPR0021-1	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020-2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto) <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	600'000	600'000	-	167'000	-	-	-
EPR0027	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH	KR 19-107 18.02.2019	1'950'000	-	-	-	-	-	-
EPR0027-1	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH <i>Exekutivkredit (3. Bett)</i>	Exekutivkredit 2020	88'000	-	-	-	-	-	-
EPR0027-2	2134 Heime und Pflege Umsetzung Palliative Care Konzept SH <i>Zusatzkredit</i>	KR Vorlage 22-65 12.09.2022	875'000	700'000	-	-	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe / Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH <i>Zusatzkredit (2023-2027)</i>	KR B 2019 KR B 2023	261'000 315'000	- -	- 315'000	- 63'000	- 63'000	- 63'000	- 63'000
			neue Ausgabe						
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Edition der SH Rechtsquellen 1416-1530 (2020-2025)	KR B 2020	250'000	125'002	-	41'700	41'700	-	-
EPR0033	2273 Beiträge an Hochschulen, Fach- hochschulen, Gymnasien, Weiterbild. PHSH <i>Rahmenkredit 01.08.2020 bis 31.12.2024 lohnbereinigt bis 31.12.2022 Beträge ab 2025 sind als Budgetkredit eingestellt. Der neue Verpflichtungskredit wird erst 2025 eröffnet.</i>	KR Vorlage 19-34 02.12.2019	21'846'000 1'407'400	10'295'000 -	-	5'461'000	-	-	-
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020-2025 <i>Beträge ab 2026 sind als Budgetkredit eingestellt. Der neue Verpflichtungskredit wird erst 2025 eröffnet.</i>	KR B 2020	370'000	209'091	-	60'000	60'000	-	-
EPR0036	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Medien und Informatik iRd Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	330'280	-	162'700	-	-	-
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	931'573	-	188'300	167'000	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
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>	KR B 2020	4'000'000	3'550'000	-	-	-	-	-
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management Zusatzkredit	KR B 2020 KR B 2021	431'500 570'000	- 364'645	-	-	-	-	-
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE)		4'683'480	1'670'540	-	920'500	250'000	250'000	250'000
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE)		6'370'000	2'785'000	-	235'000	1'500'000	600'000	450'000
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2021	3'580'000	616'211	-	516'200	40'000	30'000	30'000
EPR0048	2292 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie) Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	127'334	-	-	-	-	-
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein» 2022-2028	KR B 2022	887'100	795'077	-	97'000	139'600	139'600	139'600
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn	KR B 2022	248'000	248'000	-	-	106'300	35'500	-
EPR0053	2308 Sachaufwand Naturschutz NFA PV Naturschutz 2025-2028 - Finanzplan 2025		-	-	-	-	810'800	970'800	970'800

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022-2029	KR B 2022	1'280'000	1'125'018	-	160'000	160'000	160'000	160'000
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2022	3'730'000	341'025	-	146'500	146'400	27'400	20'700
EPR0056	2217 Primar- und Sekundarstufe I Modellschule	KR B 2022	287'200	272'700	-	92'400	92'400	-	-
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2022	189'600	137'599	-	50'200	-	-	-
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Stickstoffreduktion 2021-2024 <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2021	60'000	30'000	-	15'000	-	-	-
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Projektierung Unterführung Kaltenbacherstr., Stein am Rhein	KR B 2022	680'000	605'134	-	-	-	-	-
EPR0060	2341 Kantonsforstamt Forstliches Vermehrungsgut (KF)	KR B 2023	230'000	-	-	40'000	40'000	100'000	-
EPR0061	2326 Wasserbau Überarbeitung des Wasserwirtschafts- plan (KF)	KR B 2023	250'000	-	-	60'000	25'000	50'000	15'000
EPR0062	2326 Wasserbau Langfristige Grundwasserverfügbarkeit (KF)	KR B 2023	400'000	-	-	100'000	50'000	50'000	50'000
EPR0063	2326 Wasserbau Messnetze Grund- und Oberflächen- wasser (KF)	KR B 2023	800'000	-	-	199'500	177'500	147'500	75'500

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0064	2340 Kantonsforstamt Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (KF)	KR B 2023	336'000	-	-	84'000	84'000	84'000	-
EPR0066	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	9'400'000	-	-	2'200'000	2'600'000	2'600'000	2'600'000
EPR0067	2380 Rheinfall Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen	KR B 2023	250'000	-	-	75'000	75'000	-	-
EPR0068	2380 Rheinfall AEN Anschluss an Energieverbund Neuhausen (inkl. Anschlussgebühren)	KR B 2023	900'000	-	-	-	-	-	-
EPR0069	2375 Öffentlicher Verkehr Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (KF)	KR B 2023	540'000	-	-	180'000	180'000	-	-
EPR0071	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH-Singen 2024-2027	KR B 2024	2'090'000	-	-	500'000	515'000	530'000	545'000
EPR0072	2215 GL / Stabsdienst Bildung/KIGA Digitalisierung HR Prozesse (Personalteil)	KR B 2023	219'600	-	-	97'400	97'400	-	-
EPR0073	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	KR B 2023	383'000	-	-	155'000	188'000	-	-
EPR0074	2375 Öffentlicher Verkehr Einführung 1/4-Stundentakt SH-Thayngen	KR B 2023	2'900'000	-	-	-	700'000	700'000	700'000
EPR0075	2201 Dept.sekr. und Hochschulbildung Koordination, Support und Begleitung - Digitalisierung ED	KR B 2023	477'800	-	-	166'500	166'500	111'000	-
EPR0076	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2023 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2023	4'640'000	-	-	2'240'000	800'000	800'000	800'000

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0077	2150 Interkantonales Labor Eingreiftruppe Neobiota (KF)	KR B 2023	320'000	-	-	80'000	80'000	80'000	-
EPR0078	2150 Interkantonales Labor Erstellen von Klimakarten (KF)	KR B 2023	100'000	-	-	10'000	10'000	10'000	-
EPR0079	2150 Interkantonales Labor Wasserwirtschaftsplan WWP (KF)	KR B 2023	1'050'000	-	-	250'000	250'000	250'000	-
EPR0080	2285/2286 Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500	-	-	138'900	138'900	-	-
EPR0082	2134 Heime und Pflege Umsetzung Demenzkonzept	KR 30.05.2022	2'250'000	2'250'000	-	445'000	445'000	445'000	470'000
EPR0083	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Ready for teaching	KR B 2024	750'000 neue Ausgabe	-	750'000	250'000	250'000	250'000	-
EPR0084	2275 Berufsbildungszentrum Audio-visuelle Anlagen in den Schul- und Übungsräumen am BBZ	KR B 2024	1'115'000 neue Ausgabe	-	1'115'000	555'000	560'000	-	-
EPR0085	2131 Gesundheitsamt Mammografie Screening Programm	KR B 2024	580'000 neue Ausgabe	-	580'000	100'000	120'000	120'000	120'000
EPR0086	2150 Interkantonales Labor Digitale Wasserplattform (KF)	KR B 2024	200'000 neue Ausgabe	-	200'000	50'000	100'000	25'000	25'000
EPR0087	2150 Interkantonales Labor Bodenkartierung (KF)	KR B 2024	120'000 neue Ausgabe	-	120'000	30'000	30'000	30'000	30'000
EPR0088	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Planung Instandstellung Fahrzeughalle Werkhof A4	KR B 2024	300'000 neue Ausgabe	-	300'000	100'000	200'000	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
EPR0089	2405 Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029, (TP2024-2027) 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>	KR B 2024	4'000'000 neue Ausgabe	-	4'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0090	2306 Planungs- und Naturschutzamt Bodenhinweiskarte (KF)	KR B 2024	80'000 neue Ausgabe	-	80'000	80'000	-	-	-
EPR0091	2306 Planungs- und Naturschutzamt Klimaanpassungsrichtlinien im Richtplan (KF)		40'000	-	-	-	40'000	-	-
EPR0092	2308 Sachaufwand Naturschutz Moore als CO2-Senken (KF)	KR B 2024	150'000 neue Ausgabe	-	150'000	50'000	50'000	50'000	-
EPR0093	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2024	4'800'000 gebundene Ausgabe	-	-	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000
EPR0094	2504 Allgemeiner Personalaufwand Neubewertung der Funktionen	KR B 2024	950'000 gebundene Ausgabe	-	-	950'000	-	-	-
EPR0095	2181 Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 VK LV Regionale Anlaufstelle REAS SH	KR B 2024	128'800 neue Ausgabe	-	128'800	27'500	-	-	-
EPR0096	2134 Heime und Pflege Zukunft Pflege OdAG	KR B 2024	500'000 neue Ausgabe	-	500'000	100'000	-	-	-
ITP0025	2440 Landwirtschaftsamt LAGIS / Agate Optimierungen	KR B 2018	94'000	3'948	-	-	-	-	-
ITP0041	2502 Personalamt Elektronische Mitarbeiterbeurteilung	KR B 2023	149'600	-	-	-	-	-	-
ITP0054	2340 Kantonsforstamt Waldportal	KR B 2020	115'000	50'503	-	-	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ITP0058	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS - JURIS	KR B 2020	100'000	52'504	-	-	-	-	-
ITP0070	2285 Berufsbildung Erweiterung Angebote Berufsbildungsportal	KR B 2021	120'300	120'300	-	14'300	-	-	-
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt LAWIS-Anpassungen «Agrapolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	56'410	-	20'000	-	-	-
ITP0076	2030 Staatsarchiv Langzeitarchivierung - Schnittstellen	KR B 2021	60'000	36'636	-	23'000	-	-	-
ITP0077	2522 Finanzverwaltung Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	63'764	-	-	-	-	-
ITP0082	2030 Staatsarchiv Digitalisierung Kirchenbücher 2. Tranche	KR B 2022	35'000	28'067	-	-	-	-	-
ITP0083	2148 Veterinärwesen IKT 2025+ Organisation VSKT	KR B 2022	25'000	10'000	-	-	-	-	-
ITP0084	2403 Wirtschaftsförderung Neue Kurtaxen SH Lösung	KR B 2022	160'000	155'980	-	-	-	-	-
ITP0085	2403 Wirtschaftsförderung Open Government Data (OGD)	KR B 2022	80'000	12'920	-	-	-	-	-
ITP0087	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS - JURIS (2. Etappe)	KR B 2022	100'000	100'000	-	100'000	-	-	-
ITP0089	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Zusätzliche Module KLIB.NET	KR B 2022	55'000	47'177	-	-	-	-	-
ITP0090	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Ausbau CMI Axioma	KR B 2022	145'000	117'740	-	70'000	-	-	-
ITP0091	2440 Landwirtschaftsamt Ausbau mobiles LAWIS / LAGIS	KR B 2023	107'200	-	-	20'000	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ITP0092	2440 Landwirtschaftsamt Ersatz / Ausbau Strukturverbesserung	KR B 2023	181'600	-	-	90'000	30'000	10'000	-
ITP0093	2440 Landwirtschaftsamt AOC Schaumwein	KR B 2023	53'600	-	-	10'000	-	-	-
ITP0094	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bau. 2338 Denkmalpflege Geschäftsverwaltung PNA / ADA	KR B 2023	81'900 81'900	- -	- -	15'000 15'000	10'000 10'000	7'500 7'500	- -
ITP0095	2215 GL / Stabsdienst Bildung/ KiGA Loginlösung für Lehrpersonen Volkssch.	KR B 2023	52'200	-	-	20'000	-	-	-
ITP0096	3010 Obergericht Umstellung auf Tribuna V4 OG	KR B 2023	104'400	-	-	104'400	-	-	-
ITP0097	2502 Personalamt Lernmanagement-System (LMS)	KR B 2023	59'400	11'900	-	11'900	-	-	-
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	- -	- -	- -
ITP0099	2502 Personalamt HR Digitalisierung Prozesse mit Synengine	KR B 2023	74'200	-	-	-	-	-	-
ITP0114	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Ablösung KLIB durch KESBweb	KR B 2024	141'000 neue Ausgabe	-	141'000	90'000	51'000	-	-
ITP0115	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Online Touchpoint-Konzept	KR B 2024	160'000 neue Ausgabe	-	160'000	120'000	40'000	-	-
ITP0116	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Enterprise-Architektur für die Verwaltung	KR B 2024	130'000 neue Ausgabe	-	130'000	100'000	30'000	-	-
CO19	Corona Rahmenkredit	KR 25.01.2021	50'000'000	16'077'286	-	-	-	-	-
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Erfolgsrechnung				48'418'662	8'669'800	21'920'500	13'966'500	10'979'800	9'760'600

5.3.11 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Projekte des Klimafonds werden mit «KF» gekennzeichnet.

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
IPR0011	2301 Energiefachstelle Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich 2018–2021 <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2018	3'600'000	140'531	-	-	-	-	-
IPR0020	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum <i>Verschiebung auf Folgejahre</i>	separate Vorlage	12'000'000	*	-	500'000	500'000	5'000'000	6'000'000
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum	VA 10.06.2018	90'950'000	83'365'752	-	7'000'000	20'000'000	30'000'000	30'000'000
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	8'251'738	-	7'000'000	-	-	-
IPR0022-1	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamtes <i>Zusatzkredit</i>	Exekutivkredit 2022	1'385'000	1'385'000	-	-	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	VA 30.08.2020	3'500'000	3'500'000	-	500'000	1'500'000	1'250'000	-
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010-2019 <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2010	20'000'000	900'000	-	40'000	40'000	40'000	40'000
IPR0065	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020-2029 (TP2020-2023) Investitionsbeiträge <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2020	4'000'000	2'860'720	-	-	-	-	-
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen <i>Verschiebung um 1 Jahr</i>	KR B 2016	1'690'000	1'200'000	-	600'000	600'000	470'000	-
IPR0084	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Hemishofen <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 Exekutivkredit 2020	1'430'000 1'520'000	- 879'446	- -	- -	- -	- -	- -
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	2'643'919	-	-	-	1'283'000	1'360'000
IPR0089	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Wangental	KR B 2019	950'000	101'759	-	-	-	-	-
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019	3'325'000	1'047'745	-	-	-	-	-
IPR0096	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	KR B 2019	900'000	192'715	-	-	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0105	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf. <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021 KR B 2023	360'000 80'000	360'000	- -	200'000 -	- -	- -	- -
IPR0108	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Klettgauerstrasse / Rhytech- Areal Neuhausen a. Rhf. <i>Verpflichtungskredit verfällt 2023. Unter IPR0202 wurde das Projekt neu beantragt.</i>	KR B 2019	840'000	813'127	-	-	-	-	-
IPR0112	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	460'000	-	-	-	-	-
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühlental Altbau <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 KR B 2021	1'200'000 1'800'000	1'018'212	- -	- -	1'000'000 400'000	- 1'400'000	- -
IPR0125	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	KR B 2022	460'000	435'495	-	-	-	-	-
IPR0126	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus	KR B 2022	800'000	777'614	-	-	-	-	-
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	900'000	-	-	550'000	350'000	-
IPR0148	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rüdlingen K61, Belag, Lärmschutz, Entwässerung, Einlenker	KR B 2020	550'000	550'000	-	-	-	550'000	-
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	KR B 2021	325'000	325'000	-	270'500	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GUK Gestaltung Umgebungschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000	-	450'000	650'000	650'000	-
IPR0167	2301 Energiefachstelle Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien <i>Restanz wird per 01.01.2023 in den Energie- und Klimafonds, Teilbereich Energie/Klimaschutz übertragen.</i>	KR B 2021	6'300'000	5'398'273	-	-	-	-	-
IPR0168	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	KR B 2021	2'950'000	2'624'489	-	-	-	-	-
IPR0168-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	900'000	900'000	-	-	-	-	-
IPR0173	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2021	KR B 2021	2'970'000	932'251	-	-	-	-	-
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	2'029'600	-	2'029'600	-	-	-
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KAG PHSK Kammgarn	VA 30.08.2020	17'600'000	7'990'000	-	490'000	3'500'000	4'000'000	-
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	1'000'000	-	300'000	300'000	300'000	100'000
IPR0184	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	335'000	244'438	-	-	-	-	-
IPR0187	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2022	KR B 2022	2'320'000	841'410	-	-	-	-	-
IPR0189	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. VGM Wärmeerzeugung und Verteilung	KR B 2023	800'000	-	-	-	400'000	400'000	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0190	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler SH SOV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	KR B 2023	600'000	-	-	500'000	-	-	
IPR0191	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2023	450'000	-	-	250'000	200'000	-	-
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	600'000	-	600'000	-	-	-
IPR0199	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	1'600'000	-	-	500'000	400'000	400'000	400'000
IPR0200	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine	KR B 2023	450'000	-	-	-	-	-	-
IPR0201	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Unimog U400	KR B 2023	810'000	-	-	-	-	-	-
IPR0202	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	KR B 2023	2'940'000	-	-	1'375'000	1'365'000	-	-
IPR0203	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	KR B 2023	380'000	-	-	-	-	-	-
IPR0204	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Ortsdurchfahrt Bargaen	KR B 2023	538'000	-	-	-	-	-	-
IPR0205	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	KR B 2023	1'065'000	-	-	-	-	-	-
IPR0206	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2023	KR B 2023	2'710'000	-	-	-	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0207	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH <i>Zusatzkredit</i> <i>Vgl. IPR0207 unter Ziff. 5.3.9.</i>	KR B 2023 KR B 2024	1'000'000 1'169'000	- -	- -	- 1'169'000	- -	- -	- -
			gebundene Ausgabe						
IPR0209	2551 Feuerpolizei Beschaffung Mehrzweckschiff <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2022	260'000	135'000	-	-	-	-	-
IPR0210	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	KR B 2023	1'900'000	-	-	1'900'000	-	-	-
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000	-	-	2'300'000	-	-	-
IPR0212	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüb»	KR B 2023	1'200'000	-	-	1'150'000	-	-	-
IPR0214	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSM Sanierung Stützmauer VGM	KR B 2023	260'000	-	-	-	-	-	-
IPR0215	2550 Schaffhauser Polizei Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	KR B 2023	6'600'000	-	-	500'000	2'000'000	3'000'000	1'100'000
IPR0218	2184 Soziale Einrichtungen Neubau Sommerwies der Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	KR B 2023	400'000	-	-	400'000	-	-	-
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	-	-	600'000	-	-	-
IPR0220	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Brücke H3 Barga	KR B 2023	560'000	-	-	-	-	-	-
IPR0224	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSV Sanierung Stützmauern West VGM	KR B 2024	950'000	-	-	550'000	400'000	-	-
			gebundene Ausgabe						

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0226	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. STK Sanierung Staatskeller	KR B 2024	350'000	-	-	350'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0227	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantons eigenen Liegenschaften	KR B 2024	2'950'000	-	-	650'000	650'000	850'000	800'000
			gebundene Ausgabe						
IPR0228	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. EGH Ersatz Gewächshaus Altra	KR B 2024	750'000	-	750'000	750'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0229	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv	KR B 2024	250'000	-	250'000	250'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0230	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen	KR B 2024	250'000	-	-	250'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0231	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	KR B 2024	980'000	-	980'000	980'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0232	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SCD Schloss Charlottenfels Drainage	KR B 2024	300'000	-	-	150'000	150'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0233	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SPV Schrankenanlage Parkplatz VGM		250'000	-	-	-	250'000	-	-
IPR0235	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. NVR Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude	KR B 2024	470'000	-	-	470'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0236	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz	KR B 2024	2'980'000	-	-	2'980'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0237	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Instandsetzung Kunstbauten	KR B 2024	1'770'000	-	-	1'770'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0238	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine	KR B 2024	650'000	-	650'000	650'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0239	2326 Wasserbau Hochwasserschutz Thayngen	KR B 2024	1'600'000	-	-	400'000	400'000	400'000	400'000
			gebundene Ausgabe						

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
IPR0241	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SVA Mobiliärerergänzung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	KR B 2024	395'000	-	-	395'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0243	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020-2029 (TP2024-2027) 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 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2024	4'000'000	-	4'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
			neue Ausgabe						
IPR0244	2551 Kantonale Feuerpolizei Ausbildungsplatz AZ Beringen (ab 2025)		2'200'000	-	-	-	1'000'000	700'000	500'000
IPR0245	2551 Kantonale Feuerpolizei Ersatz Einsatzleitwagen (2025)		500'000	-	-	-	500'000	-	-
IPR0246	2551 Kantonale Feuerpolizei Ausbildungscontainer		280'000	-	-	-	280'000	-	-
IPR0247	2326 Wasserbau Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach	KR B 2024	600'000	-	-	600'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0248	2320 Verwaltung und Projektierung TSH A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld	KR B 2024	1'650'000	-	1'650'000	975'000	300'000	375'000	-
			neue Ausgabe						
IPR0249	2320 Verwaltung und Projektierung TSH A-Massnahme AP IV: Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen	KR B 2024	2'400'000	-	2'400'000	850'000	1'200'000	350'000	-
			neue Ausgabe						
IPR0251	2326 Wasserbau Investitionsbeitrag Hochwasserschutz Schleithelm		2'250'000	-	-	-	750'000	750'000	750'000
IPR0252	2472 Gefängnisverwaltung Einrichtung, Mobiliar Neubau PSZ		1'400'000	-	-	-	-	700'000	700'000

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen Update / Einführung GemDat	KR B 2018	465'000	134'105	-	-	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	50'000	50'000	-	-	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2023	50'000	-	-	-	-	-	-
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030	KR B 2018	1'300'000	585'962	-	250'000	-	-	-
ITP5006	2524 Steuerverwaltung NEST-Refactoring	Staatsrechnung 2020	660'348	-	-	-	-	-	-
	<i>Exekutivkredit</i>	2021	207'975	-	-	-	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	693'000	126'757	-	50'000	-	-	-
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2024	575'000	-	-	500'000	75'000	-	-
		gebundene Ausgabe							
ITP5008	2524 Steuerverwaltung Nest.deq	KR B 2022	1'950'000	1'823'152	-	250'000	500'000	400'000	150'000
	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2023	1'176'000	-	-	-	-	-	-
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen Einführung Fachanwendung für Gebäude- / Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	-	-	400'000	-	-	-
ITP5012	2215 GL/Stabsdienste Bildung/KiGa Eintrittsprozess Lehrpersonen	KR B 2023	201'200	-	-	60'000	40'000	-	-
ITP5013	3030 Kantonsgericht Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	KR B 2023	206'600	-	-	206'600	-	-	-
ITP5014	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	KR B 2023	893'000	-	-	201'400	345'800	345'800	-
ITP5015	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Schnittstellen für Objektdatenplattform	KR B 2023	478'000	-	-	-	-	-	-

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2022	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2024	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
ITP5016	2030 Staatsarchiv Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv / Digitaler Lesesaal	KR B 2024	273'000 neue Ausgabe	-	273'000	91'000	91'000	91'000	-
ITP5017	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen eGovernment Basisinfrastruktur	KR B 2024	640'000 neue Ausgabe	-	640'000	320'000	300'000	20'000	-
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Investitionsrechnung				141'589'415	11'593'000	46'973'100	41'636'800	55'074'800	43'300'000

5.3.12 Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates

In den folgenden Tabellen werden neue einmalige Ausgaben respektive neue wiederkehrende Ausgaben aufgeführt, welche zwischen 100'001 Franken und 1 Mio. Franken bzw. 20'001 und 100'000 Franken sind, nicht in einer separaten Vorlage bereits behandelt werden und nicht in den Verpflichtungskrediten oder beim Lotteriegewinnfonds abgebildet sind.

Fist	Konto	Bezeichnung	Einmalige Ausgaben	Bemerkungen
2134		Heime und Pflege		
	3635.00 EPR0096	Beiträge an private Unternehmungen	500'000	Der Verein «OdAG Schaffhausen» soll im Sinne einer Anschubfinanzierung mit personellen Ressourcen ausgestattet werden, um seine Aufgaben gemäss Statuten besser wahrzunehmen, sich nachhaltig weiterzuentwickeln und somit für eine koordinierte Zusammenarbeit der Akteure der Aus- und Weiterbildung im Gesundheitswesen zu sorgen.
2181		Heime und Pflege		
	3635.00 EPR0095	Beiträge an private Unternehmungen	128'800	Das Pilotprojekt «Regionale Anlaufstellen REAS» soll per 01.04.2024 in den Regelbetrieb überführt und ausgebaut werden. Für die geplante Leistungsvereinbarung (515'000 Franken) mit Pro Infirmis TG / SH betreffend Fortführung der «Regionalen Anlaufstelle REAS Schaffhausen» (2024-2027) wird ein Verpflichtungskredit (netto) in Höhe von 128'800 Franken beantragt. Das Angebot soll als Spezialdienst gemäss Art. 11 des Sozialhilfegesetzes vom 28.10.2023 (SHEG; SHR 850.100) anerkannt und durch die Pro Infirmis geführt werden. Die Kosten werden über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abgerechnet (75 % entsprechen 386'200 Franken).
2192		Ergänzungsleistungen		
2192	3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	340'000	Erhöhung Stundenzahl und Stundensatz bei der Wohnbegleitung im IV-Bereich.
2191	3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	260'000	Niederschwellige Tagesstruktur in Institutionen ohne Betriebsbeiträge, max. Betrag bei voller Auslastung.
2275		Berufsbildungszentrum		
2275	30* 3101.00 3105.00	diverse	669'380	Belastung der Finanzstelle 2275, da das BBZ neu die Mensa der Kantonsschule führt. Dies führt zu höherem Aufwand für Personal, Betriebsmaterial und Lebensmittel.
2337		Archäologie		
	30*	Löhne inkl. Sozialleistungen	458'100	Lohnkosten für Rettungsgrabungen Schleitheim-Chrummenacker, Reithalle und Schaffhausen, Kammgarn West.
	31*	Sach- und Betriebsaufwand	110'000	Spesen, Aufträge an Dritte und Mietkosten für Rettungsgrabungen Schleitheim-Chrummenacker, Reithalle und Schaffhausen, Kammgarn West.
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			2'466'280	

Fist	Konto	Bezeichnung	Wiederk. Ausgaben	Bemerkungen
2181		Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38		
	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400'000	Die Jugendberatung ist eine niederschwellige Beratungsstelle für Jugendliche im Alter zwischen 12 und 24 Jahren und deren erwachsene Bezugspersonen. Trägerin des Angebots ist die Stadt Schaffhausen. Die Jugendberatung ist kostenlos und steht allen Jugendlichen und jungen Erwachsenen aus dem ganzen Kanton Schaffhausen zur Verfügung. Die Jugendberatung soll deshalb analog zur Leistungsvereinbarung (LV) mit dem Verein «Teddybär» als Spezialdienst gemäss Art. 11 SHEG (SHR 850.100) anerkannt und die Kosten ab 2024 über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abgerechnet werden. Der Kanton Schaffhausen wird dadurch das niederschwellige Beratungsangebot für Kinder und junge Erwachsene von 0 bis 24 Jahren mittragen. Mit der Stadt Schaffhausen soll eine LV für die Jahre 2024-2027 abgeschlossen werden. Die Kosten tragen zu 75 % die Gemeinden (Konto 4612.10: 300'000 Franken pro Jahr) und zu 25 % der Kanton (100'000 Franken pro Jahr).
2187		Opferhilfe		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	290'000	Der Kanton Schaffhausen hat dem Verein «Fachstelle für Gewaltbetroffene Schaffhausen» basierend auf Art. 123 der Bundesverfassung i. V. m. Art. 9 Opferhilfegesetz mittels LV die Aufgaben der Opferberatung sowie die Funktion der Anlaufstelle für die Direktbetroffenen von ehemaligen fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen übertragen. Die LV soll per 2024 den aktuellen Verhältnissen angepasst und das Leistungsangebot gegenüber dem Kanton ausgeweitet werden. Die zusätzlichen Mittel sind dabei primär dem Umstand geschuldet, dass die Opferhilfestelle häufiger angegangen wird, die Beratungen komplexer und damit zeitintensiver werden.
2232		Kindergärten, Primarschulen, Sekundarstufe I		
2234				
2238				
2232	30*	Löhne der Lehrpersonen	125'800	Entlastungslektionen Weiterbildung. Von diesen Kosten übernehmen die Gemeinden 72'500 Franken.
2234				
2238				
2281		Kantonsschule		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	67'500	Erhöhung der Poollektionen von 65 auf 73.
2504		Allgemeiner Personalaufwand		
2504	3049	Übrige Zulagen	47'000	Funktionszulagen für Berufsbildende gemäss neuen Richtlinien (Beschluss Regierungsrat).
2557		Amt für Bevölkerungsschutz und Armee		
2557	3130	Dienstleistungen Dritter	54'000	Kosten für Durchführung des Lehrgangs «Pflegehelfende SRK» als Bestandteil der Ausbildung der Betreuerinnen und Betreuer im Zivilschutz. Der Aufwand beträgt für 2024 18'000 Franken. Ab 2025 sind es dann für jeweils drei Module insgesamt 54'000 Franken.
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			984'300	

5.4 Finanzkennzahlen

5.4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Nettoschulden</u> x 100 Fiskalertrag	-129.6%	-122.4%	-79.8%	-53.9%	-25.0%	0.7%

Aussage: Anteil der Fiskalerträge bzw. wieviel Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Selbstfinanzierung</u> x 100 Nettoinvestitionen	286.8%	-98.8%	-75.2%	-71.3%	-58.0%	-68.4%

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

Vgl. auch Ausführungen unter Ziff. 4.2.4

Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Nettozinsaufwand</u> x 100 Laufender Ertrag	0.0%	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.2%

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

5.4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-5'416	-4'780	-3'524	-2'381	-1'119	31

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

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

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierungsanteil	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	10.2%	-6.5%	-5.6%	-4.9%	-4.8%	-4.8%

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

Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	2.6%	2.3%	2.3%	2.4%	2.5%	3.6%

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.

Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	29.9%	30.5%	26.0%	19.3%	23.9%	33.1%

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

Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	5.4%	7.1%	7.9%	7.6%	9.1%	7.3%

Aussage: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

5.5 Spezialverwaltungen

5.5.1 ITSH

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung B2024 zu B2023 absolut	in %
3000	Kommissionen	38'750.00	52'000	75'000	23'000	44.2
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'503'384.10	6'000'000	6'685'000	685'000	11.4
3030	Temporäre Arbeitskräfte	14'500.00	10'000	-	-10'000	-100.0
3049	Übrige Zulagen	31'076.00	33'000	33'000	-	-
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	361'650.69	388'000	437'000	49'000	12.6
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	703'057.20	806'000	894'000	88'000	10.9
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34'389.34	38'000	37'000	-1'000	-2.6
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	77'621.51	85'000	87'000	2'000	2.4
3059	Übrige AG-Beiträge	6'609.35	7'500	5'500	-2'000	-26.7
3064	Überbrückungsrenten	22'999.00	21'500	94'000	72'500	337.2
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	-	-	-	-	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	196'147.04	133'000	133'000	-	-
3091	Personalwerbung	10'885.30	7'500	7'500	-	-
3099	Übriger Personalaufwand	17'239.60	19'000	19'000	-	-
3100	Büromaterial	2'581.51	3'000	3'000	-	-
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	699.80	800	800	-	-
3102	Drucksachen, Publikationen	19'787.70	35'000	45'000	10'000	28.6
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	654.40	1'000	1'000	-	-
3110	Büromöbel und -geräte	9'545.15	25'000	25'000	-	-
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'784.25	10'000	5'000	-5'000	-50.0
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	-	8'000	8'000	-	-
3113	Hardware	176'051.44	70'000	63'000	-7'000	-10.0
3118	Software	110'015.08	57'000	50'500	-6'500	-11.4
3120	Ver- und Entsorgung	144'994.25	160'000	160'000	-	-
3130	Dienstleistungen extern KSD	2'821'577.11	2'423'600	2'210'500	-213'100	-8.8
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	168'919.35	105'000	115'000	10'000	9.5
3134	Sachversicherungsprämien	21'556.15	28'000	28'000	-	-
3137	Steuern und Abgaben	-	-	-	-	-
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-	-	4'000	4'000	-
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	208.95	1'000	1'000	-	-
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'151.56	4'000	3'000	-1'000	-25.0
3153	HW-Unterhalt	494'528.35	507'700	757'000	249'300	49.1
3158	SW-Unterhalt	2'574'742.30	3'114'500	3'236'000	121'500	3.9

ITSH (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung B2024 zu B2023 absolut	in %
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	300'004.10	314'000	337'000	23'000	7.3
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'970.70	23'000	23'000	-	-
3170	Reisekosten und Spesen	10'678.00	7'000	12'000	5'000	71.4
3199	Übriger Betriebsaufwand	293'717.60	8'000	13'000	5'000	62.5
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'098'900.61	2'047'000	2'386'100	339'100	16.6
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	411'726.23	494'000	452'000	-42'000	-8.5
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	497.65	-	-	-	-
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	-	-	30'000	30'000	-
3499	Übriger Finanzaufwand	1.00	-	-	-	-
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	573.45	-	-	-	-
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-345.30	-200	-200	-	-
4241	Dienstleistungen Kanton	-10'764'011.90	-10'450'000	-11'875'000	-1'425'000	13.6
4242	Dienstleistungen Stadt SH	-3'753'659.60	-3'838'000	-4'325'000	-487'000	12.7
4243	Dienstleistungen G'de Neuhausen	-535'432.15	-545'000	-585'000	-40'000	7.3
4244	Dienstleistungen übrige G'den SH	-1'062'102.70	-1'030'000	-944'000	86'000	-8.3
4245	Dienstleistungen G'den extern	-14'033.65	-	-	-	-
4246	Dienstleistungen Dritte	-82'082.60	-35'000	-68'000	-33'000	94.3
4247	Dienstleistungen Rechenzentrum	-457'784.40	-460'000	-455'000	5'000	-1.1
4250	Verkäufe HW SW	-224'241.76	-280'000	-230'000	50'000	-17.9
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-308'866.05	-8'000	-13'000	-5'000	62.5
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe	-4'559.30	-1'500	-3'000	-1'500	100.0
Gesamtergebnis		-497'943.59	399'400	-22'300	-421'700	-105.6

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Beträge in Franken		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abweichung B2024 zu B2023 absolut	in %
5040	Hochbauten	166'904.05	125'000	-	-125'000	-100.0
5060	Mobilien	1'184'909.38	1'750'000	1'870'000	120'000	6.9
5200	Software	105'212.45	625'000	315'000	-310'000	-49.6
Nettoinvestitionen		1'457'025.88	2'500'000	2'185'000	-315'000	-12.6

5.5.2 Kantonale Bauernkreditkasse

Beträge in Franken	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebshilfe Kanton	-12'000.55	-16'000	-16'000	-	-
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-43'506.25	-50'700	-52'700	-2'000	3.9
Dienstleistungen	-	-	-	-	-
Total Betriebsertrag	-55'506.80	-66'700	-68'700	-2'000	3.0
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen der Verwaltungskommission</i>	296.10	6'000	6'000	-	-
<i>Besoldungen</i>	44'655.30	45'000	46'500	1'500	3.3
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	10'555.40	12'000	12'500	500	4.2
<i>Weiterbildung</i>	-	200	200	-	-
Personalaufwand	55'506.80	63'200	65'200	2'000	3.2
Übriger betrieblicher Aufwand	-	3'500	3'500	-	-
Betriebliches Ergebnis	-	-	-	-	-
Finanzertrag	-	-	-	-	-
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	-

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Detailzahlen inkl. Kommentare der Organisations- einheiten

