



2026

KANTON SCHAFFHAUSEN

BUDGET 2026

INKLUSIVE DETAILZAHLEN

FINANZPLAN 2026–2029

VORLAGE DES REGIERUNGSRATES
VOM 26. AUGUST 2025

Inhaltsverzeichnis

1. Budget 2026/Finanzplan 2026–2029 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser	5
1.1 Budget 2026 mit budgetiertem Aufwandüberschuss	6
1.2 Steuerfuss bei 79% bzw. 98%	6
1.3 Lohnentwicklung und temporäre Lohnmassnahmen	6
1.4 Steigender betrieblicher Aufwand	6
1.5 Nettoinvestitionen	6
1.6 Finanzplan 2026–2029	7
1.7 Budget 2026 – Eckwerte inkl. Finanzkennzahlen mit Vorjahresvergleich	8
2. Übersicht zu Budget 2026/Finanzplan 2026–2029	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	24
3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen	24
3.2.2 Beiträge an den Rebfonds	24
3.2.3 Beiträge Energieförderprogramm	24
3.2.4 Äufnung Energie- und Klimafonds	24
3.3 Anträge/Beschlüsse	25
4. Details zu Budget 2026/Finanzplan 2026–2029	29
4.1 Kreditrechtliche Bindung	30
4.2 Zielsetzung	30
4.2.1 In Kürze	30
4.2.2 Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt	30

4.2.3	Verschuldung	30
4.2.4	Selbstfinanzierung	30
4.2.5	Zinsbelastung	31
4.3	Rahmenbedingungen 2026–2029	31
4.3.1	Wirtschaftsentwicklung und Teuerung	31
4.3.2	Wohnbevölkerung	31
4.4	Erfolgsrechnung	32
4.4.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	32
4.4.2	Nettoergebnis pro Departement	33
4.4.3	Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktionen)	34
4.4.4	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer	35
4.4.5	Nationaler Finanzausgleich (NFA)	37
4.4.6	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	38
4.4.7	Beteiligungsertrag	38
4.4.8	Personalaufwand	38
4.5	Investitionsrechnung	40

5. Anhang zum Budget 2026

41

5.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	42
5.1.1	Rechtsgrundlagen und Regelwerk	42
5.1.1.1	Rechtsgrundlagen	42
5.1.1.2	Regelwerk	42
5.2	Positionen der Erfolgsrechnung	42
5.2.1	Finanzertrag	42
5.2.2	Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	43
5.2.2.1	Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen	43
5.2.2.2	Energie- und Klimafonds	45
5.2.2.3	Lotteriegewinnfonds	47
5.2.2.4	Generationenfonds	53
5.2.3	Transferertrag	54
5.2.4	Personalaufwand	55
5.2.4.1	Personalaufwand pro Departement	55
5.2.4.2	Pensen 2016–2025 (Stand Stellenplan per 1. Januar)	55
5.2.4.3	Pensenveränderungen im Budget 2026	58
5.2.5	Sachaufwand	64
5.2.5.1	Sachaufwand pro Departement	64
5.2.6	Abschreibungen	66
5.2.7	Finanzaufwand	66
5.2.8	Transferaufwand	67
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	69
5.3.1	Nettoinvestitionen pro Departement	69
5.3.2	Sachanlagen	69
5.3.3	Immaterielle Anlagen	70

5.3.4	Darlehen	70
5.3.5	Beteiligungen und Grundkapitalien	70
5.3.6	Eigene Investitionsbeiträge	70
5.3.7	Einnahmen Investitionsbeiträge	71
5.3.8	Rückzahlung von Darlehen	71
5.3.9	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	71
5.3.10	Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken	72
5.3.11	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	75
5.3.12	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	87
5.3.13	Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates	97
5.4	Finanzkennzahlen	99
5.4.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	99
5.4.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	100
5.5	Spezialverwaltungen	102
5.5.1	Informatik Schaffhausen (ITSH)	102
5.5.2	Kantonale Bauernkreditkasse	104

6. Detailzahlen

105

Erfolgsrechnung:

- Kantonsrat	107
- Regierungsrat/Staatskanzlei	109
- Departement des Innern	113
- Erziehungsdepartement	141
- Baudepartement	173
- Volkswirtschaftsdepartement	207
- Finanzdepartement	226
- Gerichte	255

Investitionsrechnung mit Details:

- Regierungsrat/Staatskanzlei	264
- Departement des Innern	265
- Erziehungsdepartement	268
- Baudepartement	270
- Volkswirtschaftsdepartement	280
- Finanzdepartement	282
- Gerichte	285

7. Finanzplan 2026–2029 – Details und Kommentare pro Aufgabenfeld 287

7.1	Volkswirtschaft	288
7.2	Energie und Verkehr	291
7.3	Finanzen und Steuern	295
7.4	Bildung	301
7.5	Gesundheit	304
7.6	Soziale Sicherheit	307
7.7	Gesellschaft, Kultur und Freizeit	311
7.8	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	313
7.9	Siedlungsentwicklung und Umwelt	317
7.10	Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen	320

8. Ausblick 327

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 2024 bzw. Vorjahre
-  Budget 2025
-  Budget 2026 und Finanzplanjahre 2027–2029

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

Budget 2026/Finanzplan 2026–2029

Für die eilige Leserin
und den eiligen Leser

1.1 Budget 2026 mit budgetiertem Aufwandüberschuss

Das Budget 2026 weist einen Aufwandüberschuss in Höhe von 49.6 Mio. Franken aus. Gegenüber dem ebenfalls negativen Vorjahresbudget verschlechtert sich das erwartete Gesamtergebnis damit um 0.7 Mio. Franken und liegt rund 8.7 Mio. Franken unter der Planung aus dem Budget 2025.

Aufwandseitig wird insbesondere beim Transferaufwand von wesentlich höheren Belastungen für den Kanton Schaffhausen ausgegangen (+40.1 Mio. Franken gegenüber Vorjahr). Dieser Anstieg ist insbesondere auf steigende Ausgaben in den Bereichen «Bildung», «Asyl- und Flüchtlingswesen» sowie «Gesundheit und Pflege» zurückzuführen. Der Transferaufwand enthält – wie das Vorjahresbudget – eine Rückstellung für die künftigen Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA), wobei 2026 49.4 Mio. Franken vorgesehen sind. Der Personalaufwand erhöht sich im Budget 2026 um 23.6 Mio. Franken. Diese Zunahme resultiert im zu einem grossen Teil aus neuen Stellen, insbesondere für Lehrpersonen bedingt durch konstant wachsende Schüler- und Klassenzahlen sowie Schulleitungen im Zusammenhang mit der flächendeckenden Einführung geleiteter Schulen. Beim Sachaufwand wird hingegen, primär bedingt durch Verschiebungen von Aufwänden in andere Aufwandarten, mit einem Rückgang in Höhe von 8 Mio. Franken gerechnet.

Auf der Ertragsseite wird aufgrund der weiterhin positiv erwarteten Entwicklung der Steuererträge beim Fiskalertrag ein Anstieg in Höhe von 27.4 Mio. Franken budgetiert. Dabei steigen die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen um 10.3 Mio. Franken, jene bei den juristischen Personen um 18 Mio. Franken. Die sonstigen Steuereinnahmen gehen indes um 0.9 Mio. Franken zurück. Beim Transferertrag wird im Vergleich zum Vorjahr ein Plus von 24.6 Mio. Franken erwartet. Dieses höhere Ergebnis ergibt sich grösstenteils aus steigenden prognostizierten Entschädigungen von anderen öffentlichen Gemeinwesen an den Kanton infolge des wachsenden Transferaufwandes (z. B. Kostenbeteiligungen im Asyl- und Flüchtlingswesen; Bildung - Gemeindeanteile Lehrpersonen). Der Finanzertrag ist insgesamt gegenüber dem Vorjahresbudget um 7.5 Mio. Franken höher budgetiert. Dies hauptsächlich wegen höherer Ausschüttungserwartungen seitens der Axpo Holding AG.

1.2 Steuerfuss bei 79% bzw. 98%

Dem Kantonsrat wird aufgrund der Gesamtsituation mit weiterhin hohem Eigenkapital, welches sukzessive reduziert werden soll, ein unveränderter Kantonssteuerfuss von 79% für natürliche Personen bzw. 98% für juristische Personen unterbreitet.

1.3 Lohnentwicklung und temporäre Lohnmassnahmen

Für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Erhaltung und Gewinnung des Personals stehen 1% der Lohnsumme (inkl. 0.5% Mutationsgewinne) zur Verfügung. Darüber hinaus erhält das Personal für 2026 einen Teuerungsausgleich (0.3%). Im Budget 2026 sind zu Gunsten der Polizistinnen und Polizisten, Lehrerinnen und Lehrer, des Pflegepersonals sowie der Informatikerinnen und Informatiker zudem temporäre Lohnmassnahmen in Höhe von 7.9 Mio. Franken (inkl. Sozialnebenkosten) vorgesehen.

1.4 Steigender betrieblicher Aufwand

Im Vergleich zum Budget 2025 steigt der betriebliche Aufwand von 1.09 Mrd. Franken auf 1.15 Mrd. Franken. Im Zentrum dieser Entwicklung stehen dabei u. a. die unter Ziff. 1.1 aufgeführten Veränderungen im Transfer- und Personalaufwand.

1.5 Nettoinvestitionen

Das Budget 2026 sieht Nettoinvestitionen in Höhe von 155.3 Mio. Franken vor. Darin enthalten ist der Investitionsbeitrag des Kantons an den Neubau der Spitäler Schaffhausen in Höhe von 70 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen in Liegen-

schaften des Verwaltungsvermögens belaufen sich auf 45.6 Mio. Franken. Der Neubau des kantonalen Polizei- und Sicherheitszentrums schlägt dabei mit 33 Mio. Franken zu Buche. Für den weiteren Grundausbau der Pädagogischen Hochschule (PHSH) im Kammgarn sind 4 Mio. Franken veranschlagt. In den Strassenbau werden insgesamt 12.2 Mio. Franken investiert. Auf Instandsetzungsinvestitionen für Kantonsstrassen, das kantonale Radwegnetz sowie Kunstbauten entfallen dabei Nettoinvestitionen im Umfang von 4.2 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen für Digitalisierungsvorhaben werden mit insgesamt 5.9 Mio. Franken budgetiert.

1.6 Finanzplan 2026–2029

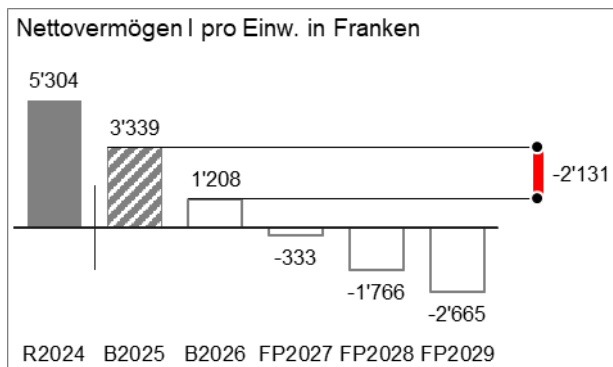
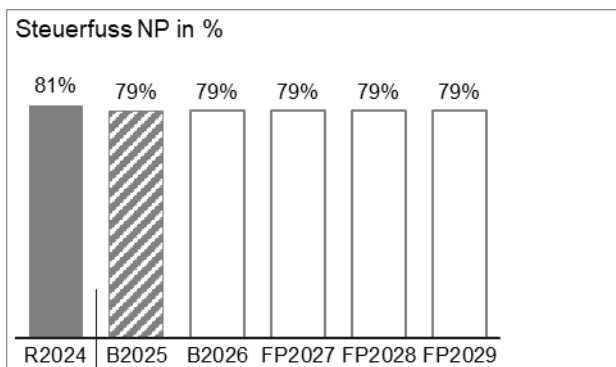
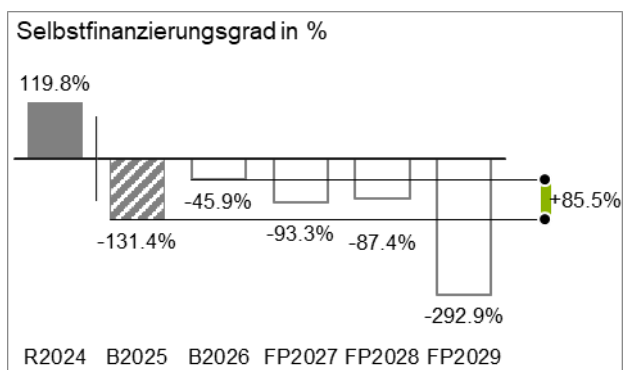
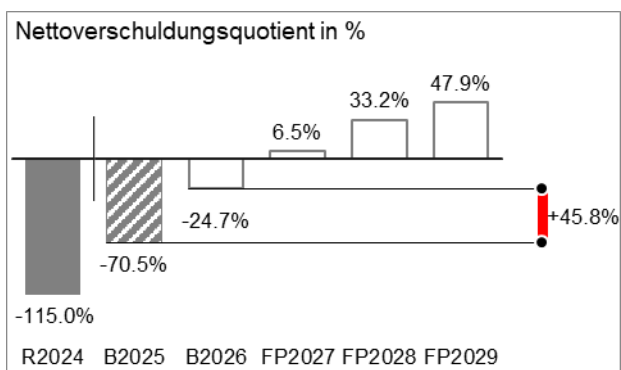
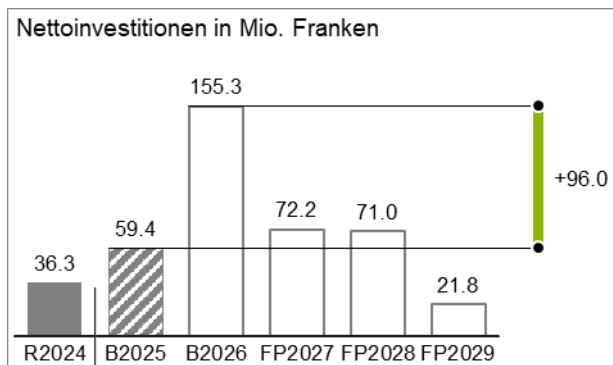
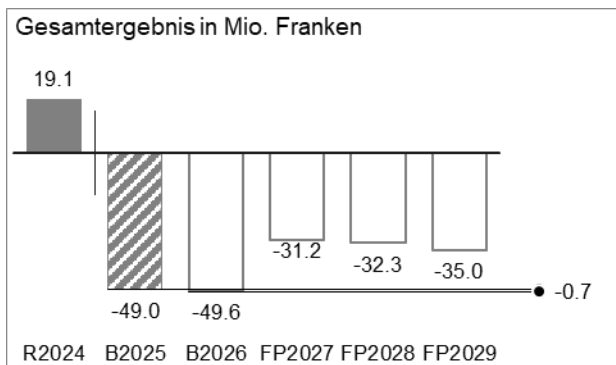
Das makroökonomische Umfeld, in dem sich der Kanton bewegt, bleibt auch in den Folgejahren herausfordernd. Daher werden nebst dem budgetierten Aufwandüberschuss im Budget 2026 in Höhe von 49.6 Mio. Franken nach aktueller Prognose auch für die Finanzplanjahre 2027–2029 Aufwandüberschüsse zwischen 31.2 Mio. Franken und 35 Mio. Franken erwartet. Der beabsichtigte Abbau der hohen Eigenmittel des Kantons nimmt dabei Form an. Das Eigenkapital wird über den Finanzplan 2026–2029 schrittweise um 356.8 Mio. Franken reduziert. Das frei verfügbare Eigenkapital beträgt zum Ende der Finanzplanperiode 2029 damit 131.4 Mio. Franken. Neben den budgetierten Aufwandüberschüssen trägt dazu u. a. auch die kontinuierliche Auflösung der finanzpolitischen NFA-Reserven bei, die zur Deckung der hohen Zahlungen an den NFA eingesetzt werden. Über den Finanzplan 2026–2029 summieren sich die Nettozahlungen des Kantons an den NFA auf ein Total von 120.5 Mio. Franken.