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
10	Kantonsrat	1'238'400.00	1'156'800.00	1'299'407.37	81'600.00	7.05	
1000	Kantonsrat	1'238'400.00	1'156'800.00	1'299'407.37	81'600.00	7.05	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	257'900.00	260'500.00	252'000.00	-2'600.00	-1.00	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	180'800.00	180'800.00	214'560.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'600.00	270'600.00	244'691.80	15'000.00	5.54	Externe Protokollführung Gesko.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'300.00	46'400.00	31'023.15	900.00	1.94	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'600.00	36'900.00	28'910.40	1'700.00	4.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00	4'400.00	1'492.60	-500.00	-11.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'300.00	10'000.00	6'654.85	-700.00	-7.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	800.00	570.85	-200.00	-25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00	2'000.00	640.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'000.00	10'000.00	17'136.90	11'000.00	110.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	1'500.00	2'629.79	500.00	33.33	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	52'600.00	52'600.00	47'538.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00	344.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	61'600.00	14'400.00	47'147.20	47'200.00	327.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'600.00	98'600.00	245'420.59			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	81'900.00	62'200.00	55'112.79	19'700.00	31.67	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			220.25			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00	2'000.00	3'546.15	-400.00	-20.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'500.00	20'500.00	18'588.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00	21'300.00	5'691.95	-10'000.00	-46.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00	48'000.00	48'000.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	11'900.00	11'900.00	27'486.90			
Gesamtergebnis		1'238'400.00	1'156'800.00	1'299'407.37	81'600.00	7.05	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'965'300.00	5'588'900.00	5'255'265.10	376'400.00	6.73	
2000	Regierungsrat	1'553'400.00	1'544'200.00	1'563'268.60	9'200.00	0.60	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'354'600.00	1'340'500.00	1'313'013.60	14'100.00	1.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'400.00	87'500.00	82'034.40	900.00	1.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'000.00	179'700.00	235'805.60	1'300.00	0.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300.00	8'500.00	4'665.00	-1'200.00	-14.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'600.00	18'800.00	18'308.15	-1'200.00	-6.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'600.00	888.00	-500.00	-31.25	
3060.00	Ruhegehälter			-3'015.20			
3064.00	Überbrückungsrenten			23'520.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000.00	12'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'000.00	50'000.00	50'001.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00	16'000.00	15'936.60			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-174'600.00	-170'400.00	-177'888.55	-4'200.00	2.46	
2010	Staatskanzlei	1'699'400.00	1'608'600.00	1'506'366.98	90'800.00	5.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'381'100.00	1'370'500.00	1'341'587.10	10'600.00	0.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'200.00	89'500.00	84'283.95	700.00	0.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	184'500.00	183'600.00	178'239.30	900.00	0.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00	8'700.00	7'431.00	-1'200.00	-13.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'000.00	19'200.00	18'220.45	-1'200.00	-6.25	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'600.00	1'431.45	-500.00	-31.25	
3064.00	Überbrückungsrenten		2'900.00	72.00	-2'900.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000.00	9'000.00	1'728.00	2'000.00	22.22	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500.00	6'500.00	4'234.20			
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	6'093.33			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	180'000.00	160'000.00	143'292.25	20'000.00	12.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	64'000.00	152'000.00	192'429.55	-88'000.00	-57.89	Wegfall Druckkosten Amtsblatt (85'000 Franken).
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00	5'700.00	5'137.80	-200.00	-3.51	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	5'000.00	412.90			
3113.00	Hardware	3'600.00	4'000.00	3'087.10	-400.00	-10.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen		31'000.00		-31'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00	43'800.00	43'425.65	-10'800.00	-24.66	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	135'400.00	92'000.00	86'609.10	43'400.00	47.17	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000.00	10'000.00	10'529.11			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00	3'000.00	846.45			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00	9'000.00	5'768.85			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'500.00	36'800.00	27'652.44	700.00	1.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	7'536.60			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00	1'500.00	1'266.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	10'000.00	11'896.15	2'000.00	20.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-174'000.00	-183'000.00	-180'752.40	9'000.00	-4.92	
4250.00	Verkäufe	-230'600.00	-367'400.00	-359'960.35	136'800.00	-37.23	Wegfall Aboerträge (56'800 Franken) und Inserateeinnahmen (80'000 Franken) Amtsblatt.
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-887.05			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-69'000.00	-69'000.00	-68'928.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-10'000.00	-5'500.00	-12'599.50	-4'500.00	81.82	
4910.00	IV Dienstleistungen	-38'400.00	-43'800.00	-53'717.25	5'400.00	-12.33	
2030	Staatsarchiv	967'300.00	883'500.00	701'198.62	83'800.00	9.49	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	548'400.00	486'800.00	444'219.25	61'600.00	12.65	Zur Umsetzung der Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv (ITP5016) ist die befristete Anstellung von Aushilfen notwendig.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-215.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'900.00	31'700.00	28'893.00	4'200.00	13.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'300.00	65'200.00	49'170.10	8'100.00	12.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	3'100.00	2'667.35	-200.00	-6.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'100.00	6'800.00	6'222.50	300.00	4.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	600.00	509.80	-200.00	-33.33	
3064.00	Überbrückungsrenten		4'400.00	243.00	-4'400.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00			4'000.00		
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'268.08			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00	20'000.00	19'895.31	10'000.00	50.00	Grösserer Bedarf Verpackungsmaterial im Zusammenhang mit Erschliessungsprojekten.
3102.00	Drucksachen, Publikationen		300.00	39.30	-300.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00	8'000.00	4'395.88			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	1'600.00	699.00	2'900.00	181.25	Ersatz des defekten E-Bikes zur Bewirtschaftung der Aussenlager.
3113.00	Hardware	1'000.00	4'000.00	1'578.65	-3'000.00	-75.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	26'000.00	13'000.00	15'609.95	13'000.00	100.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00	2'000.00	28.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'000.00	108'100.00	61'070.25	-21'100.00	-19.52	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	85'400.00	82'300.00	42'533.90	3'100.00	3.77	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		700.00	384.55	-700.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300.00	13'800.00	13'992.00	-1'500.00	-10.87	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'700.00	5'300.00	3'538.55	400.00	7.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400.00	5'200.00	2'203.05	-800.00	-15.38	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'200.00			18'200.00		
3630.00	Beiträge an den Bund		10'000.00		-10'000.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'600.00	7'600.00	7'404.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	1'000.00	760.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-100.00	-323.30			
4250.00	Verkäufe	-700.00	-900.00	-589.20	200.00	-22.22	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-5'000.00			
2050	Repräsentationskosten	70'000.00	70'000.00	56'856.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	70'000.00	70'000.00	56'556.60			
2060	Staatskeller	86'200.00	74'500.00	83'556.16	11'700.00	15.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'100.00	6'100.00	7'955.10	1'000.00	16.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	400.00	269.25	100.00	25.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00	800.00		100.00	12.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			32.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00	57.75			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			5.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	42'600.00	37'100.00	48'667.01	5'500.00	14.82	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	35'000.00	30'000.00	26'569.45	5'000.00	16.67	Mehr Anlässe infolge Legislaturende.
2090	Verschiedene Ausgaben	1'589'000.00	1'408'100.00	1'344'018.14	180'900.00	12.85	
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		17'500.00	5'477.35	-17'500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000.00			20'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00			500.00		
3113.00	Hardware			502.85			
3118.00	Immaterielle Anlagen	170'500.00			170'500.00		Einführung Lex Work (Ersatz Rechtssammlung/Rechtssbuch).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'167'400.00	1'143'100.00	1'086'618.68	24'300.00	2.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00	40'000.00	20'493.60			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	204'500.00	202'500.00	189'864.00	2'000.00	0.99	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00	14'000.00	3'891.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00			2'000.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'000.00	18'500.00	16'458.95	500.00	2.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	207'600.00	225'300.00	237'488.85	-17'700.00	-7.86	
3638.00	Beiträge an das Ausland	39'500.00	39'500.00	66'022.86			
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		5'965'300.00	5'588'900.00	5'255'265.10	376'400.00	6.73	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
21	Departement des Innern	261'947'900.00	243'487'300.00	232'369'564.54	18'460'600.00	7.58	
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1'502'300.00	1'063'600.00	1'026'277.22	438'700.00	41.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	996'900.00	703'600.00	713'575.40	293'300.00	41.69	Die Zunahme ist auf die beantragte Erhöhung der Stelle für das SekretariatDI / Rechtsdienst (30 %) und für einen OR-Vertrag für den Bereich Digitale Verwaltung (100 %) zurückzuführen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'100.00	45'900.00	46'546.35	19'200.00	41.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'200.00	94'300.00	88'782.65	38'900.00	41.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00	4'400.00	4'401.75	1'000.00	22.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'900.00	9'800.00	10'002.50	3'100.00	31.63	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	800.00	842.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'700.00	35'000.00	33'246.60	11'700.00	33.43	Erhöhung basierend auf Stellenplan und Erhöhung Personalbestand.
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'400.00	5'400.00	4'556.50			
3100.00	Büromaterial	3'500.00	3'500.00	3'464.33			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00	5'400.00	3'893.75			
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000.00			6'000.00		
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	135.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	115'000.00	53'000.00	40'685.34	62'000.00	116.98	Die Erhöhung um 62'000 Franken steht im Zusammenhang mit der GDK-Plenarversammlung 2024 in Schaffhausen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'200.00	32'300.00	30'350.70	2'900.00	8.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'300.00	8'700.00	5'543.65	600.00	6.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	3'468.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00	2'500.00	4'192.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	1'334.30			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'000.00	66'000.00	63'097.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-18'500.00	-18'500.00	-29'067.00			
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-14'775.00			
2102	Lotterie und Spielbanken	-1'447'400.00	-967'400.00	-1'055'368.84	-480'000.00	49.62	
3602.00	Gemeindeanteile an Kantonalen Steuern		600'000.00	659'605.53	-600'000.00	-100.00	Der Gemeindeanteil an der Spielbankenabgabe soll entsprechend der Vorlage des Regierungsrates an den Kantonsrat betreffend Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen dem Kanton und den Gemeinden vom 22.02.2022 wegfallen.
3610.00	Entschädigungen an Bund	2'600.00	2'600.00				
3980.00	Übertragungen	395'000.00	275'000.00	300'579.31	120'000.00	43.64	
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	-1'800'000.00	-1'800'000.00	-1'978'816.58			
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-35'000.00	-35'000.00	-36'737.10			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000.00	-10'000.00				
2104	Jagd und Fischerei	297'700.00	237'600.00	303'100.35	60'100.00	25.29	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	9'500.00	9'500.00	8'452.50			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	316'200.00	260'000.00	253'136.00	56'200.00	21.62	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200.00	17'500.00	16'541.45	3'700.00	21.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'200.00	34'900.00	28'191.30	7'300.00	20.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'700.00	1'606.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'200.00	3'800.00	3'548.10	400.00	10.53	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	304.10			
3064.00	Überbrückungsrenten		900.00	23.00	-900.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	213.25			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	7'046.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	214.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	38'319.75			
3113.00	Hardware			1'477.95			
3118.00	Immaterielle Anlagen			64'020.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00	200.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'800.00	4'800.00	23'980.50	32'000.00	666.67	Neu budgetiert werden Mittel für die Umsetzung des Äschen-Notfallkonzepts (20'000 Franken; Mittel reserviert im Klimafonds, vgl. Fist 2104.4980) und für die Entschädigung der Jagdreiverschätzungskommissionen / Neuverpachtung der Jagdreviere alle 8 Jahre).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Die Mittel (20'000 Franken), die für die Überarbeitung der überregionalen Wildtierkorridore im Budget 2023 eingestellt wurden, sind im 2024 nicht mehr vorzusehen, da das Projekt abgeschlossen ist.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'400.00	29'000.00	21'420.05	400.00	1.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00	3'300.00	2'803.25			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'000.00	9'000.00	5'236.10			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	1'240.15			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'400.00	5'400.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00	1'000.00	896.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	6'000.95			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			431.45			
3190.00	Schadenersatzleistungen	30'000.00	30'000.00	28'171.35			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'500.00	2'500.00	3'183.10	1'000.00	40.00	
4100.10	Fischereiregal	-50'000.00	-50'000.00	-59'885.00			
4100.11	Jagdregal	-32'000.00	-32'000.00	-31'806.70			
4120.00	Konzessionen	-100'000.00	-100'000.00	-87'615.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7'000.00	-7'000.00	-7'335.00			
4250.00	Verkäufe	-15'000.00	-15'000.00	-21'961.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-1'554.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-8'000.00	-8'000.00	-3'200.85			
4980.00	Übertragungen	-20'000.00			-20'000.00		
2122	Migrationsamt und Passbüro	558'100.00	551'600.00	219'297.80	6'500.00	1.18	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'211'300.00	1'081'200.00	1'140'044.25	130'100.00	12.03	Die Erhöhung ist auf die beantragten Stellen für das Team Einreise (100 %) und für das Team Biometrie (50 %) zurückzuführen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-66'286.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'100.00	70'600.00	71'126.70	8'500.00	12.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'900.00	144'800.00	128'634.40	17'100.00	11.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00	6'800.00	6'741.00	-200.00	-2.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'700.00	15'200.00	15'259.10	500.00	3.29	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'200.00	1'307.90	-200.00	-16.67	
3091.00	Personalwerbung	800.00	800.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00	1'400.00	1'200.00			
3100.00	Büromaterial	8'000.00	6'500.00	8'074.20	1'500.00	23.08	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'400.00	1'371.60			
3113.00	Hardware	15'000.00	8'000.00	93'892.80	7'000.00	87.50	Im Jahr 2024 muss das neue Modell des Notpassdruckers gekauft werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	341'300.00	341'300.00	237'339.25			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	128'700.00	127'000.00	112'384.65	1'700.00	1.34	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000.00	14'000.00	4'970.14			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'700.00	18'700.00	18'509.40			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'200.00	8'700.00	8'189.60	-500.00	-5.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	8'000.00	4'195.10			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			4'158.65			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	17'000.00	5'666.77	-7'000.00	-41.18	
3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	458'000.00	360'000.00	472'681.10	98'000.00	27.22	Vgl. Konto 4210.12.
4210.11	Gebühren für fremdenpolizeiliche Bewilligungen	-880'000.00	-880'000.00	-867'557.60			
4210.12	Gebühren für Passausfertigungen	-890'000.00	-700'000.00	-894'051.01	-190'000.00	27.14	Da die Nachfrage stark zugenommen hat (siehe Rechnung 2022), und davon ausgegangen werden kann, dass die Nachfrage auf diesem hohen Niveau bleiben wird, wurde dieses Ertragskonto (und auch das mit diesem verknüpfte Konto 3600.10) entsprechend erhöht.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-160'000.00	-100'000.00	-282'648.20	-60'000.00	60.00	Der Bundesbeitrag an die Administration für Asylsuchende wird auch im Jahr 2024 wegen der hohen Asylzahlen und wegen des Kriegs in der Ukraine (S-Status) nochmals höher sein, als er für das Jahr 2023 budgetiert wurde.
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'000.00	-3'000.00	-5'906.00			
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	3'409'900.00	3'548'000.00	4'053'420.07	-138'100.00	-3.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'749'700.00	1'705'900.00	3'558'150.65	43'800.00	2.57	Tiefere Aufwände aufgrund Rückgang der Anzahl der Mitarbeitenden (Rückbau Covid-Team, Impfzentrum, Contact Tracing und Hotline). Höhere Aufwände aufgrund Erhöhung Pensum im Kantonsärztlichen Dienst (+40 Stellenprozent).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-5'880.55			
3049.00	Übrige Zulagen			4'172.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'300.00	111'400.00	215'338.45	2'900.00	2.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	233'700.00	228'600.00	285'841.40	5'100.00	2.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400.00	10'700.00	22'126.10	-1'300.00	-12.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'700.00	23'900.00	46'277.25	-1'200.00	-5.02	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'400.00	2'000.00	3'915.15	-600.00	-30.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500.00	7'500.00	17'007.75			
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	16'016.17			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'596.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00	11'000.00	12'759.05	-5'000.00	-45.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	354.10			
3106.00	Medizinisches Material	176'500.00	189'000.00	343'839.61	-12'500.00	-6.61	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	445.30			
3118.00	Immaterielle Anlagen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	536'000.00	471'000.00	452'696.22	65'000.00	13.80	Hohe Aufwände für die Heimplanung (Obsanstudie) sowie für die Bestandesaufnahme und Verbesserung der ambulanten psychiatrische Versorgung.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	188'000.00	288'000.00	21'620.65	-100'000.00	-34.72	Einige Projekte müssen aufgrund knapper Ressourcen verschoben werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	132'600.00	262'000.00	446'369.24	-129'400.00	-49.39	Tiefere Aufwände aufgrund Schliessung von KAZ, KIZ, Contact Tracing und Hotline.
3137.00	Steuern und Abgaben		900.00	905.77	-900.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00			6'000.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'600.00	5'600.00	24'918.90			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	5'000.00	18'886.35	2'000.00	40.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			119.35			
3610.00	Entschädigungen an Bund			10'206.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	107'000.00	107'000.00	85'000.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	153'000.00	152'000.00	138'001.56	1'000.00	0.66	
3630.00	Beiträge an den Bund	47'000.00	51'000.00	20'219.25	-4'000.00	-7.84	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000.00	16'500.00	18'850.00	-9'500.00	-57.58	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'000.00	4'000.00	3'929.60			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			39'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	98'500.00	89'000.00	27'796.55	9'500.00	10.67	Die Beiträge an die Rheumaliga und Diabetes Gesellschaft wurden bis 2023 aus dem Lotteriegewinnfond (LGF) bezahlt. Da es sich um grössere wiederkehrende Beiträge handelt, werden diese Aufwände aus dem LGF ab 2024 ins ordentliche Budget des Gesundheitsamtes überführt.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			1'440'220.10			
3910.00	IV Dienstleistungen			19'113.20			
3980.00	Übertragungen	216'000.00	216'000.00	209'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-82'000.00	-72'000.00	-74'900.00	-10'000.00	13.89	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-185'000.00	-188'000.00	-742'934.70	3'000.00	-1.60	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV			-266.50			
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-1'092'756.80			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-1'370'987.35			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen			-69'232.75			
4980.00	Übertragungen	-161'500.00	-161'500.00	-95'813.50			
2132	Spitalversorgung	113'103'000.00	105'797'000.00	105'076'457.80	7'306'000.00	6.91	
3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	79'495'000.00	74'270'000.00	78'554'248.25	5'225'000.00	7.04	Höhere Fallpauschalen der Spitäler Schaffhausen und generell höhere prognostizierte Fallzahlen bei den Hospitalisationen.
3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	13'000'000.00	10'930'000.00	12'929'641.85	2'070'000.00	18.94	Die Erhöhung liegt in höheren Tarifen der Spitäler Schaffhausen und in höheren Fallzahlen der ausserkantonalen Spitäler auf dem Niveau der Rechnung 2022 begründet.
3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	10'527'000.00	10'665'000.00	10'198'814.00	-138'000.00	-1.29	Das Budget 2024 basiert auf einer Neueinschätzung auf Basis der Werte aus der Rechnung 2022 unter Berücksichtigung einer jährlichen Teuerung und Fallzunahme.
3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'120'000.00	3'292'000.00	2'846'000.00	-172'000.00	-5.22	
3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'490'000.00	1'002'000.00	1'400'000.00	488'000.00	48.70	Einschätzung aus Neubeurteilung Rettungsdienst im Rahmen des laufenden Projekts GWL.
3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	5'671'000.00	7'238'000.00	3'523'044.27	-1'567'000.00	-21.65	Tiefere Aufwände an die Spitäler Schaffhausen aufgrund der vom Kanton gesteuerten Lohnentwicklung (Vorjahr 4.1 Mio. Franken / 3.8 % Lohnerhöhung). Aktuelle Schätzung für 2024: 667'000 Franken / 1 % Lohnerhöhung.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200'000.00	-1'600'000.00	-4'375'290.57	1'400'000.00	-87.50	Die Rückerstattungen der Spitäler (Stornierungen, Fallkorrekturen) werden neu den einzelnen Aufwandkonten direkt gutgeschrieben (Akutsomatik, Psychiatrie, Rehabilitation, Langzeitpflege). Einzig die Rückerstattungen (aus Unfällen) der Schaden Service Schweiz AG werden weiterhin auf dieses Konto gebucht.
2134	Heime und Pflege	26'326'300.00	24'644'300.00	22'720'354.53	1'682'000.00	6.83	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	480'000.00	390'000.00	377'735.35	90'000.00	23.08	Lohnanpassungen und Erweiterung Dienstleistungsangebot bei der Mütter- und Väterberatung der Stadt Schaffhausen.
3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	15'800'000.00	15'020'000.00	14'238'281.43	780'000.00	5.19	Zunahme aufgrund erhöhter Restkosten der Pflege und erhöhter ungedeckter Betriebskosten der Gemeinden (gem. Art. 12 AbPG).
3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	4'850'000.00	4'260'000.00	3'673'304.00	590'000.00	13.85	Die Differenz beruht auf den gestiegenen Kosten durch die Tarifierhöhungen der privaten Spitex im Jahr 2023. Altersausgaben werden im Folgejahr zu 50 % vom Kanton übernommen.
3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'152'000.00	3'330'000.00	2'997'102.50	-178'000.00	-5.35	Die Kosten für die Übergangspflege an den Spitälern Schaffhausen wurden im 2022 zu hoch budgetiert. Das Budget 2024 richtet sich nach der Rechnung 2022.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100'000.00			100'000.00		
3636.01	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	485'000.00	445'000.00	233'636.25	40'000.00	8.99	Der bestehende Leistungsvertrag mit dem Roten Kreuz Schaffhausen wird um einen Fahrdienst für Mobilitätseingeschränkte erweitert.
3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	960'000.00	700'000.00	701'000.00	260'000.00	37.14	Verlängerung Palliativ Care gem. Abstimmungsvorlage vom 19.06.2023.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	499'300.00	499'300.00	499'295.00			
2137	Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung	3'951'000.00	3'938'000.00	2'861'418.00	13'000.00	0.33	
3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	1'290'000.00	1'590'000.00	1'185'000.00	-300'000.00	-18.87	Es wird mit einer geringeren Anzahl Auszubildenden in der Pflege gerechnet.
3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'348'000.00	2'185'000.00	1'519'344.00	163'000.00	7.46	Höhere Anzahl Assistenzstellen bei den Spitälern Schaffhausen sowie höhere Beiträge an die universitäre Lehre und Forschung aufgrund Inkrafttreten der Weiterbildungsvereinbarung per 2023.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	313'000.00	163'000.00	157'074.00	150'000.00	92.02	Der Betrag für die Vereinbarung Praxisassistenten zwischen dem Kanton, den Spitälern und dem Hausarztverein Schaffhausen wurde bis 2023 im Konto 3634.51 budgetiert.
2143	Beiträge Krankenversicherung	15'689'000.00	13'970'000.00	11'744'793.94	1'719'000.00	12.30	<p>Es bestehen grosse Unsicherheiten bezüglich Budgetierung der IPV. Einerseits fehlen vergleichbare Vergangenheitsdaten, da von 2018 bis 2022 relativ stabile Prämien- und demzufolge auch IPV-Entwicklungen zu verzeichnen waren.</p> <p>Auf 2024 werden analog 2023 (+6.9 %) hohe Aufschläge (Schätzung BAG: 7.2 %) erwartet. Die IPV würde auf Basis der Vergangenheit je nach Auswahl des Vergleichszeitraum um das Doppelte (Vergleich mit Jahren 2018-2022)</p> <p>oder Dreifache (Vergleich mit Jahren 2014-2022) steigen. Ausserdem sind auf 2024 steuerliche Entlastungen zu verzeichnen, was zu tieferen steuerbaren Einkommen führt (mehr IPV-Bezüger und höhere IPV Leistungen).</p> <p>Ohne Dekretsanpassung würde dies die Kosten zusätzlich enorm erhöhen. Ab 2025 zusätzliche Veränderung aufgrund KVG-Revision.</p>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100'000.00	1'100'000.00	938'590.45			
3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	13'539'000.00	11'820'000.00	10'139'142.46	1'719'000.00	14.54	
3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'050'000.00	1'050'000.00	667'061.03			
3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	33'340'000.00	30'150'000.00	28'389'083.00	3'190'000.00	10.58	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	25'143'000.00	21'950'000.00	18'829'836.00	3'193'000.00	14.55	
3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'950'000.00	1'950'000.00	1'238'827.62			
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-33'340'000.00	-30'150'000.00	-28'389'083.00	-3'190'000.00	10.58	
4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-25'143'000.00	-21'950'000.00	-18'829'836.00	-3'193'000.00	14.55	
4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	-1'950'000.00	-1'950'000.00	-1'238'827.62			
2148	Veterinärwesen	785'900.00	686'900.00	472'420.01	99'000.00	14.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	495'100.00	477'100.00	388'711.55	18'000.00	3.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'300.00	31'100.00	24'832.50	1'200.00	3.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'200.00	63'900.00	54'613.40	2'300.00	3.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	3'000.00	2'278.40	-400.00	-13.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'400.00	6'600.00	5'351.20	-200.00	-3.03	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	600.00	437.45	-200.00	-33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	240.00			
3100.00	Büromaterial	700.00	600.00	68.00	100.00	16.67	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	3'000.00	15'258.58	2'000.00	66.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	590.70			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	109.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	6'000.00	2'928.00	2'000.00	33.33	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	400.00	400.00				
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	42.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	800.00	700.00	258.50	100.00	14.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	206'400.00	180'000.00	157'348.40	26'400.00	14.67	Jährliche Kosten für Leistungsvereinbarungen für Bereitstellung Seuchentötung: Geflügel 2'200 Franken (bestehend), Klautiere 16'300 Franken; neuer, jährlich erhöhter Beitrag an IT-Kosten der Vereinigung Schweizerischer Kantonstierärzte (VSKT).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'000.00	44'000.00	43'012.66	4'000.00	9.09	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	57'600.00	37'600.00	32'442.00	20'000.00	53.19	IT-Arbeitsplätze und Lizenzen für zusätzliche Mitarbeitende.
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00	700.00	504.32	-100.00	-14.29	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	3'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00	1'000.00	390.00	-500.00	-50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'900.00	5'800.00	5'404.05	1'100.00	18.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'000.00	19'000.00	12'571.15	3'000.00	15.79	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00	1'474.45			
3190.00	Schadenersatzleistungen	10'000.00	10'000.00	10'320.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	2'787.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66'000.00	40'000.00	40'402.00	26'000.00	65.00	Um die EU-Vorgaben zu erfüllen, musste das Nationale Fremdstoff-Untersuchungsprogramm (NFUP) deutlich und das Nationale Überwachungsprogramm Tierseuchen punktuell ausgeweitet werden.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00	15'000.00	12'154.95			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000.00	36'000.00	34'780.00			
4120.00	Konzessionen	-3'500.00	-3'500.00	-4'080.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-62'200.00	-50'000.00	-83'405.55	-12'200.00	24.40	Anpassung an die effektiven Erträge, die in den letzten Jahren immer über Budget waren.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-2'000.00	-2'080.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-85'000.00	-90'000.00	-96'113.60	5'000.00	-5.56	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-300.00	-300.00	-14'625.45			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-800.00	-200.00	-1'103.00	-600.00	300.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-160'000.00	-162'000.00	-175'483.50	2'000.00	-1.23	
2150	Interkantonales Labor	4'142'900.00	4'025'800.00	3'760'000.00	117'100.00	2.91	
3611.05	Entschädigung an Interkantonales Labor	1'221'400.00	1'192'900.00	1'110'000.00	28'500.00	2.39	Entnahme von 22'000 Franken aus dem Eigenkapital. Es wird von einer leicht steigenden Lohnentwicklung ausgegangen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3611.06	Entschädigung an den Vollzug der Umweltschutzgesetzgebung im Kanton Schaffhausen	3'346'500.00	3'312'900.00	2'650'000.00	33'600.00	1.01	Umweltschutz: Entnahme von 100'000 Franken aus dem Eigenkapital. Ab 2023 personelle Verstärkungen in den Bereichen Neobiota, nichtionisierende Strahlung, Licht, Boden und Klima. Zudem Entnahme aus dem Energie- und Klimafonds, einschliesslich Verpflichtungskrediten (80'000 Franken Eingreiftruppe Neobiota, 10'000 Franken Erstellen Klimakarten, 250'000 Franken Wasserwirtschaftsplan, 30'000 Franken Bodenkartierung, 50'000 Franken Digitale Wasserplattform).
4980.00	Übertragungen	-425'000.00	-480'000.00		55'000.00	-11.46	Vgl. Kommentar zu Konto 3611.06, Ausgleich aus Klimafonds.
2170	Sozialamt	3'429'000.00	3'002'000.00	2'589'479.68	427'000.00	14.22	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'373'500.00	1'146'500.00	1'057'948.85	227'000.00	19.80	Zusätzliche Stelle (Fachstelle Behinderung) und Pensenerhöhungen gemäss Anträgen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'700.00	74'900.00	68'745.60	14'800.00	19.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	183'500.00	153'700.00	132'121.75	29'800.00	19.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00	7'200.00	6'680.70	200.00	2.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'900.00	16'000.00	15'019.70	1'900.00	11.88	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'300.00	1'104.95	-200.00	-15.38	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	500.00	4'972.75	1'500.00	300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	4'225.70			
3100.00	Büromaterial	9'000.00	12'000.00	7'767.98	-3'000.00	-25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00	5'000.00		2'000.00	40.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00	4'500.00	3'746.50			
3113.00	Hardware	2'500.00	2'500.00	2'480.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen		43'200.00		-43'200.00	-100.00	Es sind für 2024 keine IT-Projekte budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	337'000.00	222'000.00	145'522.55	115'000.00	51.80	Fortsetzung laufender und z.T. neuer Projekte / Aufgaben, u.a. Erarbeitung kant. Armutsmonitoring / Armutsstrategie (Massnahme Demografie-Strategie), Strategieprozess UN-Behindertenrechtskonvention, Umsetzung Istanbul-Konvention, Angebotsplanung, IFEG- / PAVO-Bereich, sowie Anpassungen Tutoris-Software und ITSH Informatikbudget.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00	80'000.00	41'315.60			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	276'200.00	219'700.00	198'022.40	56'500.00	25.72	Zusätzliche Ausrüstung für Arbeitsplätze im Zusammenhang mit der Aufnahme von Geflüchteten aus der Ukraine.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	49'500.00	43'000.00	38'453.50	6'500.00	15.12	Vgl. Konto 3133.00.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	10'000.00	10'000.00	2'129.65			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	33'400.00	28'200.00	26'139.40	5'200.00	18.44	Vgl. Konto 3133.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	9'000.00	8'734.45	3'000.00	33.33	Erhöhter Reisebedarf der Fach- und Koordinationsstellen.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00	10'000.00	19'457.55	10'000.00	100.00	Erhöhte Auslagen für geplante Veranstaltungen (Fachtagungen, Sozialreferenten und -referentinnen-Tagungen, Forum sozialhilfrechtliche Fragen).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00	5'000.00	4'590.10			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	1'000.00	300.00			
3980.00	Übertragungen	900'000.00	940'000.00	1'074'537.00	-40'000.00	-4.26	Vgl. Konto 4630.00.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-200.00	-200.00				
4630.00	Beiträge vom Bund		-40'000.00	-274'537.00	40'000.00	-100.00	Die Beiträge werden neu direkt im Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen (Konto 2198.7216) ausgewiesen, um mehr Transparenz zu schaffen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
2179	Sozialhilfe an Personen im Asyl- und Flüchtlingswesen		84'000.00	116'584.80	-84'000.00	-100.00	Die Finanzstelle wird aufgehoben. Die Kosten in Zusammenhang mit der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung werden - wo möglich - alle im Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen Fist 2198.7216 abgebildet.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100'000.00	132'584.80	-100'000.00	-100.00	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		14'000.00	14'000.00	-14'000.00	-100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-30'000.00	-30'000.00	30'000.00	-100.00	
2181	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	11'178'900.00	10'029'100.00	9'590'059.51	1'149'800.00	11.46	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'206'500.00	6'010'000.00	6'757'001.70	196'500.00	3.27	Da aufgrund der Anwesenheitsdauer (5 resp. 7 Jahre) die Zahlungspflicht des Bundes für anerkannte Flüchtlinge und vorläufig aufgenommene Personen ausläuft, werden die Sozialhilfeausgaben zulasten des Kantons (und der Gemeinden) ansteigen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'956'000.00	1'673'000.00	1'295'618.20	283'000.00	16.92	Anpassung der Leistungsvereinbarung mit Benevol (20'000 Franken) sowie neue Leistungsvereinbarung mit der Jugendberatung Schaffhausen (400'000 Franken) als Spezialdienst gemäss Art. 11 SHEG).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'750'000.00	7'250'000.00	8'560'344.59	1'500'000.00	20.69	Mit Blick auf die bisherige Kostenentwicklung wird im Vergleich zum Budget 2023 mit einer erneuten Zunahme der Ausgaben für KESB-Massnahmen gerechnet. Die Zahlen im Budget 2024 orientieren sich an den Zahlen in Rechnung 2022.
3980.00	Übertragungen	1'710'900.00	1'340'900.00	550'629.64	370'000.00	27.59	Es wird mit einem höheren Kantonsanteil an Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 an den Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen (Fist 2198.7216) gerechnet.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-100'000.00	-100'000.00	-113'205.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'344'500.00	-6'144'800.00	-7'460'329.62	-1'199'700.00	19.52	Insbesondere die deutliche Zunahme der Ausgaben in Zusammenhang mit KESB-Massnahmen, welche zu 50 % durch die Gemeinden zu tragen sind, führt zu einer höheren Entschädigung. Demgegenüber stehen Mehrausgaben im Konto 3637.00.
2182	Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen	400'000.00	400'000.00	300'778.14			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400'000.00	400'000.00	300'778.14			
2184	Soziale Einrichtungen	33'662'000.00	30'755'200.00	30'020'188.12	2'906'800.00	9.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'200'000.00	820'000.00	1'190'310.65	380'000.00	46.34	Die Kosten für Menschen mit einer Behinderung, die in einer Einrichtung mit öffentlicher Trägerschaft wohnen, sind schwer zu prognostizieren. Einzelne, nicht vorhersehbare Fälle können zum Teil hohe Kosten auslösen, so wie aktuell z.B. ein Schaffhauser Klient in einem ausserkantonalen Heim, der beatmet werden muss. Die budgetierten Kosten orientieren sich an den Zahlen in der Rechnung 2022.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000'000.00	600'000.00	984'001.45	400'000.00	66.67	Vgl. Konto 3634.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'300'000.00	29'240'000.00	27'829'180.02	2'060'000.00	7.05	Die Kostenentwicklung ist mehrheitlich auf geplante Tarifanpassungen für die Schaffhauser IFEG-Institutionen zurückzuführen, die folgende Ursachen haben: Teuerung, Lohnentwicklung (analog Kanton), Angleichung der Tarife gemäss Kennzahlenvergleich

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
							innerhalb der SODK Ost + ZH, Aufwände in Zusammenhang mit der Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention (Transformation). Mit Pro Infirmis ist eine Leistungsvereinbarung betreffend Entlastungsdienst (25'000 Franken) geplant. Die Leistungsvereinbarung mit der Behindertenkonferenz wird angepasst (neu: 75'500 Franken).
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	162'000.00	95'200.00	16'696.00	66'800.00	70.17	
2186	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz	4'076'300.00	3'791'200.00	3'796'786.49	285'100.00	7.52	Die Kosten der von der Jugendanwaltschaft und dem Kantonsgericht angeordneten Massnahmen sind von den erfolgten Strafraten abhängig und daher nur mit grosser Unsicherheit vorherzusehen. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den
							Vorjahreszahlen bzw. an der bisherigen Kostentwicklung.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'200.00	5'100.00		100.00	1.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00	700.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500'000.00	1'000'000.00	1'568'949.29	500'000.00	50.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	5'000.00				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500'000.00	2'800'000.00	2'125'221.60	-300'000.00	-10.71	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'000.00	100'000.00	112'757.15	15'000.00	15.00	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	275'000.00	270'000.00	274'438.00	5'000.00	1.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'000.00	-120'000.00	-10'141.55	70'000.00	-58.33	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-275'000.00	-270'000.00	-274'438.00	-5'000.00	1.85	
2187	Opferhilfe	922'000.00	654'000.00	647'920.80	268'000.00	40.98	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'000.00	29'021.95	-5'000.00	-100.00	Die Mittel im Budget 2023 stehen in Zusammenhang mit der wissenschaftlichen Aufarbeitung der fürsorglichen Zwangsmassnahmen im Kanton Schaffhausen. Für 2024 sind diesbezüglich keine konkreten Massnahmen geplant, die budgetiert werden müssten.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	36'000.00	35'000.00	36'346.00	1'000.00	2.86	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	731'000.00	431'000.00	427'560.00	300'000.00	69.61	Geplante Anpassung der Leistungsvereinbarung mit der Fachstelle für Gewaltbetroffene (kant. Opferhilfestelle) u.a. infolge Fallentwicklung. Das Kostendach (590'000 Franken) orientiert sich neu an der Vollkostenrechnung. Bislang wurden gewisse Kosten (z.B. Anschaffung neue Software) separat übernommen. Ebenfalls in diesem Konto erfasst sind Aufwände in Zusammenhang mit den Leistungsvereinbarungen mit dem Frauenhaus Winterthur (30'000 Franken), mit der Fachstelle für gewaltausübende Personen Konflikt und Gewalt (96'000 Franken) und mit dem Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration FIZ (15'000 Franken).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	170'000.00	200'000.00	166'709.85	-30'000.00	-15.00	Die Kosten der gesprochenen Opferhilfezahlungen sind nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'000.00	-2'000.00	-11'510.00	-4'000.00	200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-9'000.00	-15'000.00	-3'207.00	6'000.00	-40.00	
2191	Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse	1'515'700.00	1'782'700.00	1'747'700.34	-267'000.00	-14.98	
3613.20	Erlassene AHV-Beiträge	400'000.00	400'000.00	372'858.55			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	82'700.00	82'700.00	76'657.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3633.05	Kantonsbeitrag an den Sozialfonds	533'000.00	800'000.00	795'179.95	-267'000.00	-33.38	Reduktion des Kantonsbeitrages infolge Beitragssatzsenkung per 2023.
3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	700'000.00	700'000.00	689'433.64			
4630.00	Beiträge vom Bund	-50'000.00	-60'000.00	-45'418.25	10'000.00	-16.67	Seit 2019 werden die Beitragseinnahmen in Bund und Gemeinden aufgeteilt. Die Aufteilung basiert auf der Rechnung 2022.
4632.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge	-150'000.00	-140'000.00	-141'011.15	-10'000.00	7.14	Seit 2019 werden die Beitragseinnahmen in Bund und Gemeinden aufgeteilt. Die Aufteilung basiert auf der Rechnung 2022.
2192	Ergänzungsleistungen	34'070'000.00	31'620'000.00	29'522'431.67	2'450'000.00	7.75	Die Zuteilung auf die einzelnen Konti erfolgt unter Berücksichtigung der Abrechnung des Bundes für das Vorjahr und basiert auf der Hochrechnung der Zahlen der ersten vier Monate des Jahres 2023. Die Budgetzahlen sind deshalb generell und insbesondere auf Kontoebene mit Unsicherheiten behaftet.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'850'000.00	1'800'000.00	1'840'110.25	50'000.00	2.78	Die Verwaltungskosten haben sich seit den Änderungen der EL-Reform stabilisiert. Die Verwaltungskosten für die Überbrückungsleistungen werden separat ausgewiesen.
3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	13'500'000.00	12'200'000.00	12'824'660.80	1'300'000.00	10.66	
3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	15'100'000.00	14'100'000.00	11'966'816.56	1'000'000.00	7.09	
3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'900'000.00	12'200'000.00	12'659'624.00	1'700'000.00	13.93	
3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'900'000.00	7'500'000.00	6'739'113.06	400'000.00	5.33	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-580'000.00	-580'000.00	-580'215.00			
4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-8'800'000.00	-7'800'000.00	-8'015'413.00	-1'000'000.00	12.82	
4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-8'800'000.00	-7'800'000.00	-7'912'265.00	-1'000'000.00	12.82	
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	1'133'200.00	885'600.00		247'600.00	27.96	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	220'000.00			220'000.00		Aufgrund zunehmender Komplexität in der Digitalisierung werden zwei Grundlagen-Projekte betreffend Enterprise-IT-Architektur und Touchpoint Prozesskonzept erarbeitet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	680'000.00	790'000.00		-110'000.00	-13.92	Ehemaliges eGovernment-Budget, in dem IT-Handlungsfelder und -Projekte abgebildet sind.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	64'000.00			64'000.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	95'600.00	95'600.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	73'600.00			73'600.00		Grundfinanzierung und Agenda «Digitale Verwaltung Schweiz».
2197	IT-Konzernprodukte	3'242'100.00	2'988'100.00	2'855'464.11	254'000.00	8.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	100'000.00	100'000.00				Betriebsprojekte: API-Schnittstellenmanagement / Low-Code / Masterdatenmanagement.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	797'000.00	700'000.00	1'053'083.13	97'000.00	13.86	Weitere Einführungen von M365 in den kantonalen Dienststellen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'110'000.00	1'945'700.00	1'643'472.85	164'300.00	8.44	Höhere Lizenzkosten (Einführung M365) sowie Betriebskosten eGovernment-Infrastrukturen gem. IT-Projekt.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	198'900.00	216'700.00	99'574.58	-17'800.00	-8.21	Geringere Wartungskosten für E-Mail-Verschlüsselungs-Software.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	39'200.00	28'600.00	27'880.00	10'600.00	37.06	Verrechnung gemäss Inventar.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			34'621.55			
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'000.00	-2'900.00	-3'168.00	-100.00	3.45	
2198.7213	Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00		3'922.00	3'900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		146.20	500.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00			500.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00		31.40	100.00		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			2.70			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00	15'000.00	6'378.40	-5'000.00	-33.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	3'000.00	1'095.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	345'000.00	281'500.00	187'719.45	63'500.00	22.56	Umsetzung des kantonalen Aktionsprogramms (KAP) und Ausschöpfung des Mehrjahresbudgets für die Jahre 2021-2024 von insgesamt 1.3 Mio. Franken gemäss Leistungsvertrag zwischen Gesundheitsförderung Schweiz und dem Kanton Schaffhausen.
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	20'000.00	20'000.00	21'719.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		150.40	100.00		
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	213'400.00	120'000.00	210'562.09	93'400.00	77.83	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	438'000.00	433'000.00	519'734.22	5'000.00	1.15	
3980.00	Übertragungen	196'500.00	196'500.00	130'813.50			
4120.00	Konzessionen	-130'000.00	-100'000.00	-139'457.50	-30'000.00	30.00	Erhöhung aufgrund gesteigerter Alkoholabgaben in der Rechnung 2022.
4250.00	Verkäufe			-60.00			
4600.30	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung	-260'000.00	-250'000.00	-269'678.00	-10'000.00	4.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-230'000.00	-228'000.00	-163'000.00	-2'000.00	0.88	
4980.00	Übertragungen	-611'000.00	-491'000.00	-510'079.31	-120'000.00	24.44	
2198.7215	Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	2'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00	300.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00	10'000.00	119.60			
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals			1'543'482.05			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150'000.00	5'000.00	200'533.00	145'000.00	2'900.00	Zusätzliche Kurse infolge höherer Nachfrage im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine. Die entsprechenden Kosten werden mit zweckgebundenen Mitteln aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S» finanziert (vgl. Konto 4610.00).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100'000.00	3'100'000.00	2'900'605.10	1'000'000.00	32.26	Vgl. Kommentar zu Konto 3635.00.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	750'000.00	500'000.00	512'220.25	250'000.00	50.00	Höhere Nachfrage für die Belegung von einzelnen Plätzen in Deutschkursen und Integrationsangeboten bei verschiedenen Trägerschaften im Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine. Die entsprechenden Kosten werden mit zweckgebundenen Mitteln aus den Integrationspauschalen und dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S» finanziert (vgl. Konto 4610.00).
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-16'800.00	-122'400.00		105'600.00	-86.27	Es wird mit einer höheren Kostendeckung durch die Entschädigungen vom Bund gerechnet.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-4'100'000.00	-2'600'000.00	-4'356'960.00	-1'500'000.00	57.69	Zusätzliche Entschädigungen aus dem Bundesprogramm «Unterstützungsmassnahmen von Personen mit Schutzstatus S».
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
4980.00	Übertragungen	-900'000.00	-900'000.00	-800'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
2198.7216	Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen						Der Verlauf des Krieges in der Ukraine, die daraus entstandenen Fluchtbewegungen sowie auch andere Fluchtbewegungen sind nur schwer vorherzusehen und deshalb nur mit grosser Unsicherheit budgetierbar. Die zum Teil starken Budgetabweichungen sind mehrheitlich durch diesen Umstand zu erklären. Die vom Bund erhaltenen Abgeltungen (Pauschalen) decken nur einen Teil der Kosten der Kantone bei der Unterbringung, Betreuung und Integrationsförderung der Schutzsuchenden.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'666'700.00	4'250'000.00	4'664'560.00	1'416'700.00	33.33	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).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	370'000.00	277'500.00	317'075.94	92'500.00	33.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	757'100.00	569'500.00	512'083.25	187'600.00	32.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	66'300.00	53'500.00	58'488.15	12'800.00	23.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	73'700.00	59'500.00	63'336.40	14'200.00	23.87	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'500.00	5'100.00		-600.00	-11.76	
3064.00	Überbrückungsrenten		4'500.00	24'171.95	-4'500.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'600.00	5'000.00	3'816.00	-400.00	-8.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	7'200.30			
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'500.00	60'000.00	26'544.06	-27'500.00	-45.83	Budgetierter Aufwand orientiert sich an der Rechnung 2022 und der zu erwartenden Kostenentwicklung.
3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	2'900'000.00	2'500'000.00	2'143'505.01	400'000.00	16.00	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00.
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	46'000.00	60'000.00	45'418.25	-14'000.00	-23.33	Vgl. Kommentar zu Konto 3099.00.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3632.13	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Asylsuchende und Asylwesen	14'000.00			14'000.00		Durch die Aufhebung der Fist 2179 werden die Positionen direkt im Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen ausgewiesen. Es handelt sich lediglich um eine Verschiebung der Konten.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		70'000.00	70'000.00		Kostenbeteiligung am Projekt «Psychosoziale Begleitung von Geflüchteten» des Roten Kreuzes Schaffhausen (Begleitung von Geflüchteten mit Traumafolgenstörungen aus der Ukraine). Es besteht eine Leistungsvereinbarung. 50 % der Kosten übernimmt der Bund (SEM).
3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	13'800'000.00	15'000'000.00	9'571'364.60	-1'200'000.00	-8.00	Vgl. Kommentar zu Konto 3099.00.
3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	5'450'000.00	6'000'000.00	5'475'435.29	-550'000.00	-9.17	Vgl. Kommentar zu Konto 3099.00.
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-342'000.00	-630'000.00	-606'543.24	288'000.00	-45.71	Aufgrund des voraussichtlichen Wegfall der Beiträge aus dem Familienfonds (Mittel der Windler-Stiftung) sind geringere Kostenbeteiligungen budgetiert.
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlingen	-113'000.00	-100'000.00	-618'543.80	-13'000.00	13.00	Vgl. Kommentar zu Konto 4260.10.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-30'000.00			-30'000.00		Vgl. Kommentar zu Konto 3632.13.
4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-15'900'000.00	-15'500'000.00	-12'279'199.00	-400'000.00	2.58	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00.
4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-5'820'000.00	-6'250'000.00	-6'181'068.00	430'000.00	-6.88	Vgl. Kommentar zu Konto 3099.00.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'282'500.00	-4'984'000.00	-1'678'032.80	-298'500.00	5.99	Es ist mit höheren Kosten für Personen aus dem Asylbereich zu rechnen, die aufgrund ihrer Anwesenheitsdauer in der Schweiz nicht mehr durch die Bundespauschalen gedeckt sind und gemäss SHEG über den LAV abgerechnet werden. Diese Personengruppe hat

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund	-90'000.00			-90'000.00		zugenommen, weil Personen aus der sog. Flüchtlingskrise, die Ende 2015 in die Schweiz gekommen sind, in die finanzielle Zuständigkeit der Kantone fallen bzw. gefallen sind. Es wird als Folge der Umsetzung der Integrationsagenda Schweiz (Investition!), ausserdem wird mit einem höheren Defizit der Asylrechnung gerechnet, welches ebenfalls über den LAV abgerechnet wird (Art. 38 Abs. 1 lit. c SHEG). Die Beiträge werden neu direkt im Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen ausgewiesen, vormals in der Fist 2170.
4980.00	Übertragungen	-1'710'900.00	-1'380'900.00	-825'166.64	-330'000.00	23.90	Vgl. Konto 3980.00 in Fist 2181.
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-32'700.00	-824'445.72	32'700.00	-100.00	Es steht im Budgetjahr kein Fondskapital mehr zur Verfügung.
Gesamtergebnis		261'947'900.00	243'487'300.00	232'369'564.54	18'460'600.00	7.58	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
22	Erziehungsdepartement	163'821'900.00	161'338'000.00	146'600'100.68	2'483'900.00	1.54	
2201	Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung	7'116'300.00	6'983'300.00	6'252'075.16	133'000.00	1.90	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	30'000.00	30'000.00	21'412.50			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'200.00	856'400.00	655'716.85	46'800.00	5.46	Verpflichtungskredit Koordination, Support und Begleitung Digitalisierung (befristet). Umstrukturierung des Departementssekretariates (Stellenantrag).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'000.00	57'800.00	43'206.65	3'200.00	5.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'700.00	114'700.00	84'641.85	6'000.00	5.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00	5'500.00	3'815.95	-400.00	-7.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'100.00	12'400.00	9'336.15	-300.00	-2.42	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	1'000.00	738.90	-300.00	-30.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000.00	160'500.00	56'806.85	-149'500.00	-93.15	Neue Weisung: Pauschalbetrag von 1'000 Franken pro Mitarbeiter / -in. Seit dem Sparprogramm EP14 waren die Aufwendungen für Weiterbildungen des gesamten ED-Verwaltungspersonals beim Departementssekretariat budgetiert, ab Budget 2024 werden die Beiträge bei den jeweiligen Dienststellen budgetiert.
3091.00	Personalwerbung	7'000.00	2'000.00	6'163.75	5'000.00	250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'600.00	6'100.00	5'058.90	5'500.00	90.16	Anlass für zahlreiche Kommissionen zum Ende der Legislaturperiode 2021-2024.
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'025.31			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	3'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'889.40			
3113.00	Hardware	4'000.00	5'000.00	489.75	-1'000.00	-20.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00	1'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'700.00	72'000.00	6'986.95	700.00	0.97	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'100.00	30'900.00	26'957.10	4'200.00	13.59	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'900.00	16'600.00	9'432.75	1'300.00	7.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00	10'000.00	3'285.96	-4'000.00	-40.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'676.05			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	150.00			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'000.00	18'000.00	18'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	259'400.00	260'300.00	281'330.05	-900.00	-0.35	
3631.31	Beiträge an Randenkommission	6'500.00	6'500.00	4'817.04			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00	200'000.00	51'918.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'933'800.00	3'778'400.00	3'737'401.00	155'400.00	4.11	
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'200.00	10'900.00	7'158.45	-5'700.00	-52.29	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'391'800.00	1'331'800.00	1'243'759.00	60'000.00	4.51	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'000.00	-12'000.00	-31'200.00	7'000.00	-58.33	Die Gebühren für die Bearbeitung von Gesuchen um Bewilligung von privatem Unterricht werden nicht mehr vom Erziehungsrat bearbeitet. Die entsprechenden Rechnungen werden ab Sommer 2023 von der Dienststelle Primar- und Sekundarstufe I ausgestellt (vgl. Fist 2215 Konto 4210.00).
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	1'368'700.00	1'183'400.00	992'834.37	185'300.00	15.66	Die Reorganisation der Dienststelle führt zu Stellentransfers zwischen den Fist 2215, Fist 2219 und Fist 2221.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	960'600.00	796'200.00	727'179.05	164'400.00	20.65	Stellenantrag 80 %, Abteilung Finanz- und Personalwesen. Stellentransfer 50 % von Fist 2219 zu Fist 2215. Stellentransfer 20 % von Fist 2221 zu Fist 2215. Verpflichtungskredit EPR0072 Digitalisierung HR-Prozesse.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-9'246.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'700.00	52'000.00	46'306.55	10'700.00	20.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'300.00	106'600.00	83'963.10	21'700.00	20.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00	5'000.00	4'406.85	200.00	4.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'500.00	11'100.00	10'040.65	1'400.00	12.61	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	900.00	787.75	-100.00	-11.11	
3064.00	Überbrückungsrenten			115.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'500.00			39'500.00		Anpassung der Weiterbildungskosten an die Budgetweisung 2024.
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	203'900.00	180'400.00	199'230.00	23'500.00	13.03	Angleichung Bezug Reka-Cheks gemäss Budgetweisung 2024.
3100.00	Büromaterial	15'300.00	15'300.00	8'662.57			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	183.90			
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00	2'629.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	20'000.00	52'200.00		-32'200.00	-61.69	IT-Projekt ITP0095 Loginlösung für die Lehrpersonen der Volksschule.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	41'800.00	19'886.00	-31'800.00	-76.08	Keine zusätzlichen Kosten für die Umsetzung der Ressourcensteuerung notwendig. Kostenverschiebung 10'000 Franken auf Konto 3153.00 für Lohnberechnungstool.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	81'500.00	82'000.00	72'693.80	-500.00	-0.61	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		8'270.75	10'000.00		Kostenverschiebung 10'000 Franken von Konto 3130.00 für Lohnberechnungstool.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00	8'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00	2'000.00	1'097.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	2'500.00	3'017.25	500.00	20.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			275.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	517.10			
3910.00	IV Dienstleistungen	3'000.00	3'000.00	5'626.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-20'000.00			-20'000.00		Gebühren für Gesuche privater Unterricht (vgl. Fist 2201 Konto 4210.00).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'000.00	-12'000.00	-14'032.70	-2'000.00	16.67	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-600.00	-600.00	-191.40			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-170'000.00	-170'000.00	-178'584.00			
2217	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S	1'484'000.00	1'604'700.00	727'229.77	-120'700.00	-7.52	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	22'000.00	38'900.00	28'729.50	-16'900.00	-43.44	Keine Kantonalkonferenz im 2024 geplant. Verpflichtungskredit EPR0056 Modellschule.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'000.00	37'800.00	43'869.45	157'200.00	415.87	Verpflichtungskredit EPR0083 «Ready for teaching».
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	268'400.00	294'500.00	125'255.00	-26'100.00	-8.86	Verpflichtungskredit EPR0036 Medien und Informatik. Verpflichtungskredit EPR0056 Modellschule. Die geplanten Kosten für die Verpflichtungskredite fallen tiefer aus als im Budget 2023.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'700.00	24'300.00	11'112.95	7'400.00	30.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000.00	44'500.00	13'224.00	17'500.00	39.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	2'300.00	1'036.45	300.00	13.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'200.00	5'200.00	2'384.00	1'000.00	19.23	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	203.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	105'000.00	120'500.00	12'443.95	-15'500.00	-12.86	Verpflichtungskredit EPR0056 Modellschule.
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	1'283.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00	22'000.00	16'763.45	3'000.00	13.64	
3100.00	Büromaterial	5'000.00	6'000.00	66.65	-1'000.00	-16.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'600.00	26'100.00		500.00	1.92	Verpflichtungskredit EPR0036 Medien und Informatik.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	478.02			
3104.00	Lehrmittel	11'200.00	11'200.00	16'405.95			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material			754.00			
3113.00	Hardware	50'000.00	5'000.00	1'502.05	45'000.00	900.00	Erneuerung, Ersatz Hardware für Schulentwicklungs-Projekte.
3118.00	Immaterielle Anlagen	36'600.00	213'600.00	24'171.85	-177'000.00	-82.87	Keine Projektkosten für Update Scholaris 5.x.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	426'000.00	482'400.00	270'531.30	-56'400.00	-11.69	Verpflichtungskredit EPR0056 Modellschule. Verpflichtungskredit EPR0083 «Ready for teaching», unter Konto 3010.00 budgetiert. Einführung «Case Management» für die Lehrpersonen (vgl. auch Konto 4612.00).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	155'000.00	182'000.00	93'758.40	-27'000.00	-14.84	Verpflichtungskredit EPR0036 Medien und Informatik. Für die Lernfördersysteme (u.a. Lernlupe) wird mit geringeren Kosten gerechnet.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'800.00	2'000.00	1'515.00	800.00	40.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00	5'000.00	315.10	1'000.00	20.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			753.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	65'000.00	65'000.00	47'400.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	10'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00	38'500.00	37'572.50	1'500.00	3.90	
4250.00	Verkäufe	-2'000.00			-2'000.00		
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-33'000.00			-33'000.00		Kostenbeteiligung der Gemeinden am «Case Management» für die Lehrpersonen (vgl. Konto 3130.00).
4980.00	Übertragungen	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00			
2218	Schultherapien	3'962'800.00	3'892'700.00	3'355'705.94	70'100.00	1.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'108'700.00	3'058'600.00	2'666'127.10	50'100.00	1.64	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-20'000.00	-20'000.00	-13'275.35			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203'000.00	199'700.00	173'629.45	3'300.00	1.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	415'300.00	409'800.00	351'213.70	5'500.00	1.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'800.00	19'300.00	16'559.10	-2'500.00	-12.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	40'400.00	42'700.00	37'285.85	-2'300.00	-5.39	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'400.00	3'700.00	3'173.90	-1'300.00	-35.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'000.00	18'500.00	11'780.38	11'500.00	62.16	Anpassung der Weiterbildungskosten an die Budgetweisung 2024 und Kosten für teaminterne Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	2'443.38			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'000.00	4'018.10	500.00	12.50	
3100.00	Büromaterial	1'000.00	500.00	917.35	500.00	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	130.00			
3104.00	Lehrmittel	58'000.00	100'000.00	24'422.50	-42'000.00	-42.00	Weniger Lehrmittelanfassungen als im Vorjahr.
3106.00	Medizinisches Material	500.00	1'000.00	193.20	-500.00	-50.00	
3113.00	Hardware	8'300.00	15'000.00	7'983.55	-6'700.00	-44.67	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500.00	3'200.00	2'158.25	-700.00	-21.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'500.00	24'000.00	58'829.08	54'500.00	227.08	Nutzung externer Logopädieangebote (Privatpraxen) aufgrund Fachkräftemangel.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00	4'600.00	3'663.55	200.00	4.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00	400.00	348.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00	4'500.00	4'104.85			
2219	Aufsicht Sonderschulung und Therapien	490'900.00	679'800.00	509'033.01	-188'900.00	-27.79	Die Reorganisation der Dienststelle führt zu Stellentransfers zwischen den Fist 2215, Fist 2219 und Fist 2221.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	364'400.00	474'500.00	391'378.00	-110'100.00	-23.20	Stellentransfer 50 % von Fist 2219 zu Fist 2215. Stellentransfer 30 % von Fist 2219 zu Fist 2221.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'700.00	31'000.00	25'541.45	-7'300.00	-23.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'600.00	63'600.00	54'672.00	-15'000.00	-23.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	3'000.00	2'455.65	-1'100.00	-36.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'700.00	6'600.00	5'479.10	-1'900.00	-28.79	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	500.00	469.50	-200.00	-40.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	2'000.00	654.00	-500.00	-25.00	
3100.00	Büromaterial			52.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	300.00	164.15	-100.00	-33.33	
3104.00	Lehrmittel		1'500.00	465.65	-1'500.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	3'000.00	1'358.00	-1'000.00	-33.33	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'100.00	53'300.00	925.86	-52'200.00	-97.94	IT-Projekt abgeschlossen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'100.00	20'400.00	7'127.85	-10'300.00	-50.49	Reduktion Weiterentwicklung Abteilung Sonderpädagogik.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'900.00	14'200.00	12'044.45	-300.00	-2.11	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00			15'000.00		Lizenz- und Wartungskosten CMI für die Datenbank der Sonderschülerinnen und -Schüler sowie für den Antragsprozess von Sonderschulanträgen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		700.00	480.00	-700.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00	1'200.00	1'266.85	300.00	25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	4'000.00	4'398.05	-2'000.00	-50.00	
2221	Aufsicht, Schulentwicklung	1'607'200.00	1'585'100.00	1'437'422.85	22'100.00	1.39	Die Reorganisation der Dienststelle führt zu Stellentransfers zwischen den Fist 2215, Fist 2219 und Fist 2221.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'183'800.00	1'168'600.00	1'076'737.00	15'200.00	1.30	Stellentransfer 30 % von Fist 2219 zu Fist 2221.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'000.00	-1'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'300.00	76'300.00	70'158.05	1'000.00	1.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	158'100.00	156'600.00	152'338.85	1'500.00	0.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400.00	7'300.00	6'645.90	-900.00	-12.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'400.00	16'300.00	15'074.20	-900.00	-5.52	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	1'400.00	1'271.20	-500.00	-35.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			825.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	2'000.00	800.00	500.00	25.00	
3100.00	Büromaterial			2'061.40			
3113.00	Hardware	5'000.00	3'000.00	3'424.50	2'000.00	66.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	3'301.80			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	121'600.00	117'500.00	89'224.30	4'100.00	3.49	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'700.00	1'600.00	1'335.00	100.00	6.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00	25'000.00	14'225.65			
2224	Schulische Abklärung und Beratung	1'249'300.00	1'242'300.00	1'096'940.07	7'000.00	0.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	928'500.00	924'700.00	818'614.15	3'800.00	0.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'600.00	60'300.00	53'422.95	300.00	0.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'000.00	123'900.00	113'619.20	100.00	0.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00	5'800.00	5'140.05	-800.00	-13.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'000.00	13'000.00	11'462.15	-1'000.00	-7.69	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	1'100.00	982.55	-400.00	-36.36	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	874.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	880.00			
3100.00	Büromaterial	5'500.00	5'500.00	4'136.95			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00	700.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	532.60			
3104.00	Lehrmittel	20'500.00	20'500.00	15'782.62			
3113.00	Hardware	500.00	500.00	1'027.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	25'000.00	26'914.55	5'000.00	20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'800.00	43'500.00	32'417.20	1'300.00	2.99	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'200.00	3'200.00	3'683.30			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'800.00	4'600.00	5'305.70	-2'800.00	-60.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	5'500.00	2'143.55	1'500.00	27.27	
2232	Kindergärten	7'063'900.00	6'967'700.00	6'329'244.70	96'200.00	1.38	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'501'800.00	12'965'100.00	13'122'799.05	536'700.00	4.14	Anpassung der Besoldungskosten gemäss Prognose Schüler- und Klassenzahlen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
							Einführung von Entlastungslektionen für Aus- und Weiterbildungen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-40'000.00	-40'000.00	-52'777.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	881'700.00	846'700.00	852'225.05	35'000.00	4.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'803'700.00	1'737'400.00	1'652'600.30	66'300.00	3.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	72'900.00	81'700.00	81'368.85	-8'800.00	-10.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	175'500.00	181'500.00	182'977.50	-6'000.00	-3.31	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'800.00	15'500.00	15'549.50	-4'700.00	-30.32	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'000.00	10'000.00	15'258.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'000.00	1'000.00	385.35			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'353'500.00	-8'831'200.00	-9'541'141.45	-522'300.00	5.91	Die Entschädigung der Gemeinden richtet sich nach den Besoldungskosten der Lehrpersonen (Konto 3020.00) und den entsprechenden Sozialversicherungsbeiträgen (Konto 3020.95 bis Konto 3059.10).
2234	Primarschulen	24'072'000.00	24'439'300.00	21'527'641.35	-367'300.00	-1.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'000'200.00	45'487'900.00	45'615'363.30	512'300.00	1.13	Anpassung der Besoldungskosten gemäss Prognose Schüler- und Klassenzahlen. Einführung von Entlastungslektionen für Aus- und Weiterbildungen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-150'000.00	-145'000.00	-293'493.85	-5'000.00	3.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'003'900.00	2'970'300.00	2'896'997.45	33'600.00	1.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'145'600.00	6'095'500.00	5'439'111.20	50'100.00	0.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	248'400.00	286'600.00	277'379.35	-38'200.00	-13.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	598'000.00	636'900.00	623'362.20	-38'900.00	-6.11	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	36'800.00	54'700.00	52'307.85	-17'900.00	-32.72	
3064.00	Überbrückungsrenten	60'000.00	60'000.00	145'287.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500.00		2'629.65	2'500.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-31'873'400.00	-31'007'600.00	-33'231'302.80	-865'800.00	2.79	Die Entschädigung der Gemeinden richtet sich nach den Besoldungskosten der Lehrpersonen (Konto 3020.00) und den entsprechenden Sozialversicherungsbeiträgen (Konto 3020.95 bis Konto 3059.10).
2238	Sekundarstufe I	13'808'800.00	14'321'900.00	12'503'484.55	-513'100.00	-3.58	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'292'700.00	26'594'300.00	25'812'671.50	-301'600.00	-1.13	Anpassung der Besoldungskosten gemäss Prognose Schüler- und Klassenzahlen. Einführung von Entlastungslektionen für Aus- und Weiterbildungen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-35'000.00	-35'000.00	-134'883.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'717'000.00	1'736'500.00	1'664'594.90	-19'500.00	-1.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'512'700.00	3'563'600.00	3'343'638.05	-50'900.00	-1.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	142'000.00	167'500.00	160'229.45	-25'500.00	-15.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	341'800.00	372'300.00	357'937.10	-30'500.00	-8.19	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	21'000.00	31'900.00	30'199.95	-10'900.00	-34.17	
3064.00	Überbrückungsrenten	43'000.00	43'000.00	92'073.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	2'038.85			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18'228'400.00	-18'154'200.00	-18'825'014.60	-74'200.00	0.41	Die Entschädigung der Gemeinden richtet sich nach den Besoldungskosten der Lehrpersonen (Konto 3020.00) und den entsprechenden Sozialversicherungsbeiträgen (Konto 3020.95 bis Konto 3059.10).
2249	Sonderschulung	19'973'000.00	19'661'500.00	18'322'325.55	311'500.00	1.58	Die Verbuchung in den Aufwandskonti erfolgt je nach Rechtsform der Institution (öffentlich oder privat).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	140'000.00	142'045.05			
3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	6'070'000.00	5'880'000.00	5'167'586.06	190'000.00	3.23	Leistungsvereinbarung Verein Friedeck mit veränderten Schülerzahlen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00	2'000.00	3'369.90	500.00	25.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'550'500.00	19'239'500.00	19'211'550.99	311'000.00	1.62	Zunahme von integrativen Sonderschulungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'000.00	-40'000.00	-36'555.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'750'000.00	-5'560'000.00	-6'165'671.45	-190'000.00	3.42	Tieferer Gemeindebeitrag im Schuljahr 2023 / 2024; jedoch mehr Sonderschulungen.
2250	Musikschulen	950'000.00	1'100'000.00	941'472.32	-150'000.00	-13.64	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	950'000.00	1'100'000.00	941'472.32	-150'000.00	-13.64	
2251	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen	75'000.00	75'000.00	41'428.30			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	75'000.00	75'000.00	41'428.30			
2255	Schulzahnklinik	1'027'800.00	754'800.00	302'588.01	273'000.00	36.17	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'903'400.00	1'786'900.00	1'705'901.05	116'500.00	6.52	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'491.55			
3049.00	Übrige Zulagen		11'000.00	11'220.00	-11'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'400.00	116'700.00	129'060.50	7'700.00	6.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	254'300.00	239'400.00	201'409.20	14'900.00	6.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00	11'300.00	10'682.50	-900.00	-7.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'700.00	25'000.00	25'712.30	-300.00	-1.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	2'100.00	2'247.60	-600.00	-28.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'400.00	31'700.00	22'683.85	2'700.00	8.52	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	500.00	791.55	500.00	100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00	2'200.00	5'753.20	500.00	22.73	
3100.00	Büromaterial	8'500.00	8'500.00	7'068.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	10'000.00	14.00	-5'000.00	-50.00	Reduzierter Aufwand mit Neuauftritt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'900.00	2'987.55	-400.00	-13.79	
3106.00	Medizinisches Material	230'000.00	215'000.00	-3'768.34	15'000.00	6.98	Beschaffung Handschuhe und Mundschutz wieder über Schulzahnklinik.
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'000.00	300.00	546.90	8'700.00	2'900.00	Anschaffung ergonomischer Stühle für Behandlungszimmer.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'400.00	89.90	-1'400.00	-100.00	
3113.00	Hardware		1'200.00	447.73	-1'200.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3116.00	Medizinische Geräte	132'000.00	30'000.00	60'627.54	102'000.00	340.00	Anschaffung eines zeitgemässen Gerätes im Bereich Prophylaxe. Anschaffung Behandlungseinheit im OG (Pilot mit HBA).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00	8'000.00	8'297.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	349'800.00	323'800.00	370'680.18	26'000.00	8.03	Reinigungskosten werden entgegen früherer Annahme weiterhin über SZK abgerechnet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'000.00	92'000.00	81'849.50	-1'000.00	-1.09	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	178.20			
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00	3'500.00	1'920.10	-500.00	-14.29	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	2'641.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'900.00	1'900.00	2'728.05			
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	35'000.00	26'000.00	39'026.25	9'000.00	34.62	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'000.00	24'000.00	31'844.90			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			75.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'100.00	13'300.00	7'170.70	-3'200.00	-24.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	9'244.85			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00	20'000.00	10'297.45			
3192.00	Abgeltung von Rechten	200.00	200.00	227.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	584.10			
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	4'000.00	4'000.00	951.90			
4220.00	Steuern und Kostgelder	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'174'512.30			
4250.00	Verkäufe	-100'000.00	-100'000.00	-86'542.15			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-180'000.00	-180'000.00	-189'138.60			
4290.00	Übrige Entgelte			-28.20			
2272	Stipendien	2'745'000.00	2'946'000.00	2'293'067.45	-201'000.00	-6.82	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		7'852.80	1'000.00		
3637.20	Stipendien	3'000'000.00	3'200'000.00	2'540'640.00	-200'000.00	-6.25	
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen an private Haushalte	5'000.00	5'000.00				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-6'000.00	-4'000.00	-5'644.00	-2'000.00	50.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund	-240'000.00	-240'000.00	-237'298.00			
4637.20	Rückzahlungen von Stipendien	-15'000.00	-15'000.00	-12'483.35			
2273	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung	27'440'000.00	27'385'100.00	26'655'998.41	54'900.00	0.20	
3611.10	Entschädigungen an Hochschulen	8'100'000.00	8'250'000.00	7'979'319.50	-150'000.00	-1.82	Leicht weniger Studierende prognostiziert.
3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	9'900'000.00	10'000'000.00	9'753'271.27	-100'000.00	-1.00	Leicht weniger Studierende prognostiziert.
3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	1'000'000.00	630'000.00	1'051'259.00	370'000.00	58.73	Es werden in diesem Konto neu alle Studierenden von Maturitätsschulen erfasst, ausser Rechnungen der Thurgauisch-Schaffhauserischen Maturitätsschule für Erwachsene (TSME), hierfür existiert ein eigenes Konto.
3611.40	Entschädigungen an Schulen für Hochbegabte	350'000.00	400'000.00	344'987.00	-50'000.00	-12.50	Weniger Lernende prognostiziert.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'800'000.00	1'855'000.00	1'694'105.00	-55'000.00	-2.96	Leicht weniger Studierende prognostiziert.
3614.40	Entschädigungen an PSHS	5'461'000.00	5'386'500.00	5'071'382.24	74'500.00	1.38	
3631.10	Beiträge an Hochschulen	658'000.00	630'600.00	579'364.00	27'400.00	4.35	Gemäss Voranschlag der Höheren Fachschule für Heilpädagogik (HfH).
3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	140'000.00	195'000.00	152'000.00	-55'000.00	-28.21	AKAD wird nicht mehr unterstützt. Es werden in diesem Konto neu nur noch die Rechnungen der Thurgauisch-Schaffhauserischen Maturitätsschule für Erwachsene (TSME) erfasst. Andere Maturitätsschulen werden im Konto 3611.30 erfasst
3631.30	Beiträge an Höhere Fachschulen	31'000.00	38'000.00	30'310.40	-7'000.00	-18.42	Anpassung an Rechnungen der Vorjahre.
2275	Berufsbildungszentrum	17'255'900.00	16'081'000.00	14'510'261.95	1'174'900.00	7.31	Umsetzung der Schulentwicklung, Digitalisierung und Übernahme der Mensa Kantonsschule.
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000.00	13'000.00	14'925.00	2'000.00	15.38	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'132'800.00	1'696'400.00	1'634'609.70	436'400.00	25.73	Zunahme der Stellen beim Verwaltungspersonal infolge Übernahme der Mensa Kantonsschule.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-10'000.00	-10'000.00	-26'608.35			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'025'900.00	10'513'400.00	9'935'734.75	512'500.00	4.87	Unterstützung Weiterbildung, Zusatzarbeiten für Schulentwicklung, Lohnentwicklung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-50'000.00	-50'000.00	-39'611.95			
3049.00	Übrige Zulagen	40'000.00		21'050.00	40'000.00		Entschädigungen «Bring Your Own Device (BYOD)» für Lehrpersonen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860'100.00	798'100.00	748'142.05	62'000.00	7.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'758'000.00	1'636'100.00	1'544'488.40	121'900.00	7.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71'100.00	77'000.00	70'049.30	-5'900.00	-7.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	171'200.00	171'100.00	161'026.70	100.00	0.06	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'500.00	14'500.00	13'446.30	-4'000.00	-27.59	
3064.00	Überbrückungsrenten	20'000.00	7'400.00	21'303.00	12'600.00	170.27	Frühpensionierungen bei Lehrpersonen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	127'500.00	99'200.00	72'076.68	28'300.00	28.53	Weiterbildung neuer Lehrpersonen und Mitarbeitende Hausdienst.
3091.00	Personalwerbung	15'000.00	10'000.00	14'732.45	5'000.00	50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	52'000.00	40'800.00	38'345.72	11'200.00	27.45	Zusatzarbeiten für Schulentwicklung.
3100.00	Büromaterial	20'500.00	22'800.00	11'384.77	-2'300.00	-10.09	Infolge Digitalisierung weniger Büromaterial.
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	178'800.00	134'000.00	121'436.71	44'800.00	33.43	Übernahme der Mensa Kantonsschule. Betrieb Park Charlottenfels.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'900.00	17'700.00	16'550.95	19'200.00	108.47	Anpassung Corporate Design und Erneuerung der Dokumentationen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16'200.00	16'300.00	10'265.12	-100.00	-0.61	
3104.00	Lehrmittel	172'700.00	175'700.00	133'739.23	-3'000.00	-1.71	
3105.00	Lebensmittel	567'100.00	299'500.00	298'872.66	267'600.00	89.35	Übernahme der Mensa Kantonsschule. Teuerung der Lebensmittel.
3106.00	Medizinisches Material	6'000.00	2'700.00	2'132.45	3'300.00	122.22	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte	211'900.00	68'400.00	69'557.89	143'500.00	209.80	Mobiliar für digitalen Unterricht (Verpflichtungskredit), Ausstattung «Campus Charlottenfels».
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	211'200.00	93'800.00	35'908.09	117'400.00	125.16	Umfangreiche Reparaturen am Traktor für den Park «Campus Charlottenfels». Ersatz der Audioanlagen (Gong / Alarmierung).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	33'000.00	5'000.00	3'480.81	28'000.00	560.00	Ersatz von Wäsche für die Mitarbeitenden im Facility Management, Anpassung des Corporate Design.
3113.00	Hardware	746'500.00	358'500.00	137'251.49	388'000.00	108.23	Hardware für digitalen Unterricht (Verpflichtungskredit).
3115.00	Viehhave	3'000.00	3'000.00	1'701.80			
3116.00	Medizinische Geräte	2'000.00	2'000.00	621.80			
3118.00	Immaterielle Anlagen	91'500.00	97'000.00	17'029.74	-5'500.00	-5.67	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	278'500.00	256'000.00	234'467.45	22'500.00	8.79	Steigende Strompreise.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	655'900.00	322'600.00	145'908.97	333'300.00	103.32	Unterstützung für Umsetzung digitaler Unterricht (Verpflichtungskredit), Schulentwicklung, Vorbereitung «150 Jahre BBZ» Jubiläum 2025, Revision Bildungsverordnung «Informatiker EFZ».
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'300.00	40'000.00	16'539.30	-6'700.00	-16.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	3'400.00	1'123.40	-2'000.00	-58.82	
3137.00	Steuern und Abgaben	42'800.00	23'300.00	26'351.29	19'500.00	83.69	Übernahme der Mensa Kantonsschule.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	45'000.00	45'000.00	44'728.25			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'020'000.00	1'024'615.36	-1'020'000.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	4'000.00	711.40	-3'000.00	-75.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	50'100.00	52'100.00	27'597.60	-2'000.00	-3.84	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'000.00	39'000.00	8'305.00	-15'000.00	-38.46	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	185'000.00	152'800.00	134'925.69	32'200.00	21.07	Zunahme Lizenzkosten aufgrund verstärkter Digitalisierung.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	55'000.00	84'000.00	83'744.35	-29'000.00	-34.52	Zusammenzug der Lehrgänge für Gesundheit und Soziales auf dem «Campus Charlottenfels»; Reduktion der Mieträumlichkeiten.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	156'300.00	128'000.00	126'758.84	28'300.00	22.11	Mietkosten für Kopiergeräte.
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'600.00	14'800.00	7'026.40	2'800.00	18.92	Mehr Veranstaltungen und Sitzungen in Präsenzform nach Corona-Pandemie.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	84'000.00	68'100.00	44'192.75	15'900.00	23.35	Durchführung der Exkursionen nach der Corona-Pandemie.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00	8'000.00	4'828.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'100.00	3'500.00	1'625.00	600.00	17.14	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		500.00		-500.00	-100.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			215.05			
4230.00	Schulgelder	-18'000.00	-18'000.00	-36'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-272.60			
4250.00	Verkäufe	-1'049'500.00	-589'500.00	-618'202.56	-460'000.00	78.03	Übernahme der Mensa Kantonsschule.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'000.00	-50'000.00	-30'087.10			
4270.00	Bussen			-1'245.00			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-20.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-249.50			
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-25'000.00	-25'000.00	-24'336.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-80'000.00	-65'000.00	-95'440.00	-15'000.00	23.08	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'700'000.00	-1'750'000.00	-1'682'150.00	50'000.00	-2.86	
4910.00	IV Dienstleistungen			-19'043.20			
2276	Höhere Fachschulen BBZ	1'025'300.00	867'700.00	956'010.41	157'600.00	18.16	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	12'000.00	5'000.00	10'890.00	7'000.00	140.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'319'100.00	1'257'900.00	1'307'030.95	61'200.00	4.87	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen			-3'081.00			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00		1'200.00	6'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'000.00	82'500.00	83'146.65	4'500.00	5.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'300.00	168'500.00	157'183.25	7'800.00	4.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'200.00	8'000.00	7'311.90	-800.00	-10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'400.00	17'700.00	17'916.10	-300.00	-1.69	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'500.00	1'473.50	-500.00	-33.33	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'000.00			1'000.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'500.00	27'900.00	7'761.90	6'600.00	23.66	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	1'400.00	1'439.30	600.00	42.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00			500.00		
3100.00	Büromaterial	2'500.00		1'334.30	2'500.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00	3'000.00	523.80	1'000.00	33.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'500.00	3'000.00	1'306.00	7'500.00	250.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'600.00	2'600.00	2'928.64	3'000.00	115.38	
3104.00	Lehrmittel	97'400.00	91'000.00	83'076.87	6'400.00	7.03	
3105.00	Lebensmittel			1'779.30			
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'500.00	9'500.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'000.00	24'000.00	2'294.00			
3113.00	Hardware	2'000.00			2'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'000.00	57'800.00	65'149.00	52'200.00	90.31	Wiederanerkennung Lehrgänge, Qualitätsanpassungen und Werbung für Höhere Fachschulen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	19'800.00	8'706.65	-9'800.00	-49.49	Digitalisierung des Unterrichts an den Höheren Fachschulen führt zu geringeren Mietkosten für Kopiergeräte.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00	1'300.00	990.80	500.00	38.46	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00	2'600.00	450.00	1'900.00	73.08	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	200.00			
4230.00	Schulgelder	-420'000.00	-420'000.00	-388'700.00			
4231.00	Kursgelder	-2'000.00		-2'250.00	-2'000.00		
4250.00	Verkäufe			-631.50			
4270.00	Bussen			-20.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-500'000.00	-500'000.00	-413'400.00			
2281	Kantonsschule	16'601'800.00	16'344'800.00	15'639'432.42	257'000.00	1.57	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	25'000.00	25'000.00	20'400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'643'500.00	1'518'900.00	1'609'996.00	124'600.00	8.20	Mehrkosten beim Personal. Stellenantrag im Bereich Informatik und Praktikant.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'000.00	-5'000.00	-3'735.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'976'300.00	11'274'500.00	10'527'874.35	701'800.00	6.22	Höhere Lohnkosten bei den Lehrpersonen aufgrund einer zusätzlichen Klasse. Entlastungslektionen für Deutsch als Zweitsprache (DaZ) und Französisch für Anfänger sowie zusätzlicher Nachtrag Stv. Weiterbildungsurlaube.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-80'000.00	-80'000.00	-14'313.70			
3049.00	Übrige Zulagen	10'200.00	10'200.00	2'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	891'000.00	837'100.00	781'321.55	53'900.00	6.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'819'500.00	1'714'300.00	1'672'708.35	105'200.00	6.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73'700.00	80'700.00	73'220.15	-7'000.00	-8.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	177'400.00	179'500.00	168'457.70	-2'100.00	-1.17	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'900.00	15'300.00	14'055.65	-4'400.00	-28.76	
3064.00	Überbrückungsrenten	12'000.00	10'800.00	1'355.00	1'200.00	11.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	95'500.00	95'500.00	97'035.54			
3091.00	Personalwerbung	10'000.00	10'000.00	75'087.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	53'400.00	53'400.00	49'190.70			
3100.00	Büromaterial	38'000.00	30'000.00	33'676.92	8'000.00	26.67	Mehrkosten aufgrund steigender Schülerzahlen plus allgemeine Teuerung.
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	78'000.00	65'000.00	70'048.26	13'000.00	20.00	Mehrkosten aufgrund steigender Schülerzahlen plus allgemeine Teuerung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000.00	25'000.00	36'925.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	39'700.00	40'500.00	32'773.34	-800.00	-1.98	
3104.00	Lehrmittel	218'700.00	159'000.00	141'409.40	59'700.00	37.55	Ersatz: Anschaffung Unterrichts-Flügel für Instrumentalunterricht.
3106.00	Medizinisches Material	100.00		81.95	100.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	79'100.00	64'100.00	50'966.05	15'000.00	23.40	Ersatz: Anschaffung Mobiliar Sekretariat.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	57'000.00	27'000.00	27'828.85	30'000.00	111.11	Anschaffung Scheuersauggeräte (30'000 Franken) für Hausdienst.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		235.60	200.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3113.00	Hardware	187'200.00	184'800.00	225'676.87	2'400.00	1.30	
3118.00	Immaterielle Anlagen	258'900.00	280'800.00	168'283.93	-21'900.00	-7.80	Nach den grösseren Anschaffungen für die Digitalisierung im Unterricht (UmeC / BYOD-Jahr 2023) verringern sich die Anschaffungskosten. Die Lizenzkosten bleiben bestehen. Sharepoint muss stetig verbessert und angepasst werden.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	195'500.00	195'500.00	166'740.98			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000.00	236'000.00	176'334.91	-106'000.00	-44.92	Sockelbeitrag Mensa entfällt (100'000 Franken). Die Mensa wird ab 2023 beim BBZ angegliedert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	89'700.00	89'800.00	70'266.05	-100.00	-0.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien			80.85			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00	1'000.00				
3140.00	Unterhalt Grundstücke	50'000.00	50'000.00	30'578.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500'000.00	515'583.06	-500'000.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	249.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'500.00	23'500.00	10'735.58			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00	1'200.00	44.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	125'000.00	125'000.00	70'537.10			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'200.00	1'000.00		4'200.00	420.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	77'000.00	77'000.00	76'877.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	91'500.00	91'500.00	95'956.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen	73'800.00	73'800.00	41'679.72			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	330'000.00	299'200.00	417'897.28	30'800.00	10.29	Mehrkosten aufgrund steigender Schülerzahlen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	100.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00	37'000.00	32'088.92	-17'000.00	-45.95	Wegfall Verrechnung Mensa-Konsumationen an Anlässen.
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00	200.00				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	15'000.00	6'000.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'000.00	1'000.00	68.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00	15'342.90			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			36.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'800.00	-1'000.00	-5'120.50	-800.00	80.00	
4230.00	Schulgelder			-10'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-100.00	-161.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-61'600.00			
4270.00	Bussen	-1'000.00	-1'000.00	-200.00			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-64'000.00	-64'000.00	-9'491.64			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-10'800.00	-10'800.00	-10'800.00			
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-14'400.00	-14'400.00	-12'360.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-5'000.00	-4'200.00	-10'760.00	-800.00	19.05	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'135'000.00	-1'969'300.00	-1'774'400.00	-165'700.00	8.41	Mehreinnahmen aufgrund der Zunahme von ausserkantonalen Schülerinnen und Schülern.
4612.30	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden des benachbarten Auslands	-113'100.00	-46'600.00	-55'400.00	-66'500.00	142.70	Mehreinnahmen aufgrund der Zunahme von Schülerinnen und Schülern aus dem benachbarten Ausland.
2283	Sporthalle Munot	122'700.00	118'300.00	193'240.65	4'400.00	3.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'100.00	71'300.00	72'810.60	800.00	1.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00	4'700.00	4'752.15	-100.00	-2.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00	9'500.00	7'131.00	100.00	1.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00	457.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900.00	1'000.00	1'019.45	-100.00	-10.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	87.05			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00	5'500.00	7'035.40			
3104.00	Lehrmittel	6'500.00	24'800.00	7'811.25	-18'300.00	-73.79	Keine weiteren Anschaffungen (Sonderkredit) mehr. Sämtliche Geräte werden im Budgetjahr 2023 ersetzt.
3106.00	Medizinisches Material			1'760.05			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00			2'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00	18'000.00	27'291.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00	400.00				
3140.00	Unterhalt Grundstücke	5'000.00	5'000.00	3'491.35			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00	100'000.00	187'706.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'000.00	6'000.00		20'000.00	333.33	Neues Reck für die Sporthalle Munot.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	28'800.00	28'800.00	28'793.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	20'400.00	20'400.00	20'606.30			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-101'500.00	-101'500.00	-101'436.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-76'100.00	-76'100.00	-76'077.00			
2285	Berufsbildung	10'443'300.00	9'488'300.00	8'831'369.53	955'000.00	10.07	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'600.00	13'900.00	10'630.00	700.00	5.04	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'414'600.00	1'366'900.00	1'152'884.05	47'700.00	3.49	70 %-Stelle Case Management Berufsbildung, fremdfinanziert durch IVSH / BSV.
3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	1'113'000.00	440'000.00	401'469.75	673'000.00	152.95	Erhöhung von 40 Franken auf 50 Franken pro Stunde. Die Prüfungen der Lernenden im Beruf "Fachmann / -frau Betriebsunterhalt" aus der Ostschweiz (ohne Thurgau) werden neu in Schaffhausen durchgeführt. Mehreinnahmen im Konto 4260.00 gemäss Angaben von Kanton Zürich budgetiert.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-11'761.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'000.00	118'800.00	85'684.15	47'200.00	39.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	337'800.00	242'200.00	141'795.50	95'600.00	39.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'800.00	11'500.00	7'857.85	2'300.00	20.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33'000.00	25'500.00	18'390.70	7'500.00	29.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'000.00	2'100.00	1'566.30	-100.00	-4.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'900.00	37'300.00	8'152.50	-6'400.00	-17.16	
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'900.00	3'000.00	2'277.35	900.00	30.00	
3100.00	Büromaterial	6'800.00	6'500.00	3'934.19	300.00	4.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'900.00	5'900.00	605.70	-2'000.00	-33.90	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'900.00	2'400.00	1'714.60	500.00	20.83	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00	400.00	115.55			
3113.00	Hardware	24'000.00	10'400.00	9'199.15	13'600.00	130.77	Kamera für die Ausbildung von Mediamatiker-Lernenden in der Abteilung Berufsberatung. Tablets für den schnellen Datenzugriff für die Lehraufsicht bei Betriebsbesuchen, Unterlagen sind teilweise nur noch elektronisch verfügbar.
3118.00	Immaterielle Anlagen	17'300.00	33'400.00	66'003.95	-16'100.00	-48.20	Verpflichtungskredit für Projekt "Erstellung einer App rund um das Qualifikationsverfahren" wird 2024 abgeschlossen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	346'500.00	300'000.00	234'102.30	46'500.00	15.50	Höhere Kosten für Berufsbildnerkurs sowie zwei bis drei zusätzliche Kurse. Enthält Massnahmen in der Höhe von 68'000 Franken im Rahmen des Case Managements Berufsbildung.
3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6'938'400.00	6'814'300.00	6'758'873.00	124'100.00	1.82	Sinkende Schülerzahlen. Reformbedingte Mehrkosten von max.195'000 Franken.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	114'000.00	93'000.00	57'696.40	21'000.00	22.58	Erhöhung der Entschädigung für Prüfungsexperten von 40 Franken auf 50 Franken pro Stunde.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	107'600.00	106'400.00	90'626.35	1'200.00	1.13	
3139.00	Lehrlingsprüfungen	603'100.00	210'200.00	196'490.05	392'900.00	186.92	Erhöhung der Prüfungskosten verursacht durch Änderungen der Bildungsverordnungen. Zusätzliche Aufwendungen von 386'100 Franken für die Ausbildung Fachmann / -frau Betriebsunterhalt EFZ (neu im Kanton Schaffhausen, bisher Kanton Zürich. Vgl. zusätzliche Einnahmen in Konto 4260.00).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	154'600.00	152'300.00	130'337.20	2'300.00	1.51	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'700.00	6'000.00	1'700.00	-2'300.00	-38.33	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'300.00	15'300.00	14'199.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'500.00	17'500.00	10'856.40			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00	1'392.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'600.00	19'000.00	15'241.05	7'600.00	40.00	
3199.10	Entschädigung Teilnahme Instruktionkurs	126'500.00	42'000.00	7'732.40	84'500.00	201.19	250 Experten müssen aufgrund neuer Bildungsverordnung geschult werden (Detailhandel, Fachleute Betreuung, Kaufleute, Informatiker, Fachleute Apotheke, Suissetecberufe (Sanitär, Spengler), Unterhaltspraktiker, Fachleute Betriebsunterhalt). Erhöhung der Entschädigungen der Instruktionkurse und Sitzungen (Tagespauschale von 200 Franken auf 400 Franken).
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	702'000.00	549'500.00	561'339.34	152'500.00	27.75	Anpassung Entschädigung von Fachexperten im Rahmen von Qualifikationsverfahren (Angleichung an den Kanton Zürich).
3611.50	Entschädigungen an ausserkantonale Berufsfachschulen	5'430'700.00	5'557'900.00	5'368'461.25	-127'200.00	-2.29	Sinkende Schülerzahlen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	117'700.00	99'100.00	88'596.00	18'600.00	18.77	Schweizerisches Dienstleistungszentrum Berufsbildung, Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung SDBB: Erhöhung Mitgliederbeitrag um 15'000 Franken.
3635.20	Beiträge an überbetriebliche Kurse	1'425'000.00	1'450'000.00	1'404'374.50	-25'000.00	-1.72	Es wird mit weniger Lernenden gerechnet.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	84'000.00	84'200.00	66'200.00	-200.00	-0.24	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000.00	4'000.00		36'000.00	900.00	Talentförderung in Zusammenarbeit mit Movetia für die besten Lernenden.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-23'800.00	-20'500.00	-17'750.00	-3'300.00	16.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'100'000.00	-250'000.00	-258'963.15	-850'000.00	340.00	Zusätzliche Einnahmen für Ausbildung Fachmann / -frau Betriebsunterhalt EFZ; teilweise Weiterverrechnung der Kosten unter Konto 3010.10 und Konto 3139.00.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'874'000.00	-8'085'600.00	-7'800'655.00	211'600.00	-2.62	Beiträge von Staatssekretariat für Migration (SEM) für Integrationsvorlehre+; Bundesbeitrag ab Schuljahr 2024 / 2025 neu 11'000 Franken pro Teilnehmenden, vorher 13'000 Franken. Tiefere Bundespauschale für Berufsbildung 2024.
2286	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	1'267'800.00	1'207'000.00	1'224'658.88	60'800.00	5.04	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	950'200.00	935'700.00	848'997.05	14'500.00	1.55	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-103.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'000.00	61'000.00	55'422.30	1'000.00	1.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126'900.00	125'300.00	120'465.00	1'600.00	1.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00	5'900.00	5'335.10	-800.00	-13.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'400.00	13'100.00	11'889.05	-700.00	-5.34	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	1'100.00	1'018.25	-400.00	-36.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		80.00	8'000.00		Aus- und Weiterbildung wird neu innerhalb der Abteilung budgetiert.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'700.00	1'937.00			
3100.00	Büromaterial	5'000.00	4'000.00	5'027.68	1'000.00	25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'000.00	27'000.00	21'955.70	2'000.00	7.41	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'402.40			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00				
3113.00	Hardware	5'000.00	3'000.00	15'396.85	2'000.00	66.67	
3118.00	Immaterielle Anlagen			150'044.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00	24'000.00	6'387.40	-13'000.00	-54.17	Teamentwicklung von 2023 wird im Jahr 2024 nicht wiederholt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	96'800.00	72'400.00	46'725.95	24'400.00	33.70	Weiterentwicklung und Anpassung der BIZ Website.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00	1'500.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'000.00	36'400.00	12'345.10	-25'400.00	-69.78	Keine Unterhaltskosten mehr für Administrationssoftware BISS, Entwicklung Filemaker Datenbank.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
							Reduktion der Wartung und Unterhalt Smartbiz.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00	9'000.00	6'060.40			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	3'364.35			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00			20'000.00		Physische Lehrstellenbörse geplant. Kostenbeteiligung in Zusammenarbeit mit dem Kantonalen Gewerbeverband Schaffhausen.
4231.00	Kursgelder	-400.00		-316.30	-400.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-12'000.00	-12'000.00	-11'072.75			
4630.00	Beiträge vom Bund	-74'000.00	-106'000.00	-70'968.00	32'000.00	-30.19	Geringere Einnahmen durch das Projekt viamia (berufliche Standortbestimmung).
4910.00	IV Dienstleistungen	-15'000.00	-10'000.00	-9'134.00	-5'000.00	50.00	
2291	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport)	497'100.00	537'700.00	395'994.25	-40'600.00	-7.55	Reorganisation der Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport): Zuordnung Bereich Sport neu zur Dienststelle Departementessekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung.
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	800.00	800.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'500.00	332'500.00	295'567.90	-54'000.00	-16.24	Verbuchung Teilzeitstelle 60 % neu bei Fist 2292.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-260.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200.00	21'700.00	17'950.80	-3'500.00	-16.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'200.00	44'600.00	30'589.70	-7'400.00	-16.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	2'000.00	1'601.00	-500.00	-25.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'600.00	4'700.00	3'852.85	-1'100.00	-23.40	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	400.00	328.40	-200.00	-50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00			2'000.00		
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	2'216.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	2'268.39			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	800.00	873.00	200.00	25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'534.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	200.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00			1'000.00		
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'494.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'400.00	41'100.00	16'951.10	1'300.00	3.16	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'900.00	37'800.00	27'126.30	3'100.00	8.20	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	95'000.00	95'000.00	92'791.31			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	5'000.00	3'432.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'800.00	5'300.00	1'640.35	-1'500.00	-28.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	2'522.70			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'000.00	513.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	88.75			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'000.00	30'000.00				
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
4231.00	Kursgelder	-60'000.00	-60'000.00	-64'255.80			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-30'000.00	-50'000.00	-35'032.50	20'000.00	-40.00	Das Programm «Cool and Clean» ist neu bei Gesundheitsförderung Schaffhausen im Departement des Innern angesiedelt.
4630.00	Beiträge vom Bund			-20'000.00			
2292	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie)	2'086'900.00	1'807'600.00	1'040'070.13	279'300.00	15.45	Bereich Sport wird an die Dienststelle Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung angegliedert (Fist 2291 bleibt bestehen).
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	12'000.00	12'200.00	1'725.00	-200.00	-1.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	982'400.00	776'200.00	691'043.30	206'200.00	26.57	Stellenanträge im Umfang von total 116'000 Franken. Teilzeitstelle 60 % von Fist 2291 zu Fist 2292 verschoben.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'898.55			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'900.00	50'600.00	45'089.00	14'300.00	28.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'200.00	104'000.00	83'446.70	27'200.00	26.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00	4'900.00	4'325.85	500.00	10.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'900.00	10'800.00	9'675.60	2'100.00	19.44	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	1'000.00	826.50	-300.00	-30.00	
3064.00	Überbrückungsrenten		11'900.00	13'944.00	-11'900.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000.00	7'600.00	7'630.00	4'400.00	57.89	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	2'200.00	1'258.50	300.00	13.64	
3100.00	Büromaterial	4'500.00	4'000.00	1'809.50	500.00	12.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'800.00	6'500.00	7'555.10	4'300.00	66.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	2'000.00	951.30	1'500.00	75.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00				
3113.00	Hardware	3'000.00	2'000.00	2'655.00	1'000.00	50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	296'600.00	319'500.00	120'458.13	-22'900.00	-7.17	Es sind weniger Projekte als im Jahr 2023 geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'600.00	24'900.00	25'129.35	4'700.00	18.88	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'000.00	1'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'700.00	2'100.00	1'456.95	-400.00	-19.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'200.00	15'200.00	9'880.95			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	460'000.00	427'000.00	429'686.45	33'000.00	7.73	Es wird mit einem moderaten Ausbau an Tagesstrukturen und entsprechend höheren Kantonsbeiträgen gerechnet.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	95'000.00	90'000.00	165'637.00	5'000.00	5.56	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'550'000.00	1'800'000.00	770'979.00	-250'000.00	-13.89	Tiefer budgetiert, weil im Rechnungsjahr 2022 weniger Betreuungsgutschriften, als ursprünglich angenommen, ausbezahlt werden konnten.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte			700'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'000.00	-5'000.00	-3'050.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'000.00	-15'000.00	-4'864.00	10'000.00	-66.67	Es wird mit weniger Beistandschaften, die privat finanziert werden müssen, gerechnet.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-50'000.00	-50'000.00	-44'280.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund		-1'000'000.00	-1'300'000.00	1'000'000.00	-100.00	Es wird erwartet, dass der Bund einen grossen Teil seiner Finanzhilfen im Rahmen des Kantonalen Kinderbetreuungsgesetzes im Jahr 2024 ausbezahlt.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-700'000.00			
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-1'550'000.00	-800'000.00		-750'000.00	93.75	Da 2024 mit hohen Finanzhilfen vom Bund gerechnet wird (vgl. Konto 4630.00) muss kein Betrag aus der finanzpolitischen Reserve entnommen werden.
2293	Kultur	86'400.00	63'000.00	520'570.65	23'400.00	37.14	Vergleich mit Rechnung 2022: Corona-Härtefall-Massnahmen im Bereich Kultur der Jahre 2021 / 2022 fallen weg.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'800.00	59'700.00	47'797.40	3'100.00	5.19	Umstrukturierung Fachstelle für Kulturfragen (gem. separatem Antrag).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	3'900.00	2'929.65	200.00	5.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00	8'000.00	8'311.35	400.00	5.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	400.00	254.95	-100.00	-25.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.00	800.00	634.55			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds		100.00	48.60	-100.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00			1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00			100.00		
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	1'000.00	720.00	2'000.00	200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00	2'000.00	1'806.00	1'800.00	90.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			264.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'505.40			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			96'285.15			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			331'556.25			
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			331'556.30			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte			71'257.45			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-15'000.00	-42'800.00	15'000.00	-100.00	Entschädigung von Bund für Fallbearbeitung Härtefälle fällt weg.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-499'099.00			
2298.7221	Kantonaler Sportfonds						
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00	5'000.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00	40'000.00	39'691.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00	2'900.00	1'030.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00	5'400.00		-100.00	-1.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	51.00	-100.00	-33.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600.00	600.00	221.05			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds		100.00	18.85	-100.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	708.20			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			385'319.10			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400'000.00	400'000.00	122'317.20			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000.00		13'266.50	50'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450'000.00	450'000.00	420'618.55			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	50'000.00	1'739.45			
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-918'400.00	-860'000.00	-968'612.20	-58'400.00	6.79	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-72'000.00	-81'300.00		9'300.00	-11.44	
4630.00	Beiträge vom Bund	-15'000.00	-15'000.00	-16'369.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
2298.7222	Stipendienfonds						
3637.20	Stipendien	5'000.00	5'000.00	1'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00				
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-4'000.00	-4'000.00	-1'500.00			
2298.7251	Lotteriegewinn-Fonds						Es wird auf die Detail-Liste Kapitel 5 verwiesen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		31'049.95	7'500.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			566'004.00			
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	141'300.00	41'300.00	45'629.00	100'000.00	242.13	Allfälliger Interkantonaler Beitrag an Kanton Zürich Kultur (Absichtserklärung durch Regierungsrat).
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (StK, Funktion 012)	10'000.00	10'000.00				
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)	303'800.00	410'200.00	387'446.00	-106'400.00	-25.94	Die langjährige Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen betreffend Jugendarbeit, Jugendberatung und Schulsozialarbeit läuft Ende 2023 aus.
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	2'000.00	2'000.00				
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)	20'000.00	15'000.00	34'345.10	5'000.00	33.33	
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'700.00	41'700.00	41'666.00			
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Soziales, Funktion 579)	200'000.00	200'000.00	194'508.80			
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	75'000.00	594'500.00	46'727.00	-519'500.00	-87.38	Der im Jahr 2023 budgetierte zweite Beitrag an das Bauprojekt der Rheumaliga Schaffhausen und der Stiftung «schaff wass» (375'000 Franken für Therapiebad; 125'000 Franken für zwei Bewegungs- und Begegnungsräume mit Beratungsstelle) fällt im Budget 2024 nicht mehr an.
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Umwelt, Funktion 779)	60'000.00	60'000.00	18'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'600'000.00	1'498'900.00	1'385'008.24	101'100.00	6.74	Nach Corona tendenziell mehr Projektgesuche (Nachholbedarf).
3636.22	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 341)		228'000.00	103'250.00	-228'000.00	-100.00	
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	10'000.00	10'000.00	590.80			
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	165'000.00	165'000.00	63'284.14			
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	47'900.00	47'900.00	8'375.00			
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)	28'500.00	28'500.00	28'310.00			
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000.00	180'000.00	142'200.00			
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000.00	5'000.00				
3637.07	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 329)	10'000.00	10'000.00	441.45			
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	213'000.00	227'000.00	158'650.49	-14'000.00	-6.17	
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	330'000.00	159'000.00	100'671.30	171'000.00	107.55	
3637.33	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 329)		20'000.00	6'500.00	-20'000.00	-100.00	
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000.00	180'000.00	264'000.00			
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	105'000.00	80'000.00	65'909.53	25'000.00	31.25	Kulturforum Internationale Bodenseekonferenz (IBK) 2024 in Schaffhausen.
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-4'183'800.00	-3'875'900.00	-4'412'566.80	-307'900.00	7.94	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-151'900.00	-941'100.00		789'200.00	-83.86	
2298.7615	Pestalozzifonds						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00	3'000.00	5'000.00			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-3'000.00	-3'000.00	-5'000.00			
Gesamtergebnis		163'821'900.00	161'338'000.00	146'600'100.68	2'483'900.00	1.54	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
23	Baudepartement	45'059'400.00	31'030'300.00	29'557'245.70	14'029'100.00	45.21	
2300	Sekretariat / Rechtsdienst	1'307'500.00	1'266'800.00	1'110'812.21	40'700.00	3.21	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	60'000.00	50'000.00	50'200.00	10'000.00	20.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	749'000.00	803'900.00	718'677.00	-54'900.00	-6.83	Löhne 2023 wurden vom Personalamt zu hoch budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'800.00	55'800.00	48'985.60	-3'000.00	-5.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'100.00	107'800.00	100'363.00	-7'700.00	-7.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00	5'400.00	4'350.40	-1'100.00	-20.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'600.00	12'000.00	10'559.80	-1'400.00	-11.67	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	1'000.00	856.55	-400.00	-40.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	148'300.00	83'400.00	54'640.11	64'900.00	77.82	Neu stehen pro Mitarbeitenden 1'000 Franken zur Verfügung.
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00	12'000.00	7'256.60			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	3'709.85			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'000.00	10'000.00	7'349.70			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	3'000.00		-1'000.00	-33.33	
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	7'000.00	4'871.35	33'000.00	471.43	Externe Aufträge zum Abbau der Rekurse.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'800.00	46'000.00	39'288.90	-200.00	-0.43	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00	100.50			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000.00	25'000.00	26'925.00			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'000.00	2'000.00	3'497.40	2'000.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	5'893.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	2'500.00	2'638.00	500.00	20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	9'195.45			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14'000.00	14'000.00	11'202.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			252.00			
2301	Energiefachstelle	2'257'100.00	2'312'400.00	2'357'037.70	-55'300.00	-2.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	60'000.00	84'286.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			129'240.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'150'000.00	1'050'000.00	1'216'067.60	100'000.00	9.52	Aufgrund der steigenden Zahl an Fördergesuchen steigt der Aufwand (und die Entschädigung) leicht an.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'200'000.00	2'100'000.00		100'000.00	4.76	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	6'500.00	4'200.00	7'146.00	2'300.00	54.76	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'200.00	400.00	2'850.00	800.00	200.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	80'700.00	58'500.00	80'704.00	22'200.00	37.95	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	9'500.00	7'000.00	9'526.00	2'500.00	35.71	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'285'200.00	1'348'300.00	1'219'179.00	-63'100.00	-4.68	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	4'400'000.00	4'200'000.00		200'000.00	4.76	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-300'000.00	-200'000.00	-391'961.50	-100'000.00	50.00	Aufgrund der steigenden Zahl an Fördergesuchen steigt die Entschädigung (und der Aufwand) leicht an.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-4'400'000.00	-4'200'000.00		-200'000.00	4.76	
4980.00	Übertragungen	-2'236'000.00	-2'116'000.00		-120'000.00	5.67	
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	2'417'600.00	2'426'500.00	2'090'608.95	-8'900.00	-0.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'337'300.00	1'243'300.00	1'114'961.20	94'000.00	7.56	Neue Stelle beantragt.
3049.00	Übrige Zulagen	700.00	700.00	700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'300.00	81'100.00	72'178.25	6'200.00	7.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	178'600.00	166'600.00	142'287.55	12'000.00	7.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00	11'600.00	7'756.15	-5'000.00	-43.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'400.00	17'500.00	15'498.70	-100.00	-0.57	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'400.00	1'313.60	-400.00	-28.57	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'895.50	1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	2'900.00	1'928.60	100.00	3.45	
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	3'290.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	14'000.00	35.55	-6'000.00	-42.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00	2'200.00	1'444.05			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte			202.10			
3113.00	Hardware	9'000.00	9'000.00	602.80			
3118.00	Immaterielle Anlagen	15'000.00	68'400.00		-53'400.00	-78.07	Projekt-Mitwirkung abgeschlossen; Ausgaben für Geschäftsverwaltung in 2024 tiefer (IT-Projekt ITP0094).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	290'000.00	210'000.00	219'838.45	80'000.00	38.10	Enthält 80'000 Franken für den Verpflichtungskredit Bodenhinweiskarte (EPR00090) Klimafondsprojekt M08.42 (Nr. 7237.PN03).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	2'697.50			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	87'000.00	84'200.00	67'297.35	2'800.00	3.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	340.20			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'100.00	17'100.00	10'121.55			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'000.00	1'000.00	989.80			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'200.00	11'100.00	7'384.00	100.00	0.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	12'000.00	8'341.55	-2'000.00	-16.67	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	4'000.00	5'429.15			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'000.00	36'100.00	7'600.00	1'900.00	5.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	11'762.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		100.00		-100.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200.00	200.00	204.65			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	1'500.00			
3980.00	Übertragungen	800'000.00	800'000.00	800'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400'000.00	-340'000.00	-403'055.00	-60'000.00	17.65	Zunehmende Anzahl an Baubewilligungen.
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-100.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-47'000.00	-47'000.00	-12'336.40			
4980.00	Übertragungen	-80'000.00			-80'000.00		
2308	Sachaufwand Naturschutz	672'600.00	555'700.00	319'681.41	116'900.00	21.04	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'400.00	117'400.00	73'141.75	14'000.00	11.93	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00	7'700.00	4'737.90	900.00	11.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600.00	15'700.00	6'150.80	1'900.00	12.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	-243.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'700.00	1'600.00	1'016.25	100.00	6.25	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	87.20			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	67'000.00	90'000.00	18'818.82	-23'000.00	-25.56	Bei Rechnungen mit hauptsächlichlicher Arbeitsleistung wird Material nicht separat abgerechnet. Gesamtabrechnung über andere Konten (Konto 3635.00, Konto 3705.00 etc).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	15'000.00	3'651.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	543.80			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00	9'000.00	4'255.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'000.00	1'123.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	10'000.00	4'169.55	50'000.00	500.00	Verpflichtungskredit EPR0092 (Projektnummer 7237.PN01). Klimamassnahme aus dem Klimafonds M08.21.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	5'000.00	292.50			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700.00	1'500.00	1'670.00	200.00	13.33	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	120'000.00	200'000.00	24'460.20	-80'000.00	-40.00	Bundesanteil neu über Konto 3702.10 und Konto 3705.00.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	15'000.00	23'193.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen			782.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	2'000.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00	120'000.00	56'462.89			
3630.00	Beiträge an den Bund	3'000.00		9'974.00	3'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		6'000.00		-6'000.00	-100.00	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	60'000.00	40'000.00	2'547.40	20'000.00	50.00	Noch zu leistende Naturschutzpflege / -aufwertungen gemäss Programmvereinbarung 2020-2024 zwischen Bund und Kanton; kantonaler Anteil des Verpflichtungskredits.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	450'000.00	430'000.00	402'574.05	20'000.00	4.65	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	51'000.00	65'000.00	42'992.52	-14'000.00	-21.54	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	54'000.00	300.00	-4'000.00	-7.41	
3638.00	Beiträge an das Ausland	20'000.00	20'000.00				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00	14'000.00		-9'000.00	-64.29	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300'000.00	240'000.00	88'313.36	60'000.00	25.00	Noch zu leistende Naturschutzpflege / -aufwertungen gemäss Programmvereinbarung 2020-2024 zwischen Bund und Kanton; Bundesbeitrag.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00	3'000.00				
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	700'000.00	600'000.00	630'855.29	100'000.00	16.67	Leistungen gemäss Programmvereinbarung mit dem Bund von Verpflichtungskrediten, die 2022 noch nicht erbracht sind.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00	140'000.00	59'334.09	10'000.00	7.14	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	80'000.00	36'000.00		44'000.00	122.22	Entschädigungen nach NHG für Pflege von privaten Naturschutzparzellen.
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	30'000.00	20'000.00		10'000.00	50.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	1'149.40			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'000.00	-1'000.00	-948.50			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-7'000.00	-10'000.00	-4'804.40	3'000.00	-30.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-80'200.00	-247'000.00	-64'513.77	166'800.00	-67.53	Beiträge gemäss Programmvereinbarung mit dem Bund (statt Konto 4700.00).
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-100'000.00	-100'000.00	-5'853.05			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'268'000.00	-1'053'000.00	-778'502.74	-215'000.00	20.42	Durchlaufende Beiträge gemäss Programmvereinbarung mit dem Bund (statt Konto 4630.00).
4910.00	IV Dienstleistungen		-14'000.00	-8'050.00	14'000.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-370'000.00	-320'000.00	-280'000.00	-50'000.00	15.63	
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	26'400.00	53'100.00		-26'700.00	-50.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'711'100.00	1'663'000.00	1'383'704.00	48'100.00	2.89	Veränderung der Lohnsumme durch interne Stellenverschiebung von Fist 2322 zu Fist 2320.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'800.00	109'500.00	90'095.50	3'300.00	3.01	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	259'500.00	251'800.00	207'042.30	7'700.00	3.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'900.00	13'500.00	10'896.60	400.00	2.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'200.00	23'500.00	19'385.50	700.00	2.98	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'100.00	2'000.00	1'605.00	100.00	5.00	
3091.00	Personalwerbung			2'815.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00	10'000.00	7'607.00			
3100.00	Büromaterial	20'000.00	20'000.00	13'169.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	300.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	15'000.00	10'000.00	8'285.25	5'000.00	50.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	7'973.93			
3113.00	Hardware	8'500.00	8'500.00	1'050.60			
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00	1'021.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	75'000.00	57'596.25			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'355'000.00	1'335'000.00	682'538.95	20'000.00	1.50	Planungen bis zur Kreditbewilligung von Projekten werden in der Erfolgsrechnung verbucht: 50'000 Franken Aufträge städtischer Kleinprojekte durch Dritte -> Rückfluss 50'000 Franken auf Konto 4612.10 von Stadt Schaffhausen; 100'000 Franken Beratungen; Immissionskataster/Lärm, 170'000 Franken Kleinaufträge, 340'000 Franken diverse Kunstbauten (davon 80'000 Franken Berglibrücke Hemishofen, 80'000 Franken Landgrabenbrücke Trasadingen, 180'000 Franken diverse Kunstbauten); 50'000 Franken Erarbeitung AP5G, 80'000 Franken Ortsdurchfahrt Ramsen, 80'000 Franken Knoten Kreuzstrasse und äussere Klettgauerstrasse Neuhausen, 80'000 Franken Stützmauern Kantonsstrasse Schleithelm, 95'000 Franken Zentralrechner