1.7 Budget 2026 – Eckwerte inkl. Finanzkennzahlen mit Vorjahresvergleich

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	vgl. Ziffer
Erfolgsrechnung							4.4
Ordentlicher Ertrag	991'089	998'148	1'063'776	1'087'890	1'121'064	1'148'214	
Ordentlicher Aufwand	-967'416	-1'093'801	-1'156'545	-1'178'082	-1'204'280	-1'236'982	
Operatives Ergebnis	23'673	-95'653	-92'769	-90'193	-83'216	-88'768	
Ausserordentlicher Ertrag	67'356	41'313	41'419	57'619	49'095	51'489	
Ausserordentlicher Aufwand	-71'700	-	-	-	-	-	
Ausserordentliches Ergebnis	-4'344	41'313	41'419	57'619	49'095	51'489	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	19'329	-54'340	-51'350	-32'573	-34'120	-37'279	
<i>Spezialfinanzierungen u. Fonds EK:</i>							
- Einlagen / + Entnahmen in/aus EK	-220	5'390	1'728	1'405	1'810	2'289	
Gesamtergebnis	19'109	-48'951	-49'621	-31'168	-32'311	-34'990	
Investitionsrechnung							4.5
Total Ausgaben	55'880	74'865	179'928	89'503	85'318	34'121	
Total Einnahmen	19'537	15'487	24'582	17'320	14'320	12'315	
Nettoinvestitionen	36'343	59'379	155'346	72'183	70'998	21'806	
Finanzierung und Geldfluss							2.5
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	-5'326	-17'799	-21'973	-11'219	-4'731	-5'364	
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Investitionstätigkeit	-36'343	-59'379	-155'346	-72'183	-70'998	-21'806	
Finanzierungsbedarf							
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-97'532	86'000	178'000	90'000	70'000	25'000	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-21'000	-9'500	-	-	-	-	
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	-160'201	-677	681	6'597	-5'729	-2'171	
Kennzahlen							5.4
Nettoverschuldungsquotient	-115.0%	-70.5%	-24.7%	6.5%	33.2%	47.9%	
Selbstfinanzierungsgrad	119.8%	-131.4%	-45.9%	-93.3%	-87.4%	-292.9%	
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	0.0%	
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen							4.3
Reales Bruttoinlandsprodukt		1.7%	1.2%	1.8%	1.7%	1.6%	
Generelle Teuerung		1.1%	0.5%	0.8%	0.9%	1.0%	
Saron		1.1%	0.0%	0.3%	0.6%	0.9%	

Ertragsüberschuss = +/Aufwandüberschuss = -



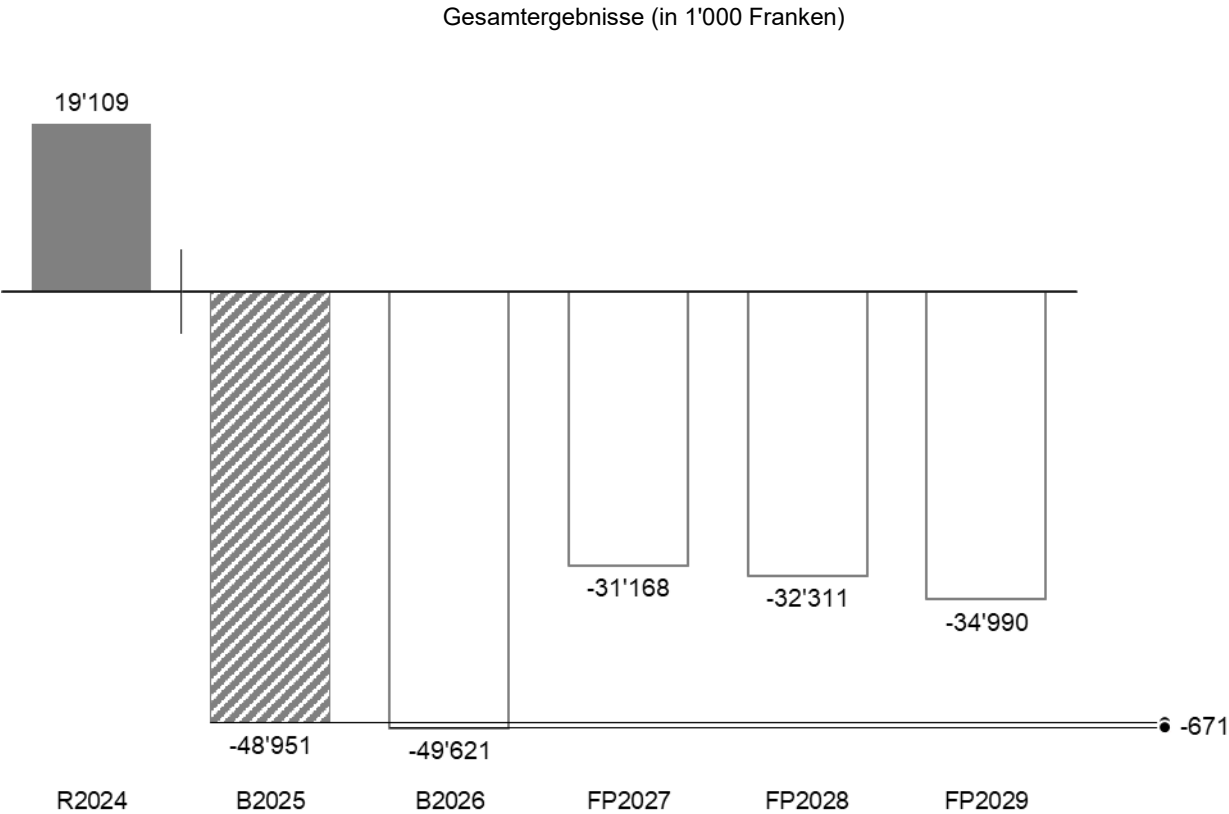
Übersicht zu Budget 2026/Finanzplan 2026–2029

2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	vgl. Ziffer
Ertrag	926'535	947'262	1'005'374	1'030'463	1'063'850	1'091'226	
Fiskalertrag	410'092	420'910	448'288	464'614	489'299	515'573	4.4.4
Regalien und Konzessionen	10'647	14'732	17'004	16'834	16'834	16'834	
Entgelte	59'187	54'943	58'047	58'098	58'298	58'298	
Verschiedene Erträge	1'257	430	438	428	428	428	
Entnahmen aus Spezialfinanz. u. Fonds Fremdkapital	-	1'474	866	717	1'890	1'891	5.2.2
Transferertrag	338'798	340'211	364'831	371'939	376'797	376'490	5.2.3
Durchlaufende Beiträge	106'553	114'563	115'900	117'833	120'304	121'711	
Aufwand	-964'885	-1'089'819	-1'149'495	-1'175'427	-1'197'126	-1'224'827	
Personalaufwand	-291'611	-306'389	-330'007	-336'722	-338'343	-342'257	5.2.4
Sachaufwand	-96'243	-113'632	-105'640	-101'805	-99'297	-98'181	5.2.5
Abschreibungen	-9'653	-10'861	-13'684	-14'583	-16'939	-17'256	5.2.6
Einlagen in Spezialfinanz. u. Fonds Fremdkapital	-2'579	-445	-254	-44	-44	-44	5.2.2
Transferaufwand	-458'246	-543'930	-584'011	-604'440	-622'200	-645'379	5.2.8
Durchlaufende Beiträge	-106'553	-114'563	-115'900	-117'833	-120'304	-121'711	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'350	-142'558	-144'121	-144'963	-133'275	-133'601	
Finanzertrag	64'554	50'886	58'402	57'426	57'214	56'989	5.2.1
Finanzaufwand	-2'531	-3'982	-7'050	-2'656	-7'155	-12'156	5.2.7
Ergebnis aus Finanzierung	62'023	46'905	51'352	54'771	50'059	44'833	
Operatives Ergebnis	23'673	-95'653	-92'769	-90'192	-83'216	-88'768	
Ausserordentlicher Ertrag	67'356	41'313	41'419	57'619	49'095	51'489	
Ausserordentlicher Aufwand	-71'700	-	-	-	-	-	
Ausserordentliches Ergebnis	-4'344	41'313	41'419	57'619	49'095	51'489	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	19'329	-54'340	-51'350	-32'573	-34'121	-37'279	
Entnahmen aus Spezialfinanz. u. Fonds Eigenkapital	4'891	7'735	3'591	3'447	3'872	3'461	5.2.2
Einlagen in Spezialfinanz. u. Fonds Eigenkapital	-5'111	-2'346	-1'862	-2'042	-2'062	-1'172	5.2.2
Netto Einlagen/Entnahmen Spezialfinanz. u. Fonds in/aus EK	-220	5'390	1'728	1'405	1'810	2'289	
Gesamtergebnis	19'109	-48'951	-49'621	-31'168	-32'311	-34'990	

Ertragsüberschuss = +/-Aufwandüberschuss = -



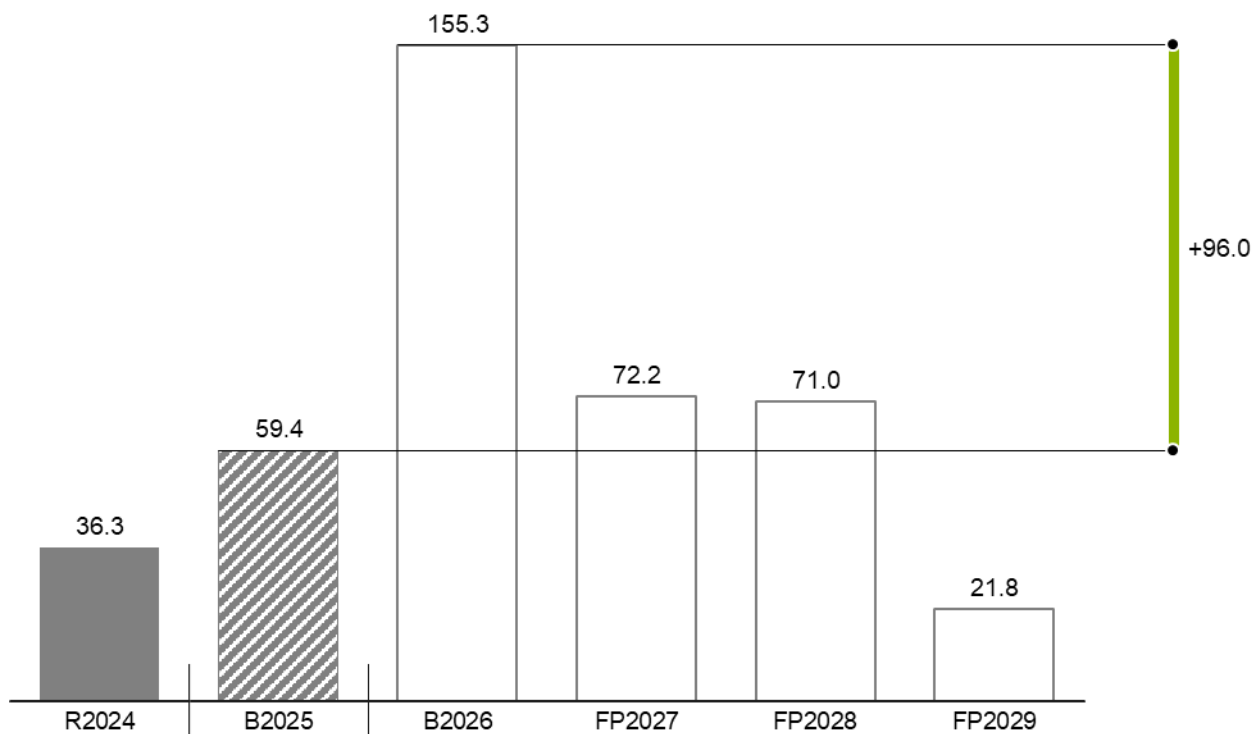
Steuerfuss und Lohnentwicklung

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Steuerfuss natürliche Personen	81%	79%	79%	79%	79%	79%
Steuerfuss juristische Personen	97%	98%	98%	98%	98%	98%
inkl. coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - natürliche Personen	-2%	-	-	-	-	-
inkl. coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - juristische Personen	-1%	-	-	-	-	-
Lohnentwicklung (exkl. Mutationsgewinne von 0.5%)	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerungsausgleich	1%	1.3%	0.3%	-	-	-

2.2 Nettoinvestitionen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Nettoinvestitionen	36'343	59'379	155'346	72'183	70'998	21'806
Investitionsausgaben	55'880	74'865	179'928	89'503	85'318	34'121
Investitionseinnahmen	19'537	15'487	24'582	17'320	14'320	12'315

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)



2.3 Bilanz

Beträge in 1'000 Franken jeweils per 31. Dezember	Rechnung 2024	Budget 2025*	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	63'214	62'537	63'218	69'815	64'086	61'916
Finanzanlagen	274'419	399'419	281'419	191'419	121'419	96'419
Übriges Finanzvermögen	637'525	426'525	366'525	366'525	366'525	366'525
Total Finanzvermögen	975'159	888'482	711'162	627'760	552'031	524'860
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	106'067	139'141	191'014	236'493	267'085	263'209
Beteiligungen, Grundkapitalien	151'928	151'928	151'928	151'928	151'928	151'928
Investitionsbeiträge	54'464	54'762	130'193	131'989	149'024	149'114
Übriges Verwaltungsvermögen	17'666	24'990	31'023	32'385	32'724	31'566
Total Verwaltungsvermögen	330'125	370'820	504'158	552'795	600'761	595'816
Total Aktiven	1'305'283	1'259'301	1'215'320	1'180'554	1'152'792	1'120'676
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'900	47'400	47'400	47'400	47'400	47'400
Übriges Fremdkapital	496'692	505'854	554'642	610'677	666'739	724'000
Total Fremdkapital	503'592	553'254	602'042	658'077	714'139	771'400
Spezialfinanzierungen im EK	69'752	68'151	70'009	70'996	71'578	71'681
Fonds im EK	24'099	20'320	16'734	13'733	10'732	7'731
Vorfinanzierungen	3'399	3'210	3'021	2'832	2'643	2'454
Finanzpolitische Reserven	278'890	238'890	198'783	142'477	93'570	42'270
Aufwertungsreserve	3'371	2'248	1'124	-	-	-
Neubewertungsreserve Finanzverm.	93'748	93'748	93'748	93'748	93'748	93'748
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	328'433	279'482	229'861	198'692	166'382	131'392
Total Eigenkapital	801'691	706'048	613'279	522'477	438'653	349'276
Total Passiven	1'305'283	1'259'301	1'215'320	1'180'554	1'152'792	1'120'676

* Budget 2025 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2024

2.4 Eigenkapitalnachweis

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025*	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Eigenkapitalnachweis					
Prognose Stand Eigenkapital am 01.01.	777'729	801'691	706'048	-95'643	-11.9
Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	3'103	2'344	1'862	-482	-20.5
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-4'233	-3'945	-5	3'941	-99.9
Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:		-	-		
+ Einlagen in Fonds des EK	2'008	2	-	-2	-100.0
- Entnahmen aus Fonds des EK	-658	-3'780	-3'586	194	-5.1
Vorfinanzierungen:		-	-		
+ Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-933	-189	-189	-	-
Finanzpolitische Reserve:		-	-		
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve	71'700	-	-	-	-
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-65'010	-40'000	-40'107	-107	0.3
Aufwertungsreserve:		-	-		
+ Einlagen in Aufwertungsreserve	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'124	-1'124	-1'124	-	-
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:		-	-		
+ Einlagen in Neubewertungsreserve	-	-	-	-	-
- Entnahme aus Neubewertungsreserve	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):		-	-		
+ Ertragsüberschuss	19'109	-	-	-	-
- Aufwandüberschuss	-	-48'951	-49'621	-671	1.4
Total Veränderung Eigenkapital	23'962	-95'643	-92'769	2'875	-3.0
Prognose Stand Eigenkapital am 31.12.	801'691	706'048	613'279	-92'769	-13.1

* Budget 2025 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2024

2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung

Die Finanzierungsrechnung ergibt sich aus den Plan-Geldflussrechnungen aus der operativen Tätigkeit, aus der Investitionstätigkeit, aus der Anlagentätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit.

Für das Budgetjahr 2026 beträgt der Geldabfluss aus operativer Tätigkeit 22 Mio. Franken. Der Geldabfluss aus der Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen beläuft sich auf 155.3 Mio. Franken. Zudem werden im Jahr 2026 diverse Kapitalanlagen des Kantons zur Rückzahlung fällig. Der Saldo aus der Rückzahlung und Wiederanlage von Kapitalanlagen beträgt dabei 178 Mio. Franken. Im Jahr 2026 werden keine Finanzverbindlichkeiten zur Rückzahlung fällig, ebenso ist keine Neuaufnahme von Finanzverbindlichkeiten geplant.