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
							Verkehrssteuerungen Kantonsstrassen, 100'000 Franken Aufwertung/Instandstellung Fahrzeughalle Werkhof (EPR).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	6'643.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	111'000.00	101'400.00	104'800.40	9'600.00	9.47	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	526.50			
3137.00	Steuern und Abgaben	82'700.00	78'600.00	53'218.57	4'100.00	5.22	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	15'000.00	6'002.84			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'000.00	31'000.00	21'155.90	-7'000.00	-22.58	Erfahrungswert Rechnungen Vorjahre.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	9'756.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	6'141.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	10'000.00	4'701.45			
3610.00	Entschädigungen an Bund	40'000.00	40'000.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00	25'000.00				
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	50'000.00	100'000.00	27'500.00	-50'000.00	-50.00	Erfahrungswert Rechnungen Vorjahre; durchlaufender Bundesbeitrag - Gegenkonto 4700.00.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			198.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	3'000.00	1'753.83			
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	-8'005.00			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00	-1'406.20			
4390.00	Übrige Erträge			-4'397.70			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-15'000.00	-15'000.00	-47'258.20			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'300'000.00	-1'370'000.00	-985'447.55	70'000.00	-5.11	1'260'000 Franken von der Stadt Schaffhausen (Leistungen von Tiefbau Schaffhausen), 40'000 Franken Projektierungsbeiträge von diversen Gemeinden.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-50'000.00	-100'000.00	-27'500.00	50'000.00	-50.00	Erfahrungswert Rechnungen Vorjahre; durchlaufender Bundesbeitrag - Gegenkonto 3702.10.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-10'000.00	-10'000.00	-23'296.96			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-2'606'400.00	-2'417'700.00	-1'640'174.96	-188'700.00	7.80	Ausgleich der Fist über den Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen.
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung	70'500.00	158'700.00		-88'200.00	-55.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'290'300.00	4'317'000.00	4'146'621.80	-26'700.00	-0.62	Interne Stellenverschiebung von Fist 2322 zu Fist 2320. Veränderung der Lohnsumme aufgrund Mutationen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-40'000.00	-40'000.00	-46'363.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	287'800.00	289'500.00	267'494.30	-1'700.00	-0.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	589'300.00	592'800.00	558'613.30	-3'500.00	-0.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	140'400.00	139'500.00	104'268.10	900.00	0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	61'800.00	62'100.00	57'387.70	-300.00	-0.48	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5'200.00	5'300.00	4'916.30	-100.00	-1.89	
3064.00	Überbrückungsrenten			207.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'500.00	15'500.00	10'768.60			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	640'000.00	640'000.00	649'479.18			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	107.70			
3110.00	Büromöbel und -geräte	35'000.00		6'636.85	35'000.00		Neueinrichtung Arbeitsplätze Elektrodienst.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	125'000.00	520'000.00	375'938.05	-395'000.00	-75.96	60'000 Franken Ersatz VW T6 Pritschenwagen, 35'000 Franken Ersatz Aufbau Salzstreuer Kommunalfahrzeug, 30'000 Franken Ersatz Betriebsfahrzeug mit Elektroauto.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'000.00	50'000.00	22'159.60			
3113.00	Hardware	8'000.00	5'000.00	6'705.85	3'000.00	60.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	240'000.00	180'000.00	179'943.65	60'000.00	33.33	150'000 Franken Verschiedene Kleingeräte für den Unterhaltungsdienst, 90'000 Franken Ersatz / Ergänzungen Elektroinstallationen Werkhof.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000.00	80'000.00	70'512.55	10'000.00	12.50	Betriebskosten Wärmepumpe.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00	100'000.00	85'731.85			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	67'400.00	61'800.00	67'860.95	5'600.00	9.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'000.00	24'000.00	12'469.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3137.00	Steuern und Abgaben	347'100.00	330'000.00	329'124.87	17'100.00	5.18	Erhöhung der Mehrwertsteuersätze per 01.01.2024.
3140.00	Unterhalt Grundstücke		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3141.00	Unterhalt Strassen	3'535'000.00	3'905'000.00	3'750'746.20	-370'000.00	-9.48	2'535'000 Franken Betrieb und Unterhalt Kantonsstrassen und kantonale Radwege; 590'000 Franken Betrieb und Unterhalt Nationalstrassen (Rückfluss Konto 4611.00); 410'000 Franken Betrieb und Unterhalt städtische Strassen (Rückfluss auf Konto 4612.10). Ab 01.01.2024 wird der Strom für die Nationalstrassen direkt über das Bundesamt für Strassen ASTRA eingekauft. Es entfallen Kosten von 370'000 Franken sowie der Rückfluss auf Konto 4611.00.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	190'000.00	220'000.00	161'875.11	-30'000.00	-13.64	Erfahrungswert Rechnungen Vorjahre.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500'000.00	500'000.00	497'574.51			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00				
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00	2'000.00	1'800.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'300.00	14'300.00	5'219.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	19'070.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	10'000.00	218.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	51'600.00	81'600.00	26'817.25	-30'000.00	-36.76	Erfahrungswert Rechnungen Vorjahre (Leistungen Forstamt und Amt für Geoinformation zu Lasten Tiefbau Schaffhausen).
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1'000.00	1'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-3'105.00			
4250.00	Verkäufe	-100'000.00	-100'000.00	-223'770.80			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-100'000.00	-100'000.00	-141'580.65			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-60'000.00	-90'000.00	-49'143.70	30'000.00	-33.33	Weniger Einnahmen aus Dienstbarkeitsverträgen (Wegfall Antennenanlagen an ehemaliger Kantonsstrasse J15).
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-3'000.00		-2'454.90	-3'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'430'000.00	-2'740'000.00	-2'831'936.00	310'000.00	-11.31	Erhöhung der Abgeltung durch die Gebietseinheit VII für den Betrieb und den Unterhalt der Nationalstrasse von 60'000 Franken. Ab 01.01.2024 wird der Strom für die Nationalstrassen direkt über das Bundesamt für Strassen ASTRA eingekauft, es entfällt der Rückfluss von 370'000 Franken (Gegenkonto 3141.00).
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'650'000.00	-4'325'000.00	-4'684'594.25	-325'000.00	7.51	Erfahrungswert aus den Vorjahren (Abgeltung durch die Stadt Schaffhausen für den Betrieb und Unterhalt der Stadtstrassen).
4630.00	Beiträge vom Bund	-806'000.00	-806'000.00	-805'592.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-52'000.00	-53'500.00	-58'568.05	1'500.00	-2.80	
4910.00	IV Dienstleistungen	-74'000.00	-124'000.00	-98'089.41	50'000.00	-40.32	Reduktion Leistungen für den Gewässerunterhalt (neu geschaffene Stelle Unterhalt Gewässer Fist 2326, Konto 3010.00).
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-253'000.00	-253'000.00	-265'642.55			
4980.00	Übertragungen	-2'809'700.00	-3'388'700.00	-2'209'427.36	579'000.00	-17.09	
2324	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'691'100.00	3'603'000.00	3'354'851.00	88'100.00	2.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	429'000.00	428'800.00	282'031.00	200.00	0.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	582'400.00	445'000.00	386'796.90	137'400.00	30.88	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	146'400.00	117'200.00	92'177.00	29'200.00	24.91	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-115'100.00	-115'100.00	-139'700.00			
4980.00	Übertragungen	-4'733'800.00	-4'478'900.00	-3'976'155.90	-254'900.00	5.69	
2326	Wasserbau	-2'686'400.00	-2'750'200.00	-3'249'220.61	63'800.00	-2.32	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	623'400.00	520'600.00	495'173.00	102'800.00	19.75	Neue Stelle für Unterhaltsarbeiten kantonale und städtische Gewässer.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'600.00	32'700.00	32'296.55	7'900.00	24.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'300.00	78'600.00	69'305.30	8'700.00	11.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00	4'100.00	2'755.95	-700.00	-17.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'700.00	7'000.00	6'931.80	1'700.00	24.29	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	600.00	589.90	100.00	16.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	800.00			
3100.00	Büromaterial			29.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	449.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	503.36			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	588.65			
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	2'266.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	45'000.00	8'843.20	-35'000.00	-77.78	Reduktion Aufwand für den Gewässerunterhalt (neu geschaffene Stelle Unterhalt Gewässer Konto 3010.00).
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00	50'000.00	7'572.85	-15'000.00	-30.00	Reduktion Leistungen Dritter aufgrund Entlastung Projektleiter Wasserbau mit neuer Stelle Gewässerunterhalt (siehe Konto 3010.00).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00	100'000.00	64'704.22			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'300.00	19'900.00	17'976.15	1'400.00	7.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	620.95			
3137.00	Steuern und Abgaben	11'000.00	10'000.00	10'430.68	1'000.00	10.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'022'000.00	1'050'000.00	650'909.87	-28'000.00	-2.67	Reduktion Aufwand für den Gewässerunterhalt (neu geschaffene Stelle Unterhalt Gewässer, siehe Konto 3010.00).
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	4'000.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	195.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00	4'600.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	4'923.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	4'958.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	13'000.00	3'000.00	2'979.00	10'000.00	333.33	
3630.00	Beiträge an den Bund	35'000.00	35'000.00	31'758.95			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400'000.00	410'000.00	83'690.58	-10'000.00	-2.44	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	15'000.00			15'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	555'000.00	505'000.00	372'004.26	50'000.00	9.90	Durchlaufende Bundesbeiträge, Gegenkonto 4700.00.
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	100'000.00	74'809.16	-50'000.00	-50.00	Reduktion Aufwand für den Gewässerunterhalt (neu geschaffene Stelle Unterhalt Gewässer, siehe Konto 3010.00).
4120.00	Konzessionen	-4'535'000.00	-4'518'400.00	-4'593'947.35	-16'600.00	0.37	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-10'207.65			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-8'600.00	-8'600.00	-4'336.50			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'200.00	-7'200.00	-7'355.40			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'100.00	-32'100.00	-5'900.00	30'000.00	-93.46	Bundesbeiträge fallen aufgrund abgeschlossenem Projekt «Wasserzukunft Klettgau» weg.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-225'000.00	-225'000.00	-144'552.80			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-555'000.00	-505'000.00	-372'004.26	-50'000.00	9.90	Durchlaufende Bundesbeiträge, Gegenkonto 3702.10.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-58'000.00	-58'000.00	-58'984.68			
4980.00	Übertragungen	-359'500.00	-400'000.00		40'500.00	-10.13	Entnahmen aus dem Klimafonds.
2330	Verwaltung (Hochbau)	2'983'100.00	2'743'800.00	2'584'500.29	239'300.00	8.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'347'400.00	2'144'200.00	2'025'838.30	203'200.00	9.48	Zusätzlicher Projektleiter aufgrund der hohen Anzahl an Grossprojekten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	153'300.00	139'900.00	131'516.85	13'400.00	9.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	313'600.00	287'300.00	267'306.30	26'300.00	9.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'600.00	13'500.00	40'817.55	22'100.00	163.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'500.00	30'000.00	28'285.10	500.00	1.67	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'800.00	2'600.00	2'361.55	-800.00	-30.77	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00	1'500.00	2'480.00	100.00	6.67	
3100.00	Büromaterial	9'500.00	13'000.00	6'687.17	-3'500.00	-26.92	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	2'000.00	631.45	-1'000.00	-50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	36.85			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	4'500.00	3'047.58	-1'000.00	-22.22	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'500.00	37'000.00	1'576.00	-27'500.00	-74.32	Mit Budget 2023 wurde ein zusätzliches Fahrzeug für das Hochbauamt beantragt. Für 2024 wieder ordentliche Budgetierung.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00	3'000.00	1'469.45			
3113.00	Hardware	8'000.00	8'000.00	8'585.95			
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00	23'889.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00	9'500.00	7'507.20			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	96'700.00	89'200.00	78'419.10	7'500.00	8.41	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700.00	1'700.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'300.00	20'000.00	18'517.99	1'300.00	6.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'600.00	9'900.00	9'634.50	-1'300.00	-13.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'499.35			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	2'281.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			140.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-85'000.00	-85'000.00	-78'028.30			
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'491'800.00	10'295'100.00	15'905'360.00	3'196'700.00	31.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			4.45			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	125'000.00	135'000.00	119'089.45	-10'000.00	-7.41	
3110.00	Büromöbel und -geräte	420'000.00	440'000.00	521'171.95	-20'000.00	-4.55	
3113.00	Hardware	30'000.00	20'000.00	13'506.30	10'000.00	50.00	Zusätzliche Präsentationsausrüstung für Sitzungszimmer im neuen Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'798'000.00	1'700'000.00	1'220'156.24	98'000.00	5.76	Wegfall Pflegezentrum. Die Energiekosten sind weniger gestiegen als 2023 budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	920'000.00	710'000.00	584'226.30	210'000.00	29.58	Erhöhter Reinigungsaufwand in und an Verwaltungliegenschaften.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	610'000.00	660'000.00	419'566.04	-50'000.00	-7.58	150'000 Franken Areal- und Gebietsentwicklungen. 100'000 Franken Potenzialanalyse für eigene Liegenschaften (Immobilienstrategie).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000.00	30'000.00	29'603.60	70'000.00	233.33	Überarbeiten und Erstellen von Expertisen für eigene Liegenschaften (Erdbeben, Energie und Schadstoffe).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47'600.00	48'400.00	48'803.15	-800.00	-1.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	166'000.00	160'000.00	160'259.75	6'000.00	3.75	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	310'000.00	165'000.00	148'743.45	145'000.00	87.88	150'000 Franken Gestaltung ökologische Ausgleichsfläche für PSZ und Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00	360'000.00	93'608.00	-260'000.00	-72.22	Im Budget 2023 wurden zusätzliche Instandsetzungsarbeiten im Bereich Tiefbau budgetiert. Budget 2024 spiegelt nun den ordentlichen Aufwand wieder.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'795'000.00	2'450'000.00	2'289'289.06	1'345'000.00	54.90	600'000 Franken betrieblicher Unterhalt Verwaltungsliegenschaften. 250'000 Franken betrieblicher Unterhalt Liegenschaften Sozialamt. 185'000 Franken auffrischen Büroräumlichkeiten infolge Stellenwechsel oder Rochaden zwischen Dienststellen. 180'000 Franken Waldhaus Aufwertung Büros 2. OG. 150'000 Franken Überbrückung Energieversorgung für Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt. 130'000 Franken Sanierung Kellerräume VGM. 130'000 Franken fixe Kosten Abos, Serviceanträge u. Wartung Verwaltungsliegenschaften. 120'000 Franken Sanierung Büros Grundbuchamt VGM. 110'000 Franken Anpassung technische Installationen als Grundlage für erweitertes Energiemonitoring. 100'000 Franken Ersatz Verschieberegalanlage Staatsarchiv. 80'000 Franken bauliche Massnahmen Schulzahnklinik Rheinstrasse 23, 1. OG. 240'000 Franken betrieblicher Unterhalt übrige Liegenschaften VV.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'000.00	10'000.00	10'099.60	1'000.00	10.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	3'000.00	4'008.19	3'000.00	100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'198'300.00	1'539'300.00	1'404'703.45	659'000.00	42.81	Neue und zusätzliche Mietflächen für KESB, Schaffhauser Polizei, Sozialamt, Staatsanwaltschaft und Konkursamt; hauptsächlich aufgrund neu bewilligter Stellen im 2023 (Exekutivkredite).
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			6'832.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'912'500.00	3'116'800.00	3'256'983.52	795'700.00	25.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'800.00		10'063.20	15'800.00		
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			7'250'000.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			10'014.40			
3910.00	IV Dienstleistungen			3'727.10			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70'000.00	-95'000.00	-295'867.90	25'000.00	-26.32	Wegfallende Einnahmen Pflegezentrum sowie VGM aufgrund des Auszugs der ITSH.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-555'000.00	-740'000.00	-940'857.40	185'000.00	-25.00	Wegfallende Einnahmen Pflegezentrum sowie VGM aufgrund des Auszugs der ITSH.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			-6'900.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-185'000.00	-160'000.00	-178'475.00	-25'000.00	15.63	Emmersbergstr. 1, Rückvergütung vom ASTRA für vom Hochbauamt erbrachte Bauherrenvertretung Ausbauprojekt Schwerverkehrskontrollzentrum.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-73'400.00	-73'400.00	-83'501.20			
4910.00	IV Dienstleistungen			-3'887.20			
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-124'000.00	-124'000.00	-123'519.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-66'000.00	-60'000.00	-66'091.50	-6'000.00	10.00	
2333	Liegenschaften Finanzvermögen		-7'850'000.00	-7'781'544.95	7'850'000.00	-100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	840'000.00	210'000.00	184'115.80	630'000.00	300.00	Erhöhter baulicher Unterhalt an Liegenschaft J.J. Wepfer-Strasse 5 (Hochhaus).
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000.00	40'000.00	32'479.35	-5'000.00	-12.50	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	275'000.00	260'000.00	274'193.35	15'000.00	5.77	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			296.90			
3910.00	IV Dienstleistungen			72'711.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-265'000.00	-260'000.00	-267'273.45	-5'000.00	1.92	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV			-3'450.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-885'000.00	-920'000.00	-894'617.90	35'000.00	-3.80	
4443.00	Wertberichtigungen Liegenschaften FV		-7'180'000.00	-7'180'000.00	7'180'000.00	-100.00	
2337	Archäologie	1'749'300.00	1'277'900.00	1'340'832.55	471'400.00	36.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'017'700.00	891'600.00	850'479.50	126'100.00	14.14	Lohnkosten fallen in Abhängigkeit von projektierten Rettungsgrabungen (mit Verpflichtungskredit) von Jahr zu Jahr unterschiedlich hoch aus.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'500.00	58'300.00	55'416.25	8'200.00	14.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'000.00	119'400.00	105'738.30	16'600.00	13.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'600.00	5'600.00	1'999.95	4'000.00	71.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'200.00	12'500.00	11'887.30	700.00	5.60	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	1'000.00	1'019.35	-200.00	-20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			90.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		1'340.00	700.00		
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'500.00	2'072.79			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00	11'000.00	4'921.87	-7'000.00	-63.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	3'000.00	1'844.60	-2'000.00	-66.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'310.25			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	6'500.00	36'394.74	-2'000.00	-30.77	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00	500.00	228.30			
3113.00	Hardware	3'500.00	3'500.00	2'625.20			
3118.00	Immaterielle Anlagen		6'100.00	12'904.65	-6'100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	422'000.00	349'000.00	313'482.15	73'000.00	20.92	281'268 Franken auf Verpflichtungskredit «Stadthausgeviert Auswertung». 50'000 Franken Externe Restaurierung Fundobjekte. 29'000 Franken Ausgaben im Zusammenhang mit Grabungen, Öffentlichkeitsarbeit, Mitgliedschaften, etc.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00	1'077.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	72'300.00	66'800.00	59'268.50	5'500.00	8.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	178.20			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	2'865.10			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00	300.00	670.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'200.00	1'000.00		7'200.00	720.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	23'500.00	23'500.00	23'425.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'300.00	11'800.00	5'877.30	18'500.00	156.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000.00	8'500.00	6'326.95	14'500.00	170.59	
3910.00	IV Dienstleistungen			40.00			
4250.00	Verkäufe	-3'500.00	-4'000.00	-1'205.25	500.00	-12.50	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-93'000.00	-306'200.00	-161'445.95	213'200.00	-69.63	Beitrag Stadt an Auswertung Stadthausgeviert.
2338	Denkmalpflege	2'775'800.00	768'400.00	715'206.48	2'007'400.00	261.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600'100.00	582'300.00	567'625.75	17'800.00	3.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'100.00	38'000.00	36'922.60	1'100.00	2.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'100.00	78'100.00	72'453.20	2'000.00	2.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500.00	3'700.00	18'640.25	5'800.00	156.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'800.00	8'200.00	7'942.55	-400.00	-4.88	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	700.00	660.00	-200.00	-28.57	
3064.00	Überbrückungsrenten	19'300.00			19'300.00		
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	1'130.00			
3100.00	Büromaterial	4'000.00	3'000.00	3'748.52	1'000.00	33.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	2'207.20			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	1'355.21			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00	2'000.00	2'508.90	4'000.00	200.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	899.30			
3118.00	Immaterielle Anlagen	16'000.00	50'400.00		-34'400.00	-68.25	Budgetierung im Zusammenhang mit dem Verpflichtungskredit ITP0094.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	167'100.00	177'000.00	252'207.40	-9'900.00	-5.59	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	92'000.00	94'200.00	75'705.55	-2'200.00	-2.34	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00	1'500.00	1'355.20			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'500.00	18'500.00	17'600.00			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			80.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'700.00	12'700.00	2'591.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	3'500.00	6'137.15	3'500.00	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00	2'900.00	1'466.70			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'500.00	3'500.00	3'470.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	170'500.00	170'500.00	164'486.00			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00				
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00	11'000.00	1'457.00			
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	150'000.00	150'000.00	13'770.00			
3980.00	Übertragungen	2'000'000.00			2'000'000.00		Der Regierungsrat beantragt eine Einmaleinlage von 2'000'000 Franken zugunsten des Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes, damit keine Unterfinanzierung entsteht.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-320'000.00	-320'000.00	-361'500.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-351'500.00	-351'500.00	-179'713.00			
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	932'200.00	966'000.00	755'506.44	-33'800.00	-3.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	610'400.00	601'000.00	603'384.00	9'400.00	1.56	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'800.00	39'200.00	39'344.10	600.00	1.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'500.00	80'500.00	81'391.20	1'000.00	1.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00	3'700.00	3'370.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'900.00	8'400.00	8'455.00	-500.00	-5.95	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	700.00	711.10	-200.00	-28.57	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	550.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'006.54			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	897.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'000.00	1'506.60	500.00	50.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material		200.00		-200.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		219.80	1'000.00		
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	542.70			
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'000.00	23'200.00	12'230.15	1'800.00	7.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00	125'000.00	6'437.10			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'400.00	42'600.00	39'890.65	800.00	1.88	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00	100.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	962.75			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00	500.00	1'658.30	1'000.00	200.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'000.00	40'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00	3'500.00	1'879.95			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	5'000.00	3'125.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	1'386.60			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-5'000.00		3'000.00	-60.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-53'000.00		-49'743.60	-53'000.00		Einnahmen aus der Güterverwaltung werden neu auf Fist 2340 statt Fist 2360 verbucht.
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'000.00	-7'000.00	-3'700.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-11'600.00	-11'600.00				
2341	Beiträge Kantonsforstamt	988'900.00	996'400.00	376'261.25	-7'500.00	-0.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'000.00	23'500.00	192.90	6'500.00	27.66	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'500.00	3'200.00	2'560.00	300.00	9.38	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	20'000.00	20'000.00				
3630.00	Beiträge an den Bund	6'000.00	6'000.00	5'939.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	24'000.00	24'000.00	220'117.95			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	982'300.00	988'000.00	249'341.85	-5'700.00	-0.58	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00	15'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	63'000.00	63'000.00	46'638.90			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	48'000.00	48'000.00	28'341.30			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			112'078.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	650'000.00	650'000.00	725'996.70			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00	8'000.00				
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	15'000.00	5'989.50			
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	41'000.00	41'000.00	31'375.80			
3910.00	IV Dienstleistungen	189'000.00	203'000.00	8'050.00	-14'000.00	-6.90	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-59'000.00	-59'000.00				
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-714'000.00	-714'000.00	-875'440.00			
4980.00	Übertragungen	-332'900.00	-338'300.00	-184'920.65	5'400.00	-1.60	
2352	Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)	23'000.00	20'000.00	10'462.65	3'000.00	15.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	16'000.00	4'333.35	-1'000.00	-6.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00			2'000.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00	4'000.00	6'129.30	2'000.00	50.00	
2360	Forstbetriebe	669'100.00	944'300.00	-35'443.72	-275'200.00	-29.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	783'500.00	772'500.00	668'283.00	11'000.00	1.42	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'620.65			
3042.00	Verpflegungszulagen	30'000.00	30'000.00	23'137.50			
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00	2'000.00	1'367.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'100.00	50'400.00	43'370.00	700.00	1.39	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'700.00	103'500.00	80'456.30	1'200.00	1.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'000.00	40'100.00	35'392.30	-100.00	-0.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'200.00	10'800.00	9'303.70	-600.00	-5.56	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	900.00	797.05	-300.00	-33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		1'330.00	5'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00	3'500.00	1'101.60			
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	786.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00	20'000.00	25'933.24	10'000.00	50.00	Treibstoffe und diverses Material wird voraussichtlich teurer.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	400.00	400.25	100.00	25.00	
3106.00	Medizinisches Material		200.00		-200.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'000.00	15'000.00	15'471.85	65'000.00	433.33	Ersatzbeschaffung eines Dienstfahrzeuges (Jg. 2013, 180'000 km).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000.00	15'000.00	15'068.60	1'000.00	6.67	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500.00	12'000.00	1'869.34	-9'500.00	-79.17	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00	400.00	323.74	600.00	150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	25'000.00	24'620.81			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000.00	18'000.00	13'926.97			
3137.00	Steuern und Abgaben	8'000.00	5'000.00	5'988.77	3'000.00	60.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00				
3145.00	Unterhalt Wald	420'000.00	855'000.00	414'388.51	-435'000.00	-50.88	2023 war eine kostenintensive Strassensanierung geplant. Für 2024 entsprechen die budgetierten Kosten wieder dem durchschnittlichen Betrag der Vorjahre.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	80'000.00	80'000.00	34'376.15			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			560.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	135.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	289.95			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	29'100.00	29'100.00	29'067.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	300.00	300.00	252.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	40'000.00	40'000.00	41'000.75			
3910.00	IV Dienstleistungen	15'000.00	15'000.00	18'506.45			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-2'000.00	-1'232.00			
4250.00	Verkäufe	-750'000.00	-750'000.00	-1'307'099.45			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-11'461.15			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-15'000.00	-20'000.00	-16'007.20	5'000.00	-25.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-53'000.00	-3'479.20	53'000.00	-100.00	Einnahmen aus der Güterverwaltung werden neu auf Fist 2340 statt Fist 2360 verbucht.
4630.00	Beiträge vom Bund	-120'000.00	-120'000.00	-112'311.20			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'000.00	-5'000.00	-54'383.30	-5'000.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4910.00	IV Dienstleistungen	-227'400.00	-247'400.00	-11'985.50	20'000.00	-8.08	Die Leistungen im Bereich Wanderwege wurden in Absprache mit Tiefbau Schaffhausen um 20'000 Franken reduziert.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'000.00	-1'000.00				
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-4'000.00	-4'000.00	-21'368.20			
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	-1'158'300.00	-1'298'000.00	-1'384'187.56	139'700.00	-10.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'721'700.00	2'584'200.00	2'513'120.70	137'500.00	5.32	Die höheren Lohnkosten resultieren aus erforderlicher Stellenerhöhung gemäss Formular C mit Detailbegründung sowie aus Dienstjubiläen. Weitgehende Kompensation durch wegfallende Mietkosten beim Bezug des StVA-Neubaus ab 2025 möglich.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-4'677.00			
3049.00	Übrige Zulagen	2'500.00	2'500.00	2'310.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	177'600.00	168'800.00	163'174.55	8'800.00	5.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	363'600.00	346'300.00	326'419.95	17'300.00	5.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'700.00	16'300.00	15'583.95	-1'600.00	-9.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	35'400.00	36'200.00	35'034.75	-800.00	-2.21	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'100.00	3'200.00	2'978.95	-1'100.00	-34.38	
3091.00	Personalwerbung	1'300.00	1'300.00	920.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700.00	3'700.00	2'410.00			
3100.00	Büromaterial	20'300.00	25'300.00	14'420.91	-5'000.00	-19.76	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	95'000.00	88'000.00	92'924.75	7'000.00	7.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	56'000.00	62'000.00	46'424.20	-6'000.00	-9.68	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700.00	3'700.00	2'830.97			
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000.00	3'000.00	1'674.45			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00	20'000.00	3'773.35	-13'000.00	-65.00	Die 2023 erforderliche Anschaffung neuer Partikelmessgeräte entfällt 2024.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'000.00	3'800.00		9'200.00	242.11	
3113.00	Hardware	8'000.00	8'000.00	5'076.50			
3118.00	Immaterielle Anlagen	68'000.00	63'000.00	44'599.82	5'000.00	7.94	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'600.00	8'500.00	10'553.70	2'100.00	24.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	133'400.00	153'200.00	90'709.04	-19'800.00	-12.92	Die alten blauen Papierführerausweise verlieren 2024 ihre Eigenschaft als Nachweis der Fahrberechtigung. Gegenüber 2023 ist mit einer Abschwächung der hohen Nachfrage bei den Führerausweisen im Kreditkartenformat zu rechnen (Umtausch).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	806'700.00	744'800.00	657'217.57	61'900.00	8.31	Der höhere Informatik-Nutzungsaufwand resultiert hauptsächlich aus der stetigen Zunahme des Fahrzeugbestandes und dem Betrieb von eGov-Applikationen sowie aus zunehmenden Speicher- und Telefoniekosten und dem Teuerungszuschlag von ITSH.
3134.00	Sachversicherungsprämien	147'000.00	147'000.00	143'924.25			
3137.00	Steuern und Abgaben	11'000.00	11'000.00	11'603.67			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00	20'000.00	12'908.30			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'900.00	12'700.00	7'631.75	-3'800.00	-29.92	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	15'800.00	15'800.00	15'750.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	61'300.00	60'200.00	58'922.75	1'100.00	1.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	40'000.00	37'000.00	43'245.20	3'000.00	8.11	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	12'320.21			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500.00	2'500.00	5'876.50	5'000.00	200.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		5'200.00	5'239.00	-5'200.00	-100.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		21'900.00	21'875.00	-21'900.00	-100.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	4'000.00	4'000.00				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	36'000.00	36'000.00	35'000.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	100.00	100.00	84.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'800.00	1'800.00	1'300.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			38.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	200'000.00	200'000.00	200'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3910.10	IV Betreuungskosten	12'000.00	12'000.00	9'457.60			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'670'000.00	-4'640'000.00	-4'357'271.60	-30'000.00	0.65	Die Mehreinnahmen bei den Gebühren resultieren hauptsächlich aus der temporär höheren Nachfrage bei den Führerausweisen im Kreditkartenformat (Umtausch blaue Führerausweise) sowie aus den Kontrollschildern.
4250.00	Verkäufe	-245'000.00	-246'000.00	-239'297.30	1'000.00	-0.41	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-160'000.00	-161'000.00	-160'811.00	1'000.00	-0.62	
4290.00	Übrige Entgelte	-2'000.00		-1'227.40	-2'000.00		
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-40'000.00	-40'000.00	-38'909.05			
4600.90	Anteil am Ertrag übriger Bundeseinnahmen	-170'000.00	-170'000.00	-191'246.55			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-170'000.00	-160'000.00	-182'082.00	-10'000.00	6.25	
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	18'101'300.00	17'651'900.00	15'600'223.08	449'400.00	2.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415'900.00	409'800.00	433'466.90	6'100.00	1.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'200.00	26'700.00	26'902.50	500.00	1.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'600.00	54'900.00	53'101.85	700.00	1.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00	2'600.00	2'589.35	-400.00	-15.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'400.00	5'800.00	5'959.15	-400.00	-6.90	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	500.00	408.20	-200.00	-40.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	1'691.60			
3100.00	Büromaterial	1'800.00	1'800.00	611.57			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00	20'000.00	3'452.85			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	1'140.79			
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	538.50			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500'000.00	410'000.00	20'017.30	90'000.00	21.95	Es sind verschiedene Beratungsaufträge erforderlich, z.B. Planungsauftrag ÖV 2028 / 2035, Rechtsberatung und Unterstützung Hochrhein-Bodensee-Express, Review Bodanrail 2045, Projekt Netzgrafik Bahn 2028 / 2035, Beitrag an gemeinsame Ostschweizer Projekte, Beratungsaufträge in Zusammenhang mit E-Bus RPV, Sensibilisierungskampagne ÖV etc.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			137'949.07			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'400.00	20'500.00	19'460.95	-100.00	-0.49	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00	1'500.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000.00	17'000.00	12'086.59			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00	2'000.00	1'092.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00	4'800.00	2'950.50	-800.00	-16.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	10'000.00	10'410.70	2'000.00	20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	229.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	5'206'500.00	5'079'700.00	5'011'670.00	126'800.00	2.50	Höherer Kantonsbeitrag zum Bahninfrastrukturfonds (BIF).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00	12'500.00	7'217.00	-2'500.00	-20.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'625'000.00	11'850'000.00	11'229'980.00	775'000.00	6.54	Steigerung gegenüber 2023 aufgrund angekündigter Reduktion der Bundesbeiträge an den regionalen Personenverkehr und allgemeiner Kostensteigerung.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	153'800.00	120'000.00	93'977.00	33'800.00	28.17	Zusage für zusätzliche Ausflugsbusse Randen.
3638.00	Beiträge an das Ausland	2'350'000.00	2'900'000.00	1'980'178.20	-550'000.00	-18.97	Viertelstundentakt Schaffhausen - Thayngen kann noch nicht im Jahr 2024 umgesetzt werden.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'530'900.00	1'530'900.00	1'530'915.00			
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Ausland	1'172'700.00	1'090'200.00	677'605.00	82'500.00	7.57	
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	400'000.00	870'000.00	339'861.00	-470'000.00	-54.02	Budget im 2023 zu hoch, wurde für 2024 entsprechend reduziert.
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
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	-3'168'000.00	-2'962'500.00	-2'840'850.00	-205'500.00	6.94	Aufgrund höheren Abgeltungen erhöhen sich die Gemeindebeiträge, welche 25 % der Abgeltungen betragen.
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	Der Abgeltungsbeitrag vom Bundesamt für Verkehr fliesst neu über das Konto 4708.00. Grund hierfür ist ein neuer Abwicklungsmechanismus für die Abgeltungen des Bundesamt für Verkehr.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland	-400'000.00			-400'000.00		Aufgrund eines neuen Abwicklungsmechanismus der Bundesbeiträge liegt das Budget 2024 auf diesem Konto (ehemals Konto 4700.00).
4980.00	Übertragungen	-2'872'700.00	-2'964'600.00	-2'773'809.79	91'900.00	-3.10	Betrag entspricht Anteil am LSVA.
2380	Rheinfall	437'900.00	491'500.00	-1'158'850.47	-53'600.00	-10.91	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'000.00	32'000.00	26'935.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'400.00	63'500.00	61'395.89	-2'100.00	-3.31	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	650'000.00	450'000.00	283'133.15	200'000.00	44.44	100'000 Franken Vertiefung Projektierung Bootshafenumlegung / Neuer Standort Fischzucht, 75'000 Franken Bauprojekt übergeordnetes Parkleitsystem mit Kanton Zürich, 75'000 Franken VK Projektierung Neubau Parkhaus (EPR0067), 150'000 Vertiefung Projektierung Umnutzung der Fischzuchtanstalt zu einem Warteraum und Besucherzentrum, 150'000 Franken Planerwahlverfahren Sanierung Restaurant Park.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00	1'500.00	1'583.15	100.00	6.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3137.00	Steuern und Abgaben	103'400.00	99'500.00	81'746.55	3'900.00	3.92	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00	55'000.00	31'709.60			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'225'000.00	1'250'000.00	156'108.80	-25'000.00	-2.00	900'000 Franken für Fassadensanierung und energetische Ertüchtigung Mühlenradhaus, 355'000 Franken für Unterhalt Liegenschaften Laufengasse.
3430.10	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Rheinfallflächen	100'000.00	70'000.00	106'827.00	30'000.00	42.86	Diverse kleine Unterhaltsarbeiten an der Rheinfallfläche. Erfahrungswert aus den Vorjahren.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	110'000.00	360'000.00	8'218.55	-250'000.00	-69.44	100'000 Franken Aufwertung Umgelände im Rheinfallperimeter.
3431.10	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Parkierungsanlagen	630'000.00	630'000.00	615'497.47			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	89'000.00	89'000.00	79'738.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000.00	30'000.00	9'810.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	50'000.00	49'533.15			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	260'000.00	260'000.00	305'538.56			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'000.00	-21'000.00	-19'169.70			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'050'500.00	-1'040'000.00	-1'418'952.55	-10'500.00	1.01	
4430.10	Einnahmen Parking Rheinfall	-1'950'000.00	-1'950'000.00	-1'600'503.64			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen						
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000.00	45'000.00	44'309.40			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	350'000.00	350'000.00	284'951.53			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	24'000.00			24'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	35'000.00	35'000.00	28'495.15			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-900'000.00	-900'000.00	-900'000.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	446'000.00	470'000.00	542'243.92	-24'000.00	-5.11	
2398.7231	Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes						