Finanzierungsrechnung/Plan-Geldflussrechnung

Beträge in 1000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025*	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 1. Januar	223'415	63'214	62'537	63'218	69'815	64'086
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	-5'326	-17'799	-21'973	-11'219	-4'731	-5'364
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-36'343	-59'379	-155'346	-72'183	-70'998	-21'806
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	-97'532	86'000	178'000	90'000	70'000	25'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-21'000	-9'500	-	-	-	-
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 31. Dezember	63'214	62'537	63'218	69'815	64'086	61'916

Zufluss von Geldmitteln = +/Abfluss von Geldmitteln = -

* Budget 2025 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2024

Verschuldung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025*	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Nettoschuld II (+) / -vermögen (-)	-633'724	-499'906	-276'319	-137'906	-7'116	76'285
Verwaltungsvermögen	330'125	370'820	504'158	552'795	600'761	595'816
Darlehen	-10'230	-12'750	-15'270	-16'295	-17'297	-18'327
Beteiligungen, Grundkapitalien	-151'928	-151'928	-151'928	-151'928	-151'928	-151'928
Eigenkapital	-801'691	-706'048	-613'279	-522'477	-438'653	-349'276

* Budget 2025 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2024

Bruttoschulden

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025*	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Bruttoschulden	-379'435	-369'935	-369'935	-369'935	-369'935	-369'935

* Budget 2025 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2024

Die Eigenkapitalquote der Planbilanz per 31. Dezember 2025 beträgt 56.1% und liegt damit über dem Fremdkapitalanteil von 43.9%. Über die gesamte Finanzplanperiode 2026–2029 verringert sich das Eigenkapital jedoch gegenüber der Planbilanz 2025 um rund 356.8 Mio. Franken. Dadurch sinkt die Eigenkapitalquote bis zum 31. Dezember 2029 auf 31.2%. Diese Entwicklung ist zum einen auf die Aufwandüberschüsse im Budget 2026 sowie in den Finanzplanjahren 2027–2029 zurückzuführen. Zum anderen ist der Rückgang des Eigenkapitals wesentlich durch die kontinuierliche Auflösung finanzpolitischer Reserven bedingt, die zur Deckung der hohen Zahlungen des Kantons an den NFA eingesetzt werden.

Anträge/Beschlüsse

3.1 Fakultatives Referendum

Im vorliegenden Budget 2026 sind folgende Positionen enthalten, welche dem fakultativen Referendum unterliegen. Die entsprechenden Verpflichtungs- bzw. Budgetkredite 2026 sind daher erst nach unbenutztem Ablauf der Referendumsfrist oder nach deren Annahme durch das Volk freigegeben.

Verpflichtungskredite in der Erfolgsrechnung

Finanzstelle/ Konto	Beschreibung/Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung		
EPR0150	VK Kulturhauptstadt 2030	Verpflichtungs- kredit
2298.7251	Lotteriegewinn-Fonds	
3636.21	Mit dem Titel «Kulturhauptstadt Schweiz» hat eine Region alle drei Jahre die Möglichkeit, in der ganzen Schweiz sowie auch international auf sich aufmerksam zu machen. Neben dem kulturellen Angebot umfasst das Konzept wirtschaftliche und gesellschaftliche Themen, mit denen nicht nur die Stadt Schaffhausen, sondern ebenfalls die Gemeinden im Umland punkten können. Im März 2025 wurde ein «Letter of Intent» und damit die Interessensbekundung der Stadt Schaffhausen, am Bewerbungsprozess teilzunehmen, beim Verein Kulturhauptstadt Schweiz deponiert. Bis Ende 2025 und nach der geplanten Abstimmung in der Stadt Schaffhausen am 23. November 2025 wird ein Bewerbungsdossier zur definitiven Einreichung erarbeitet. Ein Entscheid über den Zuschlag für Schaffhausen als Kulturhauptstadt 2030 erfolgt im Verlauf des Jahres 2026. Der von der Stadt Schaffhausen angefragte Betrag beim Kanton in der Höhe von 2 Mio. Franken soll, wie ebenfalls der städtische Beitrag von 4 Mio. Franken, einem noch zu gründenden gemeinnützigen Verein für die Planung und Umsetzung des Projekts zur Verfügung gestellt werden. Dieser Verein wird ein Mandat für die Organisation und Durchführung des Projekts erhalten und Mitarbeitende für den Zeitraum des Projekts rekrutieren. In den Kontrollorganen des Vereins sollen sowohl die Stadt wie auch der Kanton vertreten sein. Als Begleitgremium ist ein breit abgestütztes Patronatskomitee mit Persönlichkeiten aus verschiedensten Bereichen angedacht, welches den Verein beratend unterstützt (insbesondere aus Wirtschaft, Kultur, Gastronomie und Tourismus sowie von Interessensvereinigungen). Voraussetzungen für die Auslösung des kantonalen Betrags über den Verlauf von fünf Jahren sind: a) die Zustimmung der Stimmbevölkerung der Stadt Schaffhausen am 23. November 2025 zum städtischen Betrag von 4 Mio. Franken an das Projekt; b) das Vorliegen des Zuschlags, dass die Stadt Schaffhausen im Jahr 2030 den Titel als Kulturhauptstadt führen darf; c) die Gründung eines gemeinnützigen Vereins, der für die Planung und Umsetzung des Projekts zuständig ist; d) das Vorliegen eines Detailkonzepts, aus dem der Einbezug der Region und der übrigen Schaffhauser Gemeinden ersichtlich wird.	2'000'000
Finanzbedarf des Projekts		
Anteil Stadt Schaffhausen:		4 Mio. Franken
Anteil Kanton Schaffhausen:		2 Mio. Franken
Bundesbeitrag:		1.5 Mio. Franken
Regionale Stiftungen, Sponsoren:		5 Mio. Franken
Nationale Stiftungen, Sponsoren, Partnerschaften:		5.5 Mio. Franken
Diverse nationale Stiftungen:		3 Mio. Franken
Ticketeinnahmen:		0.5 Mio. Franken

Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung

Finanzstelle/ Konto	Beschreibung/Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung												
Verpflichtungskredite Investitionsrechnung														
IPR0287	VK Hochwasserschutz Schleitheim Rückhaltebecken «Rüetistel»	Verpflichtungs- kredit												
2326 5620.00	Die Gemeinde Schleitheim war in der Vergangenheit wiederholt und massiv von Überflutungen entlang des Dorfbachs betroffen. Nach dem Hochwasserereignis vom Juni 2016 erarbeitete die Gemeinde in Absprache mit dem Kanton ein Massnahmenkonzept zur Reduktion der Hochwassergefährdung ausgehend vom Dorfbach. Dieses Massnahmenkonzept beinhaltete Sofortmassnahmen im Oberdorf sowie eine Sohlenabsenkung inkl. Instandstellung der historischen Bachmauern im gesamten Dorf. Im Juli 2021 ereignete sich in Schleitheim erneut ein grosses Hochwasser, wobei die Abflussmenge deutlich über den statistisch erhobenen Dimensionierungswerten des damals vorliegenden Projekts lagen. Eine detaillierte Ereignisanalyse zeigte auf, dass aufgrund der zunehmenden Häufigkeit und Intensität der Extremniederschläge im hinteren Randental das Projekt nochmals überarbeitet werden muss. Ein weiterer Ausbau des Gerinnes zeigte sich aufgrund der sehr hohen Kosten und erheblichen Nutzungseinschränkungen als unverhältnismässig. Die Erkenntnisse führten zu einem Lösungsansatz mit einem zusätzlichen, vorgelagerten Rückhaltebecken mit einer Kapazität von circa 105'000 m³. Das Rückhaltebecken «Rüetistel» ermöglicht eine Drosselung des Abflusses über eine bestimmte Zeit. Die beiden Teilprojekte Rückhaltebecken «Rüetistel» und Sohlenabsenkung entlang dem Dorfbach inkl. Unterfangung und Sanierung der historischen Bachmauern bilden gemeinsam einen ausreichenden Schutz für das Dorf Schleitheim. In einem ersten Schritt (2026–2028) beabsichtigt die Gemeinde Schleitheim die Realisierung des Teilprojekts Rückhaltebecken und zeitversetzt in einem zweiten Schritt das Teilprojekt Bachmauern. Der vorliegende Kreditantrag bezieht sich auf das Teilprojekt Rückhaltebecken «Rüetistel». Das komplexe Hochwasserschutzprojekt ist mit dem Bundesamt für Umwelt abgestimmt. Die Voraussetzungen für eine Mitfinanzierung durch den Bund sind gegeben. Der Bundesbeitrag wird nach Erreichen der Finanzierungs- und Baureife auf kantonaler und kommunaler Ebene verfügt. Für das Teilprojekt Rückhaltebecken darf mit einem Bundesbeitrag von rund 40% gerechnet werden. Gemäss Art. 29ter WWG kann der Kanton an Massnahmen zum baulichen Hochwasserschutz Beiträge von 40% bis 60% der beitragsberechtigten Kosten leisten (inkl. Bundesbeitrag). Der Kantonsrat hat mit der Überweisung der Motion Schudel die Regierung beauftragt, die Hochwasserschutzbeiträge auf bis 80% zu erhöhen. Die Vorlage des Regierungsrats zur Gesetzesrevision wurde im August 2025 dem Kantonsrat überwiesen. Der Kantonsrat hat noch nicht abschliessend über die Gesetzesrevision beschlossen. Unter dem Vorbehalt der Zustimmung des Kantonsrats zur Gesetzesrevision zeigt sich der Kostenteiler wie folgt. Die Gemeindeversammlung von Schleitheim hat dem Kostenanteil der Gemeinde am 26. Juni 2025 zugestimmt. Finanzierungsbedarf <table><tr><td>Bausumme total:</td><td>7.73 Mio. Franken</td></tr><tr><td>Gemeindekosten ausserhalb HWS:</td><td>0.43 Mio. Franken</td></tr><tr><td>Bausumme HWS-Projekt</td><td>7.30 Mio. Franken (anrechenbare Kosten)</td></tr><tr><td>Bundesbeitrag:</td><td>2.92 Mio. Franken (40%)</td></tr><tr><td>Kantonsbeitrag:</td><td>2.92 Mio. Franken (40%)</td></tr><tr><td>Gemeindeanteil (HWS netto):</td><td>1.46 Mio. Franken (20%)</td></tr></table> Preisstand: Oktober 2024 Kostengenauigkeit: +/- 10%	Bausumme total:	7.73 Mio. Franken	Gemeindekosten ausserhalb HWS:	0.43 Mio. Franken	Bausumme HWS-Projekt	7.30 Mio. Franken (anrechenbare Kosten)	Bundesbeitrag:	2.92 Mio. Franken (40%)	Kantonsbeitrag:	2.92 Mio. Franken (40%)	Gemeindeanteil (HWS netto):	1.46 Mio. Franken (20%)	2'920'000
Bausumme total:	7.73 Mio. Franken													
Gemeindekosten ausserhalb HWS:	0.43 Mio. Franken													
Bausumme HWS-Projekt	7.30 Mio. Franken (anrechenbare Kosten)													
Bundesbeitrag:	2.92 Mio. Franken (40%)													
Kantonsbeitrag:	2.92 Mio. Franken (40%)													
Gemeindeanteil (HWS netto):	1.46 Mio. Franken (20%)													

3.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates

3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen

Gem. Art. 9 Abs. 4 des Spitalgesetzes wird der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen (betrifft Teile der Budgetpositionen der Finanzstellen 2132, 2134 und 2137), welcher auf dem zwischen Regierungsrat und Spitalrat ausgehandeltem Jahreskontrakt basiert, beim Kantonsrat beantragt. Insgesamt beträgt der Globalkredit gemäss Budgeteingabe 2026 73.6 Mio. Franken (Finanzstelle 2132: 65.8 Mio. Franken; Finanzstelle 2134: 3.7 Mio. Franken und Finanzstelle 2137: 4.1 Mio. Franken).

Zum Stand der Abgabe dieser Vorlage befindet sich der Jahreskontrakt zwischen Regierungsrat und Spitalrat noch in Verhandlung. Eine Anpassung der oben genannten Werte des Globalkredits auf Basis des effektiv beschlossenen Jahreskontrakts erfolgt mit dem Oktoberbrief.

3.2.2 Beiträge an den Rebfonds

Zur Förderung des Rebbaus besteht ein kantonaler Rebbaufonds. Dieser wird gestützt auf Art. 49 des kantonalen Landwirtschaftsgesetzes durch Beiträge der Rebbewirtschaftenden, Beiträge von Gemeinden sowie Zinsen geäufnet. Der Beitrag der Rebbewirtschaftenden bemisst sich pro Are bewirtschaftetem Rebland. Der Beitrag der Gemeinden entspricht einem Fünftel der gesamten Beiträge der Rebbewirtschaftenden einer Gemeinde. Die Höhe des Beitrags pro Are bewirtschaftetem Rebland wird jährlich durch den Kantonsrat festgelegt und beträgt im Jahr 2026 unverändert 1 Franken pro Are. Das Landwirtschaftsgesetz (inkl. Rebsteuer) wird aktuell revidiert.

3.2.3 Beiträge Energieförderprogramm

Gemäss Art. 42e des Baugesetzes (SHR 700.100) hängt der Gesamtbetrag der jährlich im Rahmen des Energieförderprogramms zu vergebenden Beiträge und Darlehen von der Ausgabenbewilligung durch den Kantonsrat auf dem Budgetweg ab. Mit dem Budget 2026 wird für das Förderprogramm ein neuer Verpflichtungskredit (EPR0133) mit einer Gesamtsumme von 14.1 Mio. Franken für die Jahre 2026 bis 2029 beantragt. Diese Kantonsmittel lösen über diese Periode Bundesmittel in Höhe von 13.8 Mio. Franken aus. Die gesamte Summe, die über das Förderprogramm zur Verfügung steht, beläuft sich damit auf 27.9 Mio. Franken. Der Verpflichtungskredit ist mit dem Budget 2026 vom Kantonsrat separat zu beschliessen.

3.2.4 Äufnung Energie- und Klimafonds

Ebenfalls separat zu beschliessen sind zusätzliche Äufnungen des Energie- und Klimafonds. Gemäss Art. 42e^{bis} Abs. 2f. des Baugesetzes (SHR 700.100) wird der Fonds durch allgemeine Staatsmittel gespiesen. Der Kantonsrat legt den Staatsbeitrag im Rahmen des Budgets fest. Dabei soll gewährleistet werden, dass für das Budgetjahr inkl. Fondsbestand ausreichend Mittel zur Verfügung stehen. Der Fondsbestand des Teilbereichs «Energie/Klimaschutz» soll in der Regel zwischen 2 Mio. und 6 Mio. Franken liegen. Für den Teilbereich «Klimaanpassung» ist ein Fondsbestand zwischen 1 Mio. und 3 Mio. Franken vorgesehen. Zur Sicherstellung ausreichender finanzieller Mittel ist im Budget 2026 für den Energie- und Klimafonds Teilbereich «Energie/Klimaschutz» eine Äufnung in Höhe von 4.5 Mio. Franken vorgesehen, für den Energie- und Klimafonds Teilbereich «Klimaanpassung» eine Äufnung in Höhe von 1.5 Mio. Franken.

3.3 Anträge/Beschlüsse

Sehr geehrte Frau Präsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren

Gestützt auf Art. 66 und 96 der Kantonsverfassung (SHR 101.000) sowie Art. 8 und 9 des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (FHG; SHR 611.100) unterbreiten wir Ihnen das Budget 2026 und den Finanzplan 2026–2029 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Auf das Budget 2026 einzutreten.
2. Den Globalkredit an die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 73'570'000 Franken (Ziff. 3.2.1) zu genehmigen.
3. Die Rebsteuer (Ziff. 3.2.2) unverändert auf 1 Franken pro Are festzusetzen.
4. Den Gesamtbetrag für die neuen Beiträge im Rahmen des Energieförderprogramms in Höhe von netto 14.1 Mio. Franken zu bewilligen (Ziff. 3.2.3).
5. Die Äufnungen des Energie- und Klimafonds Teilbereich «Energie/Klimaschutz» und Teilbereich «Klimaanpassung» in Höhe von 4.5 Mio. Franken bzw. 1.5 Mio. Franken zu beschliessen (Ziff. 3.2.4).
6. Die mit dem Budget 2026 beantragten neuen Verpflichtungskredite in Höhe von 26'186'400 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.11) und 4'545'000 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.12) zu genehmigen, soweit sie nicht dem Referendum unterliegen (vgl. nachfolgende Ziff. 7).
7. Den Beschlüssen betreffend Kredit für
 - das Projekt «Kulturhauptstadt 2030» (siehe Anhang 1)
 - das Projekt «Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken Rütistel» (siehe Anhang 2)zuzustimmen.
8. Die Budgets 2026 für die Spezialverwaltungen (Informatik Schaffhausen ITSH und Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 und 5.5.2 zu genehmigen.
9. Den Steuerfuss für das Jahr 2026 für die natürlichen Personen und für die juristischen Personen unverändert auf 79% bzw. 98% der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

10. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2026 von 1% für Lohnentwicklungsmassnahmen (inkl. 0.5% Mutationsgewinne) zuzüglich 0.3% Teuerungsausgleich zuzustimmen.
11. Das Budget für das Jahr 2026 zu genehmigen.
12. Vom Finanzplan 2026–2029 Kenntnis zu nehmen.