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	180'000.00	120'000.00	232'747.00	60'000.00	50.00	Aufgrund von Erfahrungszahlen wurde die Prognose angepasst.
3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00	20'000.00	51'187.00			
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00	10'000.00	1'457.00			
3637.04	Beiträge an Private Haushalte Denkmalpflege und Heimatschutz	190'000.00	250'000.00	145'239.00	-60'000.00	-24.00	Aufgrund von Erfahrungszahlen wurde die Prognose angepasst.
3910.00	IV Dienstleistungen			1'323.00			
3980.00	Übertragungen	400'000.00	400'000.00	341'031.50			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
4980.00	Übertragungen	-2'800'000.00	-800'000.00	-800'000.00	-2'000'000.00	250.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'000'600.00		27'015.50	2'000'600.00		
2398.7236	Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)						
3980.00	Übertragungen	2'426'000.00	2'316'000.00		110'000.00	4.75	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		-10'000'000.00		10'000'000.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		7'684'000.00		-7'684'000.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-2'426'000.00			-2'426'000.00		
2398.7237	Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)						
3980.00	Übertragungen	1'088'500.00	1'034'000.00		54'500.00	5.27	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		-5'000'000.00		5'000'000.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		3'966'000.00		-3'966'000.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-1'088'500.00			-1'088'500.00		
2398.7238	Mehrwertausgleichsfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00	50'000.00		30'000.00	60.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			36'240.75			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-80'000.00	-50'000.00	-36'240.75	-30'000.00	60.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
2398.7239	Kantonaler Strassenfonds						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	748'900.00	485'600.00	3'216'270.14	263'300.00	54.22	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	780'000.00	780'000.00	780'000.00			
3980.00	Übertragungen	11'713'300.00	11'832'400.00	9'370'996.31	-119'100.00	-1.01	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-15'000'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
4980.00	Übertragungen	-13'241'600.00	-13'098'000.00	-13'367'266.45	-143'600.00	1.10	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			15'000'000.00			
Gesamtergebnis		45'059'400.00	31'030'300.00	29'557'245.70	14'029'100.00	45.21	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
24	Volkswirtschaftsdepartement	-28'998'600.00	-10'396'400.00	8'232'882.12	-18'602'200.00	178.93	
2400	Sekretariat	435'200.00	441'400.00	496'583.31	-6'200.00	-1.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'100.00	273'900.00	299'745.95	3'200.00	1.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200.00	17'900.00	19'230.85	300.00	1.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00	36'700.00	29'319.20	300.00	0.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	1'700.00	1'525.70	-200.00	-11.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'600.00	3'800.00	4'196.40	-200.00	-5.26	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	300.00	296.80	-100.00	-33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700.00	2'000.00	-2'551.28	-300.00	-15.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'698.25			
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	3'764.39			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	2'343.00			
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'580.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'100.00	32'100.00	100'361.25			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'900.00	22'700.00	22'674.55	-6'800.00	-29.96	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'800.00	4'800.00	3'215.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00	1'000.00	4'103.25	600.00	60.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	3'101.10			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		6'400.00	7'000.00		Vgl. Konto 3631.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'000.00	35'000.00	20'257.15	-10'000.00	-28.57	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-24'679.35			
2402	Datenschutz	148'600.00	125'300.00	106'107.55	23'300.00	18.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'100.00	81'700.00	81'297.70	19'400.00	23.75	Erwartete Zunahme von Anfragen infolge von Datenschutzfolgen-Abschätzungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00	5'300.00	5'306.45	1'300.00	24.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00	10'900.00	14'089.20	2'600.00	23.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	136.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300.00	1'100.00	1'138.10	200.00	18.18	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	97.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00	1'200.00	450.00	-200.00	-16.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	400.00	400.00	437.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00	2'400.00	2'416.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	20'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00	200.00	36.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	702.40			
2403	Wirtschaftsamt	-48'973'600.00	-28'907'100.00	-5'845'917.31	-20'066'500.00	69.42	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00	3'000.00	2'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'500.00	287'700.00	466'651.85	7'800.00	2.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00	19'000.00	30'433.15	500.00	2.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'500.00	38'600.00	50'488.75	900.00	2.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'800.00	2'880.80	-200.00	-11.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'800.00	4'100.00	6'533.65	-300.00	-7.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	300.00	572.10	-100.00	-33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00	2'000.00	2'600.00	5'500.00	275.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00	2'400.00				
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	205.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00				
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'811.15			
3118.00	Immaterielle Anlagen		40'000.00	4'020.00	-40'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	72'000.00	79'878.31	-40'000.00	-55.56	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'600.00	56'300.00	20'854.65	2'300.00	4.09	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'100.00	5'000.00	1'807.00	-2'900.00	-58.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	574.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	1'200.00	1'210.00			
3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	350'000.00	300'000.00	352'780.00	50'000.00	16.67	Vgl. Konto 4039.10.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00	500.00	500.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	3'501'938.60			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			825'223.35			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	301'000.00	301'000.00	305'045.00			
3636.02	Staatsbeitrag an Tourismusförderung	250'000.00	250'000.00	250'000.00			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			825'223.35			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	270'000.00	269'000.00	271'018.00	1'000.00	0.37	
4039.10	Kurtaxe	-350'000.00	-300'000.00	-349'560.00	-50'000.00	16.67	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-586'853.00			
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	-270'000.00	-269'000.00	-271'018.00	-1'000.00	0.37	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-50'000'000.00	-30'000'000.00		-20'000'000.00	66.67	
2405	Wirtschaftsförderung	5'210'900.00	5'171'100.00	3'543'704.30	39'800.00	0.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'080'000.00	3'080'000.00	2'929'987.90			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'115'000.00	1'115'000.00	399'787.00			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'015'900.00	1'006'100.00	620'925.00	9'800.00	0.97	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-376'995.60			
4910.00	IV Dienstleistungen		-30'000.00	-30'000.00	30'000.00	-100.00	
2408	Handelsregisteramt	278'500.00	273'600.00	92'342.05	4'900.00	1.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'600.00	619'600.00	541'637.00	-11'000.00	-1.78	
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	39'700.00	40'400.00	34'984.25	-700.00	-1.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'300.00	83'000.00	70'301.85	-1'700.00	-2.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00	3'900.00	3'238.40	-700.00	-17.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'900.00	8'700.00	7'532.85	-800.00	-9.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	700.00	622.05	-200.00	-28.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700.00	3'000.00	-4'950.00	1'700.00	56.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'700.00	480.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	2'846.14			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	495.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'301.60			
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	166.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	21'500.00	10'000.00	1'615.50	11'500.00	115.00	Einführung Referenzpersonenregister gemäss Bundesvorgaben.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200.00	20'000.00	883.25	3'200.00	16.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	74'100.00	65'000.00	46'620.60	9'100.00	14.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	16'500.00	16'500.00	14'832.03			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00	7'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	5'500.00	8'952.65	4'500.00	81.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00	1'600.00	29.90			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00	120.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3600.00	Ertragsanteile an Bund	40'000.00	50'000.00	31'684.00	-10'000.00	-20.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-680'000.00	-680'000.00	-667'477.87			
2410	Grundbuchamt	-7'171'900.00	-7'685'900.00	-7'330'905.36	514'000.00	-6.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'848'600.00	1'892'500.00	1'622'954.00	-43'900.00	-2.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'700.00	123'600.00	102'840.30	-2'900.00	-2.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	247'000.00	253'600.00	179'220.65	-6'600.00	-2.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'900.00	11'900.00	10'019.85	-2'000.00	-16.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'000.00	26'500.00	22'275.60	-2'500.00	-9.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	2'200.00	1'784.80	-700.00	-31.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'800.00	10'000.00	2'771.00	5'800.00	58.00	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	5'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	2'640.00			
3100.00	Büromaterial	12'000.00	12'000.00	8'884.26			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	3'591.10			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	500.00				
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	100.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen		64'400.00	1'405.50	-64'400.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'500.00	38'500.00	1'904.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	279'100.00	239'900.00	202'529.55	39'200.00	16.34	
3137.00	Steuern und Abgaben	122'000.00	130'000.00	138'494.65	-8'000.00	-6.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'000.00	70'000.00	11'187.85			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'200.00	13'200.00	12'307.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	218.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	4'541.25			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000'000.00	-10'600'000.00	-9'582'651.02	600'000.00	-5.66	Es wird weiterhin mit einem stabilen Immobilienmarkt gerechnet.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-500.00	-500.00				
4910.00	IV Dienstleistungen	-2'700.00	-2'700.00	-77'925.00			
2412	Amt für Geoinformation	2'426'800.00	2'154'400.00	1'699'952.67	272'400.00	12.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'840'300.00	1'854'300.00	1'471'844.15	-14'000.00	-0.76	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-103.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'100.00	121'100.00	95'540.00	-1'000.00	-0.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	245'900.00	248'400.00	197'926.15	-2'500.00	-1.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'900.00	11'600.00	8'652.45	-1'700.00	-14.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	23'900.00	26'000.00	20'550.35	-2'100.00	-8.08	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	2'200.00	1'710.70	-700.00	-31.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22'200.00	8'000.00	21'872.23	14'200.00	177.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00	1'400.00	1'360.00	400.00	28.57	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	6'448.17			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00	15'000.00	-6'189.60	3'000.00	20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00	800.00	1'806.40	500.00	62.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'500.00	812.60	-500.00	-33.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	4'000.00	3'471.15	4'000.00	100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	1'236.15			
3113.00	Hardware	15'000.00	12'000.00	6'732.35	3'000.00	25.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	70'000.00	50'669.60			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	201'800.00	199'100.00	173'207.10	2'700.00	1.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00	2'700.00	2'234.20			
3137.00	Steuern und Abgaben	47'500.00	55'000.00	61'549.48	-7'500.00	-13.64	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00	5'000.00	2'495.30	3'000.00	60.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'700.00	2'700.00	438.90	5'000.00	185.19	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	386'400.00	386'400.00	380'243.14			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'900.00	5'833.90	-900.00	-10.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'000.00	31'000.00	20'018.80	2'000.00	6.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00	7'000.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	640.05			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	301'000.00	301'000.00	300'964.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	300.00	300.00	284.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	10'555.45			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	5'000.00	7'500.00	2'620.65	-2'500.00	-33.33	
3910.00	IV Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00	3'195.65			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-70'000.00	-70'000.00	-76'611.90			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-775'000.00	-900'000.00	-773'447.60	125'000.00	-13.89	Budgetierung gemäss Rechnung Vorjahr.
4250.00	Verkäufe			-215.40			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-130'000.00	-141'578.00	127'000.00	-97.69	Wegfall im Zuge der Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung.
4630.00	Beiträge vom Bund	-126'000.00	-132'000.00	-143'243.65	6'000.00	-4.55	
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-30'000.00	-13'570.50	10'000.00	-33.33	
2414	Amt für Grundstückschätzungen	1'336'600.00	1'141'600.00	993'583.25	195'000.00	17.08	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'246'300.00	1'215'400.00	1'150'384.00	30'900.00	2.54	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-503.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'300.00	79'400.00	70'670.65	1'900.00	2.39	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	166'500.00	162'900.00	158'706.40	3'600.00	2.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'700.00	7'700.00	6'614.65	-1'000.00	-12.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'200.00	16'900.00	15'243.05	-700.00	-4.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'400.00	1'257.85	-400.00	-28.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'100.00	4'000.00	3'878.40	3'100.00	77.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	2'000.00	2'000.00	500.00	25.00	
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	2'921.85			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'804.85			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	1'700.80			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'700.00	51'700.00	95'343.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	53'300.00	52'800.00	44'308.90	500.00	0.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00	1'200.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'000.00	60'000.00	44'157.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'600.00	9'200.00	8'073.65	-600.00	-6.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30'000.00	30'000.00	32'374.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	236'200.00	79'000.00		157'200.00	198.99	Geplante Ablösung der Schätzersoftware.
3910.00	IV Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00	710.50			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-31'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-605'000.00	-605'000.00	-610'803.40			
4910.00	IV Dienstleistungen	-5'000.00	-5'000.00	-4'260.00			
2420	Kantonales Arbeitsamt	370'800.00	458'100.00	519'438.01	-87'300.00	-19.06	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	540'400.00	585'600.00	630'962.10	-45'200.00	-7.72	Pensenverschiebung. Vgl. Konto 3010.00.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'001.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'300.00	38'300.00	39'925.30	-3'000.00	-7.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'200.00	78'500.00	74'747.45	-6'300.00	-8.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	3'700.00	3'644.00	-800.00	-21.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'000.00	8'300.00	8'651.65	-1'300.00	-15.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	700.00	669.90	-300.00	-42.86	
3064.00	Überbrückungsrenten		16'000.00	33'670.00	-16'000.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700.00	2'000.00	945.00	2'700.00	135.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00	4'000.00	1'357.69			
3100.00	Büromaterial	1'200.00	1'000.00	534.22	200.00	20.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00	400.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00	3'000.00	4'075.75	1'200.00	40.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'395.15			
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	436.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	18'183.20			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'800.00	37'900.00	30'482.20	-6'100.00	-16.09	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00		505.50	500.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'400.00	5'800.00	6'007.55	-2'400.00	-41.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	2'000.00	1'395.05	-500.00	-25.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'727.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	4'000.00	305.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	200.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			60.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-120'000.00	-120'000.00	-118'191.00			
4270.00	Bussen	-30'000.00	-30'000.00	-9'186.80			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-210'000.00	-200'000.00	-213'063.20	-10'000.00	5.00	
2421	RAV / LAM / KAST			-31'920.00			RAV/LAM/KAST werden vollumfänglich vom Seco finanziert und sind erfolgsneutral.
							RAV/LAM/KAST arbeiten nach den Weisungen des Seco und werden jährlich durch dieses revidiert. Die Darstellung in der Staatsrechnung erfolgt aus Transparenzgründen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200'000.00	4'300'000.00	4'105'205.70	-100'000.00	-2.33	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-43'804.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	274'300.00	280'800.00	267'933.30	-6'500.00	-2.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	561'100.00	576'200.00	498'908.73	-15'100.00	-2.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'700.00	27'100.00	25'436.75	-4'400.00	-16.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	54'600.00	60'200.00	57'480.08	-5'600.00	-9.30	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'400.00	5'200.00	4'924.58	-1'800.00	-34.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'500.00	42'300.00	29'490.70	-12'800.00	-30.26	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'600.00	1'100.00	10'623.84	9'500.00	863.64	
3100.00	Büromaterial	2'500.00	1'500.00	2'102.81	1'000.00	66.67	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'700.00	7'000.00	4'651.39	-2'300.00	-32.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'600.00	1'800.00	4'633.00	2'800.00	155.56	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00	7'900.00	3'618.00	-1'900.00	-24.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	49'000.00	1'200.00		47'800.00	3'983.33	
3113.00	Hardware	1'200.00	1'000.00		200.00	20.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	40'000.00	99'900.00	39'959.02	-59'900.00	-59.96	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000.00	21'900.00	22'931.09	1'100.00	5.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	132'000.00	60'000.00	95'050.96	72'000.00	120.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	222'000.00	160'000.00	91'637.80	62'000.00	38.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	353.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00	34'100.00	6'148.70	-14'100.00	-41.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	64'000.00	76'100.00	63'848.50	-12'100.00	-15.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	34'000.00	28'000.00	5'746.00	6'000.00	21.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	8'000.00	6'454.95			
3610.00	Entschädigungen an Bund	400.00	200.00	355.75	200.00	100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	81'000.00	82'800.00	82'774.00	-1'800.00	-2.17	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	124'000.00	124'000.00	123'519.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	66'000.00	60'000.00	66'091.50	6'000.00	10.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-4'802.20			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-6'039'000.00	-6'068'700.00	-5'599'319.58	29'700.00	-0.49	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			-3'872.42			
2423	Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen	695'500.00	617'800.00	404'216.13	77'700.00	12.58	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00	2'000.00	1'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	718'700.00	655'300.00	652'107.65	63'400.00	9.67	Pensenverschiebung. Vgl. Konto 3010.00.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'000.00	43'000.00	42'556.55	4'000.00	9.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'100.00	87'800.00	86'356.75	8'300.00	9.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00	4'200.00	4'093.70	-400.00	-9.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'300.00	9'200.00	9'129.05	100.00	1.09	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	800.00	782.55	-200.00	-25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00	10'000.00	3'910.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	422.86			
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'500.00	897.71	-500.00	-20.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00	4'500.00	3'888.62			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	300.00		-100.00	-33.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	800.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	200.00		300.00	150.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	10'000.00	9'317.63	-8'000.00	-80.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'000.00	335.35			
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	490.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	48'000.00	30'200.00	1'065.00	17'800.00	58.94	Arbeitsmarktkontrolle Kodasa und Erneuerung CRM Eichverwaltung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000.00	42'000.00	23'297.65			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	56'300.00	57'700.00	55'339.90	-1'400.00	-2.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	396.90			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	2'340.96			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500.00	2'900.00		3'600.00	124.14	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			274.65			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00	4'700.00	3'889.50	-700.00	-14.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'500.00	18'000.00	14'327.85	500.00	2.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	5'000.00	250.05			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	154.10			
3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	4'500.00	3'500.00	4'235.60	1'000.00	28.57	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	700.00	700.00	1'349.60			
3910.00	IV Dienstleistungen			30.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-120'000.00	-110'000.00	-116'697.85	-10'000.00	9.09	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00	-20'000.00	-18'717.45			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-260'000.00	-260'000.00	-382'808.75			
2440	Landwirtschaftsamt	2'728'800.00	2'671'700.00	2'085'464.37	57'100.00	2.14	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500.00	1'500.00	1'197.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'333'800.00	1'360'800.00	1'170'189.65	-27'000.00	-1.98	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'200.00	88'900.00	73'966.70	-1'700.00	-1.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	178'100.00	182'300.00	125'867.70	-4'200.00	-2.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'200.00	8'600.00	6'368.40	-1'400.00	-16.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'400.00	19'100.00	15'885.85	-1'700.00	-8.90	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'600.00	1'343.95	-500.00	-31.25	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'900.00	7'000.00	9'008.00	2'900.00	41.43	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	10'550.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	1'220.25			
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	3'821.92			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	466.25			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	3'500.00	3'346.76	500.00	14.29	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00	892.45			
3113.00	Hardware	30'000.00	37'000.00	2'639.74	-7'000.00	-18.92	
3118.00	Immaterielle Anlagen	140'000.00	172'400.00	54'868.80	-32'400.00	-18.79	Weiterentwicklung LAWIS, Ausbau mobiles LAWIS und Ersatz Strukturverbesserung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00	16'000.00	28'094.70	17'000.00	106.25	Inklusive Verpflichtungskredit Stickstoffreduktion 2021-2024 (EPR0058).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00	5'000.00		1'000.00	20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	78'300.00	69'900.00	59'261.40	8'400.00	12.02	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	500.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	194'100.00	102'000.00	97'395.15	92'100.00	90.29	Wechsel von periodisch stattfindenden grösseren Releases hin zu kontinuierlicher Weiterentwicklung bei LAWIS / LAGIS. Dies bringt zeitnahe Anpassungen bei Rechtsänderungen und dadurch mehr Effizienz im Betrieb.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	9'397.55			
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'000.00	28'000.00	27'222.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	500.00	534.80	500.00	100.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	60'000.00	100'000.00		-40'000.00	-40.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'500.00	1'000.00	10'250.00	11'500.00	1'150.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00	1'000.00	1'280.95			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	65'000.00	65'000.00	55'506.80			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'000.00	40'000.00	26'745.95			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00	800.00	750.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'500.00	15'000.00	17'411.00	2'500.00	16.67	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000.00	300'000.00	269'667.20			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	515'500.00	507'100.00	461'453.00	8'400.00	1.66	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	39'900.00	22'100.00	13'692.00	17'800.00	80.54	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	3'800'000.00	3'800'000.00	3'538'665.85			
3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	28'210'000.00	28'210'000.00	28'208'823.75			
3707.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	3'950'000.00	3'950'000.00	3'984'593.40			
3910.00	IV Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00	1'900.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-55'000.00	-31'812.90	5'000.00	-9.09	
4231.00	Kursgelder		-1'000.00	-660.00	1'000.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-240'000.00	-240'000.00	-262'399.15			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-100'000.00	-105'000.00	-90'047.20	5'000.00	-4.76	
4630.00	Beiträge vom Bund	-30'000.00	-30'000.00	-29'412.25			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-400.00	-1'369.70	-100.00	25.00	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-3'600'000.00	-3'600'000.00	-3'375'969.85			
4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	-28'250'000.00	-28'250'000.00	-28'215'006.15			
4700.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	-3'950'000.00	-3'950'000.00	-3'978'545.60			
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-160'000.00	-160'000.00	-162'561.40			
4980.00	Übertragungen	-80'000.00	-80'000.00	-61'031.50			
2450	Amt für Justiz und Gemeinden	1'731'000.00	1'595'400.00	1'386'295.18	135'600.00	8.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'363'800.00	1'341'000.00	1'284'926.10	22'800.00	1.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'000.00	87'600.00	83'633.00	1'400.00	1.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'200.00	179'700.00	181'741.95	2'500.00	1.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300.00	8'500.00	7'837.55	-1'200.00	-14.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'800.00	18'800.00	17'989.40	-1'000.00	-5.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'600.00	1'498.65	-500.00	-31.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'500.00	5'000.00	9'325.00	5'500.00	110.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	538.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	1'110.00			
3100.00	Büromaterial	5'100.00	5'100.00	5'014.97			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00	8'000.00	6'056.55			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00				
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500.00	11'500.00	6'097.60	3'000.00	26.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00	1'598.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'300.00	55'200.00	51'359.50	3'100.00	5.62	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00				
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00	6'000.00	5'440.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	8'060.75			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00	700.00	400.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	3'459.70			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	350'000.00	240'000.00	194'378.99	110'000.00	45.83	Beitrag an das von der Stadt Schaffhausen geführte Zivilstandsamt erhöht sich, nachdem länger vakante Stellen wieder besetzt werden konnten.
3630.00	Beiträge an den Bund	6'000.00	6'000.00	6'247.05			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'700.00	4'700.00	2'200.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			36.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-420'000.00	-410'000.00	-430'256.20	-10'000.00	2.44	
4390.00	Übrige Erträge			-62'398.28			
2453	Kantonaler Finanzausgleich	3'202'000.00	3'026'000.00	3'092'365.00	176'000.00	5.82	
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	1'970'000.00	1'720'000.00	1'953'398.00	250'000.00	14.53	Die durchschnittliche Steuerkraft in der Stadt Schaffhausen nimmt in der Berechnungsperiode erneut markant zu (+5.4 %), da die Stadt in den Jahren 2021 und 2022 Rekord-Steuererträge erzielte. Kantonsweit nimmt die Steuerkraft insgesamt nur um 1.8 % zu.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	1'232'000.00	1'306'000.00	1'138'967.00	-74'000.00	-5.67	Die Stadt Schaffhausen erhält knapp 100'000 Franken weniger, da sich die Bildungslast in der Stadt unterdurchschnittlich entwickelt.
3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'970'000.00	1'720'000.00	1'953'397.00	250'000.00	14.53	
3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	1'232'000.00	1'306'000.00	1'138'968.00	-74'000.00	-5.67	
4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'970'000.00	-1'720'000.00	-1'953'397.00	-250'000.00	14.53	
4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-1'232'000.00	-1'306'000.00	-1'138'968.00	74'000.00	-5.67	
2454	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten	1'651'600.00	1'590'600.00	1'463'548.35	61'000.00	3.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	1'115.20			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'000.00	46'000.00	110'345.75			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	5'000.00	2'000.00	5'794.40	3'000.00	150.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	100.00				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'600'000.00	1'550'000.00	1'322'161.70	50'000.00	3.23	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	30'500.00	22'500.00	29'888.00	8'000.00	35.56	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-40'000.00	-40'000.00	-5'756.70			Rückerstattung von anderen Kantonen für Personen, welche Urteile aus verschiedenen Kantonen haben, die Strafe jedoch durch den Kanton Schaffhausen vollzogen wird.
2466	Staatsanwaltschaft	3'638'400.00	3'733'900.00	2'518'746.59	-95'500.00	-2.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'647'600.00	5'708'500.00	5'079'729.60	-60'900.00	-1.07	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-115'670.50			
3049.00	Übrige Zulagen	37'100.00	36'400.00	36'400.00	700.00	1.92	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368'800.00	372'700.00	329'786.85	-3'900.00	-1.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	754'500.00	765'000.00	609'721.30	-10'500.00	-1.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'500.00	35'900.00	30'308.95	-5'400.00	-15.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	73'500.00	79'900.00	71'252.15	-6'400.00	-8.01	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'400.00	6'800.00	5'772.75	-2'400.00	-35.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'200.00	20'000.00	28'748.35	26'200.00	131.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	5'000.00	807.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00	12'000.00	10'446.40			
3100.00	Büromaterial	27'000.00	27'000.00	23'547.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	25'000.00	19'000.00	10'338.60	6'000.00	31.58	
3106.00	Medizinisches Material	300.00	300.00	273.60			
3113.00	Hardware	10'000.00	8'500.00	7'557.05	1'500.00	17.65	
3118.00	Immaterielle Anlagen	100'000.00	100'000.00	969.30			Verpflichtungskredit ITP0087 Schnittstelle Polis-Juris 2. Etappe.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000.00	110'000.00	85'315.46	10'000.00	9.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'300'000.00	1'250'000.00	1'348'713.75	50'000.00	4.00	Untersuchungskosten. Diese nehmen ständig zu, insbesondere auch die Kosten für externe IT-Aufwendungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	344'100.00	295'500.00	276'612.60	48'600.00	16.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'834.15			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'600.00	93'600.00	70'732.29			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	36'800.00	35'800.00	37'701.65	1'000.00	2.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'000.00	28'000.00	20'126.65			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000'000.00	1'200'000.00	950'808.96	-200'000.00	-16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700'000.00	700'000.00	640'736.73			
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	20'000.00	20'000.00	15'349.00			
3610.00	Entschädigungen an Bund	100'000.00	100'000.00	67'656.55			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			2'545.70			
3910.00	IV Dienstleistungen	127'000.00	127'000.00	123'400.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'350'000.00	-3'350'000.00	-3'192'488.75			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-450'000.00	-450'000.00	-470'785.40			
4270.00	Bussen	-3'450'000.00	-3'500'000.00	-3'536'794.30	50'000.00	-1.43	
4290.00	Übrige Entgelte	-23'000.00	-23'000.00	-12'781.10			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-100'000.00	-100'000.00	-39'927.25			
2472	Gefängnisverwaltung	3'292'200.00	3'195'700.00	3'039'278.03	96'500.00	3.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'923'200.00	1'943'700.00	1'686'951.70	-20'500.00	-1.05	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-4'540.35			
3049.00	Übrige Zulagen	118'500.00	81'000.00	62'547.70	37'500.00	46.30	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'500.00	126'900.00	112'774.10	-1'400.00	-1.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	256'900.00	260'500.00	226'835.50	-3'600.00	-1.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00	12'200.00	10'709.85	-1'800.00	-14.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'100.00	27'300.00	24'209.50	-2'200.00	-8.06	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	2'300.00	2'059.20	-800.00	-34.78	
3064.00	Überbrückungsrenten			88'132.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'000.00	17'000.00	9'478.90	2'000.00	11.76	
3091.00	Personalwerbung	600.00	600.00	1'055.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600.00	6'300.00	6'863.10	300.00	4.76	
3100.00	Büromaterial	4'600.00	4'600.00	4'319.46			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000.00	40'000.00	39'790.11			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	1'593.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	3'600.00	3'720.50	400.00	11.11	
3105.00	Lebensmittel	266'000.00	266'000.00	257'783.78			
3106.00	Medizinisches Material	52'000.00	52'000.00	64'498.69			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00	542.81			
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000.00	3'000.00	3'763.49	1'000.00	33.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'000.00	31'000.00	25'531.71			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'000.00	26'000.00	26'508.25	1'000.00	3.85	
3113.00	Hardware	3'500.00	3'500.00	7'087.95			
3118.00	Immaterielle Anlagen	200.00	200.00	58.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00	10'000.00	12'077.54	2'000.00	20.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	68'000.00	68'769.20	2'000.00	2.94	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	54'800.00	45'000.00	45'518.20	9'800.00	21.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	615.45			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	100'000.00	100'000.00	175'304.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00	75'000.00	77'250.94	5'000.00	6.67	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	105'000.00	100'000.00	102'135.90	5'000.00	5.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00	5'200.00	6'146.45	800.00	15.38	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'600.00	4'600.00	-600.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'800.00	5'800.00	7'120.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00	10'000.00	15'254.20	5'000.00	50.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	3'073.75			
3610.00	Entschädigungen an Bund	1'500.00	1'500.00	1'428.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'000.00	30'000.00	27'444.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	45'000.00	40'000.00	41'616.65	5'000.00	12.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	35'000.00	30'597.20			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'800.00	2'800.00				
3910.00	IV Dienstleistungen			220.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100'000.00	-100'000.00	-26'301.30			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-30'000.00	-30'000.00	-5'061.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-70'000.00	-120'000.00	-205'607.80	50'000.00	-41.67	Abgeltung für die Aufnahme ausserkantonaler Insassen.
2498.7004	Generationenfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000.00	250'000.00	249'998.60			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	400'000.00		14'229.85	400'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'858'200.00	4'765'000.00	1'140'081.65	93'200.00	1.96	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	1'700'000.00	1'500'000.00	123'415.15	200'000.00	13.33	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'129'328.60			
4402.00	Zinsen Finanzanlagen			-22'629.15			
4630.00	Beiträge vom Bund	-125'000.00	-125'000.00	-125'000.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'700'000.00	-1'500'000.00	-1'252'743.75	-200'000.00	13.33	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-5'382'600.00	-4'890'000.00	-1'256'680.95	-492'600.00	10.07	
2498.7242	Rebfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	15.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	46.10			
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00	200.00	265.05			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000.00	4'000.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	25'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000.00	22'000.00	33'123.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4'000.00	-4'000.00	-2'310.70			
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	-58'000.00		-47'848.00	-58'000.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			1'278.15			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-800.00	-48'800.00		48'000.00	-98.36	
2498.7243	Fonds für Elementarschadenvergütung						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00	5'000.00				
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-4'400.00	-5'000.00		600.00	-12.00	
2498.7252	Finanzausgleichsfonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	600.00			600.00		
2498.7751	Fonds für wohltätige Zwecke						
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	
Gesamtergebnis		-28'998'600.00	-10'396'400.00	8'232'882.12	-18'602'200.00	178.93	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
25	Finanzdepartement	-472'455'700.00	-431'712'200.00	-439'673'058.93	-40'743'500.00	9.44	
2500	Sekretariat	611'400.00	550'900.00	560'983.11	60'500.00	10.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'900.00	370'400.00	403'798.00	7'500.00	2.02	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'800.00	24'200.00	26'146.60	600.00	2.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'400.00	49'600.00	52'469.30	800.00	1.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00	2'300.00	2'315.95	-300.00	-13.04	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'900.00	5'200.00	5'652.95	-300.00	-5.77	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	400.00	444.10	-100.00	-25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'800.00			15'800.00		Weiterbildung neue Mitarbeitende (CAS).
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	2'751.65			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	2'000.00	891.54	-1'000.00	-50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00	2'600.00	1'680.60			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	1'726.57			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'600.00	500.00	631.45	50'100.00	10'020.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'300.00	21'500.00	20'901.95	-2'200.00	-10.23	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700.00	5'400.00	3'404.05	-1'700.00	-31.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	977.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	25'000.00	6'573.40	-15'000.00	-60.00	Keine Konferenzen in Schaffhausen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'600.00	34'300.00	30'547.90	6'300.00	18.37	Jahresbeitrag KKJPD wird gesamthaft bei Fist 2500 und nicht mehr anteilig bei Fist 2400 budgetiert.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			70.00			
2502	Personalamt	2'072'500.00	2'064'200.00	1'615'721.15	8'300.00	0.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'391'300.00	1'320'400.00	1'274'381.95	70'900.00	5.37	Alle bewilligten Stellen konnten besetzt werden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-44'289.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'700.00	86'200.00	83'927.85	4'500.00	5.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'800.00	176'900.00	143'937.40	8'900.00	5.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00	8'400.00	7'612.15	-900.00	-10.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'100.00	18'500.00	18'046.45	-400.00	-2.16	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'500.00	1'512.25	-400.00	-26.67	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	4'500.00	4'500.00	2'605.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	121'500.00	72'000.00	60'825.25	49'500.00	68.75	Übertrag von 30'000 Franken aus dem Konto 3099.00 für LMS-Inhalte in Zusammenhang mit der Umfrage zum Leitbild Personalpolitik. Die Stadt Schaffhausen hat die LMS-Inhalte für die Jahre 2023 und 2024 finanziert. 72'000 Franken für Aus- und Weiterbildung (auf interne Verrechnungen wird verzichtet). Übertrag von 10'000 Franken aus Konto 3090.00 für Gesundheitsförderung ohne EKAS. 500 Franken für Tagung Swiss cope (inkl. Mitgliedschaft). 1'000 Franken pro bewilligte Stelle im Stellenplan, gemäss Budget-Weisung 2024 (FV).
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	6'300.00	4'625.20	-1'300.00	-20.63	
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	4'575.42			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	2'269.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'009.03			
3106.00	Medizinisches Material	100.00	100.00				
3113.00	Hardware	4'500.00	4'500.00	1'670.75			
3118.00	Immaterielle Anlagen	108'700.00	277'200.00	58'113.30	-168'500.00	-60.79	Die Projekte ZLB und Synengine werden im Jahr 2023 abgeschlossen und die entsprechenden Kosten (insgesamt ca. 225'000 Franken) fallen weg. Im Jahr 2024 fallen tiefere Kosten für Systemaktualisierungen an.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'500.00	90'800.00	48'743.80	21'700.00	23.90	Die einmaligen d3-Lizenzen in Höhe von 33'000 Franken wurden durch ITSH von Konto 3158.00 auf Konto 3118.00 umbudgetiert (ursprünglicher Betrag 30'000 Franken).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
							Infolge eines technischen Upgrades der ITSH-Server werden 2024 verschiedene Systemanpassungen notwendig.
							Zusätzlicher Support in der Höhe von 10'000 Franken ist eingestellt, damit Anpassungen in der Lohnberechnungssoftware im Zusammenhang mit den Lohnvorstössen umgesetzt werden können.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	184'200.00	159'600.00	134'475.00	24'600.00	15.41	Erhöhte Wartungs- und Lieferkosten zum Teil infolge Teuerung.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'900.00	6'300.00	1'155.10	18'600.00	295.24	2023 wurden Kosten in der Höhe von 61'100 Franken vorgesehen.
							Durch die ITSH wurden 33'000 Franken auf Konto 3118.00 für die einmaligen d3-Lizenzen verschoben und 19'600 Franken auf Konto 3158.00 für Wartung im Bereich Sicherstellung Funktionsbewertung Kantonale Verwaltung.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'600.00	6'700.00	6'609.05	-100.00	-1.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	982.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'900.00	600.00	34.70	1'300.00	216.67	
4231.00	Kursgelder	-5'000.00	-5'000.00	-9'300.00			
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-141'900.00	-115'000.00	-115'000.00	-26'900.00	23.39	Vergütung für Dienstleistungen des Personalamts von IKL, ITSH, Gebäudeversicherung und PK. Infolge Teuerung haben sich die internen Verrechnungen erhöht.
4910.00	IV Dienstleistungen	-66'000.00	-72'800.00	-72'800.00	6'800.00	-9.34	Interne Verrechnung an RAV / LAM / KAST, da diese vom Bund finanziert sind.
2503	Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich	907'400.00	898'200.00	794'139.55	9'200.00	1.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	729'600.00	737'100.00	663'517.85	-7'500.00	-1.02	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'011.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'900.00	40'000.00	36'143.85	-100.00	-0.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'300.00	15'800.00	15'823.15	2'500.00	15.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.00	4'700.00	4'150.65	-100.00	-2.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'600.00	8'200.00	7'752.10	400.00	4.88	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	900.00	665.55	-100.00	-11.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	54'000.00	54'000.00	34'046.70			Aus- und Weiterbildungskosten. Schulungsaufwand für Ausbildner, ÜK etc. BIVO 23 über 3 Jahre (2023-2025). Ab 2026 Schulungskosten vorraussichtlich steigend.
3091.00	Personalwerbung	8'000.00	8'000.00	9'204.40			Stelleninserate und Gratulationen LAP.
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'700.00	7'700.00	7'960.75	5'000.00	64.94	20-jähriges Jubiläum lea-sh.ch.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	8.70			
3104.00	Lehrmittel	6'300.00	3'200.00	7'200.00	3'100.00	96.88	
3113.00	Hardware	10'500.00	9'600.00		900.00	9.38	Beitrag Notebook Lernende.
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'817.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700.00	2'900.00	2'267.50	1'800.00	62.07	Höhere Mitgliederbeiträge ov-ap.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500.00	5'400.00	7'324.50	3'100.00	57.41	ITSH-Kosten für Mutation Lernende.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00	3'400.00	693.05	-2'800.00	-82.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	5.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-3'500.00	-3'430.00	3'000.00	-85.71	
2504	Allgemeiner Personalaufwand	2'550'800.00	-1'770'200.00	343'934.52	4'321'000.00	-244.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	204'600.00	206'500.00	-38'059.45	-1'900.00	-0.92	
3010.92	Strukturelle Lohnanpassung 3000/3010	1'900'000.00			1'900'000.00		Geplante Lohnmassnahmen Lehrer, Spitäler und Verwaltung.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-710'200.00	-697'100.00		-13'100.00	1.88	Erhöhung des Betrages infolge der gestiegenen Rückerstattungen der vergangenen Jahre.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3049.00	Übrige Zulagen	70'100.00	70'100.00	21'888.00			Funktionszulagen für betriebliche Sicherheitsbeauftragte EKAS (23'100 Franken) sowie für Berufsbildende gemäss neuen Richtlinien (insgesamt 47'000 Franken, monatlich pro Berufsbildner 120 Franken; Beschluss durch Regierungsrat).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00	1'200.00	-4'919.74	3'500.00	291.67	
3050.92	Sozialleistungen Strukturelle Lohnanpassung 3000/3010/3020	414'400.00			414'400.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00			300.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'800.00	6'500.00	4'151.66	300.00	4.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'000.00	200.00	-1'105.41	800.00	400.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	-147.70			
3069.10	Nichtwiederwahlrenten			-28'929.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		10'000.00	10'905.05	-10'000.00	-100.00	
3091.00	Personalwerbung	182'000.00	178'000.00	179'306.35	4'000.00	2.25	Kosten sind abhängig von der Anzahl Stellenbesetzungen. Aufgrund des Fachkräftemangels sind diese steigend.
3099.00	Übriger Personalaufwand	255'200.00	199'400.00	198'423.45	55'800.00	27.98	Höhe der REKA-Vergünstigungen angepasst sowie Umbuchung von 30'000 Franken aus dem Budget für das Leitbild zur Personalpolitik in Weiterbildungsinhalte wegen unbefriedigender Resultate im Bereich Personalentwicklung.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00	11'000.00	10'185.50			
3118.00	Immaterielle Anlagen	64'000.00	20'900.00	9'394.60	43'100.00	206.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'076'500.00	83'100.00	62'282.00	993'400.00	1'195.43	Neubewertung aller Funktionen der Verwaltung und der Gerichte.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'900.00	33'000.00	21'120.00	19'900.00	60.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	51'200.00	31'600.00	29'662.94	19'600.00	62.03	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			298.25			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023		Betrag	%	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000.00	5'400.00	4'885.95	2'600.00	48.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'000.00	-3'400.00	-3'451.10	-600.00	17.65	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-897'100.00	-1'882'900.00		985'800.00	-52.36	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-140'700.00	-43'800.00	-131'956.68	-96'900.00	221.23	Rückvergütung CO2-Abgabe Bund. Da die CO2-Abgabe auf der Grundlage einer Schätzung im Jahr der Erhebung rückverteilt wird, muss die Korrektur dieser Schätzung zwei Jahre später vorgenommen werden. Diese Korrekturen können von einem Jahr zum anderen stark variieren.
2506	Sachversicherungen	34'400.00	31'600.00	53'929.95	2'800.00	8.86	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'200.00		116'534.10	116'200.00		Das Mandat des Versicherungsbrokers wird neu brutto ausgewiesen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	158'200.00	161'600.00	162'563.45	-3'400.00	-2.10	
4290.00	Übrige Entgelte	-240'000.00	-130'000.00	-225'167.60	-110'000.00	84.62	Die Courtagen-Entschädigungen (Konto 4290.00) und das Honorar des Versicherungsbrokers (neu in Konto 3130.00) werden neu getrennt ausgewiesen. Im Rahmen der öffentlichen Ausschreibung konnten attraktivere Konditionen abgeschlossen werden.
2520	Finanzkontrolle von Kanton und Stadt	898'400.00	877'600.00	779'353.24	20'800.00	2.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'005'000.00	957'000.00	916'957.00	48'000.00	5.02	Die Veränderungen ergeben sich aus einer eingerechneten neuen Stelle (40'000 Franken - 44'000 Franken), a.o. Lohnanpassungen 2023 (9'500 Franken), Lohnsummensteigerung 2023 von 3.75% (35'000 Franken), einem Fluktuationsgewinn (-11'000 Franken).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'600.00	62'400.00	59'669.45	3'200.00	5.13	Die Sätze für die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherung sind gesamthaft von 22.1% auf 21.8% zurückgegangen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'300.00	128'300.00	114'496.80	6'000.00	4.68	Die Sätze für die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherung sind gesamthaft von 22.1 % auf 21.8 % zurückgegangen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00	6'000.00	5'579.10	-500.00	-8.33	Die Sätze für die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherung sind gesamthaft von 22.1 % auf 21.8 % zurückgegangen.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'000.00	13'400.00	12'836.45	-400.00	-2.99	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	1'100.00	1'066.00	-300.00	-27.27	Die Sätze für die Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherung sind gesamthaft von 22.1 % auf 21.8 % zurückgegangen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00	15'000.00	11'485.29			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	890.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	489.66			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00	1'800.00	721.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000.00	2'000.00		2'000.00	100.00	Die Erhöhung ergibt sich aus der Ausstattung eines Arbeitsplatzes für die neu beantragte Stelle.
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	540.02			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00	1'500.00	2'661.80	500.00	33.33	Steigende Energiekosten.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500.00	19'500.00	7'848.94			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	35'000.00	10'115.18	-25'000.00	-71.43	Im Rahmen der IT-Prüfung sollen alle 2 Jahre spezifische Applikationsprüfungen mit Unterstützung durch externe IT-Prüfer durchgeführt werden. Nachdem eine solche Prüfung für 2023 eingeplant ist, findet 2024 keine solche IT-Prüfung statt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'900.00	45'900.00	40'391.05	3'000.00	6.54	Erhöhter IT-Aufwand durch die neu beantragte Stelle.
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	7'970.40			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'900.00	15'100.00	15'078.00	1'800.00	11.92	Erhöhte Lizenzkosten für die Revisionssoftware zur Ausstattung einer zusätzlichen Stelle.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	36'400.00	36'400.00	36'360.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	4'020.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	2'389.95			
3910.00	IV Dienstleistungen	3'000.00	2'900.00	7'055.20	100.00	3.45	Die Aufwendungen für den Hausmeisterdienst haben sich im Vorjahr nahezu auf 3'900 Franken verdoppelt, während die Telefonie mit 3'200 Franken unverändert geblieben ist.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-23'000.00	-31'000.00	-29'806.30	8'000.00	-25.81	Die Honorare für die Prüfung des Kläranlageverbandes werden neu auf Konto 4612.10 ausgewiesen.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-32'500.00	-30'000.00	-27'688.85	-2'500.00	8.33	Bei der Spezialprüfung LAM werden neu 5 statt 4 Unternehmen geprüft. Daher wird das Honorar etwas höher ausfallen.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-453'800.00	-430'700.00	-421'773.60	-23'100.00	5.36	Höhere Verrechnungen aufgrund der mehr zu fakturierenden geplanten Aufwendungen infolge erhöhter Kapazitäten durch die beantragte neue Stelle.
2522	Finanzverwaltung	1'984'800.00	2'011'600.00	1'935'314.25	-26'800.00	-1.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'353'300.00	1'334'300.00	1'316'234.95	19'000.00	1.42	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-39'547.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'300.00	87'200.00	84'092.20	1'100.00	1.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'800.00	178'800.00	166'455.95	2'000.00	1.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300.00	8'400.00	7'970.85	-1'100.00	-13.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'600.00	18'700.00	18'055.75	-1'100.00	-5.88	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'500.00	1'534.80	-400.00	-26.67	
3064.00	Überbrückungsrenten		16'500.00	33'902.00	-16'500.00	-100.00	Für das Budgetjahr 2024 ist keine vorzeitige Pensionierung bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'200.00	8'000.00	5'410.80	4'200.00	52.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'100.00	1'300.00	1'886.80	2'800.00	215.38	
3100.00	Büromaterial	6'100.00	8'000.00	6'052.10	-1'900.00	-23.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	1'100.00	1'101.80	-500.00	-45.45	
3110.00	Büromöbel und -geräte			322.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			374.80			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3113.00	Hardware	1'000.00	1'700.00	287.00	-700.00	-41.18	
3118.00	Immaterielle Anlagen			59'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145'500.00	185'200.00	143'937.09	-39'700.00	-21.44	Es wird mit keinen weiteren Kosten für die Einführung des Kreditorenworkflows (20'000 Franken) gerechnet. Zudem keine bzw. tiefere Kosten betreffend Cash Management Tool und Bankspesen sowie Kreditkartenkommissionen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	246'400.00	262'200.00	242'952.55	-15'800.00	-6.03	Tiefer budgetierte Kosten beim Kreditorenworkflow.
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	10'000.00	1'473.89	-9'000.00	-90.00	Keine Lizenzgebühren, weil das Cash Management Tool nicht angeschafft wurde.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'200.00	9'400.00	10'809.75	2'800.00	29.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	800.00	820.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00			10'000.00		Ausrichtung der Jahresversammlung der interkantonalen Fachgruppe für kantonale Finanzfragen. Die letztmalige Ausrichtung durch den Kanton Schaffhausen war im Jahr 1982.
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			
3910.10	IV Betreuungskosten	153'000.00	153'000.00	134'320.35			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20'000.00	-25'000.00	-28'495.70	5'000.00	-20.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-80'000.00	-80'000.00	-83'010.42			
4290.00	Übrige Entgelte	-157'000.00	-170'000.00	-150'275.31	13'000.00	-7.65	
4910.00	IV Dienstleistungen			-1'422.45			
2524	Steuerverwaltung	10'943'700.00	7'905'600.00	6'259'891.01	3'038'100.00	38.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'866'200.00	6'158'300.00	5'631'441.65	-292'100.00	-4.74	Mutationsgewinne.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-18'468.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	383'100.00	402'100.00	365'356.40	-19'000.00	-4.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	783'700.00	825'200.00	764'669.80	-41'500.00	-5.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'700.00	38'800.00	34'718.70	-7'100.00	-18.30	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	76'300.00	86'100.00	78'553.80	-9'800.00	-11.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'600.00	7'400.00	6'579.80	-2'800.00	-37.84	
3064.00	Überbrückungsrenten	64'000.00	4'500.00	44'135.00	59'500.00	1'322.22	Eine neue Überbrückungsrente ab 2024.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	56'000.00	20'000.00	13'712.50	36'000.00	180.00	1'000 Franken pro Stelle gemäss Budgetweisung.
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'900.00	13'000.00	10'346.95	-100.00	-0.77	
3100.00	Büromaterial	13'500.00	15'000.00	10'094.44	-1'500.00	-10.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	215'000.00	128'000.00	135'059.89	87'000.00	67.97	Kostenerhöhung infolge Teuerung. Wegfall der Beiträge der Gemeinden infolge Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'000.00	10'000.00	9'343.70			
3113.00	Hardware	9'900.00	8'000.00	600.36	1'900.00	23.75	
3118.00	Immaterielle Anlagen	414'000.00	316'500.00	236'502.26	97'500.00	30.81	Beinhaltet Softwareanpassungen <200'000 Franken mit mehrjährigem Nutzen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	224'700.00	180'400.00	102'716.25	44'300.00	24.56	Gebundene Ausgaben für Dienstleistungen verschiedener Anbieter.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00			35'000.00		Vorabklärungen, Studien für Neuorganisation der NEST Kantone gemäss NEST Vorsteherschaft.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'000.00	20'000.00	17'102.25	8'000.00	40.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'082'400.00	2'004'900.00	1'962'059.10	77'500.00	3.87	ITSH-Budget sowie SSK- und andere Anwendungen. Betriebskosten Hardware-Austausch. Letzteres korrespondiert mit ITP5006, VK Refactoring NEST.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	2'000.00	1'158.85	1'000.00	50.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	752'400.00	671'800.00	607'799.68	80'600.00	12.00	Wartungskosten der Fachapplikationen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	78'500.00	31'900.00	38'263.75	46'600.00	146.08	Höhere Kosten aufgrund Hardware-Austausch.
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	10'736.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'000.00	12'000.00	10'294.58	15'000.00	125.00	Tätigkeiten für die Pflege der Steuerinteressengruppen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	700.00	700.00	725.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	677'500.00	495'400.00	85'178.00	182'100.00	36.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	300.00	280.00			
3910.00	IV Dienstleistungen		30'000.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00	Umbuchung auf Konto 3130.00 sowie Konto 3199.00.
3910.10	IV Betreuungskosten	250'000.00	250'000.00	223'327.90			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700.00	-700.00	-366.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200'000.00	-200'000.00	-208'131.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-940'000.00	-2'200'000.00	-2'436'826.75	1'260'000.00	-57.27	Reduktion infolge Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung. Vergleiche FIST 2538, Konto 3612.10.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-38'000.00	-38'000.00	-36'694.00			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-1'410'000.00	-1'470'380.35	1'410'000.00	-100.00	Wegfall infolge Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung. Vergleiche Konto 4612.10.
2528	Salzregal	-9'000.00	-9'000.00	-7'945.15			
4100.00	Regalien	-9'000.00	-9'000.00	-7'945.15			
2530	Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	-166'700.00	-163'200.00	-169'899.78	-3'500.00	2.14	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'300.00	8'800.00	9'130.57	500.00	5.68	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-176'000.00	-172'000.00	-179'030.35	-4'000.00	2.33	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	-3'634'900.00	-1'802'500.00	-8'526'628.39	-1'832'400.00	101.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'600.00			30'600.00		Neu eingeführtes Transaktionspricing im Zahlungsverkehr.
3419.00	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			198.85			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	13'600.00		13'000.00	13'600.00		Budget wurde an Staatsrechnung 2022 angepasst.
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			28'018.01			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	278'200.00	462'300.00	816'669.50	-184'100.00	-39.82	Mit dem Auslaufen von Festzinsanlagen reduzieren sich sukzessive die Negativzinsen.
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-400'000.00			-400'000.00		Erwarteter Zinsertrag auf den Bankkonten.
4401.10	Verzugszinsen	-5'000.00	-5'000.00	-5'385.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-146'700.00	-180'700.00	-427'494.25	34'000.00	-18.82	Aufgrund des erhöhten Liquiditätsbedarfs werden weniger Festgelder abgeschlossen.
4419.10	Kursgewinne Fremdwährungen			-39'072.24			
4420.00	Dividenden	-550'300.00	-1'846'000.00	-2'136'579.46	1'295'700.00	-70.19	Aufgrund des erhöhten Liquiditäts- und Investitionsbedarfs bei der EKS AG wird mit einer tieferen Dividende gerechnet. Der Kanton erhält für seinen Anteil am Aktienkapital (85 %) voraussichtlich 1.36 Mio. Franken. Es erfolgt eine Aufteilung der Dividende in Konto 4420.00 und Fist 2546 Konto 4463.10. 544'000 Franken entfallen auf Konto 4420.00 (Finanzvermögen).
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-500.00	-500.00	-518.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-2'624'300.00	-105'000.00	-279'958.35	-2'519'300.00	2'399.33	Höhere Verzinsung Dotationskapital SHKB - Annahme: Erneuerungen erfolgen zu 2.0 %. Einmalige Ausschüttung der Vorjahresgewinne im Rahmen der Umwandlung der KSD in die Informatik Schaffhausen (ca. 2.2 Mio. Franken).
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-223'000.00	-120'100.00	-6'487'992.30	-102'900.00	85.68	Angleichung an Rechnung 2022 mit Ausnahme der Dividende der Axpo Holding AG. Hier wird mit keiner Ausschüttung gerechnet.
4464.00	Nationalbank	-7'500.00	-7'500.00	-7'515.00			
2534	Verzinsung der Passiv-Kapitalien	500'600.00	564'300.00	862'562.34	-63'700.00	-11.29	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'700.00	3'300.00	9'064.28	6'400.00	193.94	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-71'000.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	197'400.00	546'000.00	865'295.55	-348'600.00	-63.85	Die Rückzahlung von Darlehen in den Jahren 2023 und 2024 führt zu tieferen Zinsaufwänden.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	293'500.00	15'000.00	59'202.51	278'500.00	1'856.67	Für die Verzinsung des Brandschutzfonds wird bei einem Bestand von 25 Mio. Franken mit einem Zinssatz von 1.2 % gerechnet. Somit entfällt mit 287'500 Franken der Grossteil auf diesen Fonds.
2538	Direkte Abgaben	-352'065'000.00	-305'210'000.00	-323'216'340.23	-46'855'000.00	15.35	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-200'657.31			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'800'000.00	2'800'000.00	754'508.51			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			23'610.87			
3409.10	Ausgleichszinsen positiv	125'000.00	140'000.00	140'527.10	-15'000.00	-10.71	Weiterhin sinkende Ausgleichszinsen erwartet.
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		1'850'000.00	1'895'325.30	-1'850'000.00	-100.00	Wegfall infolge Ausgaben- und Finanzierungsentflechtung (vgl. Fist 2524 Konto 4612.10).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'500'000.00	5'500'000.00	5'270'400.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-161'400'000.00	-167'800'000.00	-178'758'591.35	6'400'000.00	-3.81	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-30'100'000.00	-27'000'000.00	-28'736'046.35	-3'100'000.00	11.48	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-13'000'000.00	-19'300'000.00	-13'601'571.27	6'300'000.00	-32.64	
4008.00	Personensteuer	-1'530'000.00	-1'480'000.00	-1'531'045.00	-50'000.00	3.38	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-116'000'000.00	-73'000'000.00	-85'368'298.25	-43'000'000.00	58.90	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-8'000'000.00	-8'000'000.00	-8'062'739.60			
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-8'900'000.00	-8'900'000.00	-13'080'048.10			
4270.00	Bussen	-700'000.00	-650'000.00	-790'856.50	-50'000.00	7.69	Betrag resultiert auf Basis der Busseneinnahmen der vergangenen drei Jahre.
4290.00	Übrige Entgelte	-150'000.00	-150'000.00	-432'661.78			
4401.10	Verzugszinsen	-600'000.00	-600'000.00	-624'284.50			
4401.20	Ausgleichszinsen negativ	-110'000.00	-120'000.00	-113'912.00	10'000.00	-8.33	Weiterhin sinkende Ausgleichszinsen erwartet.
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-20'000'000.00	-8'500'000.00		-11'500'000.00	135.29	
2540	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'609'000.00	-7'051'400.00	-11'656'515.06	-557'600.00	7.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000.00	28'600.00	26'963.89	-12'600.00	-44.06	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'601.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'625'000.00	-7'080'000.00	-11'686'079.95	-545'000.00	7.70	
2542	Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'416'700.00	5'316'700.00	5'319'466.00	100'000.00	1.88	
3980.00	Übertragungen	10'833'300.00	10'633'300.00	10'872'079.45	200'000.00	1.88	
4030.00	Verkehrsabgaben	-16'250'000.00	-15'950'000.00	-16'191'545.45	-300'000.00	1.88	
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 Zuscheidung an Wasserbau und Gewässerschutz	58'000.00	58'000.00	58'000.00			
3930.12	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuscheidung an Schaffhauser Polizei	38'000.00	38'000.00	38'000.00			
3930.13	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuscheidung an Forstbetriebe	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3980.00	Übertragungen	35'000.00	37'000.00	33'181.00	-2'000.00	-5.41	
4031.00	Schiffssteuer	-192'000.00	-194'000.00	-190'181.00	2'000.00	-1.03	
2544	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes	-118'252'300.00	-109'165'700.00	-91'543'046.91	-9'086'600.00	8.32	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	178'900.00	184'300.00	184'920.65	-5'400.00	-2.93	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'204'200.00	1'232'000.00	1'247'594.00	-27'800.00	-2.26	Der tiefere Kantonsanteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer führt zu geringeren Beiträgen an die Gemeinden.
3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	8'770'000.00	8'068'000.00	6'484'679.00	702'000.00	8.70	Aufgrund des leicht höher budgetierten Anteils an der Direkten Bundessteuer (Konto 4600.00) steigt auch der Anteil der Gemeinden.
3980.00	Übertragungen	5'806'500.00	5'966'500.00	6'008'679.35	-160'000.00	-2.68	Die Höhe der Übertragungen ist abhängig vom Anteil an Ertrag der LSVA und der Mineralölsteuer (Konto 4600.50 und Konto 4600.80).
4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-121'000'000.00	-110'636'000.00	-93'500'594.91	-10'364'000.00	9.37	Basis für die Berechnung des Anteils an der Direkten Bundessteuer bilden die Steuerprognosen des Bundes.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-5'580'000.00	-6'155'000.00	-4'100'528.00	575'000.00	-9.34	Gemäss Schätzung des Bundes vom März 2023.
4600.50	Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	-3'612'500.00	-3'697'000.00	-3'698'824.00	84'500.00	-2.29	Gemäss Schätzung des ASTRA vom März 2023.
4600.80	Anteil am Ertrag LSVA	-3'577'100.00	-3'686'200.00	-3'698'413.00	109'100.00	-2.96	Gemäss Schätzung des Bundesamts für Zoll und Grenzsicherheit.
4600.91	Rückerstattung Mehrwertsteuer Büsingen	-442'300.00	-442'300.00	-470'560.00			
2545	Interkantonaler Finanzausgleich	-1'260'000.00	-2'411'400.00	45'875'188.00	1'151'400.00	-47.75	
3621.40	NFA Zahlungen an Härteausgleich	651'000.00	710'000.00	769'293.00	-59'000.00	-8.31	Der Härteausgleich wird jährlich um 5 % verringert, sodass sich die Einzahlungen hierfür weiter reduzieren.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			55'000'000.00			
4620.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund		-345'000.00	-3'623'455.00	345'000.00	-100.00	Der Ressourcenindex des Kantons Schaffhausen beträgt im Jahr 2024 100 %, sodass keine Beiträge mehr erhalten werden.
4620.11	NFA Abfederungsmassnahmen 2021-2025		-2'546'400.00		2'546'400.00	-100.00	Vgl. Konto 4620.10.
4620.20	NFA sozio-demografischer Ausgleich Bund			-683'401.00			
4620.90	NFA Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs	-1'911'000.00		-3'171'612.00	-1'911'000.00		
4621.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone		-230'000.00	-2'415'637.00	230'000.00	-100.00	Vgl. Konto 4620.10.
2546	Verschiedene Erträge	-38'339'800.00	-45'683'800.00	-85'640'031.09	7'344'000.00	-16.08	
4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB			-38'307'898.00			
4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-36'400'000.00	-38'300'000.00	-39'840'000.00	1'900'000.00	-4.96	Gemäss Schätzung der SHKB vom März 2023.
4461.20	Anteil am Ergebnis der Spitäler Schaffhausen		-3'500'000.00	-2'923'000.00	3'500'000.00	-100.00	Streichung gestützt auf KR-Sitzung vom 19. Juni 2023 (Abnahme Jahresrechnung Spitäler 2022).
4463.10	Anteil am Ergebnis der EKS AG	-816'000.00	-2'760'000.00	-3'195'333.09	1'944'000.00	-70.43	Aufgrund des erhöhten Liquiditäts- und Investitionsbedarfs bei der EKS AG wird mit einer tieferen Dividende gerechnet. Der Kanton erhält für seinen Anteil am Aktienkapital (85 %) voraussichtlich 1.36 Mio. Franken.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'123'800.00	-1'123'800.00	-1'373'800.00			Es erfolgt eine Aufteilung in Fist 2532 Konto 4420.00 und Konto 4463.10. 816'000 Franken entfallen auf Konto 4463.10 (Verwaltungsvermögen).
2550	Schaffhauser Polizei	24'888'900.00	23'374'300.00	19'749'181.37	1'514'600.00	6.48	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	500.00	500.00	600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'366'500.00	21'822'700.00	19'698'195.40	543'800.00	2.49	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-100'000.00	-80'000.00	-165'208.15	-20'000.00	25.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'900'600.00	1'894'300.00	1'744'090.20	6'300.00	0.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'506'300.00	1'473'600.00	1'359'916.30	32'700.00	2.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'080'700.00	3'025'000.00	2'537'185.10	55'700.00	1.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	125'000.00	142'600.00	129'824.00	-17'600.00	-12.34	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300'500.00	315'800.00	291'873.85	-15'300.00	-4.84	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	19'500.00	27'400.00	24'859.20	-7'900.00	-28.83	
3064.00	Überbrückungsrenten		48'000.00	184.00	-48'000.00	-100.00	Bis jetzt sind keine zusätzlichen Frühpensionierungen bei der Schaffhauser Polizei bekannt.
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	1'000.00	700.00	895.00	300.00	42.86	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	263'100.00	284'200.00	184'757.42	-21'100.00	-7.42	
3091.00	Personalwerbung	60'000.00	22'000.00	116'977.65	38'000.00	172.73	Weiterführung der neuen Rekrutierungskampagne der Schaffhauser Polizei.
3099.00	Übriger Personalaufwand	95'700.00	86'800.00	113'579.26	8'900.00	10.25	
3100.00	Büromaterial	31'300.00	28'600.00	27'505.07	2'700.00	9.44	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	266'800.00	251'700.00	219'367.08	15'100.00	6.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'100.00	45'100.00	20'814.10	-7'000.00	-15.52	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'200.00	16'000.00	9'246.95	-3'800.00	-23.75	
3106.00	Medizinisches Material	15'400.00	18'000.00	7'403.02	-2'600.00	-14.44	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'500.00	1'500.00	3'610.27	2'000.00	133.33	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'228'000.00	834'700.00	1'044'271.75	393'300.00	47.12	Höhere Kosten aufgrund von Ersatzbeschaffungen (Garantieablauf) von ballistischen und OD-Schutzhelmen (Eigenschutz), zusätzlichen Beschaffungen wegen erhöhten technischen und operativen Anforderungen sowie Preiserhöhungen bei diversen Lieferanten.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	362'600.00	344'900.00	354'948.02	17'700.00	5.13	
3113.00	Hardware	547'800.00	473'800.00	536'891.97	74'000.00	15.62	Mehrausgaben aufgrund von Hardware-Ersatz («End of Life»), zusätzlichen Auswertungsgeräten für die digitale Ermittlung und Forensik sowie Preiserhöhungen bei diversen Hardware-Lieferanten.
3118.00	Immaterielle Anlagen	91'000.00	79'300.00	82'456.82	11'700.00	14.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'226'500.00	1'125'500.00	1'119'427.61	101'000.00	8.97	Preiserhöhungen bei verschiedenen externen Dienstleistungsfirmen und Beteiligung an der Präventionskampagne «Gefangene helfen Jugendlichen» mit 20'000 Franken.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	59'000.00	6'000.00	13'192.55	53'000.00	883.33	Externes Beratungsmandat für die Weiterentwicklung der Schaffhauser Polizei.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	222'400.00	217'000.00	204'926.17	5'400.00	2.49	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'300.00	26'800.00	23'010.30	-2'500.00	-9.33	
3137.00	Steuern und Abgaben	15'700.00	14'200.00	28'730.07	1'500.00	10.56	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	6'000.00	6'000.00	6'241.55			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	724'700.00	811'600.00	746'034.23	-86'900.00	-10.71	Das Projekt «Rückbau ausgedienter Geschwindigkeitsmessanlagen» wird bis Ende 2023 abgeschlossen sein.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'200.00	10'200.00	3'738.15			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	813'700.00	686'000.00	610'024.70	127'700.00	18.62	Mehrausgaben verursacht durch die Inbetriebnahme diverser neuer ICT-Systeme (zusätzliche Lizenzen, Wartungsverträge etc.).
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	40'800.00	24'300.00	24'337.50	16'500.00	67.90	Flächenmiete für die Teilnahme der Schaffhauser Polizei an der Herbstmesse 2024.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	468'100.00	405'900.00	383'961.78	62'200.00	15.32	Zusätzliche neue Glasfaser-Leitungen für das technisch modernisierte POLYCOM-Funksystem (Projekt «WEP 2030»).
3170.00	Reisekosten und Spesen	90'800.00	90'300.00	83'880.45	500.00	0.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	123'000.00	59'000.00	129'548.54	64'000.00	108.47	Anpassung infolge aktualisiertem Erfahrungswert.
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'000.00	5'000.00	7'652.08	3'000.00	60.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	134'200.00	89'700.00	77'613.02	44'500.00	49.61	Mehrkosten für Präventionskampagne zum Thema «Lebenslang sicher im Kanton Schaffhausen» und Auftritt an Herbstmesse.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	312'300.00	341'800.00	246'131.32	-29'500.00	-8.63	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	30'800.00	92'200.00	92'202.00	-61'400.00	-66.59	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	80'000.00	80'000.00				
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren	5'000.00	2'000.00	7'395.14	3'000.00	150.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	591'600.00	526'300.00	346'095.25	65'300.00	12.41	Höhere Ausgaben für Schulgeld aufgrund von mehr Schaffhauser Polizei-Aspirantinnen und -Aspiranten an der Polizeischule Ostschweiz.
3630.00	Beiträge an den Bund	105'900.00	98'100.00	96'786.89	7'800.00	7.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	141'300.00	124'200.00	103'347.75	17'100.00	13.77	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00	1'900.00	1'684.40			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	9'200.00	5'000.00	8'119.45	4'200.00	84.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	17'400.00	16'500.00	15'081.35	900.00	5.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'500.00	-35'600.00	-52'862.00	-14'900.00	41.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-125'100.00	-128'800.00	-114'574.05	3'700.00	-2.87	
4250.00	Verkäufe	-12'900.00	-10'500.00	-24'689.37	-2'400.00	22.86	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-1'000.00	-40'996.50	-2'000.00	200.00	
4270.00	Bussen	-4'500'000.00	-4'500'000.00	-4'807'278.19			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-700.00	-600.00	-700.00	-100.00	16.67	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-392'000.00	-441'800.00	-422'296.50	49'800.00	-11.27	Weniger Einnahmen für Verkehrsmanagement aufgrund des Abtausches A4 <-> J15 mit dem Bund sowie weniger «LKW-Stauraum-Tage» (deutsche Feiertage) im 2024.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-420'000.00	-420'000.00	-430'892.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-355'000.00	-370'000.00	-369'960.85	15'000.00	-4.05	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-26'000.00	-25'300.00	-25'866.50	-700.00	2.77	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-21'500.00	-19'000.00	-24'749.80	-2'500.00	13.16	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-4'229'600.00	-4'229'600.00	-4'229'568.00			
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	-311'100.00	-324'600.00	-287'191.40	13'500.00	-4.16	
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	19'200.00	41'200.00		-22'000.00	-53.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'121'200.00	999'200.00	976'761.00	122'000.00	12.21	Wiederbesetzung einer vorübergehend vakanten Stelle.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'300.00	65'200.00	63'751.00	8'100.00	12.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	149'700.00	133'900.00	129'484.25	15'800.00	11.80	Wiederbesetzung einer vorübergehend vakanten Stelle.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'100.00	6'300.00	6'137.50	-200.00	-3.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'700.00	14'000.00	13'675.75	700.00	5.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	1'200.00	1'172.75	-300.00	-25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'200.00	17'100.00	4'438.70	100.00	0.58	
3091.00	Personalwerbung	2'500.00	2'500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	1'500.00	720.00	3'000.00	200.00	
3100.00	Büromaterial	2'700.00	3'200.00	1'962.75	-500.00	-15.63	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'800.00	9'800.00	10'040.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	8'000.00	4'655.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00	4'000.00	3'671.84	200.00	5.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00	1'000.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte	8'000.00	1'000.00	754.65	7'000.00	700.00	Neubeschaffung Büroausrüstung für eine gesplittet wieder besetzte Stelle.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	329'000.00	218'000.00	292'899.00	111'000.00	50.92	Anschaffung / Ersatz diverser Fahrzeuge und Geräte (z.B. Carbonleiter, Atemluftabfüllanlage) für Ausbildung und Einsatz im gesamten Kantonsgebiet.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	25'000.00	17'000.00	861.35	8'000.00	47.06	Einkleidung neuer Feuerwehrinstructoren.
3113.00	Hardware	9'000.00	5'400.00	3'850.40	3'600.00	66.67	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00	2'000.00	1'225.95	-200.00	-10.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	289'300.00	346'300.00	213'635.32	-57'000.00	-16.46	Aufwand ist abhängig von den Projekten und im Vergleich zu 2023 (Projekt Notalarmierung Feuerwehren) tiefer.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000.00			50'000.00		Planungskosten Ausbildungsplatz.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'500.00	17'000.00	21'994.15	4'500.00	26.47	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	64'600.00	45'200.00	52'598.05	19'400.00	42.92	Höheres IT-Budget als 2023 gestützt auf die aktuellen Erfahrungswerte.
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'900.00	8'400.00	5'614.15	1'500.00	17.86	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	747'000.00	792'000.00	643'270.08	-45'000.00	-5.68	Insbesondere werden geringere Soldauszahlungen erwartet.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00	800.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	69'900.00	53'600.00	46'204.05	16'300.00	30.41	Höhere Unterhaltskosten für Brandsimulationsgeräte.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700.00	900.00	268.00	-200.00	-22.22	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100'600.00	119'900.00	90'955.58	-19'300.00	-16.10	In Budget 2023 Vorevaluation für IT-Programm im Umfang von 20'000 Franken enthalten, welche 2024 nicht mehr anfällt.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	29'700.00	29'700.00	22'055.40			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'300.00	7'900.00	7'508.65	400.00	5.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'800.00	4'900.00	3'946.45	900.00	18.37	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'300.00	4'800.00	968.25	-1'500.00	-31.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	52'000.00	52'000.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	104'000.00	116'000.00	97'898.00	-12'000.00	-10.34	Beiträge sind abhängig von Projektfinanzierungen und variieren daher.
3910.00	IV Dienstleistungen	10'700.00	10'500.00	9'963.40	200.00	1.90	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-43'500.00	-43'500.00	-39'390.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-16'400.00	-14'211.55	1'400.00	-8.54	
4250.00	Verkäufe	-200.00	-200.00	-6'000.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-23'000.00	-3'000.00	-1'243.15	-20'000.00	666.67	Aufgrund neuer Simulationsanlagen werden höhere Mieterträge erwartet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-3'990.00			
4980.00	Übertragungen	-3'255'800.00	-3'015'900.00	-2'668'108.57	-239'900.00	7.95	
2553	Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen	33'600.00	58'700.00	-372'345.05	-25'100.00	-42.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'423'000.00	1'448'200.00	1'427'135.45	-25'200.00	-1.74	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'000.00	-3'000.00	-4'080.35	2'000.00	-66.67	
3049.00	Übrige Zulagen	50'500.00	58'800.00	47'379.90	-8'300.00	-14.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'100.00	95'700.00	94'348.60	-1'600.00	-1.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	192'600.00	196'400.00	173'930.95	-3'800.00	-1.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'800.00	9'200.00	9'080.50	-1'400.00	-15.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'700.00	20'600.00	20'234.70	-1'900.00	-9.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'700.00	1'733.35	-600.00	-35.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'900.00	28'000.00	11'295.25	6'900.00	24.64	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	2'122.75			
3100.00	Büromaterial	2'900.00	2'600.00	2'800.00	300.00	11.54	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'600.00	29'100.00	21'312.30	1'500.00	5.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	3'500.00	1'355.70			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'900.00	50'500.00	47'400.00	21'400.00	42.38	Anteilmässige Erhöhung der Mehrausgaben gemäss Kommentar beim Konto 3111.00 der Fist 2550.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'300.00	36'500.00	35'000.00	1'800.00	4.93	
3113.00	Hardware	25'200.00	33'100.00	18'825.55	-7'900.00	-23.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'300.00	24'600.00	26'706.45	18'700.00	76.02	Neue zusätzliche Entwicklungskosten für eine Erweiterung der Vorgangsbearbeitung beim Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	82'800.00	75'200.00	66'641.80	7'600.00	10.11	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'700.00	15'200.00	21'391.45	-500.00	-3.29	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	43'000.00	37'300.00	31'500.00	5'700.00	15.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'477.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	800.00	500.00		300.00	60.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	1'600.00	1'500.00	1'400.00	100.00	6.67	
4610.20	Entschädigungen vom Bund für Schwerverkehrskontrollen	-2'153'200.00	-2'113'000.00	-2'431'337.00	-40'200.00	1.90	
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	3'435'300.00	3'176'800.00	2'629'494.24	258'500.00	8.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'915'900.00	1'794'400.00	1'611'779.00	121'500.00	6.77	Befristete Anstellung eines Mitarbeiters zur Digitalisierung des Schutzbautenarchivs.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-20'000.00	-30'000.00	-19'539.55	10'000.00	-33.33	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00	3'000.00	364.00	-2'000.00	-66.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'200.00	117'200.00	105'662.85	8'000.00	6.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	256'000.00	240'500.00	206'220.25	15'500.00	6.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00	11'300.00	10'052.25	-900.00	-7.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'900.00	25'100.00	22'665.95	-200.00	-0.80	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	2'100.00	1'942.20	-600.00	-28.57	
3064.00	Überbrückungsrenten			21'918.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'500.00	33'000.00	12'943.60	6'500.00	19.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00	19'000.00	17'059.40	-1'000.00	-5.26	
3100.00	Büromaterial	9'000.00	7'000.00	8'892.78	2'000.00	28.57	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000.00	35'000.00	34'056.00	15'000.00	42.86	Mehraufwand aufgrund der gestiegenen Treibstoffpreise (8'000 Franken) sowie zusätzlichem Verbrauchsmaterial für die Notfalltreffpunkte und Aufnahmestellen (7'000 Franken).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	10'000.00	13'255.50	5'000.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00	4'500.00	1'801.35	-1'500.00	-33.33	
3106.00	Medizinisches Material	9'500.00	8'000.00	6'719.57	1'500.00	18.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	5'000.00	3'613.30			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	296'000.00	305'500.00	277'043.57	-9'500.00	-3.11	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	56'000.00	56'000.00	33'845.55			
3113.00	Hardware	30'000.00	28'000.00	70'937.47	2'000.00	7.14	
3116.00	Medizinische Geräte	7'000.00	7'000.00	6'250.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	11'800.00	8'000.00	7'350.55	3'800.00	47.50	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		30'414.47	10'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'000.00	25'000.00	79'227.95	20'000.00	80.00	Mehraufwand aufgrund der gestiegenen Strom- und Gaspreise (20'000 Franken).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	189'300.00	163'300.00	123'918.39	26'000.00	15.92	Mehraufwand aufgrund höheren Kosten für die Alarmierung der Führungsorgane (16'000 Franken) sowie für die externe Ausbildung im Zivilschutz in den Bereichen Gesundheitswesen und Drohnen (19'000 Franken).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'000.00	25'000.00	11'906.45	1'000.00	4.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	169'400.00	149'800.00	141'558.35	19'600.00	13.08	Mehraufwand für die IT-Nutzung im Amt sowie in der Kantonalen Führungsorganisation und Zivilschutzorganisation (17'400 Franken).
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'600.00	13'600.00	13'417.10	1'000.00	7.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00	1'200.00	1'185.00			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	240'000.00	187'000.00	140'908.63	53'000.00	28.34	Mehraufwand aufgrund der steigenden Kurskosten im Zivilschutz (längere Wiederholungskurse 10'000 Franken, Solderhöhung 11'000 Franken, Durchführung einer Übung 12'000 Franken), der Durchführung eines Bevölkerungsschutzanlasses (10'000 Franken) sowie der hohen Anzahl von zu entlassenen Militärdienstpflichtigen (Auswirkungen der WEA, 7'000 Franken).
3140.00	Unterhalt Grundstücke	5'000.00	5'000.00	3'922.38			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'000.00	120'000.00	65'304.64			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	30'500.00	25'500.00	36'260.45	5'000.00	19.61	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60'000.00	65'000.00	49'407.00	-5'000.00	-7.69	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'000.00	40'600.00	44'079.90	1'400.00	3.45	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'400.00	5'400.00	2'584.80			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'700.00	19'500.00	18'314.15	-800.00	-4.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	5'000.00	6'663.05	2'000.00	40.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200.00	1'000.00	1'150.00	200.00	20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00	23'000.00	14'178.85	-8'000.00	-34.78	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'700.00	5'900.00		-2'200.00	-37.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'400.00	35'400.00				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'500.00	500.00	482.55	12'000.00	2'400.00	Mehraufwand aufgrund der Bezugsvereinbarungen mit notstrombetriebenen Tankstellen im Kanton (12'000 Franken).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'700.00	1'700.00	1'655.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000.00	8'200.00	7'910.00	-200.00	-2.44	
3910.00	IV Dienstleistungen	71'500.00	97'100.00	49'006.45	-25'600.00	-26.36	Tiefere Betriebskosten für die POLYCOM Funkgeräte (-24'000 Franken).
3910.10	IV Betreuungskosten	30'000.00	30'000.00	21'170.60			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-30'000.00	-30'500.00	-32'200.00	500.00	-1.64	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00	-438.00			
4250.00	Verkäufe	-5'000.00	-2'000.00	-12'196.00	-3'000.00	150.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30'000.00	-20'000.00	-31'468.90	-10'000.00	50.00	
4270.00	Bussen	-20'000.00	-12'000.00	-30'570.00	-8'000.00	66.67	
4290.00	Übrige Entgelte	-5'000.00	-5'000.00	-10'807.45			
4600.20	Anteil am Wehrpflichtersatz	-320'000.00	-320'000.00	-327'342.91			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-133'000.00	-132'200.00	-148'407.20	-800.00	0.61	
4630.00	Beiträge vom Bund	-36'000.00	-36'100.00	-83'538.95	100.00	-0.28	
4638.00	Beiträge aus dem Ausland	-5'000.00		-5'087.00	-5'000.00		
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-8'000.00	-8'200.00	-7'910.00	200.00	-2.44	
2598.7212	Rhein-Fonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
4980.00	Übertragungen	-35'000.00	-37'000.00	-33'181.00	2'000.00	-5.41	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	35'600.00	37'000.00	33'181.00	-1'400.00	-3.78	
2598.7223	Winkelriedfonds						
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			2'616.88			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	15'000.00	9'400.00			
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-200.00		-194.75	-200.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-14'200.00	-15'000.00	-11'822.13	800.00	-5.33	
2598.7254	Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)						
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	320'600.00	320'000.00	447'356.09	600.00	0.19	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000.00	80'000.00	53'843.91			
4200.00	Ersatzabgaben	-400'000.00	-400'000.00	-501'200.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00			-600.00		
2598.7256	Brandschutzfonds						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	4'027.65			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		21'800.00	21'760.00	-21'800.00	-100.00	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'575'000.00	8'754'000.00	3'151'842.95	-7'179'000.00	-82.01	Keine Subventionen mehr an Wasserversorgung.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'500.00	14'500.00	11'960.00	-5'000.00	-34.48	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	24'000.00	26'000.00	29'210.00	-2'000.00	-7.69	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	629'900.00	477'400.00	595'012.00	152'500.00	31.94	
3980.00	Übertragungen	3'255'800.00	3'015'900.00	2'668'108.57	239'900.00	7.95	
4210.10	Brandschutzabgabe	-7'900'000.00	-5'450'000.00	-8'426'550.42	-2'450'000.00	44.95	Zunahme aufgrund höherer Gebäudeversicherungswerte.
4630.00	Beiträge vom Bund	-251'000.00	-251'000.00	-251'011.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-14'000.00	-14'000.00	-14'564.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-287'500.00	-15'000.00	-59'202.51	-272'500.00	1'816.67	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'953'300.00		2'269'406.76	2'953'300.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	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	115'300.00	124'400.00	115'296.00	-9'100.00	-7.32	
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			1'842'590.98			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'700.00			1'700.00		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-117'000.00	-118'200.00	-116'983.35	1'200.00	-1.02	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		-6'200.00	-1'840'903.63	6'200.00	-100.00	
Gesamtergebnis		-472'455'700.00	-431'712'200.00	-439'673'058.93	-40'743'500.00	9.44	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
30	Gerichte	11'102'900.00	10'435'900.00	8'919'938.83	667'000.00	6.39	
3010	Obergericht	3'050'100.00	2'942'800.00	2'749'856.90	107'300.00	3.65	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	929'700.00	919'300.00	890'078.25	10'400.00	1.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'387'600.00	1'325'400.00	1'303'773.40	62'200.00	4.69	Zusätzlich beantragte Akzessistenstelle.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-5'298.70			
3049.00	Übrige Zulagen			1'120.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	151'300.00	146'500.00	142'025.85	4'800.00	3.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	309'500.00	300'800.00	266'751.05	8'700.00	2.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'600.00	14'100.00	12'581.65	-1'500.00	-10.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'100.00	31'500.00	30'685.45	-1'400.00	-4.44	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'800.00	2'600.00	2'429.95	-800.00	-30.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'800.00	10'700.00	13'928.50	5'100.00	47.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	4'000.00	5'014.50	1'000.00	25.00	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'000.00	5'901.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	7'000.00	7'443.80	1'000.00	14.29	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	75'000.00	75'000.00	64'174.55			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	483.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	104'400.00	104'400.00				Verschiebung der für 2023 geplanten Einführung der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware um ein Jahr.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700.00	5'700.00	3'224.35	10'000.00	175.44	Design elektronischer Amtsbericht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00	25'000.00	8'087.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'400.00	86'400.00	80'584.90	5'000.00	5.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'000.00	26'200.00	32'263.40	2'800.00	10.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'500.00	11'000.00	10'765.60	500.00	4.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	5'000.00	3'560.05			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00	60'000.00	26'995.32			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150'000.00	150'000.00	131'190.55			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			27.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	21'000.00	21'500.00	19'365.20	-500.00	-2.33	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-280'000.00	-280'000.00	-220'730.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	-300.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-100'000.00	-100'000.00	-84'679.57			
4270.00	Bussen	-15'000.00	-15'000.00	-1'520.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-3'000.00	-3'000.00	-370.00			
3020	Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen	62'900.00	63'500.00	74'480.10	-600.00	-0.94	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	100'000.00	100'000.00	114'644.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00	6'500.00	7'324.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	600.00	399.25	-100.00	-16.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300.00	1'400.00	1'605.05	-100.00	-7.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	105.75			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00	2'000.00				
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00	2'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen			21.20			
3910.00	IV Dienstleistungen	500.00	900.00	980.00	-400.00	-44.44	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-50'000.00	-50'600.00			
3030	Kantonsgericht	3'727'800.00	3'716'900.00	3'146'632.93	10'900.00	0.29	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	982'300.00	966'200.00	948'839.50	16'100.00	1.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'814'300.00	1'822'800.00	1'722'597.65	-8'500.00	-0.47	Im Wesentlichen Mutationsgewinne durch Abgänge langjähriger Mitarbeitender.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-18'987.80			
3049.00	Übrige Zulagen	6'600.00	6'600.00	6'496.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	182'600.00	182'100.00	172'093.50	500.00	0.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	373'600.00	373'700.00	317'764.85	-100.00	-0.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'100.00	17'500.00	16'047.95	-2'400.00	-13.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	36'300.00	39'000.00	37'061.35	-2'700.00	-6.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'200.00	3'300.00	3'058.55	-1'100.00	-33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00	12'000.00	2'440.00	13'000.00	108.33	Budgetierung der Weiterbildungskosten mit 1'000 Franken pro Stelle gemäss Weisung des Finanzdepartements.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700.00	8'000.00	7'442.20	-300.00	-3.75	
3100.00	Büromaterial	14'000.00	14'000.00	10'250.72			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	860.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19'000.00	19'000.00	18'289.45			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	307.07			
3113.00	Hardware	500.00	500.00	2'588.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00	3'200.00	6'314.15			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00	30'000.00	97'421.83			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	104'800.00	114'200.00	93'695.80	-9'400.00	-8.23	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'000.00	40'300.00		-6'300.00	-15.63	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'400.00	7'800.00	12'086.45	10'600.00	135.90	Anpassung an die Erfolgsrechnung 2022.
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700.00	7'700.00	5'943.90			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	240'000.00	240'000.00	115'038.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	836'000.00	836'000.00	617'655.41			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	41'300.00	41'300.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	99'700.00	103'700.00	100'445.60	-4'000.00	-3.86	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'034'768.55			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'000.00	-3'500.00	-2'800.00	500.00	-14.29	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00	-25'000.00	-9'976.65	5'000.00	-20.00	
4270.00	Bussen	-20'000.00	-20'000.00	-16'250.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-120'000.00	-120'000.00	-72'322.50			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-2'000.00	-2'000.00				
4910.10	IV Betreibungskosten	-3'000.00	-3'000.00	-12'999.95			
3031	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3'504'300.00	2'872'800.00	2'752'499.34	631'500.00	21.98	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	789'700.00	642'500.00	675'614.00	147'200.00	22.91	Zusätzlich beantragte Stelle (80 %).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'735'300.00	1'504'600.00	1'312'813.60	230'700.00	15.33	Zusätzlich beantragte Stellen (215 %).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-16'516.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	164'900.00	140'300.00	136'477.25	24'600.00	17.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	337'300.00	287'800.00	241'021.15	49'500.00	17.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'600.00	13'500.00	12'668.65	100.00	0.74	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	32'800.00	30'100.00	29'311.10	2'700.00	8.97	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'000.00	2'500.00	2'479.80	-500.00	-20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'300.00	10'000.00	13'172.35	9'300.00	93.00	Budgetierung der Weiterbildungskosten mit 1'000 Franken pro Stelle gemäss Weisung des Finanzdepartements.
3091.00	Personalwerbung	1'500.00	1'500.00	269.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'900.00	2'800.00	5'894.60	100.00	3.57	
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	5'773.43			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			301.56			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00	3'600.00	3'134.05	-600.00	-16.67	
3113.00	Hardware	4'000.00	14'000.00	4'493.60	-10'000.00	-71.43	
3118.00	Immaterielle Anlagen	92'500.00	5'700.00	7'823.35	86'800.00	1'522.81	Ablösung der nicht mehr weiterentwickelten Fallführungssoftware durch die Nachfolgesoftware.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'700.00	78'700.00	75'421.53			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	150'000.00	150'000.00	204'233.70			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	105'900.00	77'100.00	69'246.30	28'800.00	37.35	Mehraufwand aufgrund zusätzlicher Arbeitsplätze (Gerichtssaal, Ersatzmitglieder und neue Mitarbeitende).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			392.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'200.00	28'800.00	14'492.40	12'400.00	43.06	Mehraufwand aufgrund zusätzlicher Arbeitsplätze (Gerichtssaal, Ersatzmitglieder und neue Mitarbeitende).
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	600.00	600.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'600.00	10'200.00	8'375.70	3'400.00	33.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	7'636.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00	18'000.00	13'979.00	-3'000.00	-16.67	
3190.00	Schadenersatzleistungen	80'000.00	20'000.00	113'466.00	60'000.00	300.00	Im Wesentlichen Schadenersatz infolge unterlassener Forderungen gegen Sozialversicherungen durch Beistände. Anpassung an die Erfolgsrechnung 2022.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	85'000.00	65'000.00	81'708.77	20'000.00	30.77	Anpassung des Aufwands für unentgeltliche Vertretungen an die Erfolgsrechnung 2022. Der Anspruch darauf hängt allein von der Erfüllung der rechtlichen Voraussetzungen im Einzelfall ab.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			1'240.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	22'500.00	22'500.00	20'660.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-300'000.00	-270'000.00	-293'083.90	-30'000.00	11.11	Anpassung an die Erfolgsrechnung 2022.
3032	Friedensrichteramt	238'100.00	239'100.00	118'445.06	-1'000.00	-0.42	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	127'000.00	123'900.00	114'598.30	3'100.00	2.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'400.00	27'200.00	25'936.50	-800.00	-2.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00	9'800.00	9'163.55	200.00	2.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00	20'300.00	12'268.40	200.00	0.99	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	900.00	878.25	-100.00	-11.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'000.00	2'000.00	1'966.15			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	200.00	167.15	-100.00	-50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00	600.00		900.00	150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	700.00	320.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	829.54			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	729.57			
3118.00	Immaterielle Anlagen	44'700.00	44'700.00				Verschiebung der für 2023 geplanten Einführung der neuen Datenverwaltungssoftware um ein Jahr.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00	1'200.00	3'177.60	-100.00	-8.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'800.00	14'700.00	7'148.95	100.00	0.68	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	4'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'700.00	2'100.00	465.00	600.00	28.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600.00	19.50			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500.00	3'500.00	2'004.25			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00	8'000.00	1'952.35			
3910.00	IV Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00	7'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-35'000.00	-70'680.00	-5'000.00	14.29	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3035	Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen	285'000.00	283'800.00	208'175.12	1'200.00	0.42	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	139'600.00	136'500.00	125'699.95	3'100.00	2.27	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	40'500.00	40'500.00	39'981.65			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'400.00	9'800.00	7'907.25	-1'400.00	-14.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00	12'200.00	9'807.50	100.00	0.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'800.00	19'600.00	15'155.80	200.00	1.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	1'100.00	903.60	-100.00	-9.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'400.00	2'500.00	2'104.05	-100.00	-4.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	200.00	180.45	-100.00	-50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00				
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	850.19			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	399.78			
3118.00	Immaterielle Anlagen	44'700.00	44'700.00				Verschiebung der für 2023 geplanten Einführung der neuen Datenverwaltungssoftware um ein Jahr.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00	100.00	137.50			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00	7'300.00	4'348.00	-2'100.00	-28.77	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'200.00	1'100.00	518.20	100.00	9.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	400.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00				
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	2'500.00	2'500.00	1'047.80			
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00	1'000.00	347.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	700.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3037	Kommission für Enteignungen, Gebäudeversicherung und Brandschutz	15'800.00	15'800.00	12'707.00			
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000.00	15'000.00	12'867.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00	704.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	21.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00	200.00	151.10			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			12.95			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	449.80			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-1'500.00			
3040	Schätzungskommission für Wildschäden	22'000.00	22'400.00	19'011.25	-400.00	-1.79	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	18'000.00	18'000.00	16'550.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'200.00	241.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	27.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00	300.00	51.80	-100.00	-33.33	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			4.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'800.00	2'135.70	-300.00	-10.71	
3095	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	194'400.00	276'300.00	-162'916.67	-81'900.00	-29.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'323'800.00	2'430'200.00	2'100'257.35	-106'400.00	-4.38	Mutationsgewinne durch Abgänge langjähriger Mitarbeitender.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-39'300.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	151'700.00	158'600.00	133'503.70	-6'900.00	-4.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	310'400.00	325'600.00	249'694.90	-15'200.00	-4.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'600.00	15'300.00	12'965.10	-2'700.00	-17.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'200.00	34'000.00	28'875.55	-3'800.00	-11.18	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'800.00	2'900.00	2'347.45	-1'100.00	-37.93	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00	8'000.00	1'730.00	17'000.00	212.50	Budgetierung der Weiterbildungskosten mit 1'000 Franken pro Stelle gemäss Weisung des Finanzdepartements.
3091.00	Personalwerbung			847.75			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Kommentare
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00	3'300.00	1'920.00			
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	10'420.86			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	4'216.00			
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	2'343.57			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00	2'000.00	1'054.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	840'000.00	811'300.00	815'742.27	28'700.00	3.54	Anpassung der Portogebühren an die Erfolgsrechnung 2022 und die zunehmende Anzahl an Betreibungen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	227'600.00	233'200.00	199'764.50	-5'600.00	-2.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'000.00	7'037.10			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	54'600.00	54'600.00	44'738.55			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	11'000.00	11'000.00	10'586.60			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'400.00	17'200.00	16'168.30	1'200.00	6.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	11'430.60			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00	15'000.00	8'340.26			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			235.05			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	59'200.00	59'200.00	59'178.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	20'000.00	19'000.00	19'729.40	1'000.00	5.26	
3910.00	IV Dienstleistungen	42'800.00	32'400.00	38'500.00	10'400.00	32.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'550'000.00	-3'550'000.00	-3'527'837.98			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1'500.00	-2'128.60	1'500.00	-100.00	
4910.10	IV Betreibungskosten	-442'000.00	-442'000.00	-375'276.50			
Gesamtergebnis		11'102'900.00	10'435'900.00	8'919'938.83	667'000.00	6.39	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	91'000.00					
2030	Staatsarchiv	91'000.00					
5200.00	Software	91'000.00					
ITP5016	VK Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv / Digitaler Lesesaal	91'000.00					
	Nettoinvestition	91'000.00	91'000.00				
		91'000.00	91'000.00				