Schaffhausen, 26. August 2025

Im Namen des Regierungsrates

Der Präsident:

Martin Kessler

Der Staatsschreiber:

Stefan Bilger

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Kulturhauptstadt 2030» (EPR0150) (Anhang 1)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Kulturhauptstadt 2030» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'000'000 Franken bewilligt.

2.

Voraussetzung für die Auslösung des kantonalen Beitrages sind:

- a) Die Zustimmung der Stimmbevölkerung der Stadt Schaffhausen am 23. November 2025 zum städtischen Betrag von 4 Mio. Franken an das Projekt.
- b) Das Vorliegen des Zuschlags, dass die Stadt Schaffhausen im Jahr 2030 den Titel als Kulturhauptstadt führen darf.
- c) Die Gründung eines gemeinnützigen Vereins, der für die Planung und Umsetzung des Projekts zuständig ist.
- d) Das Vorliegen eines Detailkonzepts, aus dem der Einbezug der Region und der übrigen Schaffhauser Gemeinden ersichtlich wird.

3.

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, 17. November 2025

Im Namen des Kantonsrates

Die Präsidentin:

Eva Neumann

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss**betreffend Verpflichtungskredit «Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken Rütistel» (IPR0287)
(Anhang 2)**

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken Rütistel» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'920'000 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, 17. November 2025

Im Namen des Kantonsrates

Die Präsidentin:

Eva Neumann

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Details zu Budget 2026/Finanz- plan 2026–2029

4.1 Kreditrechtliche Bindung

Budget und Rechnung werden dem Kantonsrat in der Artengliederungsstruktur (Gliederung nach Ertrags- und Aufwandsarten) vorgelegt. Ergänzend wird die detaillierte Darstellung nach institutioneller Gliederung (Gliederung nach Departementen und Finanzstellen) in derselben Broschüre integriert vorgelegt. Der vorliegende Bericht des Regierungsrates sowie sämtliche Budgetzahlen werden nach der Budgetgenehmigung durch den Kantonsrat entsprechend aktualisiert. Die Zahlen der Finanzplanjahre werden nicht angepasst, da diese dem Kantonsrat lediglich zur Kenntnisnahme unterbreitet werden. Kreditrechtlich gelten die Detailzahlen der Dienststellen (institutionelle Gliederung) als verbindlich.

4.2 Zielsetzung

4.2.1 In Kürze

Der Kanton Schaffhausen ist aktuell finanziell stabil. Es sollen für die Zukunft weiterhin jene Faktoren im Fokus behalten werden, die massgeblich zur finanziellen Stabilität des Kantons beitragen. Ein besonderes Augenmerk gilt es ausgaben-seitig den Bereichen mit hohen Ausgaben wie z. B. dem Gesundheitswesen, der Bildung, der Sozialen Sicherheit sowie der Digitalisierung und den Investitionsprojekten in die Infrastruktur und deren prognostizierten Entwicklung zu schenken.

4.2.2 Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt

Die Hauptzielsetzung der kantonalen umsichtigen Finanzpolitik basiert auf dem Grundsatz eines mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushaltes. Hierzu sind die Einnahmen und Ausgaben auf Dauer im Gleichgewicht zu halten (Art. 4 Abs. 2 lit. b FHG). Es darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG). Statt eines Fehlbetrags besteht für die Budget- und Finanzplanperioden 2026–2029 aufgrund der vergangenen guten Ergebnisse ein Bilanzüberschuss. Entsprechend darf ein Aufwandüberschuss budgetiert werden.

4.2.3 Verschuldung

Zur Beurteilung, ob eine Verschuldung vorliegt, können u. a. folgende Kennzahlen herangezogen werden. Die «Nettoschulden I» und der «Nettoverschuldungsquotient». Die «Nettoschulden I» bezeichnen das Fremdkapital, das nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Der «Nettoverschuldungsquotient» ist eine der wichtigsten Kennzahlen zur Beurteilung der Verschuldung. Er zeigt an, welcher Anteil der jährlichen Fiskalerträge (Summe aller Steuern) nötig wäre, um die gesamten Nettoschulden abzutragen. Als hoch verschuldet gilt ein Staatshaushalt, 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 des Kantons Schaffhausen soll die Verschuldung tief gehalten werden. Für das Budget 2026 wird mit einem Nettoverschuldungsquotienten von -24.7% gerechnet (Vorjahr -70.5%), die Nettoschulden I in Franken pro Einwohner sind mit -1'208 Franken pro Einwohner budgetiert (Vorjahr -3'339 Franken pro Einwohner). Das Minusvorzeichen bedeutet, dass es sich nicht um eine Nettoschuld, sondern um ein Nettovermögen handelt.

4.2.4 Selbstfinanzierung

Die Kennzahl «Selbstfinanzierungsgrad» gibt Auskunft darüber, 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 gleichzeitig mehr als 250% beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG). Der Nettoverschuldungsquotient für das Budget 2026 beträgt -24.7%. Der Selbstfinanzierungsgrad kann somit weniger als 100% betragen. Das Budget 2026 sieht einen Selbstfinanzierungsgrad in Höhe von -45.9% vor. Der negative Selbstfinanzierungsgrad ergibt sich aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses.

4.2.5 Zinsbelastung

Der Zinsbelastungsanteil zeigt auf, 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 2026 beträgt die Zinsbelastung -0.2%. Dies hängt damit zusammen, dass die Zinserträge des Kantons höher ausfallen, als die zu entrichtenden Zinsaufwände.

4.3 Rahmenbedingungen 2026–2029

4.3.1 Wirtschaftsentwicklung und Teuerung

Die Budget- und Finanzplanung stützt sich auf die «Volkswirtschaftlichen Eckwerte für die Finanzplanung» des Bundes ab (Stand Juni 2025). Für das Budgetjahr 2026 rechnet die Expertengruppe für Konjunkturprognosen des Bundes mit einem realen BIP-Wachstum von 1.2%. Für die Finanzplanjahre 2027–2029 wird von Wachstumsraten zwischen 1.6% und 1.8% ausgegangen. Diese Zahlen sind mit Blick auf die angekündigten Zölle der USA mit grossen Unsicherheiten behaftet. Abhängig von der weiteren Entwicklung und Handelsumlenkungen ist mit einer Verringerung von bis zu 0.6% des BIP pro Jahr zu rechnen (Quelle: ETH Zürich KOF).

Volkswirtschaftliche Referenzgrössen EFV in %	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Bruttoinlandsprodukt-Wachstum					
BIP real	1.7	1.2	1.8	1.7	1.6
BIP nominal	2.8	1.7	2.6	2.6	2.6
Jahresteuierung					
LIK (Generelle Teuerung)	1.1	0.5	0.8	0.9	1.0
BIP-Deflator	1.0	0.5	0.8	0.9	1.0
Zinssätze					
Saron	1.1	0.0	0.3	0.6	0.9
10-jährige Bundesobligationen	1.2	0.5	0.8	1.1	1.4
Lohnwachstum	1.8	0.8	1.1	1.4	1.6
Arbeitslosenquote	2.5	3.2			

4.3.2 Wohnbevölkerung

Per 31. Dezember 2024 zählte der Kanton Schaffhausen 88'900 Einwohnerinnen und Einwohner. Die Entwicklung über die letzten Jahre sowie das jährliche Bevölkerungswachstum ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Wohnbevölkerung per 31. Dezember	81'409	82'049	82'400	83'152	84'094	86'034	87'435	88'900
Prozentuales Wachstum	0.8%	0.8%	0.4%	0.9%	1.1%	2.3%	1.6%	1.7%

4.4 Erfolgsrechnung

4.4.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 schliesst mit einem Aufwandüberschuss in Höhe von 49.6 Mio. Franken ab. Gegenüber dem ebenfalls negativen Vorjahresbudget verschlechtert sich das erwartete Gesamtergebnis damit um 0.7 Mio. Franken und liegt rund 8.7 Mio. Franken unter der Planung aus dem Budget 2025. Das ordentliche Ergebnis, bestehend aus dem ordentlichem Ertrag abzüglich ordentlichem Aufwand, liegt mit -92.8 Mio. Franken um 2.9 Mio. Franken über dem Vorjahresbudget.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Ordentlicher Ertrag	991'089	998'148	1'063'776	65'628	6.6
Ordentlicher Aufwand	-967'416	-1'093'801	-1'156'545	-62'744	5.7
Ordentliches Ergebnis	23'673	-95'653	-92'769	2'884	-3.0
Ausserordentlicher Ertrag	67'356	41'313	41'419	107	0.3
Ausserordentlicher Aufwand	-71'700	-	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-4'344	41'313	41'419	107	0.3
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	19'329	-54'340	-51'350	2'991	-5.5
Entnahmen aus Spezialfinanz. und Fonds Eigenkapital	4'891	7'735	3'591	-4'145	-53.6
Einlagen in Spezialfinanz. und Fonds Eigenkapital	-5'111	-2'346	-1'862	483	-20.6
Netto Einlagen/Entnahmen in/aus Spezialfinanz. und Fonds EK	-220	5'390	1'728	-3'661	-67.9
Gesamtergebnis	19'109	-48'951	-49'621	-670	1.4

Ertragsüberschuss = +/Aufwandüberschuss = -

Der ordentliche Ertrag wird mit einer Gesamtsumme von 1.06 Mrd. Franken budgetiert. Gegenüber Budget 2025 bedeutet dies eine Ertragssteigerung von 65.6 Mio. Franken bzw. 6.6%. Der grösste Zuwachs ist dabei mit 27.4 Mio. Franken auf den prognostizierten Fiskalertrag zurückzuführen. Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen steigen dabei um 10.3 Mio. Franken, jene der juristischen Personen um 18 Mio. Franken. Die sonstigen Steuereinnahmen gehen um 0.9 Mio. Franken zurück. Der Transferertrag wird mit einem höheren Ergebnis in Höhe von 24.6 Mio. Franken budgetiert. Der Anstieg des Transferertrags resultiert zu einem grossen Teil aus einem Anstieg der erhaltenen Entschädigungen von anderen öffentlichen Gemeinwesen für die steigenden Kosten des Kantons in Bereichen wie «Bildung - Gemeindeanteil Lehrpersonen» sowie dem «Asyl- und Flüchtlingswesen - Kostenbeteiligung». Beim Finanzertrag wird, insbesondere aufgrund der erwarteten Ausschüttungen der Axpo Holding AG, von einer Zunahme in Höhe von rund 7.5 Mio. Franken ausgegangen.

Der erwartete ordentliche Aufwand belastet das Budget mit einem Total von 1.16 Mrd. Franken. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr einer Steigerung in Höhe von 62.7 Mio. Franken bzw. 5.7%. Der grösste Treiber ist dabei der Transferaufwand mit einem Wachstum von 40.1 Mio. Franken. Dieser Anstieg ist insbesondere auf steigende Ausgaben in den Bereichen «Bildung», «Asyl- und Flüchtlingswesen» sowie «Gesundheit und Pflege» zurückzuführen. Der Transferaufwand enthält zudem eine Rückstellung in Höhe von 49.4 Mio. Franken für künftige Zahlungen an den NFA. Beim Personalaufwand wird, grösstenteils bedingt durch neue Stellen, insbesondere für Lehrpersonen und Schulleitungen für die flächendeckende Einführung geleiteter Schulen, mit einem Anstieg von 23.6 Mio. Franken gerechnet. Im Personalaufwand enthalten ist auch die für 2026 vorgesehene Auszahlung aufgelaufener hoher Ferien- und Überzeitsalden der Vorjahre. Beim Finanzaufwand

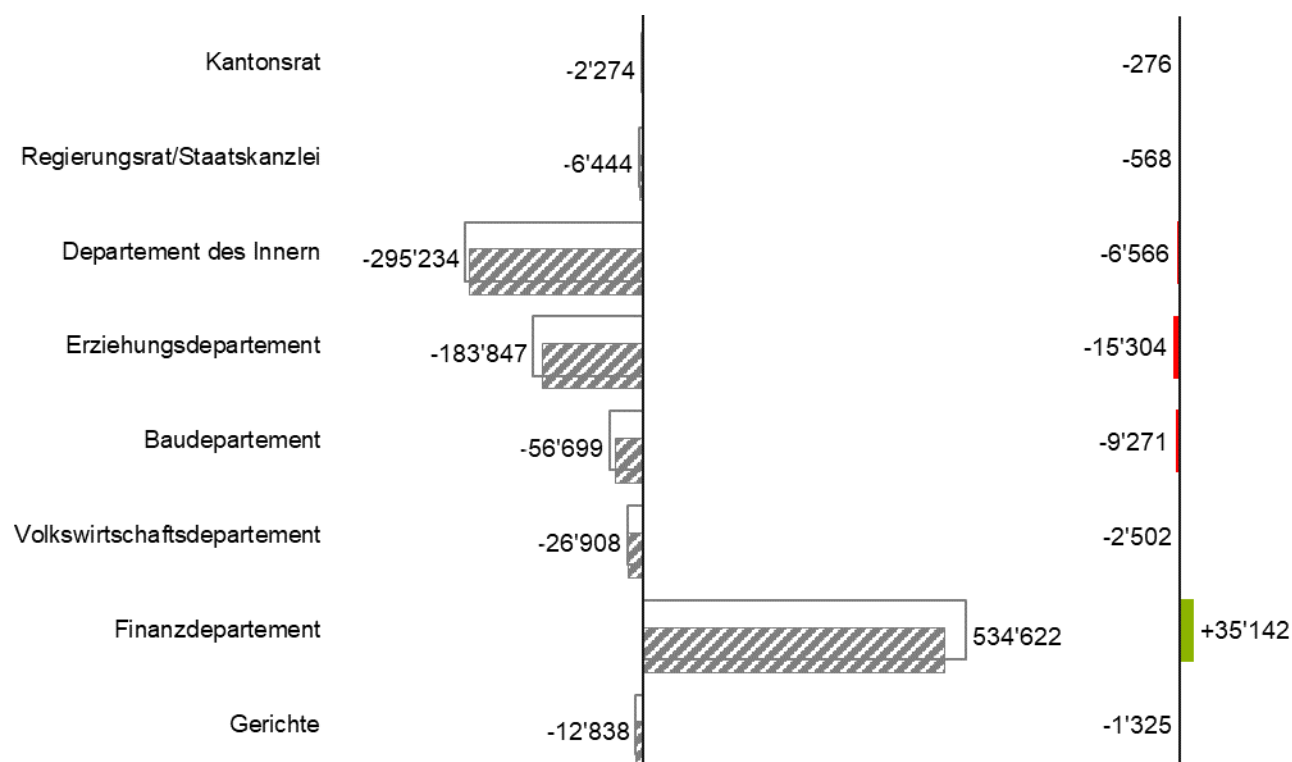
wird ein Plus von 3.1 Mio. Franken budgetiert, welches im Kern aus höheren Ausgaben für den baulichen Unterhalt des Rheinfalls resultiert. Der ausserordentliche Ertrag ist mit 41.4 Mio. Franken budgetiert und besteht im Wesentlichen aus Auflösungen und Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven. Der erwartete Saldo aus Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals wird im Budget mit 1.7 Mio. Franken berücksichtigt.

4.4.2 Nettoergebnis pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Gesamtergebnis	19'109	-48'951	-49'621	-671	1.4
Kantonsrat	-1'100	-1'998	-2'274	-276	13.8
Regierungsrat/Staatskanzlei	-6'098	-5'875	-6'444	-568	9.7
Departement des Innern	-264'868	-288'668	-295'234	-6'566	2.3
Erziehungsdepartement	-159'752	-168'543	-183'847	-15'304	9.1
Baudepartement	-39'071	-47'427	-56'699	-9'271	19.5
Volkswirtschaftsdepartement	32'820	-24'406	-26'908	-2'502	10.3
Finanzdepartement	467'245	499'480	534'622	35'142	7.0
Gerichte	-10'067	-11'514	-12'838	-1'325	11.5

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = +/Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

Nettoergebnis nach Departement und Abweichung B2026 zu B2025 (in 1'000 Franken)



4.4.3 Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktionen)

Die Nettoergebnisse nach Funktionen zeigen auf, wie viele Finanzmittel der Kanton für welche Aufgabengebiete gesamthaft ausgibt. Aus der nachstehenden Darstellung geht hervor, dass die Bereiche «Bildung», «Gesundheit» und «Soziale Sicherheit» rund 70.5% (Vorjahr 70.7%) des gesamten Nettoaufwandes (Ziffern 0–8) ausmachen.

Beträge in 1'000 Franken		Rechnung	Budget	Budget	Abw. B2026 zu B2025	
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2026	absolut	in %
0	Allgemeine Verwaltung	-48'927	-64'642	-75'774	-11'133	17.2
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-47'079	-55'430	-56'325	-895	1.6
2	Bildung	-153'097	-161'707	-178'013	-16'307	10.1
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-8'371	-6'752	-7'339	-587	8.7
4	Gesundheit	-150'740	-160'128	-163'308	-3'180	2.0
5	Soziale Sicherheit	-109'000	-114'100	-120'921	-6'821	6.0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-29'478	-31'925	-31'911	14	-0.0
7	Umweltschutz und Raumordnung	-2'469	-4'264	-4'822	-557	13.1
8	Volkswirtschaft	-12'177	-17'259	-16'800	458	-2.7
9	Finanzen und Steuern	580'447	567'255	605'593	38'337	6.8
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung		19'109	-48'951	-49'621	-671	1.4

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = +/Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

4.4.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

Basis für die Prognose des Steuerertrages bildet die Rechnung 2024, der Budgetwert 2025 und der seit 1. Januar 2025 geltende Steuerfuss für natürliche und juristische Personen in Höhe von 79% bzw. 98%.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2026 mit einem Zuwachs in der Höhe von 2.5% (BIP nominal 1.7% plus Bevölkerungswachstum 0.8%) gerechnet. In Summe werden für das Jahr 2026 Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 232.7 Mio. Franken erwartet. Beim Steuerertrag der juristischen Personen wird, ausgehend von der Rechnung 2024 und den aktuell gültigen Annahmen von BAK Economics AG, für das Budget 2026 von einem Wachstum in Höhe von 8.2% ausgegangen. Die Steuererträge der juristischen Personen sind mit 189.8 Mio. Franken budgetiert. Bei den Einnahmen der juristischen Personen liegt erfahrungsgemäss eine ausserordentlich hohe Volatilität und Dynamik vor, die Ertragsschwankungen für den Kanton Schaffhausen in sehr substanzieller Höhe auf die eine oder andere Seite verursachen können. Dies hat die Entwicklung in den vergangenen Jahren bestätigt.

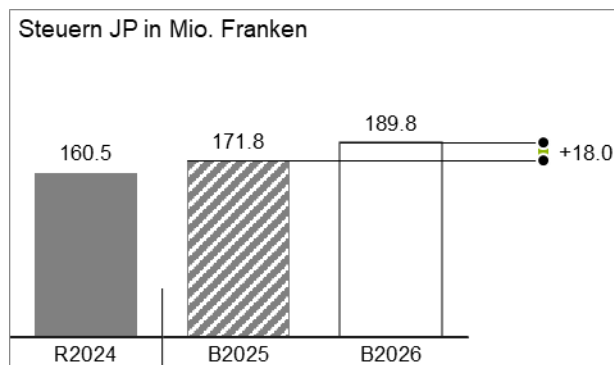
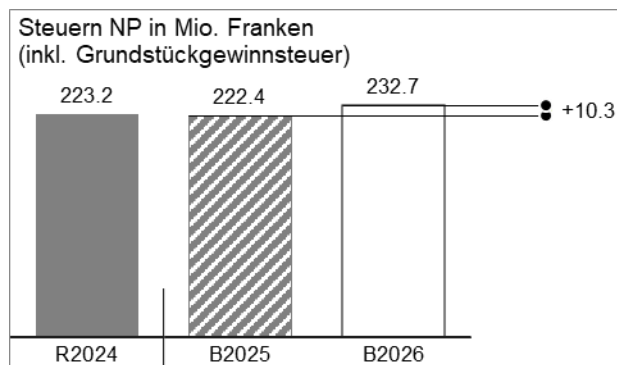
Im internationalen Umfeld entwickeln sich die Rahmenbedingungen, insbesondere protektionistische Massnahmen wie jüngst verhängte US-Zolltarife, für die Schweiz und damit auch für den Standort Schaffhausen zunehmend herausfordernd. Davon betroffen sind auch Unternehmen mit Steuerdomizil im Kanton Schaffhausen. Weiter erhöhen geopolitische Konflikte und zunehmende Handelsbarrieren den Druck auf Unternehmen, ihre Investitionen und strategischen Standortentscheidungen verstärkt zu hinterfragen. Die Steuererträge sind daher nur schwer prognostizierbar.

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	168'299	162'660	170'562	7'902	4.9
Vermögenssteuer natürliche Personen	25'272	28'100	29'465	1'365	4.9
Personensteuer	1'575	1'530	1'530	-	-
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-	-	-	-	-
Quellensteuern natürliche Personen	20'062	21'300	22'335	1'035	4.9
Total natürliche Personen (NP)	215'207	213'590	223'892	10'302	4.8
Gewinnsteuern juristische Personen	154'062	165'000	182'224	17'224	10.4
Kapitalsteuern juristische Personen	6'421	6'800	7'594	794	11.7
Total juristische Personen (JP)	160'483	171'800	189'818	18'018	10.5
Grundstückgewinnsteuer	7'984	8'800	8'800	-	-
Erbschafts- und Schenkungssteuern	6'962	7'765	7'748	-16	-0.2
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	2'003	1'800	500	-1'300	-72.2
Total direkte Steuern*	392'639	403'755	430'758	27'003	6.7
* exkl. Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	12'900	-	25'000	-25'000	-

Die im Rahmen der Staatsrechnung 2019 beschlossene finanzpolitische Reserve «Steuerliche Massnahme durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privathaushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen von COVID-19» in Höhe von 15 Mio. Franken blieb ungenutzt und wird im Rahmen des Budgets 2026 vollständig aufgelöst. Des Weiteren wird die im Jahr 2017 geäußnete finanzpolitische Reserve

«Unternehmenssteuern» in Höhe von 50 Mio. Franken zur Erreichung des Referenzniveaus von 55 Mio. Franken aufgrund der prognostizierten Steuereinnahmen der juristischen Personen nicht benötigt. Vorgesehen ist, sie über den Zeitraum 2026–2028 aufzulösen. Für das Jahr 2026 ist dabei eine Tranche von 10 Mio. Franken vorgesehen.



Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Verkehrsabgaben	16'876	16'600	16'950	350	2.1
Schiffssteuer	187	190	190	-	-
Kurtaxe	390	365	390	25	6.8
Total Besitz- und Aufwandsteuern	17'453	17'155	17'530	375	2.2

Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	131'906	145'156	150'372	5'216	3.6
Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	-10'331	-10'728	-12'842	-2'114	19.7
Erlös aus Repartitionen	3'587	-	-	-	-
Total Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer	125'162	134'428	137'530	3'102	2.3

Gemäss Art. 239 des Gesetzes über die direkten Steuern (SHR 641.100) erhalten die Gemeinden seit dem Inkrafttreten der Änderung vom 1. Juli 2019 bis und mit 2024 45% und in den Jahren 2025–2029 52% der Erhöhung von 4.2% des Kantonsanteils an der Direkten Bundessteuer der juristischen Personen (Erhöhung von 17% auf 21.2%). Für das Budget 2026 erhalten die Gemeinden nach vorliegender Steuerschätzung entsprechend einen Anteil von 12.8 Mio. Franken (Vorjahr 10.7 Mio. Franken).

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 2026 wird mit einem Anteil des Kantons Schaffhausen von 0.7% bzw. 3.7% am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen der natürlichen bzw. juristischen Personen 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 des Anteils des Kantons von 0.1 Prozentpunkten am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen der natürlichen und juristischen Personen wirkt sich mit rund 6 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus.

4.4.5 Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Der Nationale Finanzausgleich (NFA) basiert auf der Idee, dass wirtschaftlich starke Kantone und der Bund die finanziell schwächeren Kantone solidarisch unterstützen. Hauptziele sind u. a. die Minderung der kantonalen Unterschiede in der Versorgung mit öffentlichen Gütern und in der Steuerbelastung sowie Steigerung der Effizienz der staatlichen Leistungserbringung. Er besteht hauptsächlich aus dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich. Der Bund finanziert rund zwei Drittel, die Kantone ein Drittel der Ausgleichszahlungen. Nähere Informationen zum System des NFA's können der Website des Eidgenössischen Finanzdepartementes (EFD) entnommen werden (<https://www.efd.admin.ch/de/nationaler-finanzausgleich>).

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcenausgleichs, des Lastenausgleichs und der temporären Massnahmen (Härteausgleich) ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen aus dem NFA. Gemäss den neusten Zahlen beträgt das Ressourcenpotential des Kantons Schaffhausen für 2026 108.1 Punkte (Vorjahr 103.4 Punkte), weshalb der Kanton Schaffhausen 2026 13.1 Mio. Franken an den Ressourcenausgleich zu leisten haben wird (Vorjahr 5.3 Mio. Franken). Für die Härtefallmassnahmen sind rund 0.6 Mio. Franken zu leisten. Im Lastenausgleich (Bereich soziodemografischer Lastenausgleich) erhält der Kanton Schaffhausen im Jahr 2026 infolge seiner Werte bei der Überalterung und der Armut einen Beitrag in der Höhe von 988'000 Franken (Vorjahr: 84'000 Franken).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Auszahlungen aus Ressourcenausgleich	1	-	-	-	-
Auszahlungen aus Abfederungsmassnahmen*	1'911	-	-	-	-
Auszahlungen aus Lastenausgleich	-	84	988	904	1'076.2
Total Ertrag	1'911	84	988	904	1'076.2
Zahlungen an Ressourcenausgleich	-	5'300	13'100	7'800	147.2
Zahlungen an Härteausgleich	651	592	562	-30	-5.1
Total Aufwand	651	5'892	13'662	7'770	131.9
Total Finanzausgleich	1'261	-5'808	-12'674	-6'866	118.2

* Die Abfederungsmassnahmen im NFA laufen 2025 aus

4.4.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	8'073	5'804	5'487	-317	-5.5
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'748	3'645	3'558	-87	-2.4
Anteil am Ertrag LSVA	3'830	3'529	3'594	66	1.9

4.4.7 Beteiligungsertrag

Bei der Schweizerischen Nationalbank (SNB) wird für das Budget 2026 mit einer einfachen Ausschüttung in Höhe von 6.5 Mio. Franken gerechnet. Die Ertragsausschüttung der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) wird im Vergleich zum Budget 2025 für die Budget- und Finanzplanperiode 2026–2029 etwas tiefer erwartet. Im Beteiligungsertrag wird ausschliesslich der Anteil der Dividende auf den Aktien der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG ausgewiesen, die sich im Verwaltungsvermögen befinden. Der Dividendenanteil der Aktien im Finanzvermögen wird entsprechend im Finanzertrag (siehe Ziff. 5.2.1) ausgewiesen. Bei den Spitälern Schaffhausen werden aufgrund des geplanten Neubaus für die Jahre 2026–2029 keine Ertragsanteile budgetiert. Für die Axpo Holding AG werden aufgrund der positiven Prognosen bezüglich künftiger Ausschüttungen ab dem Budget 2026 wieder Dividendenausschüttungen in das Budget aufgenommen. Für das Jahr 2026 wird mit einer Ausschüttung in Höhe von 10 Mio. Franken gerechnet.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Nationalbank	-	4'500	6'474	1'974	43.9
Kantonalbank	46'763	40'544	37'717	-2'827	-7.0
Spitäler Schaffhausen	-	-	-	-	-
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG	1'523	1'290	1'020	-270	-20.9
Axpo Holding AG und Diverses	138	60	10'060	10'000	16'666.7
Total Beteiligungsertrag	48'423	46'394	55'271	8'877	19.1

4.4.8 Personalaufwand

Mit dem Budget 2026 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 1% der Lohnsumme (inkl. Mutationsgewinne von 0.5%) für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Verfügung gestellt werden. Darüber hinaus wird dem Personal ein Teuerungsausgleich in Höhe von 0.3% gewährt.

Für den Personalaufwand sind 330 Mio. Franken im Budget 2026 eingestellt (Vorjahr 306.4 Mio. Franken). Die wesentlichsten Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget resultieren mit 12.7 Mio. Franken aus neuen Stellen. Davon entfallen 5.2 Mio. Franken auf neue Stellen für Lehrpersonen. Für die flächendeckende Einführung geleiteter Schulen bei den Kindergärten sowie der Primar- und Sekundarstufe I werden neue Stellen im Umfang von 4.3 Mio. Franken budgetiert. Für die kantonale Verwaltung und Gerichte werden 3.2 Mio. Franken für neue Stellen im Budget aufgenommen. Im Budget 2026 ist zudem die einmalige Auszahlung aufgelaufener hoher Ferien- und Überzeitsalden der Vorjahre mit einem Betrag von 4.4 Mio. Franken vorgesehen. Für individuelle Lohnanpassungen und den Teuerungsausgleich sind im Personalaufwand insgesamt 2.5 Mio. Franken budgetiert. Der Anteil des Personalaufwands am betrieblichen Aufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget leicht auf 28.7% (Vorjahr 28%).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Personalaufwand	291'611	306'389	330'007	336'722	338'343	342'257
Prozentuales Wachstum	9.9	5.1	7.7	2.0	0.5	1.2

Für die Entwicklung der Pensen verweisen wir auf Ziff. 5.2.4.2 ff. im Anhang.

4.5 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen des Budgets 2026 betragen 155.3 Mio. Franken. In diesem Betrag sind u. a. die folgenden grösseren Investitionsprojekte enthalten:

- Kantonsbeitrag an den Spitalneubau der Spitäler Schaffhausen (70 Mio. Franken)
- Neubau Kantonales Sicherheitszentrum (33 Mio. Franken)
- Agglomerationsprogramme (inkl. Investitionsbeiträge an Gemeinden) (7 Mio. Franken)
- Beiträge an Schulhausbauten (5 Mio. Franken)
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz inkl. Kunstbauten (4.2 Mio. Franken)
- Grundausbau der Pädagogischen Hochschule Schaffhausen (PHSH) (4 Mio. Franken)
- Immobilien Umbau Einstellhalle Tiefbau Schaffhausen (2 Mio. Franken)
- Technische Betriebsausrüstung für Kantonales Sicherheitszentrum (2 Mio. Franken)

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	vgl. Ziffer
Ausgaben	55'880	74'865	179'928	89'503	85'318	34'121	
Sachanlagen	25'012	45'782	70'277	62'230	46'700	9'950	5.3.2
Immaterielle Anlagen	2'010	5'918	6'051	3'168	2'168	1'241	5.3.3
Darlehen	8'818	2'600	2'600	1'100	1'100	1'100	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000	10'000	15'000	10'000	10'000	10'000	5.3.5
Eigene Investitionsbeiträge	6'337	8'115	83'750	10'755	23'100	9'580	5.3.6
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'703	2'450	2'250	2'250	2'250	2'250	
Einnahmen	19'537	15'487	24'582	17'320	14'320	12'315	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'121	2'962	7'257	5'000	2'000	-	5.3.7
Rückzahlung von Darlehen	3'713	75	75	70	70	65	5.3.8
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	15'000	10'000	10'000	10'000	5.3.9
Durchlaufende Investitionsbeiträge	3'703	2'450	2'250	2'250	2'250	2'250	
Nettoinvestitionen	36'343	59'379	155'346	72'183	70'998	21'806	

Anhang zum Budget 2026

5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

5.1.1 Rechtsgrundlagen und Regelwerk

5.1.1.1 Rechtsgrundlagen

Das Budget 2026 und der Finanzplan 2026–2029 basieren auf dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (FHG, SHR 611.100) sowie der kantonalen Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2023 (FHV, SHR 611.103).

5.1.1.2 Regelwerk

Die Erstellung des Budgets 2026 und des Finanzplans 2026–2029 erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), welches von der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde. Diese Fachempfehlungen stellen Minimalstandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen einhalten sollten.

Sammlung der Fachempfehlungen: <https://www.srs-cspcp.ch/de>

5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

5.2.1 Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Finanzertrag	64'554	50'886	58'402	7'516	14.8
Zinsertrag	3'876	1'912	2'327	414	21.7
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	75	-	-	-	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	1'022	1'242	682	-560	-45.1
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'996	3'751	4'181	430	11.5
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	1'556	-	-	-	-
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	144	154	154	-	-
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	51'872	41'894	48'804	6'910	16.5
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'012	1'933	2'255	322	16.6

Beim Beteiligungsertrag Finanzvermögen wird im Vergleich zum Budget 2026 mit einem um rund 0.6 Mio. Franken geringeren Ertrag gerechnet. Der Rückgang ist auf die Dividenden der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG zurückzuführen. Beim Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen wird hingegen von einem Anstieg gegenüber Vorjahresbudget in Höhe von 6.9 Mio. Franken ausgegangen. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass für die Axpo Holding AG aufgrund der positiven Prognosen bezüglich künftiger Ausschüttungen ab dem Budget 2026 wieder Dividendenausschüttungen budgetiert werden. Für das Budget 2026 wird mit einer Ausschüttung in Höhe von 10 Mio. Franken gerechnet. Gegenläufig wirkt u. a. eine um 2.7 Mio. Franken geringere Erwartung an die Ausschüttung der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB).