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Departement des Innern	8'938'900.00		5'059'400.00		1'484'725.00	1'303'725.00
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst						39'000.00
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen						39'000.00
IPR0181	Cantosana AG Rückzahlbares Darlehen						39'000.00
2184	Soziale Einrichtungen	2'830'000.00		1'380'000.00		220'000.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'830'000.00		1'380'000.00		220'000.00	
IPR0216	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12	940'000.00		740'000.00			
IPR0217	Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern	640'000.00		240'000.00			
IPR0218	VK Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	400'000.00		400'000.00			
IPR0222	VK Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Tür- und Schliesssystem					220'000.00	
IPR0240	Stiftung altra Schaffhausen: Sanierung Rhyblick Grabenstrasse	500'000.00					
IPR0242	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Schaffhausen: Sanierung Energieversorgung gesamte Institution	350'000.00					
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	521'400.00		679'400.00			
5060.00	Mobilien	320'000.00					
ITP5017	VK eGovernment Basisinfrastruktur	320'000.00					
5200.00	Software	201'400.00		679'400.00			
ITP5014	VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	201'400.00		201'400.00			
ITP5015	VK Schnittstellen für Objektdatenplattform			478'000.00			
2197	IT-Konzernprodukte	5'587'500.00		3'000'000.00		1'264'725.00	1'264'725.00
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	5'587'500.00		3'000'000.00		1'264'725.00	
IPR0003	Darlehen KSD	5'587'500.00		3'000'000.00		1'264'725.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen						1'264'725.00
IPR0003	Darlehen KSD						1'264'725.00
	Nettoinvestition	8'938'900.00	8'938'900.00	5'059'400.00	5'059'400.00	1'484'725.00	1'303'725.00
		8'938'900.00	8'938'900.00	5'059'400.00	5'059'400.00	1'484'725.00	1'484'725.00

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Erziehungsdepartement	1'685'000.00	75'000.00	2'432'200.00	75'000.00	411'300.00	148'978.00
2201	Departementssekretariat, Mittelschul- und Hochschulbildung	1'500'000.00		2'200'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000.00		2'200'000.00			
IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten	1'500'000.00		2'200'000.00			
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	60'000.00		107'200.00			
5200.00	Software	60'000.00		107'200.00			
ITP5012	VK Eintrittsprozess Lehrpersonen	60'000.00		107'200.00			
2272	Stipendien	125'000.00	75'000.00	125'000.00	75'000.00	111'300.00	148'978.00
5470.10	Studiendarlehen	125'000.00		125'000.00		111'300.00	
IPR0001	Studiendarlehen	125'000.00		125'000.00		111'300.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		75'000.00		75'000.00		148'978.00
IPR0001	Studiendarlehen		75'000.00		75'000.00		148'978.00
2291	Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Sport)					300'000.00	
5650.00	Private Unternehmungen					300'000.00	
IPR0195	VK Boulderhalle 2022 (Aranea+)					300'000.00	
	Nettoinvestition	1'685'000.00	75'000.00	2'432'200.00	75'000.00	411'300.00	148'978.00
			1'610'000.00		2'357'200.00		262'322.00
		1'685'000.00	1'685'000.00	2'432'200.00	2'432'200.00	411'300.00	411'300.00

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	Baudepartement	44'958'600.00	3'425'000.00	36'684'600.00	1'957'000.00	30'217'846.35	6'098'504.40
2301	Energiefachstelle	1'500'000.00	1'000'000.00	3'100'000.00	800'000.00	7'104'929.60	4'652'718.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					73'227.00	
IPR0010	VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen					15'648.00	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich					45'621.00	
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien					11'958.00	
5640.00	Öffentliche Unternehmungen					61'231.00	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich					40'098.00	
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien					21'133.00	
5650.00	Private Unternehmungen					554'808.00	
IPR0009	VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranford.; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen					1'128.00	
IPR0010	VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen					81'109.00	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich					260'197.00	
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien					212'374.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					65'651.00	
IPR0009	VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranford.; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen					16'155.00	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich					40'067.00	
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien					9'429.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5670.00	Private Haushalte	500'000.00		2'300'000.00		1'877'726.60	
IPR0009	VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranford.; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen					2'963.00	
IPR0010	VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen					89'458.00	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich					1'218'040.60	
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien			1'900'000.00		567'265.00	
IPR0199	VK Förderprogramm Energie M03.12	500'000.00		400'000.00			
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände					110'750.00	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien					110'750.00	
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen					87'319.00	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien					87'319.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen					889'669.00	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien					889'669.00	
5760.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Organisationen ohne Erwerbszweck					164'422.00	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien					164'422.00	
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte	1'000'000.00		800'000.00		3'220'126.00	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien					3'220'126.00	
IPR0199	VK Förderprogramm Energie M03.12	1'000'000.00		800'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände						180'432.00
IPR0167	VK Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien						180'432.00
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		1'000'000.00		800'000.00		4'472'286.00
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien						4'472'286.00
IPR0199	VK Förderprogramm Energie M03.12		1'000'000.00		800'000.00		
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	11'294'000.00	1'325'000.00	13'205'000.00	1'157'000.00	6'878'919.36	1'445'786.40
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	2'980'000.00		4'910'000.00		2'573'158.61	
IPR0089	VK Radweg Wangental					884'789.50	
IPR0173	VK Instandsetzungsinvestitionen 2021					183'479.35	
IPR0187	VK Instandsetzungsinvestitionen 2022					1'504'889.76	
IPR0204	VK Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga			680'000.00			
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen			1'520'000.00			
IPR0206	VK Instandsetzungsinvestitionen 2023			2'710'000.00			
IPR0236	VK Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz	2'980'000.00					
5010.20	Kunstabauten	1'770'000.00		1'685'000.00		2'041'080.40	
IPR0084	VK Sanierung Rheinbrücke Hemishofen					1'023'644.45	
IPR0095	VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen			745'000.00		1'017'435.95	
IPR0203	VK Instandsetzung Stützmauer Katzensteig			380'000.00			
IPR0220	VK Instandsetzung Brücke H4 Barga			560'000.00			
IPR0237	VK Instandsetzungen Kunstbauten	1'770'000.00					
5010.40	Agglo.programme - Eigene	4'725'000.00		1'000'000.00			
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.	500'000.00		800'000.00			
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	2'400'000.00		200'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0248	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld	975'000.00					
IPR0249	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen	850'000.00					
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof			3'350'000.00		325'511.25	
IPR0168	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild			2'450'000.00		325'511.25	
IPR0168-1	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild Zusatzkredit			900'000.00			
5060.00	Mobilien	650'000.00		1'260'000.00		762'169.10	
IPR0174	VK Ersatzbeschaffung 3-Achs-Lastwagen mit Kipper, Kran, Arbeitskorb und Winterdienstausrüstung					414'645.00	
IPR0184	VK 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)					90'562.00	
IPR0185	VK Geräuscharme Vollelektrokehrmaschine (Ersatzbeschaffung)					256'962.10	
IPR0200	VK Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine			450'000.00			
IPR0201	VK Ersatzbeschaffung Unimog U400			810'000.00			
IPR0238	VK Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine	650'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'169'000.00		1'000'000.00			
IPR0207	VK Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH	1'169'000.00		1'000'000.00			
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen					1'177'000.00	
IPR0183	Durchlaufende Investitionsbeiträge Tiefbau SH					1'177'000.00	
6300.00	Bund				455'000.00		26'300.00
IPR0187	VK Instandsetzungsinvestitionen 2022						26'300.00
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen				455'000.00		
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene		665'000.00		280'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.		140'000.00		280'000.00		
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal		525'000.00				
6320.10	Invest.Beträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz		160'000.00		422'000.00		
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.		160'000.00		280'000.00		
IPR0204	VK Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga				142'000.00		
6320.40	Invest.Beträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene		500'000.00				
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal		500'000.00				
6380.00	Ausland						242'486.40
IPR0089	VK Radweg Wangental						242'486.40
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund						1'177'000.00
IPR0183	Durchlaufende Investitionsbeiträge Tiefbau SH						1'177'000.00
2326	Wasserbau	1'600'000.00	600'000.00				
5020.00	Wasserbau	1'000'000.00					
IPR0239	VK Hochwasserschutz Thayngen	1'000'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000.00					
IPR0247	VK Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach	600'000.00					
6300.00	Bund		350'000.00				
IPR0239	VK Hochwasserschutz Thayngen		350'000.00				
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		250'000.00				
IPR0239	VK Hochwasserschutz Thayngen		250'000.00				
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	30'064'600.00	500'000.00	20'279'600.00		16'233'997.39	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.00	Grundstücke	2'479'600.00		1'979'600.00			
IPR0166	VK GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	450'000.00					
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	2'029'600.00		1'979'600.00			
5040.00	Hochbauten	27'190'000.00		18'300'000.00		16'233'997.39	
IPR0020	VK PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum	500'000.00		500'000.00			
IPR0021	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	7'000'000.00		5'000'000.00		3'818'300.20	
IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	7'000'000.00		6'000'000.00		1'204'860.65	
IPR0050	VK GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	500'000.00		250'000.00			
IPR0122	VK VDA Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau					45'942.40	
IPR0125	VK AAI Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G			200'000.00		24'504.70	
IPR0126	VK PVW Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus			700'000.00		22'385.90	
IPR0140	VK NSA Neue Schliessanlage Gebäude BBZ					229'024.80	
IPR0143	VK FGW Sanierung Fenster, Garderobe und Wohnung Förderer Turnhalle					110'515.15	
IPR0165	VK MUS Sanierung Garderoben Munotsporthalle					836'543.64	
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	500'000.00		50'000.00			
IPR0178	VK KAG PSHH Kammgarn	490'000.00		400'000.00		9'610'000.00	
IPR0188	VK UWT Umnutzung Waschhaus und Terrassensanierung, Herrenacker 3					331'919.95	
IPR0189	VK VGM Wärmeerzeugung und Verteilung			100'000.00			
IPR0191	VK (ab Budget 2023) PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	250'000.00		250'000.00			
IPR0192	VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	600'000.00					
IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	1'900'000.00		1'900'000.00			
IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	2'300'000.00		500'000.00			
IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	1'150'000.00		1'200'000.00			
IPR0214	VK SSM Sanierung Stützmauer VGM			260'000.00			
IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune	600'000.00		990'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0224	VK Sanierung Stützmauern West VGM	550'000.00					
IPR0226	VK STK Sanierung Staatskeller	350'000.00					
IPR0227	VK PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	650'000.00					
IPR0228	VK EGH Ersatz Gewächshaus Altra	750'000.00					
IPR0229	VK IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv	250'000.00					
IPR0230	VK KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen	250'000.00					
IPR0231	VK MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	980'000.00					
IPR0232	VK SCD Schloss Charlottenfels Drainage	150'000.00					
IPR0235	VK NVR Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude	470'000.00					
5060.00	Mobilien	395'000.00					
IPR0241	VK SVA Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	395'000.00					
6300.00	Bund		500'000.00				
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte		500'000.00				
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	500'000.00		100'000.00			
5040.00	Hochbauten	500'000.00		100'000.00			
IPR0190	VK SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	500'000.00		100'000.00			
		44'958'600.00	3'425'000.00	36'684'600.00	1'957'000.00	30'217'846.35	6'098'504.40
	Nettoinvestition		41'533'600.00		34'727'600.00		24'119'341.95
		44'958'600.00	44'958'600.00	36'684'600.00	36'684'600.00	30'217'846.35	30'217'846.35