5.2.2 Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

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

Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital werden hingegen in der Position «Netto Einlagen/Entnahmen in Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital» abgebildet, wie Eigenkapitalveränderungen behandelt und unter Abschlusskontengruppe 901 «Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital» ausgewiesen. Aus Transparenzgründen sind die gesamten Einlagen in und die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds unter Ziff. 5.2.2.1 separat aufgeführt.

5.2.2.1 Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Vorauss. Bestand per 31.12.2029
Departement des Innern							
Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	1'004	138	-131	-105	-108	-29	769
Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	5'512	-318	-312	-312	-312	-312	3'945
Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	-	-10	-	609	609	609	1'817
Anna-Katharina-Federli Fonds	27	-	-	-	-	-	27
Erziehungsdepartement							
Kantonaler Sportfonds	1'819	-262	24	24	24	24	1'655
Stipendienfonds	145	1	-	-	-	-	146
Lotteriegewinnfonds	3'319	-881	-422	-100	-470	-550	897
Pestalozzifonds	99	1	-	-	-	-	100
Lehrlingsunterstützungsfonds	6	-	-	-	-	-	6
Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	27	0	-	-	-	-	27
Baudepartement							
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	4'673	420	430	430	430	430	6'814
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	3'196	-45	-1	-1	-1	-1	3'147
Klimafonds (Bereich «Energie/Klimaschutz»)	8'880	-2'933	280	890	620	100	7'837
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)	3'879	-1'008	302	-74	-690	-305	2'103
Mehrwertausgleichsfonds	-62	-2	-2	-	-	-	-66
Kantonaler Strassenfonds	15'000	-	-	-370	370	-	15'000

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Vorauss. Bestand per 31.12.2029
Volkswirtschaftsdepartement							
Generationenfonds ¹⁾	20'025	-3'697	-3'571	-2'985	-2'985	-2'985	3'802
Rebfonds	38	-2	-3	-3	-3	-3	26
Fonds für Elementarschadenvergütung	211	-4	-5	-5	-5	-5	187
Finanzausgleichsfonds	9'159	27	-	-	-	-	9'186
Fonds für wohltätige Zwecke	68	0	-	-	-	-	68
Finanzdepartement							
Rhein-Fonds	340	34	33	33	33	33	506
Winkelriedfonds	422	-33	-10	-10	-10	-10	350
Kantonaler Schutzraum- Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	9'015	287	210	-200	-1'000	-1'000	7'311
Brandschutzfonds inkl. Kapitalkorrektur	27'846	1'862	818	80	-178	-153	30'275
Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	10'896	6	19	19	19	19	10'978

¹⁾ Die Mittel des Generationenfonds dürfen gem. Art. 6 Abs. 2 RSE-Gesetz (SHR 900.300) bis zu einem Bestand von 10 Mio. Franken für Förderungsmassnahmen verwendet werden. Die mit dem Budget 2026 budgetierten Entnahmen aus dem Generationenfonds führen dazu, dass dieser Mindestbestand im Finanzplan unterschritten wird (vgl. Ziff. 5.2.2.4). In welchem Ausmass eine Äufnung des Fonds erforderlich wird, hängt neben der tatsächlichen Ausgabenentwicklung auch vom Umgang mit dem Postulat 2024/09 «Nationalbankgeschenk für den Generationenfonds» ab, mit welchem eine Einlage in der Höhe des Kantonsanteils der nicht umgetauschten Banknoten der 6. Serie verlangt wird (4.6 Mio. Franken).

5.2.2.2 Energie- und Klimafonds

Der Energie- und Klimafonds ist seit dem 1. Januar 2023 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. Dabei wurden 10 Mio. Franken in den Bereich «Energie/Klimaschutz» sowie 5 Mio. Franken in den Bereich «Klimaanpassung» eingelegt.

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. Ziff. 3.2.3). Im Übrigen gelten die Finanzkompetenzen gemäss der Kantonsverfassung.

Bereich «Energie/Klimaschutz»

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Klimafonds (Bereich «Energie/Klimaschutz») Vermögen per 1. Januar	5'947	6'227	7'117	7'737
Baudepartement - Energiefachstelle				
VK Förderprogramm Energie (EPR0133) [M03.12]	-4'000	-3'500	-3'300	-3'300
davon Beiträge vom Kanton	-4'000	-3'500	-3'300	-3'300
davon durchlaufende Beiträge vom Bund an private Haushalte	-3'700	-3'500	-3'300	-3'300
davon durchlaufende Beiträge vom Bund	3'700	3'500	3'300	3'300
Abschreibungen VK Förderprogramm Energie (IPR0199) [M03.12]	-40	-60	-80	-100
Baudepartement - Öffentlicher Verkehr				
VK 31-Days-Challenge - Förderung ökologische Mobilität (EPR0129) [M04.31]	-180	-50	-	-
Übriges				
Verzinsung Fondsguthaben	-	-	-	-
Äufnung Klimafonds ¹⁾	4'500	4'500	4'000	3'500
Klimafonds (Bereich «Energie/Klimaschutz») Vermögen per 31. Dezember	6'227	7'117	7'737	7'837

[...] Verweis auf Massnahme in Klimastrategie

¹⁾ Das Vermögen des Bereichs «Energie/Klimaschutz» des Energie- und Klimafonds muss sich zwischen 2 Mio. Franken und 6 Mio. Franken bewegen. Zur Sicherstellung ausreichender finanzieller Mittel sind im Rahmen des Budgets 2026 Äufnungen des Fonds vorgesehen.

Bereich «Klimaanpassung»

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)				
Vermögen per 1. Januar	2'871	3'172	3'098	2'408
Departement des Innern - Jagd und Fischerei				
Notfallkonzept Fisch/Umsetzung Notfallkonzept Äschen [M12.31]	-20	-20	-20	-20
Departement des Innern - Interkantonaies Labor				
VK Wasserwirtschaftsplan WWP (EPR0079) [M12.21], [M12.24]	-220	-207	-	-
VK Digitale Wasserplattform (EPR0086) [M12.22]	-100	-50	-50	-
VK Bodenkartierung (EPR0087) [M08.41]	-30	-30	-	-
Neozoen (z. B. Tigermücken) [M11.11]	-20	-20	-20	-20
Unterhalt Klimakarten [M08.11]	-10	-10	-10	-10
Klimatag/Klimaspaziergang/Flugblatt usw. [M17.21]	-15	-15	-15	-30
Rheinwandel [M14.61]	-20	-	-	-
VK Rekultivierung anthropogen veränderter Böden (EPR0137) [M08.43]	-50	-50	-50	-50
VK Umgang mit Starkniederschlägen (EPR0138) [M13.13]	-50	-	-	-
Baudepartement - Raumplanung				
VK Bodenhinweiskarte (EPR0090) [M08.42]	-36	-	-	-
VK Klimaanpassungsrichtlinien im Richtplan (EPR0091) [M08.31]	-15	-	-	-
Arbeitshilfe Nutzungsplanung [M08.32]	-	-20	-	-
Baudepartement - Wasserbau				
VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans (EPR0061) (Nachhaltige Bewässerung) [M07.51]	-50	-50	-50	-
VK Entwicklung Grundwassermodelle (EPR0062) (Langfristige Grundwasserverfügbarkeit) [M07.52]	-50	-100	-100	-50
VK Messnetze Grund- und Oberflächenwasser (EPR0063) (Gewässerüberwachung) [M12.23]	-148	-198	-160	-
Erhebung Grundlagen Quelllebensräume (EPR0144) [M14.43]	-50	-50	-50	-50

Bereich «Klimaanpassung» (Fortsetzung)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Baudepartement - Naturschutz				
VK Moore als CO ₂ -Senken (EPR0092) [M08.21]	-60	-50	-50	-
Baudepartement - Kantonsforstamt				
VK Forstliches Vermehrungsgut (EPR0060) [M07.74]	-40	-100	-50	-
VK Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (EPR0064) [M07.71]	-80	-80	-40	-
Testpflanzungen [M07.73]	-10	-	-	-
VK Wald-Wild-Konzept (EPR0128) [M07.75]	-125	-25	-25	-75
Übriges				
Verzinsung Fondsguthaben	-	-	-	-
Äufnung Klimafonds ¹⁾	1'500	1'000	-	-
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung») Vermögen per 31. Dezember	3'172	3'098	2'408	2'103

[...] Verweis auf Massnahme in Klimastrategie

- ¹⁾ Das Vermögen des Bereichs «Klimaanpassung» des Energie- und Klimafonds muss sich zwischen 1 Mio. Franken und 3 Mio. Franken bewegen. Zur Sicherstellung ausreichender finanzieller Mittel sind im Rahmen des Budgets 2026 Äufnungen des Fonds vorgesehen.

5.2.2.3 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken	Budget 2026
Nr. Bezeichnung	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'500.00
Finanzaufsichtsprüfung	7'500.00
3631.22 Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	132'400.00
Interkantonaler Beitrag an Kanton Zürich Kultur	100'000.00
KBK, Projektbeiträge	15'000.00
KBK-Ost, Ostschweizer Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500.00
CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	900.00
3632.54 Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000.00
Museum zu Allerheiligen (Leistungsvereinbarung 2022-2026)	220'000.00
3632.51 Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	10'000.00
Gaben für Gemeindejubiläen	10'000.00

5.2.2.3 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2026
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	335'000.00
	Stadttheater (Leistungsvereinbarung 2022-2026)	240'000.00
	KulturLegi (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2029)	25'000.00
	Internationales Bachfest	70'000.00
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	346'800.00
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (Leistungsvereinbarung 2022-2026)	200'000.00
	Stadt Schaffhausen Jugendarbeit (Leistungsvereinbarung 2023)	32'000.00
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000.00
	Ludothek Hallau	800.00
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000.00
	Gemeindebibliotheken	10'000.00
	Beiträge an Kulturvermittlung Schulen	45'000.00
	Trottentheater Neuhausen (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2029)	20'000.00
	Jugendfonds der Stadt Schaffhausen, Projekt SchHutz der Kantonalen Jugendkommission	7'000.00
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	-
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	-
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000.00
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	20'000.00
	Joinville	5'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche:	15'000.00
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 321)	41'700.00
	Edition der Schaffhauser Rechtsquellen	41'700.00
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	500'000.00
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	8'000.00
	Förderverein der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht, Schaffhausen	30'000.00
	Die Dargebotene Hand, Tel. 143, Winterthur; Staatsbeitrag	15'000.00
	Schreibstube VETS, Schaffhausen; Staatsbeitrag	5'000.00
	Verein für Bewährungshilfe, Schaffhausen; Staatsbeitrag	3'000.00
	Inclusion Handicap, Bern	2'200.00
	Schaffhauser Bettagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000-15'000)	15'000.00
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	5'000.00
	BKSH: Nationale Aktionstage Behindertenrechte 2024	15'000.00
	ProCoRe, Genève	15'000.00
	Procap Zürich - Schaffhausen, Uster	2'000.00
	Schaffhauser Menschenrechtstage, Schaffhausen	1'000.00

5.2.2.3 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2026
	Selbsthilfeprojekt Opfer fürsorglicher Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen	20'000.00
	16 Tage gegen Gewalt an Frauen (Beteiligung an Veranstaltungen)	10'000.00
	Haus der Begegnung und der Menschlichkeit	300'000.00
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	53'800.00
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	75'000.00
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'500.00
	Schweizerische Stiftung SPO Patientenorganisation, Zürich	2'500.00
	Stillförderung Schweiz, Liebefeld	1'500.00
	Fragile Ostschweiz	1'000.00
	Selbsthilfe Schweiz, Basel	1'500.00
	Selbsthilfe Winterthur Schaffhausen	3'500.00
	Verein Schloss Herdern	1'000.00
	Multiple Sklerose Gesellschaft	4'000.00
	pro mente sana, Zürich	2'000.00
	Samariter Verband SH	2'000.00
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	52'500.00
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	60'000.00
	Fischereiverband Schaffhausen	3'000.00
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	57'000.00
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'895'100.00
	Schaffhauser Jazzfestival	157'000.00
	Schaffhauser Kulturtage (2025/2027: ab 2025 unter 3636.21 weil Verein)	50'000.00
	Kultur im Kammgarn KIK (Leistungsvereinbarung 2025-2027)	200'000.00
	Stars in Town Festival (Leistungsvereinbarung 2024-2026)	100'000.00
	Musik-Collegium Schaffhausen (Leistungsvereinbarung 2025-2026)	80'000.00
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2027)	100'000.00
	Verein Schauwerk - das andere Theater (vorbehältlich der Leistungsvereinbarung-Verlängerung bis Ende 2026)	60'000.00
	Theater Sgaramusch (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2029)	83'000.00
	kulturlabor.ch Schaffhausen (Leistungsvereinbarung Juli 2024-2026)	70'000.00
	Beiträge an Lese-Förderungsprojekte für Kinder und Jugendliche	43'000.00
	NordArt Festival (Leistungsvereinbarung 2023-2026)	80'000.00
	Verein Schauwerk – Bachtornhalle: Das Theater (Leistungsvereinbarung 2021-2026)	60'000.00
	Verein Kumpane (Leistungsvereinbarung 2023-2026)	26'000.00
	SHpektakel (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2029)	25'000.00
	Verein Haberhaus-Bühne (Leistungsvereinbarung 2023-2026)	25'000.00
	jugendclub momoll theater (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2028)	30'000.00
	Festival Blues & More Beringen (Leistungsvereinbarung 2025-2026)	25'000.00

5.2.2.3 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2026
	Musikraum Tab Tap (Leistungsvereinbarung 2025-2026)	45'000.00
	kulturkiste.ch	12'000.00
	Schaffhauser Sommertheater (vorbehältlich neue Leistungsvereinbarung 2026-2027)	21'500.00
	Theater Central, Neuhausen	15'000.00
	Theaterchuchi (Theaterschule Kino-Theater Central)	18'000.00
	Erwachsenenbildung	8'000.00
	Zweidihei Verein für Kinderbetreuung, Schaffhausen	10'000.00
	Weihnachtssingen Schaffhauser Schulkinder (organisiert durch die Kantonsschule)	10'000.00
	Weinbaumuseum, Hallau (Weinkrone)	10'000.00
	Camerata Variabile, Konzertreihe	16'000.00
	Schüleraustausch/Klassenaustausch	10'000.00
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000.00
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000.00
	Natureinsätze Schaffhauser Schulen (Wald- und Sozialeinsätze)	10'000.00
	Schaffhauser Blasmusikverband	8'000.00
	Kammerorchester des Musik-Collegiums Schaffhausen	5'000.00
	Schwanenbühne Stein am Rhein	5'000.00
	Kantonaler Chorverband	5'000.00
	Historischer Verein, Schaffhauser Beiträge zur Geschichte	5'000.00
	Kleine Bühne Schaffhausen	6'000.00
	BandXOst, Nachwuchsband-Contest Ostschweiz	5'000.00
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000.00
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'200.00
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinflall	8'000.00
	Pro Juliomago, Eintritt von Schulklassen im Thermenmuseum	2'000.00
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000.00
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	2'000.00
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	2'000.00
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien (Johanna Spyri-Stiftung)	1'700.00
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.2010)	1'500.00
	Stiftung Dialog, Campus für Demokratie	1'600.00
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000.00
	Stiftung éducation21, Bildung für nachhaltige Entwicklung	1'000.00
	Schweizerische Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800.00
	ch-intercultur (Schweizerischer Feuilleton-Dienst)	600.00
	Solothurner Filmtage, Untertitelung von Schweizer Filmen	500.00
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400.00
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500.00
	Verein für Heimatkunde Schleithelm	300.00
	Verein Museumsnacht Hegau-Schaffhausen	10'000.00
	Verein Musikräume, Vermittlung von Musik- und Konzertlokalen	5'000.00
	Verein Archäologie mobil, Vermittlungsangebot für Schulklassen	4'400.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	

5.2.2.3 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2026
	übrige Beiträge über Fr. 2'000.00:	165'100.00
	Sinfonietta Schaffhausen, Silvesterkonzert	10'000.00
	Klub 8, Verein Kultur im Chäller (Leistungsvereinbarung 2025-2027)	15'000.00
	Verein Band-Union Schaffhausen (Leistungsvereinbarung 2025-2027)	15'000.00
	Kulturplattform, Vermittlungsprojekt von Stadt, Kanton, Stiftungen und lokalen Medien	50'000.00
	Verein InselFestival Rheinau, Beteiligung von Schaffhauser Kunstschaaffenden)	6'000.00
	Filmdokumentation «Lukas Britschgi», Verbindung von Kunst und Sport	15'000.00
	Verein Schweizerische Trachtenvereinigung, Publikation	7'000.00
	Circuit Secret, Kunst von Schaffhauser Kunstschaaffenden, Stein am Rhein	45'000.00
	Kulturhauptstadt 2030 (vorbehältlich der Genehmigung des Verpflichtungskredits (2026-2030))	50'000.00
	Verein Helvetia rockt, Präventionskampagne für Musikclubs	10'000.00
	übrige Projektgesuche, unter Fr. 2'000.00	-
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	10'000.00
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	10'000.00
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	165'000.00
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	25'000.00
	Beitrag an Anschaffung Teleskop für Sternwarte Schaffhausen	100'000.00
	Diverse eingehende Projektgesuche	40'000.00
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	50'000.00
	Mitgliederbeitrag eco-bau, Zürich	4'000.00
	Hindernisfreie Architektur	3'000.00
	Kantonsbeitrag Architekturforum Ostschweiz, St. Gallen	3'000.00
	Diverse eingehende Projektgesuche	40'000.00
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000.00
	Museumsbahn	30'000.00
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	31'500.00
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500.00
	Schweiz Tourismus	2'000.00
	Kantonsbeiträge adopt. Personen Sri Lanka	3'000.00
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000.00
	Rechtsauskunftstellen	135'000.00
	Schweizerische Fachstelle für Adoption	3'000.00
	Netzwerk Schweizer Pärke, Bern	2'000.00
	Verein Saunamarathon Schaffhausen	2'500.00
	Sponsorbeitrag Pferdemesse	500.00
	Agriviva, Winterthur	2'000.00
	Diverse eingehende Projektgesuche	35'000.00

5.2.2.3 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2026
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	5'000.00
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	10'000.00
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	10'000.00
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	210'000.00
	Beiträge an Tonträgerproduktionen	25'000.00
	Bilderankäufe	30'000.00
	Werk- und Förderbeiträge von Kanton und Stadt Schaffhausen	110'000.00
	übrige Projektgesuche, über Fr. 2'000.00	45'000.00
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	327'100.00
	Auswertung Stein am Rhein Obere Stube	118'100.00
	Auswertung Einzelfundstelle mit wissenschaftlicher Publikation oder populärwissenschaftlichem Beitrag	30'000.00
	Digitales Standardwerk zur Baukultur Region Stein am Rhein	150'000.00
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	5'000.00
	Analysen und Auftrag im Zusammenhang mit studentischer Qualifikationsarbeiten	10'000.00
	Unterhalt und Betrieb Archäomobil	14'000.00
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000.00
	Entwicklungszusammenarbeit	140'000.00
	Katastrophenhilfe	40'000.00
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	85'000.00
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der IBK	25'000.00
	Atelierstipendien des Kantons Schaffhausen in Berlin	60'000.00
Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds		4'952'100.00

5.2.2.4 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 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 2026 werden neue Beitragszusicherungen aus dem Generationenfonds in Höhe von insgesamt 4 Mio. Franken als Verpflichtungskredit (EPR0127) eingestellt. Keine dieser Zusicherungen übersteigt voraussichtlich den Wert von 1 Mio. Franken einmalig oder 100'000 Franken wiederkehrend.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Beiträge an öffentliche und private Unternehmungen				
Antrag Kreditbeschluss KR mit Budget 2026 (EPR0127)	1'000	1'000	1'000	1'000
<i>Vom KR mit Budget 2025 oder früher genehmigt</i>				
- EPR0043 (Umwandlung Zusicherungen in VK 2019)	250	250	250	250
- EPR0044 (Zusicherungen 2020)	690	300	300	300
- EPR0045 (Zusicherungen 2021)	95	60	60	60
- EPR0055 (Zusicherungen 2022)	44	20	20	20
- EPR0076 (Zusicherungen 2023)	282	190	190	190
- EPR0093 (Zusicherungen 2024)	85	40	40	40
- EPR0103 (Zusicherungen 2025)	1'000	1'000	1'000	1'000

5.2.3 Transferertrag

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Transferertrag	338'798	340'211	364'831	24'620	7.2
Ertragsanteile Bund	152'380	159'257	164'213	4'956	3.1
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	143'782	138'119	154'464	16'345	11.8
- <i>Bund</i>	40'491	36'639	43'206	6'566	17.9
- <i>Kantone und Konkordate</i>	7'620	7'800	7'593	-207	-2.7
- <i>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	95'431	93'399	103'387	9'988	10.7
- <i>Übrige</i>	240	281	278	-3	-0.9
Finanz- und Lastenausgleich	5'763	5'230	8'508	3'278	62.7
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	36'755	37'490	37'563	73	0.2
Verschiedener Transferertrag	118	115	83	-32	-27.8

Der Transferertrag setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 460 Ertragsanteile Bund
(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
(Zahlungen 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

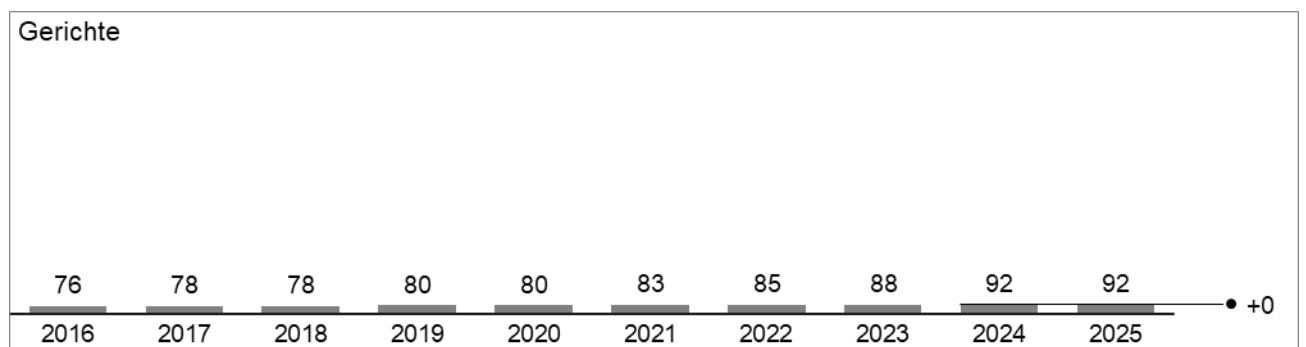
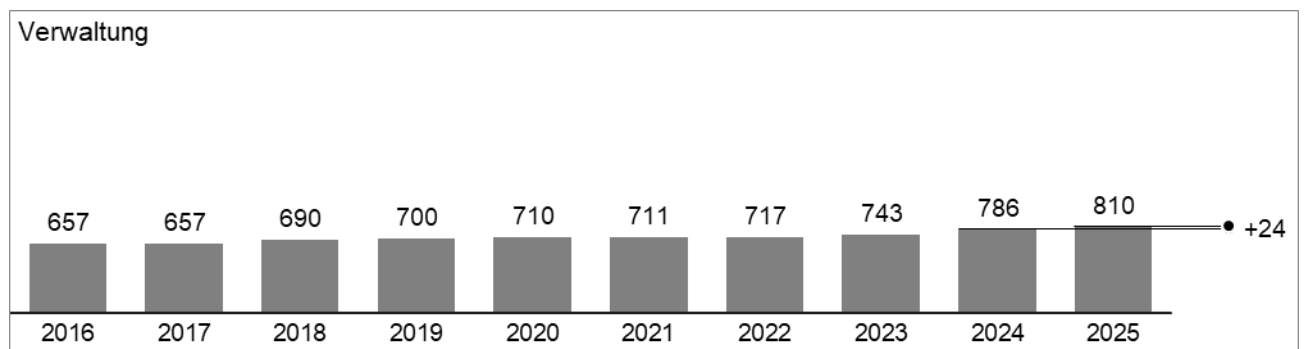
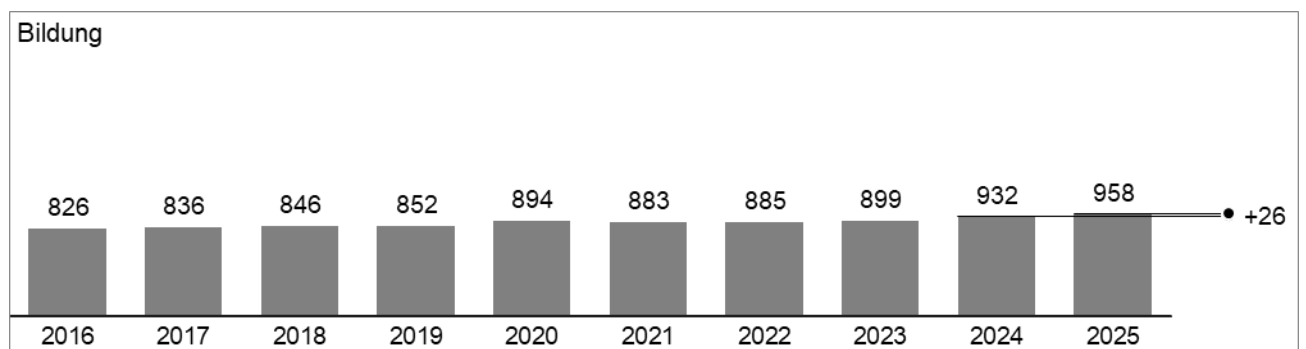
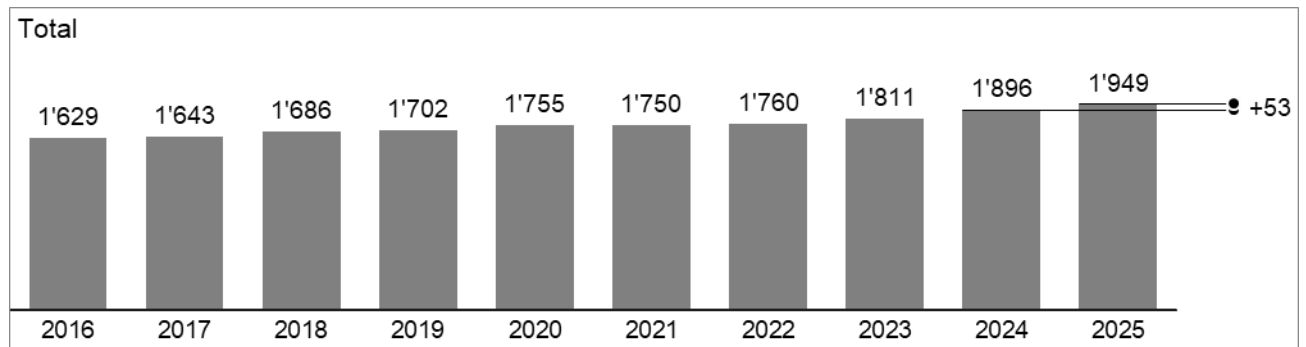
Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Personalaufwand	291'611	306'389	330'007	23'618	7.7
Behörden, Kommissionen und Richter	5'199	5'799	6'069	270	4.7
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'376	121'073	131'179	10'106	8.3
Löhne der Lehrkräfte	117'802	119'434	128'781	9'347	7.8
Zulagen	2'074	2'545	2'429	-116	-4.6
Arbeitgeberbeiträge	51'063	53'961	57'600	3'638	6.7
Arbeitgeberleistungen	566	264	512	248	94.1
Übriger Personalaufwand	2'531	3'313	3'438	124	3.7

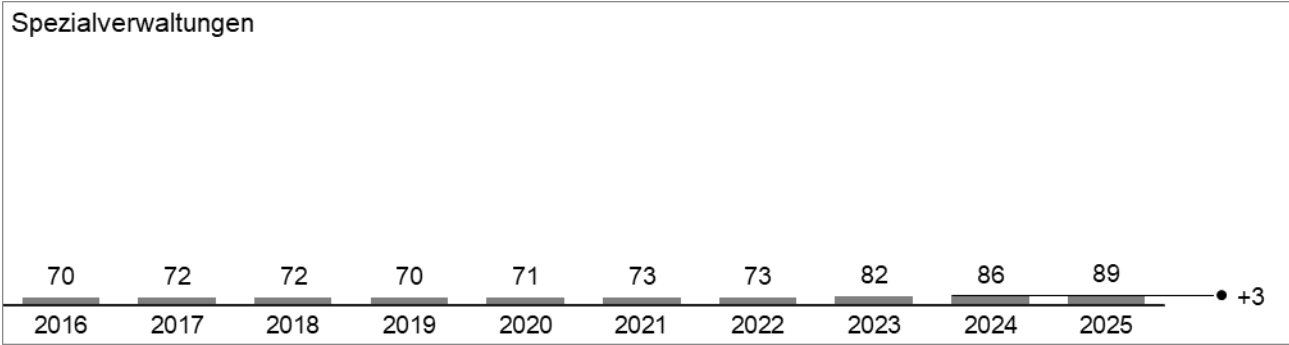
5.2.4.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Personalaufwand	291'611	306'389	330'007	23'618	7.7
Kantonsrat	821	1'572	1'730	158	10.0
Regierungsrat/Staatskanzlei	4'158	4'143	4'339	196	4.7
Departement des Innern	14'814	17'338	18'872	1'535	8.9
Erziehungsdepartement	161'556	162'532	173'658	11'125	6.8
Baudepartement	21'103	23'134	24'250	1'116	4.8
Volkswirtschaftsdepartement	26'217	27'278	27'193	-84	-0.3
Finanzdepartement	50'567	57'201	65'447	8'246	14.4
Gerichte	12'375	13'191	14'518	1'326	10.1

5.2.4.2 Pensen 2016–2025 (Stand Stellenplan per 1. Januar)

Pensenentwicklung gerundet	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bildung	826	836	846	852	894	883	885	899	932	958
Verwaltung	657	657	690	700	710	711	717	743	786	810
Spezialverwaltungen	70	72	72	70	71	73	73	82	86	89
Gerichte	76	78	78	80	80	83	85	88	92	92
Total	1'629	1'643	1'686	1'702	1'755	1'750	1'760	1'811	1'896	1'949
in % der Wohnbevölkerung per 31. Dezember	2.0%	2.0%	2.1%	2.1%	2.1%	2.1%	2.0%	2.1%	2.1%	2.2%

Pensen nach Bereich 2016–2025 (jeweils Stand Stellenplan per 1. Januar)



5.2.4.3 Pensenv Veränderungen im Budget 2026

Stellenverschiebungen

Stellenverschiebungen Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
Total	-		-	-
3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-0.10	Pensenverschiebung von 0.1 Pensen von Finanzstelle 3031 zu Finanzstelle 2292 aufgrund der Verordnung über die Aufnahme von Kindern zur Pflege und zur Adoption «PAVO-Revision».	-12.3	-12.3
2292 Familie und Jugend	0.10	Pensenverschiebung von 0.1 Pensen von Finanzstelle 3031 zu Finanzstelle 2292 aufgrund der Verordnung über die Aufnahme von Kindern zur Pflege und zur Adoption «PAVO-Revision».	12.3	12.3
3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	-0.30	Pensenverschiebung von 0.3 Pensen von Finanzstelle 3031 zu Finanzstelle 2170 zur Schaffung einer neuen Vollzeitstelle als Fachverantwortliche Pflegekinderwesen.	-32.1	-32.1
2170 Sozialamt	0.30	Pensenverschiebung von 0.3 Pensen von Finanzstelle 3031 zu Finanzstelle 2170 zur Schaffung einer neuen Vollzeitstelle als Fachverantwortliche Pflegekinderwesen.	32.1	32.1