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	Volkswirtschaftsdepartement	5'820'000.00	1'750'000.00	6'580'000.00	1'750'000.00	2'042'034.05	1'558'205.00
2405	Wirtschaftsförderung	1'040'000.00		1'850'000.00		849'280.00	100'000.00
5650.00	Private Unternehmungen	1'040'000.00		1'850'000.00		849'280.00	
IPR0064	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	40'000.00		850'000.00		50'000.00	
IPR0065	VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020-2023) - Invest.beiträge			1'000'000.00		799'280.00	
IPR0243	VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2024-2027) - Invest.beiträge	1'000'000.00					
6450.00	Private Unternehmen						100'000.00
IPR0064	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019						100'000.00
2414	Amt für Grundstückschätzungen	400'000.00		450'000.00		36'118.05	
5200.00	Software	400'000.00		450'000.00		36'118.05	
ITP5000	VK Update/Einführung GemDat			50'000.00		36'118.05	
ITP5011	VK Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	400'000.00		400'000.00			
2440	Landwirtschaftsamt	3'380'000.00	1'750'000.00	3'280'000.00	1'750'000.00	1'156'636.00	658'205.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	300'000.00		200'000.00			
IPR0179	VK Bodenkartierung	300'000.00		200'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'080'000.00		1'080'000.00		334'492.00	
IPR0066	Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	600'000.00		600'000.00			
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	480'000.00		480'000.00		334'492.00	
5650.00	Private Unternehmungen	250'000.00		250'000.00		163'939.00	
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	250'000.00		250'000.00			
IPR0221	Beiträge für Hochbaumassnahmen (Private Unternehmungen)					163'939.00	

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000.00		1'500'000.00		465'066.00	
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	1'500'000.00		1'500'000.00		465'066.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	250'000.00		250'000.00		193'139.00	
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	250'000.00		250'000.00			
IPR0221	Beiträge für Hochbaumassnahmen (Private Unternehmungen)					193'139.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		1'500'000.00		1'500'000.00		658'205.00
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)		1'500'000.00		1'500'000.00		465'066.00
IPR0221	Beiträge für Hochbaumassnahmen (Private Unternehmungen)						193'139.00
6750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen		250'000.00		250'000.00		
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)		250'000.00		250'000.00		
2498.7004	Generationenfonds	1'000'000.00		1'000'000.00			800'000.00
5450.00	Private Unternehmungen	1'000'000.00		1'000'000.00			
IPR0068	NRP-Investitionsdarlehen Bund	1'000'000.00		1'000'000.00			
6460.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						800'000.00
IPR0068	NRP-Investitionsdarlehen Bund						800'000.00
		5'820'000.00	1'750'000.00	6'580'000.00	1'750'000.00	2'042'034.05	1'558'205.00
	Nettoinvestition		4'070'000.00		4'830'000.00		483'829.05
		5'820'000.00	5'820'000.00	6'580'000.00	6'580'000.00	2'042'034.05	2'042'034.05

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	Finanzdepartement	12'857'000.00	10'106'500.00	12'667'800.00	10'106'500.00	14'738'240.43	10'000'000.00
2524	Steuerverwaltung	800'000.00		600'000.00		703'367.33	
5200.00	Software	800'000.00		600'000.00		703'367.33	
ITP5005	VK E-Filing Steuererklärung NP (urspr. ITP0079)					10'275.75	
ITP5006	VK Refactoring NEST (urspr. ITP0003)	550'000.00		75'000.00		566'243.49	
ITP5008	VK Nest.deq	250'000.00		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
5540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB	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	
6540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB		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
2550	Schaffhauser Polizei	1'030'000.00		1'636'300.00		350'339.05	
5060.00	Mobilien	1'030'000.00		1'236'300.00		350'339.05	
IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot	280'000.00		400'000.00			
IPR0215	VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	500'000.00		500'000.00			
ITP5001	VK POLYCOM 2030	250'000.00		336'300.00		350'339.05	
5200.00	Software			400'000.00			
ITP5010	Release-Wechsel Einsatzleitsystem			400'000.00			
2551	Kantonale Feuerpolizei					125'000.00	
5060.00	Mobilien					125'000.00	
IPR0209	VK Beschaffung Mehrzweckschiff					125'000.00	
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	377'000.00	106'500.00	431'500.00	106'500.00		
5040.00	Hochbauten	200'000.00		254'500.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	200'000.00		254'500.00			
5060.00	Mobilien	177'000.00		177'000.00			
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	177'000.00		177'000.00			
6300.00	Bund		106'500.00		106'500.00		
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort		106'500.00		106'500.00		
2598.7256	Brandschutzfonds	650'000.00				3'559'534.05	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	650'000.00				3'559'534.05	
IPR0138	Investitionsbeiträge Brandschutzfonds an Löschwasserversorgung					2'028'141.30	
IPR0175	Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	650'000.00				1'531'392.75	
		12'857'000.00	10'106'500.00	12'667'800.00	10'106'500.00	14'738'240.43	10'000'000.00
	Nettoinvestition		2'750'500.00		2'561'300.00		4'738'240.43
		12'857'000.00	12'857'000.00	12'667'800.00	12'667'800.00	14'738'240.43	14'738'240.43

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30	Gerichte	206'600.00		206'600.00			
3030	Kantonsgericht	206'600.00		206'600.00			
5200.00	Software	206'600.00		206'600.00			
ITP5013	VK Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	206'600.00		206'600.00			
	Nettoinvestition	206'600.00	206'600.00	206'600.00	206'600.00		
		206'600.00	206'600.00	206'600.00	206'600.00		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

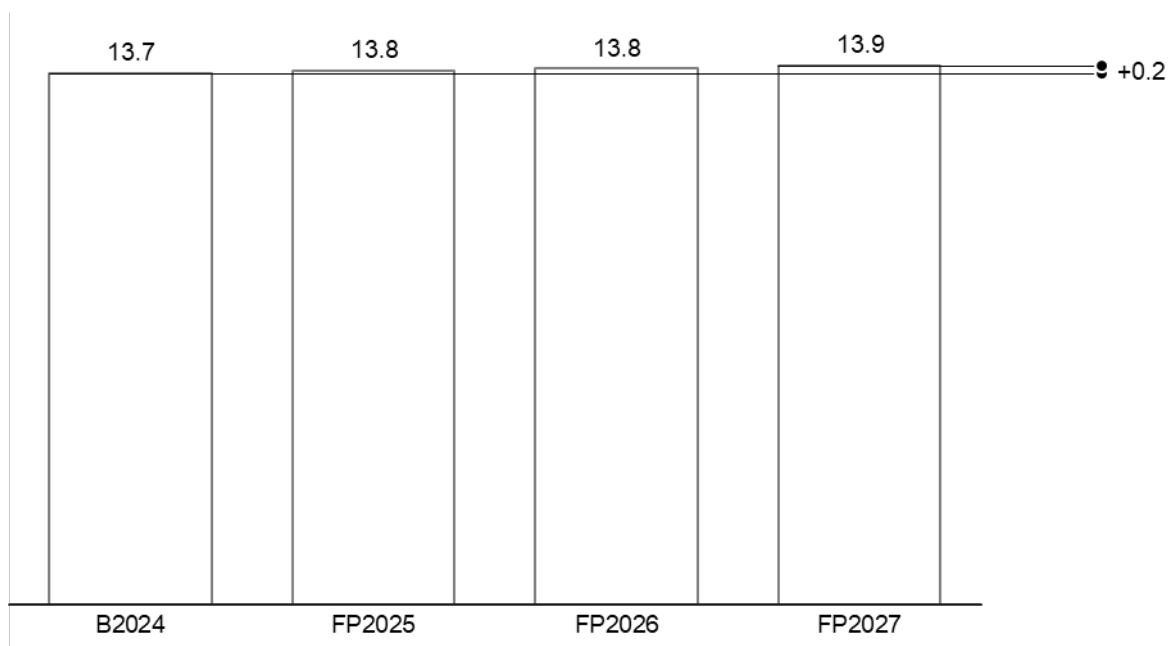
Finanzplan 2024–2027

Details und Kommentare pro Aufgabenfeld

7.1 Volkswirtschaft

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	61'298	59'849	58'930	58'639	238'716
Ertrag	47'631	46'092	45'131	44'772	183'627
Nettoaufwand	13'667	13'757	13'798	13'867	55'089

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Beiträge an Meliorationen	730	730	730	730	2'920
Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	600	600	470	-	1'670
Bodenkartierung	300	300	300	100	1'000
Wirtschaftsförderung, Förderungsbeiträge	1'040	1'040	1'040	1'040	4'160
NRP-Investitionsdarlehen Bund	1'000	1'000	1'000	1'000	4'000
Total Volkswirtschaft	3'670	3'670	3'540	2'870	13'750

Entwicklungsstrategie 2030

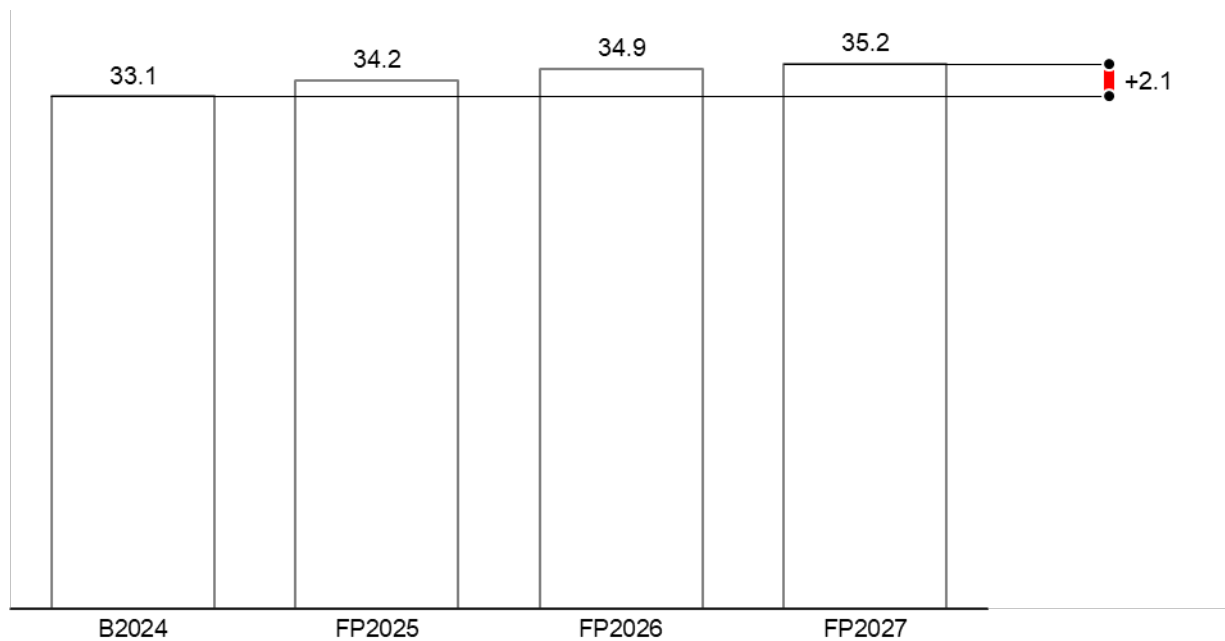
Um als Wirtschaftsstandort weiterhin erfolgreich Unternehmen und ihre Mitarbeitenden anzuziehen, müssen die zentralen Standortfaktoren laufend weiterentwickelt werden. In einer breit abgestützten Projektgruppe wurde deshalb die Entwicklungsstrategie 2030 mit über 60 Themenfeldern und mehr als 700 möglichen Massnahmen definiert. Einige Massnahmen sind bereits umgesetzt, in Umsetzung oder in Planung. Im Rahmen einer Priorisierung werden in den nächsten Jahren weitere Massnahmen in Angriff genommen. Die Budgetierung und Umsetzung dieser Massnahmen

erfolgt dezentral durch die in der Sache zuständigen Departemente. Die dafür erforderlichen Mittel können derzeit noch nicht beziffert werden.

7.2 Energie und Verkehr

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	85'991	88'763	89'587	90'091	354'431
Ertrag	52'863	54'584	54'693	54'859	216'999
Nettoaufwand	33'128	34'179	34'894	35'232	137'433

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Energieförderprogramm	500	400	400	400	1'700
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	6'380	9'365	7'808	9'110	32'663
- Diverse Ausbauprojekte, u.a. Radweg Rüdlingen, Rüdlingen K61: Lärmschutz, Belag, Entwässerung, Einlenker, Instandsetzungsinvestitionen 2022-2025	2'980	6'500	7'083	7'610	24'173
- APII: Massnahmen 15, 42 - APIV: Aufwertung Kantonsstrasse Beringerfeld, Ortsdurchfahrt Löhningen	4'725	6'020	2'675	1'500	14'920
<i>Bund</i>	-1'325	-3'155	-1'950	-	-6'430
Kunstabauten	1'770	1'000	1'000	1'000	4'770
Mobilien	650	-	-	-	650
Agglo.programme - Gemeinden	1'169	1'500	2'100	2'500	7'269
Total Energie und Verkehr	10'469	12'265	11'308	13'010	47'052

Die Abschreibungen im Verkehrsbereich belasten die Erfolgsrechnung wie folgt:

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Abschreibungen im Verkehrsbereich	7'553	7'851	8'175	8'370	31'949

Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien / Klimafonds

Für Details zum Klimafonds siehe Ziff. 5.2.2.2 und Ziff. 5.2.2.3.

Mit dem Kanton Thurgau besteht eine Leistungsvereinbarung für den Betrieb der Energiefachstelle. Der Leistungsumfang beinhaltet die Bereiche Stabstellenaufgaben, Vollzug, Informationstätigkeit, Minergie-Zertifizierung, Weiterbildungsangebot für Baufachleute und Vollzugsbehörden, Energieberatung für Unternehmen und private Bauherren, Bearbeitung Förderprogramm, Strommarkt, Umsetzung und Koordination der Klimastrategie. Durch die steigende Anzahl zu bearbeitender Fördergesuche steigt auch der Aufwand für die externe Gesuchbearbeitung. Dieser Aufwand wird durch den Bund entschädigt.

Fahrplanangebot

Die Finanzierung des Fahrplanangebots der Jahre 2024–2027 zwischen Schaffhausen und Singen basiert auf einer Vereinbarung zwischen dem Kanton Schaffhausen und dem Land Baden-Württemberg. Diese Ausgaben entsprechen im Prinzip «Staatsbeiträgen an den öffentlichen Verkehr», welche in der Erfolgsrechnung budgetiert werden. Da es sich hier um eine vertraglich vereinbarte, gebundene Ausgabe an das Land Baden-Württemberg handelt, wurde ein Verpflichtungskredit (EPR0071 als Nachfolgeverpflichtungskredit von EPR0009) beantragt und genehmigt.

Motorisierter Individual- und Langsamverkehr

Die Investitionsmassnahmen in die Strasseninfrastruktur basieren auf dem kantonalen Strassenrichtplan, der Zustandserfassung der Strassen- und Kunstbauteninfrastruktur und den Agglomerationsprogrammen.

In die Werterhaltung der bestehenden Kantonsstrassen- und Langsamverkehrsinfrastruktur werden jährlich rund 2.5 bis 3 Mio. Franken investiert. Dabei handelt es sich vorwiegend um Belagssanierungen inkl. Entwässerungsanlagen. In den kommenden Jahren werden im Zuge der Instandsetzungsprojekte die Bushaltestellen schrittweise behindertengerecht ausgebaut. Bei den Kunstbauten werden jährlich rund 1 bis 1.5 Mio. Franken in die Werterhaltung investiert. Im Jahr 2024 werden die Durchlässe Grundlosenbach in Siblingen und Chrebsbach in Gächlingen totalsaniert.

Im Rahmen der Agglomerationsprogramme ist als zentrales Projekt die etappenweise Aufwertung der Ortsdurchfahrt Neuhausen am Rheinfall vorgesehen. In den Jahren 2024 und 2025 werden der Knoten Rheinhof (AP1G) und die innere Klettgauerstrasse (AP2G) umgesetzt. Die Aufwertung der Kantonsstrasse H14 im Beringerfeld (AP4G) und in Löhningen (AP4G) sind in den Jahren 2024 bis 2026 budgetiert und ab 2027 folgt die Aufwertung der Ortsdurchfahrt von Siblingen (AP4G). Zur Verbesserung der Veloinfrastruktur sind verschiedene Projekte vorgesehen, u.a. der Radweg Rüdlingen und Massnahmen in Hemishofen und Stein am Rhein.

Auf städtischem Gebiet sind im Agglomerationsprogramm neben kleineren Massnahmen die Aufwertung der Bahnhofstrasse, die Änderung der Verkehrsführung im Bereich Adlerunterführung, die Aufwertung der Bachstrasse und Anpassungen an der Schweizersbildstrasse geplant. Dabei handelt es sich um Beiträge an die Stadt Schaffhausen.

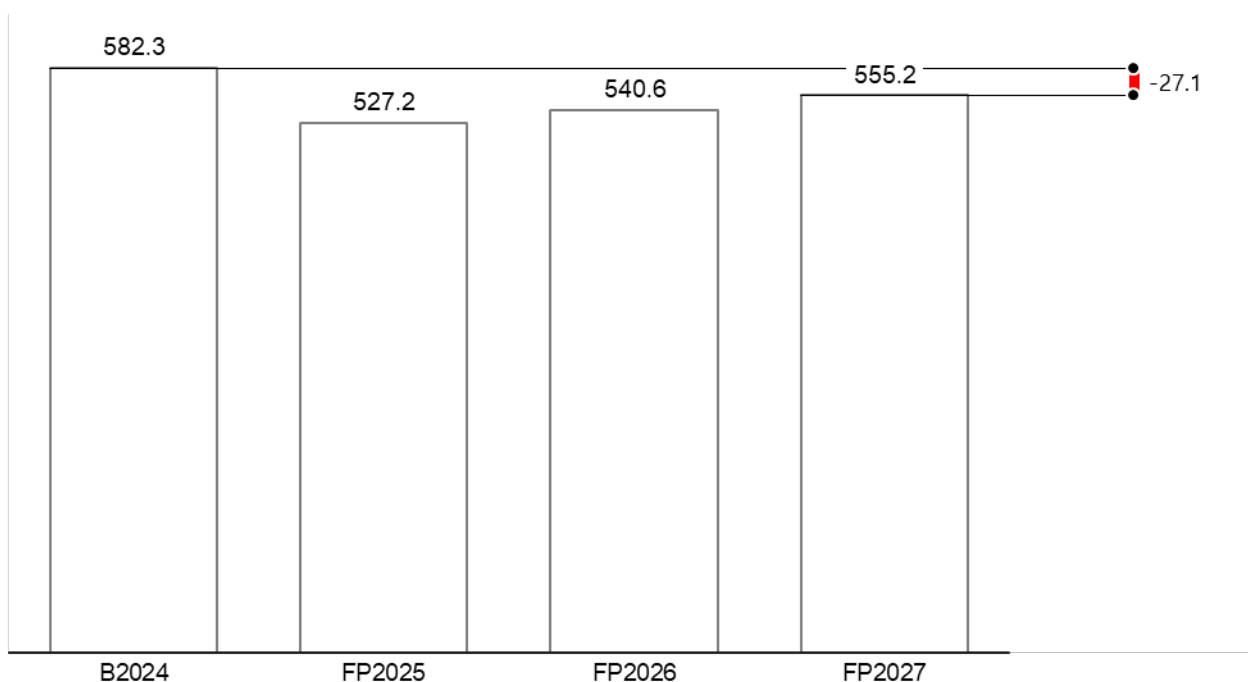
Nettoinvestitionen motorisierter Individual- und Langsamverkehr (inkl. Verpflichtungskredite aus Vorjahren)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024-2027 kumuliert
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	6'380	9'365	7'808	9'110	32'663
Kunstbauten	1'770	1'000	1'000	1'000	4'770
Agglomerationsprogramme	1'169	1'500	2'100	2'500	7'269
Total Individual- und Langsamverkehr	9'319	11'865	10'908	12'610	44'702

7.3 Finanzen und Steuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	37'126	49'195	59'990	68'347	214'658
Ertrag	619'470	576'440	600'554	623'594	2'420'058
Nettoertrag	582'344	527'245	540'564	555'247	2'205'400

Entwicklung Nettoertrag in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine

Steuereinnahmen

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildet die Rechnung 2022. Für das Budget 2024 beträgt der Steuerfuss unter Berücksichtigung der für die Jahre 2022–2024 beschlossenen temporären Steuerfussenkung für die natürlichen Personen 81 % und für die juristischen Personen 97 %. Für das Finanzplanjahr 2025 wird nach dem Wegfall der temporären Steuerfussenkung (2022–2024) für die natürlichen resp. juristischen Personen mit einem Kantonssteuerfuss von 91 % bzw. 98 % gerechnet.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2024 mit einem Zuwachs in der Höhe von 3.8 % (BIP 3 % + Bevölkerungswachstum 0.8 %) gerechnet. Somit werden Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 206 Mio. Franken erwartet. Für die Finanzplanperiode 2025–2027 sinkt die Wachstumsprognose von 3.9 % (2025) auf noch 3.3 % im Jahr 2027.

Annahmen Kanton Schaffhausen	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Steuerfuss NP (in %) inkl. temporäre Steuerfussenkung B2022-FP2024 um 2 %	81	91	91	91
Steuerfuss JP (in %) inkl. temporäre Steuerfussenkung B2022-FP2024 um 1 %	97	98	98	98
Wachstum Steuerertrag NP				
Bevölkerungswachstum	0.8	0.8	0.8	0.8
BIP nominal	3.0	3.1	2.6	2.5
Total Wachstum Steuerertrag NP	3.8	3.9	3.4	3.3
Gewinnsteuern JP (in Mio. Franken)	116.0	94.4	94.4	94.4
Kapitalsteuern JP (in Mio. Franken)	8.0	8.0	8.0	8.0
Total Steuern JP	124.0	102.4	102.4	102.4

Aufgrund der erfolgreichen Umsetzung der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) konnten in den vergangenen Jahren die budgetierten Steuererträge der juristischen Personen sukzessive erhöht werden. Ab dem Jahr 2024 werden insbesondere die internationalen Entwicklungen im Rahmen der OECD / G20 Mindestbesteuerung einen erheblichen Einfluss auf die Steuereinnahmen der juristischen Personen haben. Aufgrund der Gesetzesrevision in Sachen Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung wird für 2024 mit 43 Mio. Franken und ab 2025 ff. mit 21.6 Mio. Franken Mehreinnahmen gerechnet. Dabei ist einerseits zu beachten, dass die Einnahmen der juristischen Personen sehr volatil sind und nicht prognostizierbare Ertragschwankungen für den Kanton Schaffhausen in Millionenhöhe auf die eine oder andere Seite verursachen können. Dies hat die Entwicklung in den vergangenen Jahren verdeutlicht. Andererseits ist beabsichtigt, dem Kantonsrat eine weitere Steuervorlage und eine Vorlage mit Standortförderungsmassnahmen zu unterbreiten, um den Standort Schaffhausen weiter zu stärken. Ausgaben, welche im Zusammenhang mit solchen Massnahmen stehen, finden noch keine Berücksichtigung im Budget und Finanzplan.

Die ursprünglich geäußerte finanzpolitische Reserve aus dem Jahr 2017 in Höhe 50 Mio. Franken zur Erreichung des Referenzniveaus von 55 Mio. Franken wird aufgrund der geplanten Steuereinnahmen der juristischen Personen nicht benötigt.

Im Budget 2024 ist die Auflösung der finanzpolitischen Reserven im Betrag von 20 Mio. Franken vorgesehen, welche gebildet wurden, um die Mindereinnahmen durch die temporäre Senkung des Steuerfusses bei den natürlichen (2 %) bzw. den juristischen Personen (1 %) auszugleichen.

Hinsichtlich der Quellensteuern hat sich gezeigt, dass die Resultate der letzten Jahre relativ konstant waren. Durch das Inkrafttreten der revidierten Quellensteuerverordnung per 1. Januar 2021 erfolgte eine deutliche Verschiebung von den Quellensteuereinnahmen zu den Steuereinnahmen natürliche Personen aus den ordentlichen Veranlagungen.

Bei der Grundstückgewinnsteuer wird aufgrund der letzten Rechnungsabschlüsse von einem gegenüber 2023 stabil bleibenden Ertrag von rund 8.9 Mio. Franken ausgegangen.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Einkommenssteuern natürliche Personen	161'400	194'200	200'800	207'400	763'800
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-	-	-	-
Vermögenssteuer natürliche Personen	30'100	32'000	33'100	34'200	129'400
Personensteuer	1'530	1'530	1'530	1'530	6'120
Quellensteuern natürliche Personen	13'000	13'000	13'000	13'000	52'000
Total natürliche Personen	206'030	240'730	248'430	256'130	951'320
Gewinnsteuern juristische Personen	116'000	94'400	94'400	94'400	399'200
Kapitalsteuern juristische Personen	8'000	8'000	8'000	8'000	32'000
Total juristische Personen	124'000	102'400	102'400	102'400	431'200
Grundstückgewinnsteuer	8'900	13'100	13'100	13'100	48'200
Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'625	7'625	7'625	7'625	30'500
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'800	-	-	-	1'800
Total direkte Steuern *	348'355	363'855	371'555	379'255	1'463'020
<i>* exkl. Entnahme / Auflösung finanzpolitische Reserve für «temporäre Steuerfussenkung»</i>	<i>20'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>20'000</i>

Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Verkehrsabgaben	16'250	16'300	16'350	16'400	65'300
Schiffssteuer	192	192	192	192	768
Kurtaxe	350	350	350	350	1'400
Total Besitz- und Aufwandsteuern	16'792	16'842	16'892	16'942	67'468

Ertrag der Direkten Bundessteuer

Beträge in Mio. Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024-2027 kumuliert
Kanton Schaffhausen					
Direkte Bundessteuer natürliche Personen	107	105	109	113	434
Direkte Bundessteuer juristische Personen	464	458	476	490	1'888
Total Direkte Bundessteuer	571	563	585	603	2'322
Kantonsanteil 21.2 %	121	119	124	128	492
Anteil Gemeinden <i>45 % der Erhöhung Anteil JP von 4.2 %</i>	-9	-9	-9	-9	-36
Verbleibender Anteil beim Kanton	112	111	115	119	457

Bei der Direkten Bundessteuer handelt es sich um eine Einkommenssteuer für natürliche Personen und eine Gewinnsteuer für juristische Personen. Veranlagung und Bezug dieser Bundessteuer werden von den Kantonen für den Bund, und unter dessen Aufsicht durchgeführt. Der Schaffhauser Anteil an der Direkten Bundessteuer wird massgeblich geprägt durch die Bundessteuerleistungen der Unternehmen. Hierbei ist zu beachten, dass die Steuerleistungen von wenigen, grossen Unternehmen die Einnahmen bei der Direkten Bundessteuer in bedeutendem Umfang bestimmen. Dies erschwert die Budgetierbarkeit erheblich.

Der Gesetzgeber des Kantons Schaffhausen hat festgelegt, dass die Gemeinden insgesamt bei der Umsetzung der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) während zehn Jahren ab Inkrafttreten der Änderung mit 45 % an der Erhöhung des Bundessteueranteils der juristischen Personen partizipieren sollen, da sie von einer – aus Wettbewerbssicht notwendigen Senkung des Gewinnsteuersatzes – ebenfalls direkt betroffen sind. Dies ist im Finanzplan 2024–2027 entsprechend berücksichtigt.

Als Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer werden die Prognosen der ESTV für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen beigezogen. Zur Berechnung des Anteils des Steueraufkommens im Kanton Schaffhausen und zur Aufteilung auf die natürlichen und juristischen Personen wurde der Durchschnitt der Jahre 2021 und 2022 mit einem Abschlag berücksichtigt. Mit dieser Mischung aus Vergangenheitswerten und Prognosen wurde versucht, möglichst realistische Planwerte für den Anteil des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer zu erreichen. Gerade die Entwicklung in den vergangenen Jahren verdeutlicht, dass sämtliche Einflussfaktoren sehr volatilen Bewegungen ausgesetzt sind und mit ihrer Hebelwirkung Ertragsschwankungen für den Kanton Schaffhausen in Millionenhöhe auf die eine oder andere Seite verursachen können. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil von 21.2 % aus. Für die Finanzplanjahre 2024–2027 wurde der Anteil des Kantons Schaffhausen gegenüber dem Budget 2023 von 1.9 % auf 1.9 % am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen angepasst. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt sich mit rund 5.7 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus. Der vorgesehene Anteil der Schaffhauser Gemeinden am Mehrertrag der Direkten Bundessteuer ergibt ca. 8.4 bis 9.3 Mio. Franken pro Jahr.

Kantonsanteile an Bundeseinnahmen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
* Anteil an Direkter Bundessteuer	121'000	119'356	124'020	127'836	492'212
Anteil an Verrechnungssteuer	5'580	5'697	5'873	6'023	23'173
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'613	3'541	3'529	3'434	14'117
Anteil am Ertrag LSVA	3'577	3'642	3'808	3'752	14'779
Total Kantonsanteile an Bundeseinnahmen	133'770	132'236	137'230	141'045	544'281
* davon 45 % Anteil der Gemeinden an der Erhöhung (4.2 %) des Kantonsanteils an der Direkten Bundessteuer	-8'770	-8'651	-8'989	-9'266	-35'676
* Verbleibender Anteil der Direkten Bundessteuer beim Kanton	112'230	110'705	115'031	118'570	456'536

Die Berechnung der Kantonsanteile an den Bundeseinnahmen (siehe obige Tabelle) für den Finanzplan 2024–2027 basieren auf den Schätzungen des Bundes.

Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Ressourcenausgleich	-	-	-	-	-
Abfederungsmassnahmen 2021-2024	-	-	-	-	-
Lastenausgleich	-	-	-	-	-
Total Ertrag	-	-	-	-	-
NFA Zahlungen an Ressourcenausgleich	-	11'208	21'751	31'192	64'151
NFA Zahlungen an Härteausgleich	651	640	609	578	2'478
Total Aufwand	651	11'848	22'360	31'770	66'629
Total Finanzausgleich	-651	-11'848	-22'360	-31'770	-66'629

Die ausserordentlich hohen Steuereinnahmen der letzten Jahre, die Anpassungen bei der Gewichtung des Ressourcenpotenzials infolge der Optimierung des Finanzausgleichs (Finanzausgleichsreform 2020) und insbesondere die veränderte Berechnungsmethodik im Zuge der steuerrechtlichen Änderungen der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) führen zu einem steigenden Ressourcenpotenzial des Kantons Schaffhausen im Nationalen Finanzausgleichs (NFA). Ab 2024 oder 2025 wird der Kanton Schaffhausen zum Geberkanton werden und Ausgleichszahlungen an den Nationalen Finanzausgleichs (NFA) zu leisten haben.

Die Änderungen der Systematik des Ressourcenausgleichs im Zusammenhang mit der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) zeigt ab dem Finanzplanjahr 2024 Auswirkungen. Die Gewinne vormals ordentlich besteuert Unternehmen finden ab dem Bemessungsjahr 2020 Berücksichtigung, die Gewinne der ehemaligen Statusgesellschaften werden bis 2024 als Kombination des alten und neuen Systems berechnet. Einschlägig sind im Finanzplanjahr 2024 die Bemessungsjahre 2018–2020, im Finanzplanjahr 2025 die Bemessungsjahre 2019–2021 und im Finanzplanjahr 2026 die Bemessungsjahre 2020–2022. Die neue Systematik wird somit erst 2031 vollständig zum Tragen kommen. Bis dahin führt der Systemwechsel eine Erhöhung des Ressourcenpotenzials des Kantons Schaffhausen herbei.

Nettoergebnis Liegenschaften Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Liegenschaftenertrag FV und Wertberichtigungen Anlagen FV	3'887	3'887	3'887	3'887	15'546
Einnahmen Parking Rheinfall	1'950	1'950	1'950	1'950	7'800
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Rheinfall	1'051	1'051	1'051	1'051	4'202
Aufwertung abparzelliertes Grundstück von GB 3843 (Pflegezentrum)	-	-	-	-	-
Übriges	886	886	886	886	3'544
Liegenschaftenaufwand FV	3'304	5'387	5'387	1'812	15'890
Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'165	4'350	4'350	775	11'640
Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	775	673	673	673	2'794
Übriges	364	364	364	364	1'456
Nettoergebnis Liegenschaften FV	583	-1'501	-1'501	2'075	-344

Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Finanzaufwand	4'034	5'768	5'636	4'456	19'894
Zinsaufwand	323	198	125	2'525	3'171
Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	-	-	-	-	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	129	129	119	119	496
Liegenschaftenaufwand FV	3'304	5'387	5'387	1'812	15'890
Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-	-	-	-
Übriger Finanzaufwand	278	55	4	-	337

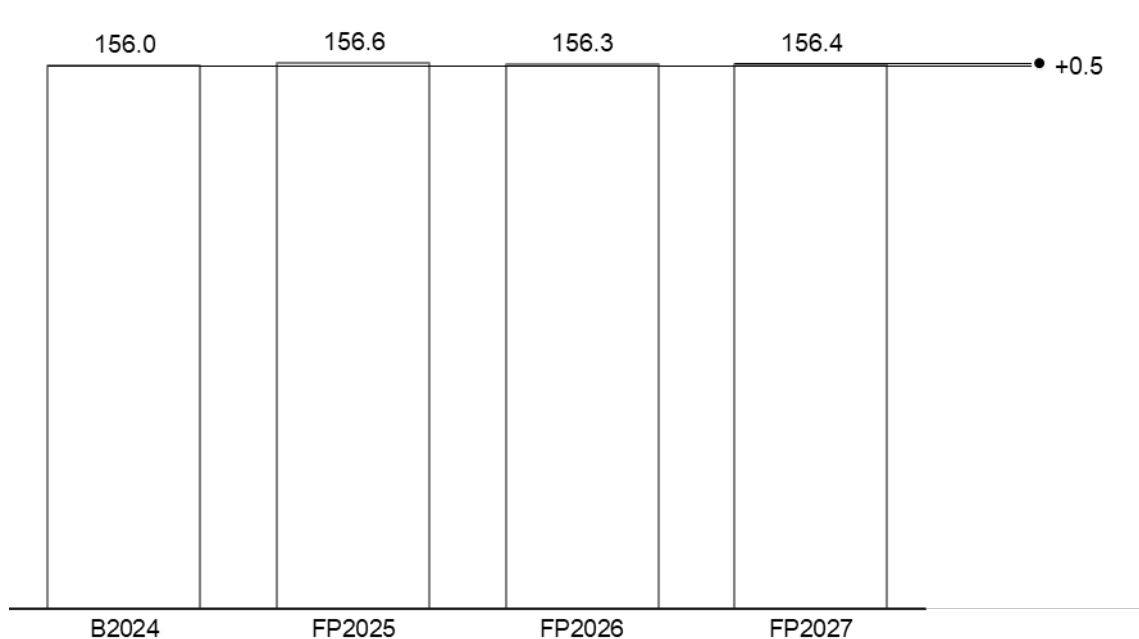
Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Finanzertrag	47'816	44'127	44'351	44'598	180'892
Zinsertrag	1'385	1'108	1'089	1'086	4'668
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	550	550	550	550	2'201
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'917	3'917	3'917	3'917	15'666
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	1	1	1	1	2
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	40'071	36'658	36'901	37'151	150'781
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	1'893	1'893	1'893	1'893	7'574

7.4 Bildung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	237'231	237'491	237'139	237'343	949'204
Ertrag	81'256	80'860	80'885	80'909	323'910
Nettoaufwand	155'975	156'631	156'255	156'434	625'294

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Beiträge an Schulhausbauten	1'500	800	2'500	2'000	6'800
Studiendarlehen	50	50	50	50	200
Upgrade / Ablösung Personal- und Lohnsystem Xpert	-	40	-	-	40
PHSH Kammgarn	490	3'500	4'000	-	7'990
Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen	250	-	-	-	250
Eintrittsprozess Lehrpersonen	60	40	-	-	100
Total Bildung	2'350	4'430	6'550	2'050	15'380

Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHSH) Kammgarn

Die Baueingabe für die Verlegung der Pädagogischen Hochschule Schaffhausen (PHSH) in zwei Etagen des Kammgarn-Westflügels gemäss Vorlage des Regierungsrates vom 6. August 2019 und nach Massgabe des Resultats der Volksabstimmungen vom 30. August 2020 konnte im Sommer 2023 eingegeben werden. Geplanter Baubeginn für den mieterseitigen Innenausbau erfolgt nach Beendigung des Grundausbau Ende 2025 und ist voraussichtlich Mitte 2026 abgeschlossen, so dass die Pädagogischen Hochschule Schaffhausen (PHSH) den Betrieb nach den Sommerferien am neuen Standort aufnehmen kann.

Entwicklung der Schülerzahlen

Schulart / Schülerinnen und Schüler	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Kindergarten	1'534	1'628	1'673	1'615
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	4'904	4'913	4'895	4'917
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	2'389	2'336	2'389	2'390
Kantonsschule	780	800	800	820
Berufsbildungszentrum BBZ	1'800	1'800	1'800	1'850
Handelsschule KVS	684	695	710	720
Total Schülerinnen und Schüler	12'091	12'172	12'267	12'312

Entwicklung der Klassenzahlen

Schulart / Klassenzahlen	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Kindergarten	86	90	93	90
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	284	284	283	284
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	150	147	150	150
Kantonsschule	40	40	40	41
Berufsbildungszentrum BBZ (BFS, BVJ, HF)	120	120	125	125
Handelsschule KVS	43	44	45	45
Total Klassenzahlen	723	725	736	735

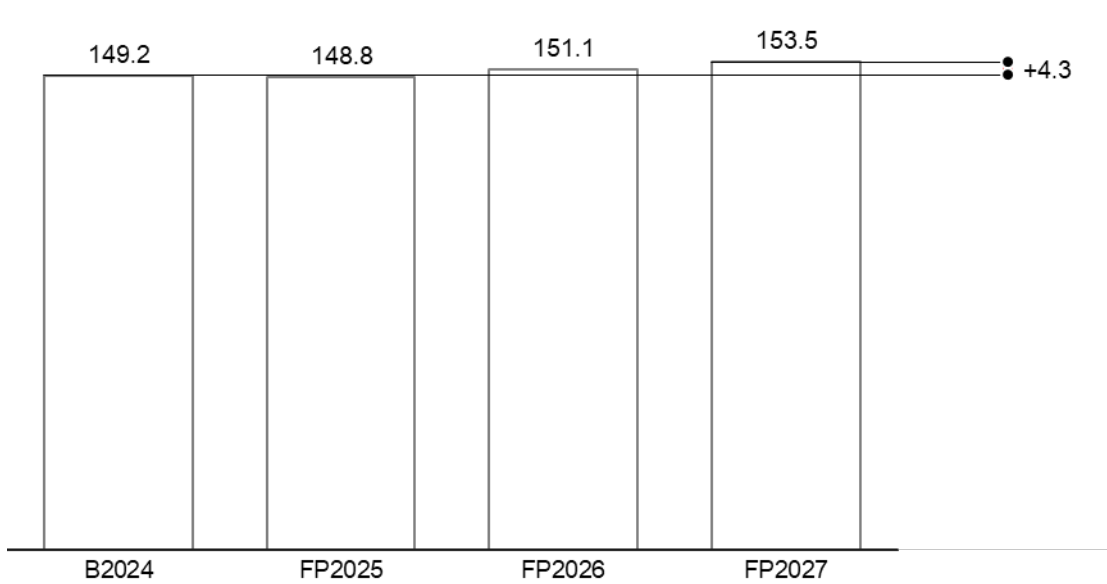
Beiträge an Universitäten, Fachhochschulen, Fachschulen und Schulen der regionalen Schulabkommen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Universitäten	8'100	8'200	8'200	8'200	32'700
Fachhochschulen	9'900	10'000	10'000	10'000	39'900
Hochschule für Heilpädagogik, Zürich	658	450	433	451	1'992
Fachschulen (höhere Berufsbildung)	1'800	1'800	1'800	1'800	7'200
Ausserkantonale Gymnasien	1'000	950	950	900	3'800
Schulen mit Angeboten für Hochbegabte	350	350	350	350	1'400
Entschädigungen an PSHH	5'461	5'512	5'563	5'615	22'151
Beiträge an Thurgauisch-Schaffhauserische Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	140	150	150	150	590
Höhere Fachschulen (Trägerbeiträge HF Wald Maienfeld)	31	31	31	31	124
Total Beiträge	27'440	27'443	27'477	27'497	109'857

7.5 Gesundheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	154'260	153'639	155'966	158'453	622'318
Ertrag	5'040	4'853	4'853	4'908	19'653
Nettoaufwand	149'220	148'786	151'113	153'546	602'665

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Ersatz Behandlungseinheiten Schulzahnklinik	-	225	-	-	225
Total Gesundheit	-	225	-	-	225

Sowohl die Investitionen als auch die Abschreibungen für die baulichen Anpassungen des Hauptgebäudes des Psychiatriezentrums sind in Ziff. 7.10, Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen, enthalten.

Spitalversorgung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	113'303	113'260	115'181	117'139	458'883
<i>Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik</i>	<i>79'495</i>	<i>81'185</i>	<i>82'910</i>	<i>84'670</i>	<i>328'260</i>
<i>Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie</i>	<i>13'000</i>	<i>13'130</i>	<i>13'261</i>	<i>13'394</i>	<i>52'785</i>
<i>Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation</i>	<i>10'527</i>	<i>10'695</i>	<i>10'760</i>	<i>10'825</i>	<i>42'807</i>
<i>Ambulante Leistungen Psychiatrie</i>	<i>3'120</i>	<i>3'307</i>	<i>3'307</i>	<i>3'307</i>	<i>13'041</i>
<i>Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen</i>	<i>1'490</i>	<i>1'442</i>	<i>1'442</i>	<i>1'442</i>	<i>5'816</i>
<i>Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt</i>	<i>5'671</i>	<i>3'501</i>	<i>3'501</i>	<i>3'501</i>	<i>16'174</i>
Ertrag	200	200	200	200	800
<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>200</i>	<i>800</i>
Nettoaufwand Spitalversorgung	113'103	113'060	114'981	116'939	458'083

In den kommenden Jahren muss infolge der demografischen Entwicklung und der medizinisch-technischen Fortschritte mit weiteren Leistungssteigerungen und aufgrund von gestiegenen Personal- und Energiekosten mit höheren Spitaltarifen gerechnet werden. Von dieser Entwicklung sind bei den stationären Spitalleistungen insbesondere die Bereiche Akutsomatik und Psychiatrie betroffen.

Der Finanzplan basiert bei den stationären Spitalleistungen auf dem Versorgungsbericht von 2022, welcher auch die Grundlage für die laufende Spitalplanung darstellt. Ab 2025 werden in den drei Bereichen der stationären Spitalleistungen bei den verrechenbaren Leistungen (Menge * Preis) die entsprechenden Wachstumsraten prognostiziert (Akutsomatik +1.1 %, Psychiatrie +0 %, Rehabilitation +0.6 %). Aufgrund von möglichen Tarifänderungen wurde im Finanzplan mit einer Teuerung von ca. 1 % kalkuliert.

Die Planung ist mit grösseren Unsicherheiten behaftet, da die zukünftigen Entwicklungen von Leistungsmengen, Personal- und Energiekosten und den daraus resultierenden Tariferhöhungen schwierig zu prognostizieren sind.

Im Budget 2024 und auch im Finanzplan sind insbesondere die budgetierten Beiträge an die ambulanten Leistungen Psychiatrie (Konto 3634.30), die Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen (3634.40), sowie die weiteren Beiträge der Spitäler Schaffhausen (3634.90) mit Vorsicht zu geniessen. Diese Positionen wurden gegenüber dem Vorjahr meist nicht oder nur geringfügig aktualisiert, da sie im aktuell laufenden Projekt «Gemeinwirtschaftliche Leistungen» gesamthaft analysiert, neu beurteilt und wo nötig angepasst werden. Bei Positionen, bei denen bereits eine deutliche Erhöhung ersichtlich ist (z.B. Rettungsdienst), wurden bereits höhere Beiträge im Budget 2024 eingestellt. Die Ergebnisse des Projektes werden im Jahreskontrakt zwischen dem Regierungsrat und den Spitälern Schaffhausen abgebildet und im Herbst 2023 mit dem Oktoberbrief gemeldet. Sie fliessen auf diesem Weg auch in das finale Budget 2024 und in den finalen Finanzplan ein.

Heime und Pflege

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	26'326	26'525	26'965	27'416	107'233
<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.</i>	-	-	-	25	25
<i>Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	480	500	520	540	2'040
<i>Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG</i>	15'800	16'114	16'436	16'765	65'115
<i>Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG</i>	4'850	4'948	5'046	5'148	19'992
<i>Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG</i>	3'152	3'019	3'019	3'019	12'209
<i>Beiträge an private Unternehmungen</i>	100	-	-	-	100
<i>Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG</i>	485	485	485	485	1'940
<i>Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG (Palliative Care)</i>	960	960	960	960	3'840
<i>Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden</i>	499	499	499	499	1'997
Total Heime und Pflege	26'326	26'525	26'965	27'441	107'258

Aufgrund der demografischen Entwicklung wird die Zahl der Heimbewohnerinnen und Heimbewohner mit erhöhtem Pflegebedarf, aber auch die Nachfrage nach Spitex-Leistungen, in den kommenden Jahren weiter zunehmen. Die daraus resultierenden Zusatzkosten auf Ebene der Gemeinden werden zur Hälfte durch den Kanton mitfinanziert.

Der Finanzplan geht bei den Beiträgen an Gemeinden für Heime und Pflege grundsätzlich von einer Kostensteigerung aufgrund der Teuerung und des Wachstums der verrechenbaren Leistungen (Menge * Preis) von rund 2 % pro Jahr aus.

Die Planung ist mit grösseren Unsicherheiten behaftet (Ertragsausfälle wegen unvorhergesehenen Belegungsschwankungen, Zusatzkosten aufgrund der Einführung des Elektronischen Patientendossiers usw.).

Langfristperspektive Gesundheit

Die Eidgenössische Finanzverwaltung hat im November 2021 die Broschüre «Langfristperspektiven für die öffentlichen Finanzen in der Schweiz» zu den Themen Corona-Krise, Demografie und Klimawandel veröffentlicht. Darin wird folgendes festgehalten:

«Entwickeln sich Wirtschaft und Demografie wie angenommen, zeigen die Langfristperspektiven, dass die zunehmend älter werdende Bevölkerung die öffentlichen Haushalte in den nächsten dreissig Jahren spürbar belasten wird. Der grösste demografische Druck entsteht bis Mitte der 2030er-Jahre durch die Pensionierung der geburtenstarken «Baby-Boomer». Dies zeigt sich vor allem bei der Altersvorsorge und im Gesundheitswesen. Daher werden Zusatzbelastungen insbesondere auf die Sozialversicherungen und Kantone zukommen.»

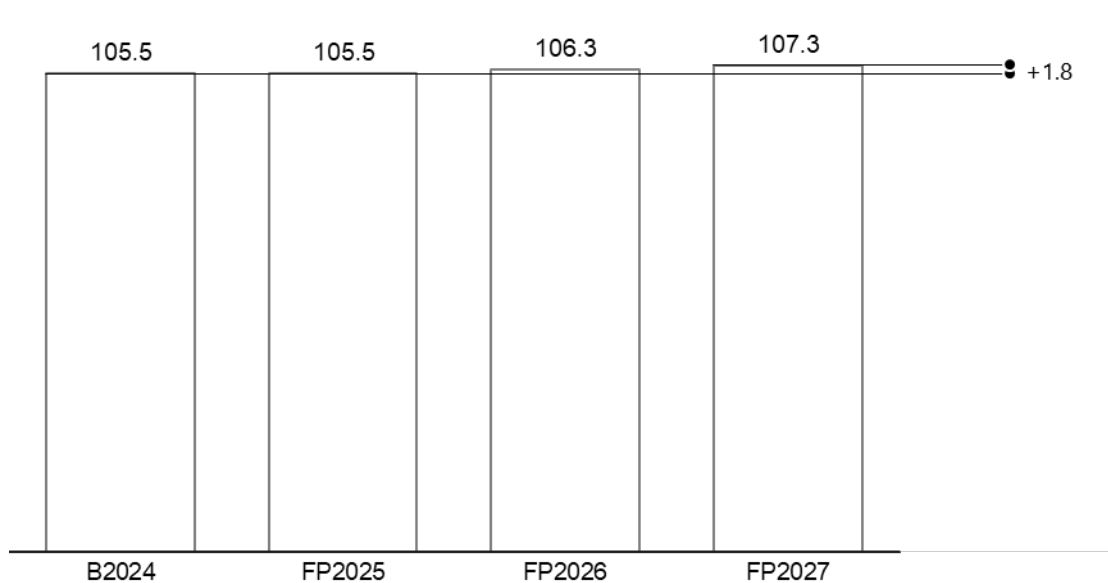
«Die Langfristperspektiven verdeutlichen, dass weitere Reformanstrengungen im Gesundheitswesen wie auch bei der Altersvorsorge unumgänglich sind.»

«Die von der Demografie abhängigen Ausgaben der Kantone werden vom Gesundheits-, Pflege- und Bildungsbereich bestimmt. Bis 2035 geht der demografische Druck hauptsächlich von den Gesundheits- und Bildungsausgaben aus (+0.7 % des BIP). Nach dem Jahr 2035 sind die Bereiche Gesundheit und die Langzeitpflege bestimmend für das Ausgabenwachstum (+0.4 % des BIP). Die Gemeinden sind im Vergleich weniger stark betroffen.»

7.6 Soziale Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	232'638	234'796	238'328	242'001	947'763
Ertrag	127'155	129'320	131'992	134'715	523'182
Nettoaufwand	105'484	105'476	106'336	107'286	424'581

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt	940	-	-	-	940
Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern	640	-	-	-	640
Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg	400	-	-	-	400
Stiftung Altra Sanierung Rhyblick Grabenstrasse	500	-	-	-	500
Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Sanierung Energieversorgung gesamte Institution	350	-	-	-	350
Total Soziale Sicherheit	2'830	-	-	-	2'830

Beiträge zur Prämienverbilligung (IPV)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
<i>Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse</i>	13'539	15'235	15'995	16'795	61'564
<i>Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG</i>	1'050	1'050	1'050	1'050	4'200
Total Kantonsbeiträge Prämienverbilligung	14'589	16'285	17'045	17'845	65'764

Dem Finanzplan liegen hinsichtlich der Krankenversicherungsprämien erwartete Steigerungen von rund 3.5 % pro Jahr zugrunde. Die empirischen Erfahrungen zeigen, dass die kantonalen Beiträge an die individuellen Prämienverbilligungen (IPV) gegenüber den Prämien überproportional ansteigen. Dies wurde in den Finanzplanwerten mit einer höheren Steigerung pro Jahr berücksichtigt (Kantonsbeiträge Konto 3637.02 und Gemeindebeiträge Konto 3707.02).

Es bestehen jedoch grosse Unsicherheiten bzgl. Budgetierung der Beiträge zur Prämienverbilligung (IPV). Einerseits fehlen vergleichbare Vergangenheitsdaten, da von 2018 bis 2022 relativ stabile Prämien- und demzufolge auch IPV-Entwicklungen zu verzeichnen waren. Für 2024 sind analog 2023 (+6.9 %) hohe Aufschläge (BAG 8.9 %) gemeldet. Ausserdem sind für 2024 steuerliche Entlastungen zu verzeichnen, was zu tieferen steuerbaren Einkommen führt (mehr IPV-Bezüger und höhere IPV-Leistungen). Ohne Dekretsanpassung würde dies die Kosten zusätzlich enorm erhöhen. Die Effekte einer möglichen Dekretsanpassung sind abhängig von der Ausgestaltung und schwierig zu kalkulieren. Ab 2025 sind zusätzliche Unsicherheiten und Veränderungen im Mechanismus aufgrund der laufenden KVG-Revision zu erwarten, welche ebenfalls schwer voraussehbar ist (politischer Prozess).

Ergänzungsleistungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	52'250	49'750	49'950	50'150	202'100
<i>Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen</i>	1'850	1'850	1'850	1'850	7'400
<i>Allgemeiner Lebensbedarf AHV</i>	13'500	13'050	13'100	13'150	52'800
<i>Heim- und Krankheitskosten AHV</i>	15'100	13'450	13'500	13'550	55'600
<i>Allgemeiner Lebensbedarf IV</i>	13'900	13'450	13'500	13'550	54'400
<i>Heim- und Krankheitskosten IV</i>	7'900	7'950	8'000	8'050	31'900
Ertrag	18'180	17'180	17'280	17'330	69'970
<i>Entschädigungen vom Bund</i>	580	580	580	580	2'320
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV</i>	8'800	8'300	8'350	8'400	33'850
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV</i>	8'800	8'300	8'350	8'350	33'800
Total Ergänzungsleistungen	34'070	32'570	32'670	32'820	132'130

Ab 2024 gelten die Bestimmungen der Ergänzungsleistungs-Reform für alle Bezügerinnen und Bezüger (Ablauf der dreijährigen Übergangsfrist). Aus heutiger Sicht kann mit einer Stabilisierung der Kostenentwicklung gerechnet werden.

Sozialhilfe

Die Zahlen zu den Sozialhilfekosten im Finanzplan stützen sich im Wesentlichen auf die Prognosen der Schweizerischen Konferenz für Sozialhilfe (SKOS) und auf das SKOS-Fallzahlen-Monitoring. Gesamtschweizerisch liegen die Fallzahlen Ende Mai 2023 weiterhin unter dem Niveau des Durchschnittsmonats 2019 bei 93.8 Prozentpunkten. Die Fallzahlen sind entgegen den Befürchtungen während der Pandemie nicht gestiegen und liegen seit Sommer 2021 unter dem Durchschnitt 2019. Den Grund dafür sieht die SKOS in den vorgelagerten Sozialwerken (Taggelder ALV, Kurzarbeit, Corona-Erwerbsersatz), die während der Krise ausgebaut wurden, und in der positiven wirtschaftlichen Entwicklung. Zudem wird eine Zunahme beim Nichtbezug von Sozialhilfe vermutet. Mögliche Gründe dafür sind die verschärften ausländerrechtlichen Bestimmungen, die Stigmatisierung von Sozialhilfebeziehenden und die Verpflichtung zur Rückerstattung, die in einigen Kantonen weitergeht als in den SKOS-Richtlinien empfohlen.

Verlässliche Aussagen zu den Fall- und Kostenentwicklungen im Asyl- und Flüchtlingsbereich und deren Auswirkungen auf die ordentliche Sozialhilfe sind nur bedingt möglich. Generell ist eine Kostenverschiebung für Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich vom Bund zu den Kantonen zu beobachten, da die Bundesfinanzierung nach der gesetzlich festgeschriebenen Anwesenheitsdauer ausläuft. Im Kanton Schaffhausen werden die nicht durch Bundespauschalen gedeckten Kosten im Asyl- und Flüchtlingsbereich über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) zwischen dem Kanton und den Gemeinden verrechnet.

Soziale Einrichtungen

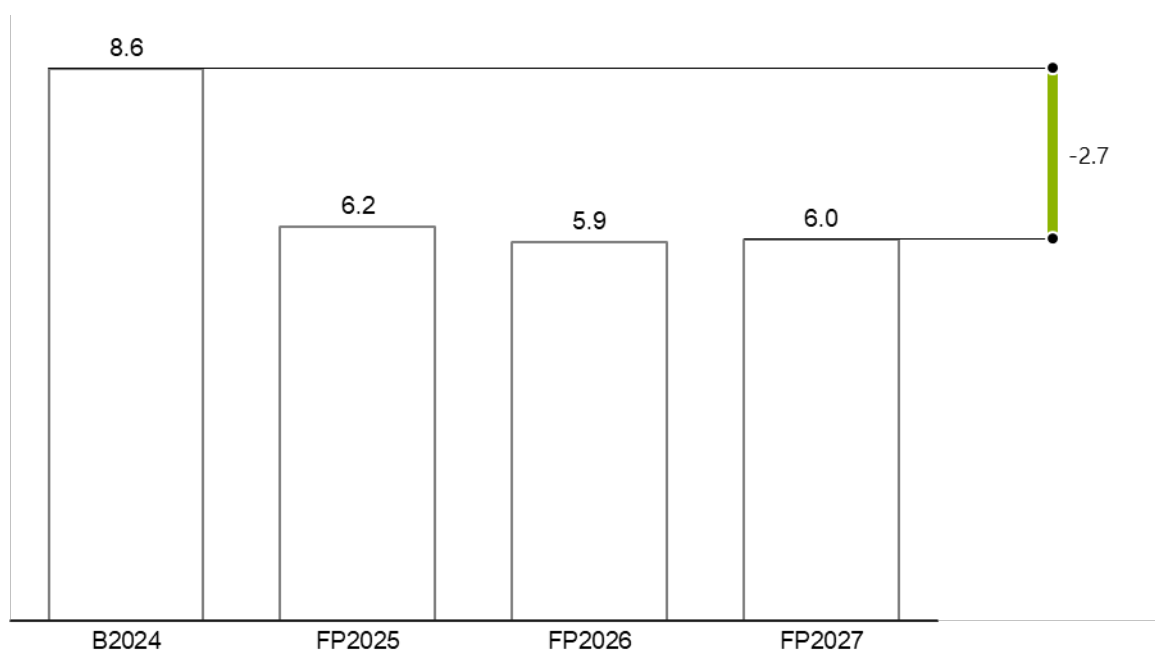
Aufgrund von Tarifanpassungen für die Schaffhauser IFEG-Institutionen (Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung) ist mit einer Kostensteigerung in den kommenden Jahren zu rechnen. Treiber für diese Entwicklung sind neben der Lohnentwicklung (analog Kanton) insbesondere die Aufwände für den Transformationsprozess in Zusammenhang mit der Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention (UN-BRK). Ziel der UN-BRK ist es, dass Menschen mit Behinderung ihre Rechte (z.B. auf ein selbstbestimmtes Leben) in gleichem Masse ausüben können wie Menschen ohne Behinderung. Die UN-BRK erfasst Lebensbereiche wie Barrierefreiheit, persönliche Mobilität, Gesundheit, Bildung, Beschäftigung, Rehabilitation, Teilhabe am politischen Leben, Gleichberechtigung und Nichtdiskriminierung.

7.7 Gesellschaft, Kultur und Freizeit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	14'816	12'316	11'893	11'915	50'940
Ertrag	6'200	6'160	5'990	5'955	24'304
Nettoaufwand	8'617	6'156	5'903	5'960	26'636

Der höhere Aufwand im Budget 2024 ist auf die einmalige Einlage in den «Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes» in Höhe von 2 Mio. Franken zurückzuführen.

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Munotsporthalle Einbau Warenlift	980	-	-	-	980
Total Gesellschaft, Kultur und Freizeit	980	-	-	-	980

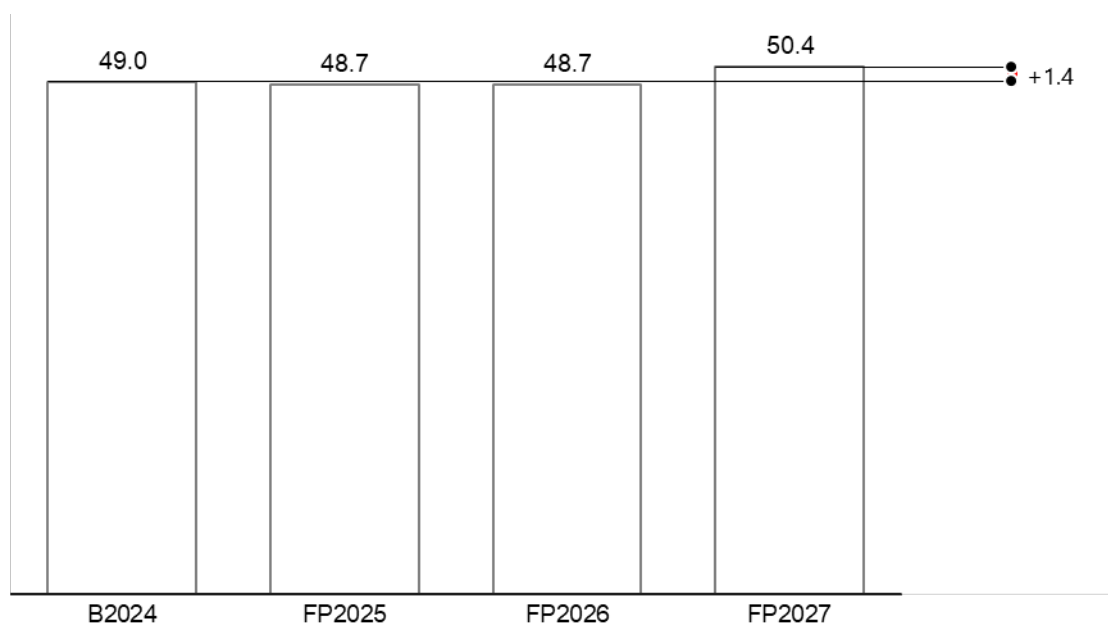
Verschiedene Erträge

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Anteil am Ertrag Swisslos / Zahlenlotto	4'184	4'184	4'184	4'184	16'735
Anteil am Ertrag Sporttoto	918	918	918	918	3'674
Total Verschiedene Erträge	5'102	5'102	5'102	5'102	20'409

7.8 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	110'758	110'117	110'082	111'586	442'543
Ertrag	61'743	61'383	61'360	61'177	245'662
Nettoaufwand	49'015	48'734	48'722	50'409	196'881

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Polycom 2030	250	-	-	-	250
Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Standort	271	-	-	-	271
Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	500	2'000	3'000	1'100	6'600
Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	650	1'050	-	-	1'700
Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	207	-	-	-	207
VK Ausbildungsplatz AZ Beringen (ab 2025)	-	1'000	700	500	2'200
VK Ersatz Einsatzzeitwagen (2025)	-	500	-	-	500
VK Ausbildungscontainer	-	280	-	-	280
VK Einrichtung, Mobiliar Neubau PSZ	-	-	700	700	1'400
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'877	4'830	4'400	2'300	13'407

Schrittweise Stellenaufstockung der Schaffhauser Polizei

Die Regierung beabsichtigt das Korps der Schaffhauser Polizei in den kommenden Jahren schrittweise um je fünf Personen / Aspirantinnen und Aspiranten aufzustocken. Der Kantonsrat hat diesem Antrag am 23. Januar 2023 zugestimmt und nun sind bei diversen Konten (z.B. Besoldung, Zulagen, Sozialversicherungen usw.) entsprechende Anpassungen bzw. Erhöhungen der Budget- und Finanzplanzahlen notwendig, damit die zu erwartenden Mehrkosten finanziert werden können.

Nationales sicheres Datenverbundsystem bzw. -netzwerk «SDVN+»

Am 16. Dezember 2022 hat der Bundesrat die Teilfreigabe der zweiten Etappe des Verpflichtungskredites für «SDVN+» bewilligt. Diese Finanzmittel sind für den Bau und die Erschliessung von «SDVN+» Standorten vorgesehen. Das Projekt befindet sich nach der Freigabe des Projektauftrags nun in der Konzeptphase. Für jeden «SDVN+» Standort, der in Betrieb genommen wird, beteiligt sich der zuständige Kanton mit 125'000 Franken pro Jahr. Dieser Betrag wird dem Bund entrichtet (Fist 2550 Konto 3630.00). Gemäss aktueller Projektplanung wird der Betrag spätestens ab 2025 fällig. Der Kanton ist für die Härtung des Standorts verantwortlich. Mängel an der Gebäudeinfrastruktur (z.B. fehlende Notstromversorgung) gehen ebenfalls zu Lasten des Kantons. Zusätzlich ist der Kanton für den Datentransport vom «SDVN+» Standort zum Nutzer verantwortlich. Dies könnte zu zusätzlichen Investitions- und Betriebskosten führen. Diese Aufwände können aufgrund der Individualität der Kantonslösungen nicht generell beziffert werden und müssen pro Kanton einzeln erhoben werden (Quelle: Faktenblatt des Bundesamts für Bevölkerungsschutz vom 3. / 4. April 2023).

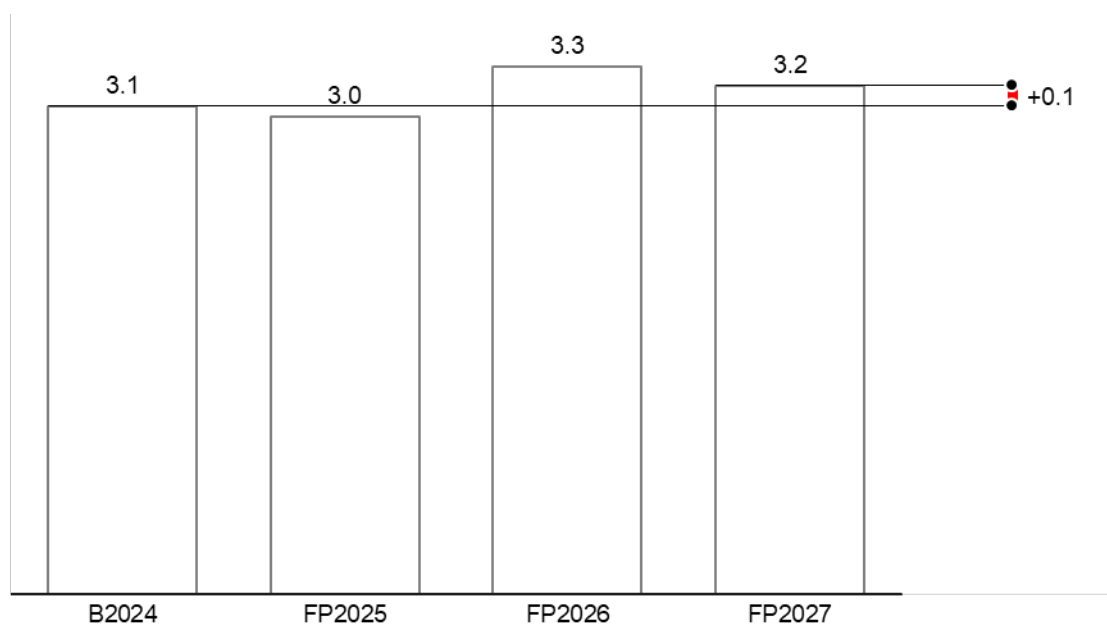
Technische Betriebsausrüstung

Die Projektleitung bzw. Baukommission des bis ca. 2027 neu zu erstellenden Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) im Herblingertal hat entschieden, dass die «bauliche Betriebsausrüstung» des Gebäudes zwar über den Projektkredit finanziert wird, aber die «technische Betriebsausrüstung» Sache der Nutzer ist. Da die Schaffhauser Polizei die Gesamtverantwortung für den technischen Betrieb (ICT) des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) haben wird, wurde eine Grobkostenschätzung für die voraussichtlich zu erwartende «technische Betriebsausrüstung des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ)» erstellt. Dazu gehören z.B. alle technischen Geräte und Anlagen, welche für den 7 / 24-Stunden-Betrieb der Einsatz- und Verkehrsleitzentrale Schaffhausen notwendig sind, aber auch die technische Ausrüstung aller rund 400 Arbeitsplätze sowie Sitzungs- / Einvernahmezimmer, Lage- / Führungs- und Serverräume.

7.9 Siedlungsentwicklung und Umwelt

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	15'598	13'693	13'720	12'446	55'457
Ertrag	12'507	10'671	10'381	9'223	42'780
Nettoaufwand	3'091	3'022	3'340	3'223	12'677

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

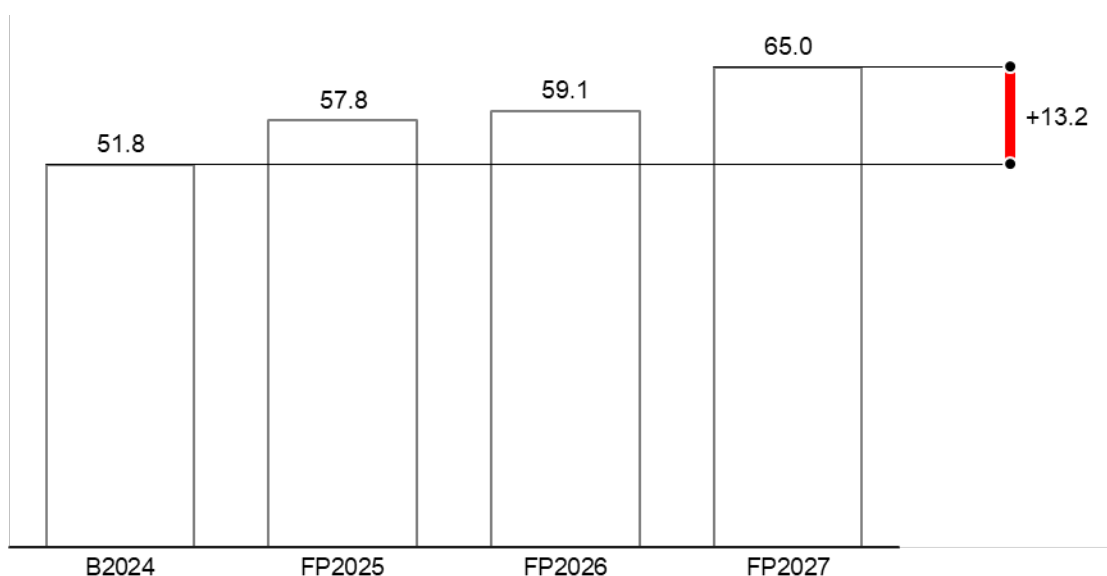
Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Wasserbau	-	-	450	800	1'250
Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	450	650	650	-	1'750
VK Hochwasserschutz Thayngen	1'000	1'000	1'000	1'000	4'000
VK Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach	600	-	-	-	600
VK Investitionsbeitrag Hochwasserschutz Schleithelm	-	750	750	750	2'250
Total Siedlungsentwicklung und Umwelt	2'050	2'400	2'850	2'550	9'850

7.10 Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Aufwand	58'984	65'256	66'823	73'112	264'175
Ertrag	7'141	7'464	7'769	8'066	30'439
Nettoaufwand	51'844	57'793	59'054	65'045	233'736

Gemäss neuer Praxis werden nicht nur im Budget Lohnentwicklungen eingestellt, sondern auch in den Finanzplanjahren (0.5 % exkl. Mutationsgewinne). Zudem führen die geplante Neubewertung der Funktionen sowie die geplanten Lohnmassnahmen für gewisse Berufsgruppen (Lehrpersonen, Pflege, Polizei) zu einer Steigerung.

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Der Regierungsrat hat im Zusammenhang mit dem Postulat Nr. 2016/03 von Kantonsrat Walter Hotz betreffend «Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden» in Aussicht gestellt, nach Abschluss des Projekts den innerkantonalen Finanzausgleich zu überprüfen. Dieses Ansinnen wurde in der Vorlage des Regierungsrates vom 22. Februar 2022 betreffend Aufgaben- und Finanzierungsentflechtung zwischen dem Kanton und den Gemeinden (ADS 22-14) bekräftigt (vgl. dort Seite 11). Es ist damit zu rechnen, dass eine Revision des Finanzausgleichsgesetzes und des Finanzausgleichsdekrets Auswirkungen auf den Finanzhaushalt des Kantons haben wird, wobei der Umfang noch offen ist.

Die Justizkommission des Kantonsrats hat am 18. Juni 2023 das Postulat 2023/12 «Überprüfung der Organisationsform der Berufsbeistandschaften» eingereicht. In der Begründung führt die Justizkommission unter anderem aus, es sei auch eine Kantonalisierung der Berufsbeistandschaften oder eine Organisation analog Zürich mit einem Kinder- und Jugendhilfzentrum denkbar. Sollte es zu einer Verschiebung der Zuständigkeiten kommen, d.h. falls die Berufsbeistandschaften von der kommunalen in die kantonale Zuständigkeit wechseln sollten, hätte das zweifellos finanzielle Auswirkungen. Ebenfalls noch offen ist die Frage, ob und in welchem Umfang eine Verschiebung der Zuständigkeit durch Kompensationsmassnahmen ausgeglichen wird.

Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Hochbauten allgemein	21'820	26'000	39'250	36'800	123'870
- <i>Neubau kantonales Sicherheitszentrum</i>	7'000	20'000	30'000	30'000	87'000
- <i>Auslagerung Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt</i>	7'000	-	-	-	7'000
- <i>Ersatz Zeughaus Oberwiesen</i>	500	1'500	1'250	-	3'250
- <i>Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude</i>	470	-	-	-	470
- <i>Verwaltungsgebäude Mühletal, Dachsanierung Altbau</i>	-	1'400	1'400	-	2'800
- <i>Verwaltungsgebäude Mühletal, Wärmeerzeugung und Verteilung</i>	-	400	400	-	800
- <i>Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum</i>	500	500	5'000	6'000	12'000
- <i>Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau</i>	500	-	-	-	500
- <i>Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein</i>	250	200	-	-	450
- <i>Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels</i>	600	-	-	-	600
- <i>Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels</i>	2'300	-	-	-	2'300
- <i>Sanierung Stützmauern West VGM</i>	550	400	-	-	950
- <i>Sanierung Staatskeller</i>	350	-	-	-	350
- <i>Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantons-eigenen Liegenschaften</i>	650	650	850	800	2'950
- <i>Ersatz Gewächshaus altra</i>	750	-	-	-	750
- <i>Aufwertung Innenhof Staatsarchiv</i>	250	-	-	-	250
- <i>Schloss Charlottenfels Drainage</i>	150	150	-	-	300
- <i>Schrankenanlage Parkplatz VGM</i>	-	250	-	-	250
- <i>Durchgangsplatz Ziegelhütte</i>	2'030	-	-	-	2'030
- <i>Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64</i>	1'900	-	-	-	1'900
- <i>Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüb»</i>	1'150	-	-	-	1'150
- <i>Sanierung Obere Scheune</i>	600	-	-	-	600
Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	395	-	-	-	395
Refactoring NEST	550	75	-	-	625
Nest.deq	250	500	400	150	1'300
Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	201	346	346	-	893
VK Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv / Digitaler Lesesaal	91	91	91	-	273
VK eGovernment Basisinfrastruktur	320	300	20	-	640
Darlehen KSD	5'588	1'500	-	-	7'088
Einführung Fachanwendung für Gebäude- / Grundstückschätzung	400	-	-	-	400
Total Verwaltung, Gemeinden und Aussenbeziehungen	35'295	28'812	40'107	36'950	141'163

Polizei- und Sicherheitszentrum (PSZ)

Die im Mai 2023 eingereichte Volksmotion zur Prüfung einer sofortigen Erweiterung des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) erfordert die Erweiterungsplanung des Baus sowie ein verlässlicher Kostenvoranschlag für die politische Diskussion. Der damit verbundene politische Prozess inklusive der Volksabstimmung dauert etwa zwölf Monate. Somit wird eine Volksabstimmung frühestens im 3. Quartal 2024 stattfinden. Per Juli 2023 erhielt das ursprüngliche Projekt plangemäss die Baubewilligung und die Ausschreibung für einen Totalunternehmer war versandbereit. Parallel zum nun folgenden politischen Prozess der Volksmotion wird die Planung und Ausschreibung der geforderten Erweiterung durchgeführt. Ziel ist es, dass unmittelbar nach einer Volksabstimmung mit dem Bau des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) in der vom Volk angenommenen Variante begonnen werden kann. Die Bauzeit sowie der Bezug nehmen etwa drei Jahre in Anspruch.

Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt

Im Frühling 2023 wurde die Baubewilligung für den Neubau für das Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt erteilt. Sodann konnte Ende Juni 2023 mit den Bauarbeiten begonnen werden. Die Bauarbeiten werden bis zum Herbst 2024 abgeschlossen sein und das Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt kann den Betrieb voraussichtlich anfangs 2025 am neuen Standort aufnehmen.

Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (ursprüngliche Bezeichnung «Ersatz Zeughaus / Oberwiesen»)

Die Überarbeitung des Projektes wurde im Sommer 2022 vom Hochbauamt abgeschlossen und definitiv der Gebäudeversicherung zur Weiterbearbeitung übergeben. In der Zwischenzeit hat die Gebäudeversicherung die Entwicklungsvereinbarung mit den Nutzern abgeschlossen und die Bauherrenvertretung vergeben. Geplanter Baubeginn ist im Frühling 2025, das Ausbildungszentrum Beringen soll dann im Frühling 2027 bezogen werden können.

Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau

Mit den Budgets 2019 und 2021 wurde für die Sanierung der Gebäudehülle sowie für den Innenausbau des bestehenden Dachaufbaus bereits ein Verpflichtungskredit von 3 Mio. Franken gesprochen. Infolge des Einzugs des Landwirtschaftsamts in das Verwaltungsgebäude Mühlental und der noch offenen Ergebnisse der zukünftigen Liegenschaftenstrategie für das Mühlental wird die Ausführung des Dachaufbaus um ein Jahr auf 2025 verschoben.

Bauliche Anpassung Psychiatriezentrums

Der Spitalrat der Spitäler Schaffhausen hat den Beschluss zur Einstandortstrategie vom 15. September 2021 an seiner Sitzung vom 23. Februar 2023 erneut geprüft und bestätigt. Eine Verlegung der Akutpsychiatrie von der Breitenau auf den Geissberg wird weiterhin als sinnvoll erachtet. Unklar ist noch die Frage nach dem Verbleib der gerontopsychiatrischen Langzeitpflege in der Breitenau und dessen Trägerschaft. Dies wird aktuell vom Kanton geprüft. Sobald die Frage geklärt ist, ob der Kanton auch in Zukunft für die Bereitstellung der Gebäude für gerontopsychiatrischen Langzeitpflege verantwortlich ist, wird die Planung seitens Hochbauamt wiederaufgenommen.

Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein

Die Polizeistation Stein am Rhein befindet sich seit 2009 in einer 3.5-Zimmerwohnung eines Mehrfamilienhauses. Die Fläche wurde von einem Stockwerkeigentümer, vertreten durch die AGOB AG, als Ersatz für den dannzumal rund 50-jährigen Posten im Obergeschoss einer Altstadtliegenschaft angemietet. Nach dem Klettgau (Polizeistation Beringen) und dem Reiat (Polizeistation Thayngen) soll bald auch der obere Kantonsteil (Polizeistation Stein am Rhein) eine zeitgemässe und den heutigen sicherheitstechnischen Anforderungen entsprechende Einrichtung erhalten.

Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels

Infolge des Impfbetriebs im Schloss Charlottenfels konnten die geplanten Arbeiten auch 2023 nicht ausgeführt werden. Das Impfzentrum hat im Frühling 2023 den Betrieb im Schloss Charlottenfels definitiv eingestellt. Anfangs 2024 soll nun definitiv mit der Instandsetzung des Wintergartens im Erdgeschoss begonnen werden. Die Fenster und Türen des Wintergartens erfüllen ihre Funktionen nur noch mangelhaft, sie lassen sich nur teilweise schadlos öffnen und schliessen, insbesondere die Doppeltüre zum Garten kann nur schwer verriegelt werden. Gleichzeitig mit dem Fenster- und Türenersatz sind bauphysikalische Massnahmen zur Schimmelpflichtvermeidung sowie Naturstein-, Gips- und Malerarbeiten auszuführen. Die Instandsetzung des Holzwerks wird voraussichtlich 2025 ausgeführt.

Erweiterung Schulraum Berufsbildungszentrum (BBZ) Charlottenfels

Die Zahl der Lernenden in den gesundheitlich-sozialen Berufen am Berufsbildungszentrum des Kantons Schaffhausen (BBZ) sind in den letzten zehn Jahren um 75 % gestiegen. An der Höheren Fachschule (HF) Pflege werden im Kanton Schaffhausen nur rund 50 % des Sollbestandes an Studierenden ausgebildet. Aufgrund der vom Stimmvolk am 28. November 2021 angenommenen Pflegeinitiative müssen die Zahlen der Lernenden und Studierenden in den nächsten Jahren zunehmen. Die Räumlichkeiten am BBZ-Standort Charlottenfels / Löwenstein genügen qualitativ und quantitativ nicht. Der Standort wird nun deshalb mit einer provisorischen Pavillonanlage erweitert. Der Pavillonbau wird bis zum Sommer 2024 errichtet und steht nach den Sommerferien für den Schulbetrieb zur Verfügung.

Sanierung Stützmauern West Verwaltungsgebäude Mühlental (VGM)

Die Natursteinmauern hinter dem Verwaltungsgebäude Mühlental sind zum Teil in einem schlechten Zustand und müssen umfassend saniert werden. Dabei werden schadhafte Steine ersetzt, die Fugen ausgefräst und mit einem mineralischen Mörtel wieder verschlossen.

Sanierung Staatskeller

Der Staatskeller wurde letztmals vor etwa 40 Jahren saniert und befindet sich aktuell nicht mehr in einem repräsentativen Zustand. Der Lebenszyklus der technischen Anlagen und Installationen ist längst überschritten und entspricht nicht mehr dem Stand der Technik. Durch diese Sanierung soll der Staatskeller seine ursprüngliche Repräsentanz wieder zurückerhalten, ohne dabei seinen ursprünglichen Charakter zu verlieren.

Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften

Rahmenkredit für Erstellung von Photovoltaikanlagen auf kantonalen Liegenschaften zur Stärkung der Vorbildfunktion in Bezug auf die Nutzung des Solarstrompotenzials auf eigenen Bauten. Mit dem Rahmenkredit werden nicht nur die Photovoltaikanlagen erstellt, sondern auch die Dächer vor der Installation der Photovoltaikanlagen entsprechend saniert.

Ersatz Gewächshaus Altra

Infolge der Schulraumerweiterung für das Berufsbildungszentrum (BBZ) muss das bestehende, in die Jahre gekommene Gewächshaus abgebrochen werden. Als Ersatz dafür wird ein Foliengewächshaus auf selbiger Parzelle für die Aufzucht von Bio-Produkten der Altra erstellt.

Aufwertung Innenhof Staatsarchiv

Der Innenhof hinter dem Staatsarchiv ist sowohl gestalterisch als auch optisch unattraktiv und wird deshalb auch nicht genutzt. Durch eine Aufwertung soll sich in Zukunft der Platz harmonisch in die Umgebung einfügen. Es wird zudem eine Begegnungszone geschaffen, in welcher man in den warmen Monaten unter anderem auch kleinere Anlässe oder Empfänge durchführen kann.

Ersatz Schliessanlagen Kantonsschule

Die bestehenden mechanischen Schliessanlagen der Gebäude der Kantonsschule Schaffhausen werden auf eine neue moderne Zutrittskontrolltechnologie umgerüstet. Zudem werden die Schliessanlagen in das bestehende Gebäudeleitsystem eingebunden.

Einbau Warenlift Munotsporthalle

Zurzeit müssen alle schweren Sportgeräte in der Munotsporthalle über das Treppenhaus nach draussen transportiert werden. Dies hat immer wieder zu Schäden am Gebäude geführt. Zudem soll der Zugang für Behinderte zu den Sportflächen vereinfacht werden. Um diese Situation zu verbessern, soll nun ein aussenliegender Warenaufzug errichtet werden, welcher das Untergeschoss erschliesst.

Drainage Schloss Charlottenfels

Die Drainageleitungen rund um das Schloss Charlottenfels sind in einem schlechten Zustand und müssen ersetzt werden. Gleichzeitig werden auch die Schmutzwasserleitung saniert und zusätzliche Kontrollschächte eingebaut.

Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude

Der Vorplatz des Regierungsgebäudes mit seiner flachen Treppe ist in baulich schlechtem und statisch instabilem Zustand. Er soll nun mittels einer angemessenen Gesamtsanierung wieder in einen repräsentativen Zustand gebracht werden. Auf eine tiefgründige Neugestaltung wird aber verzichtet.

Durchgangsplatz Ziegelhütte

Am 28. März 2003 hat das Bundesgericht (BGE 129 II 321, E.3.2.) bestätigt, dass das Anliegen der Fahrenden auf Erhalt ihrer Identität verfassungsrechtlichen und völkerrechtlichen Schutz geniesst, und die Bedürfnisse der Fahrenden im Rahmen der Raumplanung zu berücksichtigen sind. 2023 hat das Bundesamt für Kultur (BAK) eine Wegleitung für Gesuche zur Unterstützung der Schaffung von Halteplätzen für Schweizer Jenische und Sinti herausgegeben. In dieser wird der Ausbaustandard für die Durchgangsplätze genauer definiert. Gestützt auf diese Wegleitung hat das Hochbauamt das Projekt überarbeitet und die Kosten neu ermittelt. Aufgrund dieser neuen Planung ist ein Zusatzkredit von 500'000 Franken notwendig. Das Hochbauamt hat aufgrund der Wegleitung dem Bundesamt für Kultur (BAK) ein Gesuch für die finanzielle Unterstützung bei der Erstellung des Durchgangsplatzes gestellt, und das Bundesamt für Kultur (BAK) ist bereit, bei Bewilligung des Projektes einen Beitrag von 500'000 Franken zu leisten. Das Projekt beinhaltet das Erstellen eines Durchgangsplatzes mit 11 Stellplätzen inklusive Energiesäulen und einem zentralen Sanitärgebäude.

Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64

Die Schaffhauser Polizei hat diverse Lagerflächen und Garagenplätze ausserhalb des Klosterviertels, unter anderem auch im Kammgarn-Areal, am Güterbahnhof, im Zeughaus und im ehemaligen Pflegezentrum. Diese Flächen stehen der Schaffhauser Polizei infolge Abriss oder Umnutzung nicht mehr zur Verfügung. Aus diesem Grund wurde an der Schweizersbildstrasse für die Polizei eine Liegenschaft angemietet. Die Lage direkt gegenüber dem Areal von Tiefbau Schaffhausen macht die Liegenschaft auch nach einem Auszug der Schaffhauser Polizei für den Kanton äusserst interessant, weshalb im Grundbuch ein alleiniges Kaufrecht zu Gunsten des Kantons eingetragen wurde. Dieser Kauf soll nun vollzogen werden. Dadurch können einerseits Mietkosten eingespart und andererseits können betriebliche Anpassungen im und um das Gebäude einfacher realisiert werden. Das Grundstück gehört der Stadt Schaffhausen, welches im Baurecht übernommen wird.

Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»

Die Liegenschaft am Herrenacker 3 beinhaltet die ehemals eigenständigen Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt», die 1938 zu einem Grundeigentum vereinigt und dabei durch einen Umbau erschliessungstechnisch zusammengeschlossen wurden. Die Fassade der beiden Gebäude ist stark gealtert, weshalb die Sanierung dringendst angegangen werden muss. Bei der Sanierung werden die Fenster, die Sandsteingewände und die Fensterläden renoviert oder ersetzt. Zudem wird das Dach ertüchtigt und die Fassade neu gestrichen.

IT-Projekte im Bereich Personalamt / Allgemeiner Personalaufwand

Im Zuge des Upgrades des Lohnmanagementsystems «Xpert» soll auch das Modul «Xpert.HRM» umgestellt werden. Das Upgrade wird vom Anbieter Groupe T2i gewährleistet. Groupe T2i hat den Quellcode von «Xpert» übernommen und wird «Xpert.HRM» mit dem HR-Café Lohnmanagement ersetzen, um die gesetzlichen Vorgaben zu implementieren. Aus diesem Grund sind im Finanzplanjahr 2025 in den Finanzstellen 2502 und 2215 jeweils 85'000 Franken eingestellt. Weiter sind in den Finanzplanjahren 2025-2027 Erweiterungen im HR-Portal für 45'000 Franken vorgesehen.

Zusätzlich zu den Funktionszulagen betreffend Sicherheitsbeauftragte «EKAS» (23'100 Franken pro Jahr) werden infolge Regierungsratsbeschluss für Berufsbildende gemäss neuen Richtlinien insgesamt 47'000 Franken pro Jahr (monatlich pro Berufsbildner 120 Franken) ausbezahlt.

Die Kosten für Personalwerbung ist abhängig von der Anzahl Stellenbesetzungen. Aufgrund der erhöhten Fluktuation und des Fachkräftemangels sind diese steigend. Es wurde eine Erhöhung von 158'000 auf 182'000 Franken budgetiert.

Das in der Verwaltung eingesetzte Zeiterfassungssystem stösst immer wieder an seine Grenzen. Von einer Ablösung des bisherigen Systems wird aktuell abgesehen, daher sind die für das Finanzplanjahr 2025 für das Projekt IPR0044 «Ablösung Zeiterfassungstool» 150'000 Franken hingefällig geworden.

Neubewertung aller Funktionen der Verwaltung und der Gerichte, inklusive GATT-WTO-Ausschreibung und vorbehältlich Zustimmung des Kantonsrates

Der Verpflichtungskredit beinhaltet die umfassende Neubewertung aller Funktionen inklusive externer Begleitung. Die grosse Anzahl der Funktionen sowie die Komplexität der jeweiligen Funktionen benötigen entsprechende Ressourcen. Durch die Höhe der zu erwartenden Kosten konnte lediglich eine Grobschätzung vorgenommen werden. Eine detaillierte Offerte konnte nicht eingeholt werden, weil aufgrund der Höhe der zu erwartenden Kosten eine GATT-WTO Ausschreibung erfolgen muss.

Einnahmen allgemeine Verwaltung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Nationalbank - ordentlich	-	12'800	12'800	12'800	38'400
Nationalbank - Dividende	8	8	8	8	30
Kantonalbank - ordentlich	36'400	35'000	35'000	35'000	141'400
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	2'624	612	855	1'105	5'195
Spitäler Schaffhausen	-	-	-	-	-
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG	816	816	816	816	3'264
Diverse	223	223	223	223	892
Total Beteiligungsertrag	40'071	49'458	49'701	49'951	189'181

Nettoergebnis Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	2024–2027 kumuliert
Liegenschaftenertrag VV	1'893	1'893	1'893	1'893	7'574
Liegenschaften W/HBA	555	555	555	555	2'220
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	900	900	900	900	3'600
Berufsbildungszentrum	105	105	105	105	420
Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	176	176	176	176	704
Übriges	157	157	157	157	630
Liegenschaftenaufwand VV (ohne Abschreibungen)	4'705	4'705	4'705	4'705	18'820
Liegenschaften W/HBA	3'795	2'275	2'275	2'275	10'620
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	350	350	350	350	1'400
Berufsbildungszentrum	-	1'020	1'020	1'020	3'060
Kantonsschule	-	500	500	500	1'500
Übriges	560	560	560	560	2'240
Nettoergebnis Liegenschaften VV	-2'812	-2'812	-2'812	-2'812	-11'246

Ausblick

(Version Vorlage des Regierungsrates an den Kantonsrat vom 29. August 2023)

Entgegen den ersten Hochrechnungen wird der Kanton Schaffhausen für das Jahr 2024 voraussichtlich noch keine Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich (NFA) zum Ressourcenausgleich einzahlen müssen. Trotzdem wird Schaffhausen bis 2027 Zahlungen in Höhe von rund 67 Mio. Franken tätigen müssen. Zwar bestehen hierfür finanzpolitische Reserven über 88.8 Mio. Franken. Dies löst jedoch die Herausforderung in Zeiten von abnehmenden Dividendenerträgen, ausbleibenden SNB-Ausschüttungen und steigenden Gesundheits- und Bildungskosten nicht nachhaltig.

Die Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes bleiben aufgrund der hervorragenden vergangenen Ergebnisse dennoch eingehalten, sofern man sich bei der Beurteilung nicht auf diese isolierte Periode beschränkt. Die Budgetierung eines Aufwandüberschusses ist erlaubt, da kein Bilanzfehlbetrag, sondern ein -überschuss per 31. Dezember 2021 von 267.1 Mio. Franken besteht. Zudem besteht keine Nettoverschuldung, sondern ein Nettovermögen, weshalb auch der Selbstfinanzierungsgrad nicht bei 100 % liegen muss. Ein kontrollierter Eigenkapitalabbau zugunsten der Bürgerinnen und Bürger des Kantons Schaffhausen ist politisch gewünscht. Legislative und Exekutive sind jedoch beide gefordert, um den Kantonshaushalt in der Balance zu halten.

Aufgrund der Inflation ist für das Budget 2024 wie schon im Vorjahr ein Teuerungsausgleich (1 %) vorgesehen. Hinzu kommen Lohnmassnahmen über 1 %. Neu werden zusätzlich in den Finanzplanjahren 0.5 % pro Jahr für Lohnmassnahmen eingestellt.

Die im gesamten Finanzplan 2024–2027 eingestellten Fiskalerträge von juristischen Personen sind mit 97.9 Mio. Franken im Finanzplanjahr 2024 und mit 94.4 Mio. Franken in den Finanzplanjahren 2025–2027 so hoch wie noch nie. Hinzu kommen 12.5 Mio. Franken, welche im Budget 2024 aufgrund der Gesetzesrevision in Sachen Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung erwartet werden. Noch nicht berücksichtigt sind Massnahmen zugunsten der Bevölkerung und der Unternehmen zur Standortförderung. Ob diese Erträge wie budgetiert eintreffen ist auch wegen der grossen Unsicherheiten hinsichtlich die Einführung der OECD/G20-Mindestbesteuerung ungewiss. Es braucht nicht erst den vielzitierten «Schwarzen Schwan», dass es zu einem Aufwandüberschuss in der Staatsrechnung kommt.

Bei den geplanten Investitionen des Strassenverkehrszentrums sowie des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) ist es aufgrund von Stimmrechtsbeschwerden zu Verzögerungen gekommen. In den Jahren 2024–2027 sind alleine für den Bau des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) Investitionsausgaben in Höhe von kumuliert 87 Mio. Franken geplant. Nebst weiteren Projekten und den üblichen Instandhaltungsinvestitionen führt dies in den Jahren 2024–2027 zu hohen Nettoinvestitionen zwischen 52.6 Mio. Franken und 68.2 Mio. Franken. Durchschnittlich betragen die Nettoinvestitionen in diesem Zeitraum 59 Mio. Franken. Nach Fertigstellung des Strassenverkehrszentrums und des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) werden deren Abschreibungen die Rechnung mit mehr als 4 Mio. Franken pro Jahr zusätzlich belasten.

Der Kanton Schaffhausen verfügt weiterhin über eine starke Eigenkapitalbasis. Per 31. Dezember 2022 betrug das Eigenkapital 769.7 Mio. Franken, wovon 274.5 Mio. Franken frei verfügbarer Bilanzüberschuss sind. Hinzu kommen 313.9 Mio. Franken für finanzpolitische Reserven, welche ebenfalls für Schwankungen und zu realisierende Grossprojekte zur Verfügung stehen. Gerade die finanzpolitischen Reserven im Zusammenhang mit den Zahlungen an den NFA können als besonders wertvoll angesehen werden, da diese eine stabilere Planung ermöglichen. Die Eigenkapitalquote (Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital) ist daher mit 62.6 % sehr hoch. Eine Neuaufnahme von Fremdkapital ist im Finanzplan nach heutigem Wissensstand in den Jahren 2026 und 2027 erforderlich. Aufgrund der Zinswende wird dies zu einem deutlich höheren Zinsendienst führen. Dank des aufgebauten Eigenkapitals kann der Kanton aber auch die kommenden Jahre gut gerüstet antreten.