Neue Stellen

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
Total	28.40		3'188.1	3'223.1
2131 Gesundheitsamt/ Kantonsärztlicher Dienst	0.20	Sachbearbeiter/-in Datenerhebung/Statistik: Neue kantonale Aufgaben im Zusammenhang mit der Spitalstationäre Gesundheitsversorgung (SpiGes). Die Arbeiten könnten theoretisch vom statistischen Amt eines anderen Kantons übernommen werden. Der Kanton Schaffhausen müsste den Personalbedarf von rund 0.2 Pensen im betreffenden Kanton finanzieren. Diese Ressourcen/Kompetenzen sollten aus Sicht des Gesundheitsamtes jedoch besser beim Kanton Schaffhausen geschaffen werden (Know-how-Aufbau). Bisher fielen für ähnlich gelagerte Aufgaben jährlich externe Kosten von ca. Fr. 13'000 an (exkl. neue kantonale Aufgaben im Zusammenhang mit «SpiGes»). Diese Kosten könnten künftig eingespart werden.	24.0	24.0
2131 Gesundheitsamt/ Kantonsärztlicher Dienst	0.30	Umwandlung von 0.3 befristeten Pensen Sachbearbeiter/-in Finanzen in unbefristete Pensen. Die 0.7 Pensen im Bereich Sachbearbeitung Finanzen reichen aufgrund der zunehmenden Rechnungsmengen (stationäre Spitalrechnungen in der Höhe von ca. Fr. 100 Mio.) und der zusätzlichen Aufgaben schon seit längerem nicht mehr aus und führten in der Vergangenheit oft zu Überlastung, Frustration und Kündigungen bei den Verantwortlichen. Seit dem 1. Juli 2023 wurde das Pensum mittels OR-Vertrag um 0.3 Pensen aufgestockt. Diese 0.3 Pensen sollen aufgrund der absehbaren weiteren Zunahme der Rechnungen und Aufgaben im Zusammenhang mit der Einführung von «EFAS» (Einheitliche Finanzierung ambulanter- und stationären Leistungen) in den Stellenplan überführt werden. Es entstehen keine Mehrkosten.	27.0	27.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
2170 Sozialamt	0.70	Fachverantwortliche/-r Pflegekinderwesen mit 1 Pensum. Mit der Pensenverschiebung von 0.3 Pensen von der KESB soll mit weiteren 0.7 Pensen eine Vollzeitstelle geschaffen werden für die Aufsicht über die Pflegefamilien. Es handelt sich um einen Ausbau, der durch die PACH-Studie, das Gutachten der Fachhochschule Nordwestschweiz (FHNW) und die Empfehlungen der SODK (Schweizerische Konferenz der kantonalen Sozialdirektorinnen und Sozialdirektoren) und KOKES (Konferenz für Kindes- und Erwachsenenschutz) gestützt und eingefordert wird. Es ist davon auszugehen, dass sich die Mehrkosten dank der aktiven Pflege des Pflegekinderbereichs (Akquise neuer Pflegefamilien und bessere Begleitung/Unterstützung derselben) kompensieren lassen.	92.9	92.9
2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen	2.00	Business Designer entwickeln serviceorientierte digitale Lösungen, unterstützen die Dienststellen bei der Einführung neuer Angebote und begleiten aktiv den Wandel in der Verwaltung. Sie tragen dazu bei, die digitale Transformation nachhaltig in den Abläufen und Strukturen zu verankern und die Vorhaben des Kantons sowie die Anforderungen des Bundes wirkungsvoll umzusetzen. In den zwei für das Jahr 2026 neu vorgesehenen Stellen ist auch die bereits bestehende, befristete Stelle Manager «Digitale Transformation» enthalten. Diese soll 2026 in den Stellenplan überführt werden.	264.0	264.0
2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen	1.00	Es handelt sich um die Stelle für eine Programmleiterin, welche die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie steuert und dafür sorgt, dass alle kantonalen und bundesweiten Vorhaben koordiniert und aufeinander abgestimmt vorangetrieben werden.	125.0	125.0
2201 Departementssekretariat	0.50	Umwandlung von 0.5 befristeten Pensen «Assistenz Projektmitarbeit/Sachbearbeiter/-in» in eine unbefristete Stelle. Projektadministration: Bearbeitung übergeordneter Dossiers und Vorlagen. Überführung der Projektstelle «Neues Lohnsystem Lehrpersonen» (EPR0119 läuft bis 2028). Vgl. Kommissionsbericht der GPK vom 29. April 2024 zur Vorlage ADS 23-160. Aufgrund einer nicht eindeutigen Formulierung im Budget 2025 soll mit einem erneuten Antrag für das Budget 2026 die Stelle unbefristet in den Stellenplan aufgenommen werden. (Der Stellenplan wird nicht erhöht, da die Stelle bereits als langfristig befristete Stelle enthalten ist).	45.0	45.0
2201 Departementssekretariat	1.00	Umwandlung von 0.9 befristeten Pensen «Digitalisierungsverantwortlicher Erziehungsdepartement» in eine unbefristete Stelle, Erhöhung um 0.1 Pensen auf gesamthaft 1 unbefristetes Pensum. Diese Stelle wird gemäss Regierungsratsbeschluss vom 03.06.2025 «Weiteres Vorgehen Kreditvorlage zur Umsetzung der Strategie Digitale Verwaltung Schaffhausen» beantragt.	135.0	135.0
2219 Aufsicht Sonderschulung und Therapien	0.70	Sachbearbeiter/-in Abteilung Aufsicht Sonderschulung und Therapien zur Koordination für den optimalen Einsatz der knappen Ressourcen beim pädagogisch-therapeutischen Dienst für die Schülerinnen und Schüler mit therapeutischem Bedarf und zur Attraktivierung der Arbeitsbedingungen der Therapeutinnen und Therapeuten. Zur Entlastung der Leitung der Integrativen Sonderschulung aufgrund der stark steigenden Anzahl der Integrativen Sonderschulungen und zur Entlastung des Sachbearbeitungsbereichs der Abteilung Aufsicht Sonderschulung und Therapien im Allgemeinen.	70.0	70.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
2285 Berufsbildung	0.20	Stellenausbau der Leitung Berufsbildung von 0.8 auf 1 Pensum da die Abteilung mit einer wachsenden Anzahl komplexer Fälle konfrontiert ist, was den Führungsaufwand erheblich erhöht. Die aktuell 0.3 Pensen der Abteilungsleitung für Führungsaufgaben (von total 0.8 Pensen) reichen nicht aus, um den umfassenden Führungs-, Entwicklungs- und Netzwerkaufgaben gerecht zu werden. Daher wird ein Stellenausbau um 0.2 Pensen beantragt, zwecks Führung und um die Qualität der Dienstleistung sowie die strategische Weiterentwicklung der Berufsbildung nachhaltig zu sichern.	28.0	28.0
2285 Berufsbildung	0.60	Sachbearbeiter/-in Lehraufsicht, da die Nachfrage nach diversen Dienstleistungen der Lehraufsicht der Abteilung Berufsbildung wächst, bei zunehmend komplexeren Fällen. Um verstärkt in die Betreuung bestehender Lehrverhältnisse sowie die Kontaktpflege zu Lehrbetrieben zu investieren, werden administrative Aufgaben an die Sachbearbeitung der Lehraufsicht abgegeben und dort zentralisiert. Dies schafft bei den Ausbildungsberatenden der Lehraufsicht Kapazitäten, die zugunsten der Lehrbetriebe, der Lernenden und generell zugunsten der Qualitätssicherung in den Ausbildungsbetrieben sowie dem Bildungsstandort Schaffhausen zum Einsatz kommen sollen.	55.0	55.0
2292 Familie und Jugend	0.40	Sachbearbeiter/-in; Umwandlung von befristeten 0.5 Pensen in unbefristete 0.4 Pensen: Administrative Aufgaben (Antragstellungen, Rechnungsstellungen, Aufsichtsbesuche, Projektorganisationen) nehmen aufgrund gestiegener Arbeitspensen, gestiegener Fallzahlen und komplexerer, strategischer Projekte kontinuierlich zu und können langfristig nicht durch befristete Arbeitsentlastungsmassnahmen abgedeckt werden.	29.8	29.8
2292 Familie und Jugend	0.10	Abteilungsleitung; Erhöhung um 0.1 Pensen auf insgesamt 0.8 Pensen. Die Abteilungsleiterin koordiniert und übernimmt die Begleitung bei Abklärungen und Umsetzung von Sonderschulmassnahmen in speziellen Fällen, führt die Anlauf- und Koordinationsstelle Jugendhilfe, bietet Jugend-, Familienberatung, Beratung und Mandatsführung bei Kinderschutzmassnahmen. Sie übernimmt aber aufgrund steigender Fallzahlen auch weiterhin alle eben aufgeführten Aufgaben.	13.0	13.0
2292 Familie und Jugend	0.20	Fachverantwortlicher Kinderschutz; Erhöhung von 0.4 Pensen auf 0.6 Pensen. Die Aufgaben Koordination (Fokusgruppe Koordination) und Kooperation (Fachkonferenz), welche das kantonale Kinderschutzkonzept benennt, konnten bis anhin nicht realisiert werden. Diese beiden Aufgaben sind die Grundlage, um Kinderschutz effizient und kostengünstig realisieren zu können.	22.0	22.0
2292 Familie und Jugend	0.20	Tagesfamilienaufsicht; Erhöhung von 0.2 Pensen auf insgesamt 0.3 Pensen (davon 0.1 Pensen bestehend und Umwidmung aus KESB): Tagesfamilienaufsicht kommt aufgrund der Verordnung über die Aufnahme von Kindern zur Pflege und zur Adoption «PAVO-Revision» weg von der KESB hin zur Dienststelle Familie und Jugend. Die Aufgaben sind Abklärung resp. Ausstellung der Eignungsbescheinigungen sowie Beratung, Begleitung, jährliche Aufsichtsbesuche, Berichterstattung und Weiterbildung der aktuell 39 Tagesfamilien.	24.3	24.3

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
2300 Sekretariat / Rechtsdienst	1.00	Der Digitalisierungsverantwortliche verantwortet die digitale Weiterentwicklung innerhalb des Departements, koordiniert Digitalisierungsinitiativen, vertritt bereichsbezogene Anliegen gegenüber der zentralen digitalen Verwaltung und begleitet Change-Prozesse im Departement.	100.0	135.0
2300 Sekretariat/Rechtsdienst	1.00	Der Kantonsrat hat mit der Verwaltungsrechtspflegegesetz- (VRG-) Revision vom 17. Februar 2025, die auf Herbst 2025 in Kraft gesetzt werden soll, die Einführung von Behandlungsfristen für Rekurse eingeführt. Mit den jetzigen Ressourcen können diese Behandlungsfristen nicht eingehalten werden. Deshalb wird - in Absprache mit der für die VRG-Revision zuständigen Spezialkommission - eine zusätzliche Stelle beantragt. Ohne Erhöhung ist eine Einhaltung der neuen Behandlungsfristen nicht möglich.	125.0	125.0
2322 Unterhaltsdienst und Strassenerhaltung	0.50	Schaffung einer neuen Projektleiterstelle im technischen Büro Unterhaltsdienst für Projektleitungen zugunsten der Stadt Schaffhausen. Die Leistungen werden heute extern eingekauft, was ab 2026 aus Altersgründen des Dienstleisters nicht mehr möglich ist. Die Leistungen sollen internalisiert werden. Die zusätzlichen Personalkosten werden kompensiert (Leistungsvergütung Stadt Schaffhausen).	45.0	45.0
2326 Wasserbau	0.90	Schaffung einer neuen Ressortleiterfunktion «Wasserprojekte und Gewässerunterhalt» um die Bedürfnisse von Kanton und Stadt Schaffhausen im Bereich Hochwasserschutz/Revitalisierungen abzudecken. Heute werden Leistungen von externen Ingenieurbüros beschafft. Die zusätzlichen Personalkosten werden rund hälftig kompensiert (Minderausgaben externe Dienstleistungen, Leistungsvergütung Stadt Schaffhausen).	113.0	113.0
2330 Verwaltung (Hochbau)	0.30	Aufgrund des neuen Vertrages mit dem Gastronomiebetreiber am Rheinfluss ist das Hochbauamt ab dem 1. April 2025 wieder für den Unterhalt (Wartung und Instandsetzung) der von der Gastronomie genutzten Liegenschaften am Rheinfluss zuständig. Zudem ist für die kommenden Jahre ein Mehraufwand durch Projekte am Rheinfluss zu erwarten. Mit den zusätzlichen 0.3 Pensen soll dieser Mehraufwand abgedeckt werden.	35.1	35.1
2337 Archäologie	3.00	Die von Bund und Kanton geförderte Baupolitik der inneren Verdichtung sowie die Bautätigkeit im Zusammenhang mit der Energiewende lösen zahl- und umfangreiche Rettungsgrabungen aus. Um Verzögerungen und Baustopps zu verhindern, muss jeweils innerhalb kurzer Zeit ein Grabungsteam einsatzbereit sein. Dies kann nur durch zusätzliche Festanstellungen von Personen gewährleistet werden, welche für die Organisation, Abwicklung und Nachbearbeitung der Grossprojekte zuständig sind.	332.0	332.0
2371 Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	1.00	Fachspezialist/-in Zulassung Fahrzeugwesen; Umwandlung einer befristeten in eine unbefristete Stelle im Bereich Administration zur Unterstützung des Schalterpersonals, um das Tagesgeschäft bei den Fahrzeugzulassungen bewältigen zu können und eine gesunde Aus- und Belastung der Mitarbeitenden zu ermöglichen sowie den Betrieb sicherzustellen.	92.0	92.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
2371 Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt	1.00	Sachbearbeiter/-in Disposition; im Bereich Administration zur Unterstützung der Disponenten für Fahrzeug- und Führerprüfungen, um das Tagesgeschäft in der Disposition bewältigen zu können und eine gesunde Aus- und Belastung der Mitarbeitenden zu ermöglichen. Die Aufstockung des Zweierteams auf drei Personen ist erforderlich, um das erhebliche Ausfallrisiko zu reduzieren und den Betrieb sicherzustellen.	85.0	85.0
2520 Finanzkontrolle von Kanton und Stadt Schaffhausen	1.50	Revisor/-innen; Revisionprogramme der Finanzaufsicht können in wesentlichem Umfang nicht mehr durchgeführt werden, Reduktion hoher Belastungen für Mitarbeitende der Finanzkontrolle. Zusätzliche Prüfungen Baurevision infolge hoher Bautätigkeit bei Kanton und Stadt. Anstehende neue Aufgaben (Transparenzgesetz, Prüfung Ergänzungssteuer/Mindeststeuer, höhere Anforderungen aus den gesetzlichen Vorgaben für die Revision).	187.5	187.5
2522 Finanzverwaltung	1.00	Fachspezialist/-in Finanzen; da sich die Aufgaben sowohl in ihrer Anzahl als auch in ihrer Komplexität erhöht haben. Die stetig wachsenden Verwaltungs-, Kontroll- und Abstimmungsaufgaben sowie neue interne und externe Anforderungen führen dazu, dass die aktuelle personelle Ausstattung nicht mehr ausreicht und die hohe Arbeitsbelastung die Gesundheit der Mitarbeitenden gefährdet. Darüber hinaus kann die erforderliche Arbeitsqualität nicht mehr sichergestellt und neue verlangte Prozesse können nicht fristgerecht umgesetzt werden.	100.0	100.0
3010 Obergericht	0.60	Richter/-in zur Bewältigung der gestiegenen Geschäftslast insbesondere in aufwendigen Verfahren im Straf-, Familien- und Kinderschutzrecht sowie zur Umsetzung und Einführung der elektronischen Aktenführung «Justitia 4.0».	119.0	119.0
3010 Obergericht	1.00	Gerichtschreiber/-in zur Bewältigung der gestiegenen Geschäftslast insbesondere in aufwendigen Verfahren im Straf-, Familien- und Kinderschutzrecht sowie zur Umsetzung und Einführung der elektronischen Aktenführung «Justitia 4.0».	120.0	120.0
3010 Obergericht	0.60	Kanzleistelle zur Bewältigung der gestiegenen Geschäftslast insbesondere in aufwendigen Verfahren im Straf-, Familien- und Kinderschutzrecht sowie zur Umsetzung und Einführung der elektronischen Aktenführung «Justitia 4.0».	54.0	54.0
3030 Kantonsgericht	0.50	Richter/-in zur Erledigung der als erstinstanzliches Zivil- und Strafgericht zu bearbeitenden Fälle. Diese Stellenerhöhungen sind notwendig aufgrund: gestiegener Fallzahlen; höherem Aufwand in den einzelnen Verfahren; Vermeidung einer dadurch drohenden Pendenzzunahme und Verlängerung der Verfahren; und notwendiger Entlastung des Präsidiums, das derzeit ohne eigenes Stellenpensum geführt wird.	94.5	94.5
3030 Kantonsgericht	0.80	Gerichtschreiber/-in zur Erledigung der als erstinstanzliches Zivil- und Strafgericht zu bearbeitenden Fälle. Diese Stellenerhöhungen sind notwendig aufgrund: gestiegener Fallzahlen; höherem Aufwand in den einzelnen Verfahren; Vermeidung einer dadurch drohenden Pendenzzunahme und Verlängerung der Verfahren; und notwendiger Entlastung des Präsidiums, das derzeit ohne eigenes Stellenpensum geführt wird.	82.0	82.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen/Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2.60	Fachmitarbeiter/-innen 2 Pensen (Sekretariat, Rechts- und Abklärungsdienst) sowie 0.6 Pensen Behördenmitglied zur Bewältigung der massiv gestiegenen Neueingänge im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz sowie aufgrund der hohen Zunahme an hochkomplexen Verfahren im Kinderschutz. Weiter werden Ressourcen zur Umsetzung von «Justitia 4.0» in allen Funktionen benötigt.	279.0	279.0
3095 Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	3.00	Sachbearbeiter/-innen Betreibungs- und Konkurswesen; um die hohe Arbeitslast weiterhin in gleicher Qualität und innert angemessener Zeit bewältigen zu können, werden zwei Vollzeitstellen für die Sachbearbeitung im Betreibungswesen sowie eine zusätzliche Vollzeitstelle im Konkurswesen benötigt. In den letzten Jahren ist die Anzahl der Betreibungs- und Konkursfälle kontinuierlich gestiegen.	270.0	270.0
Neue Stellen/Stellenzunahme Spezialverwaltungen	Pensen	Bemerkungen	Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
Total	4.00		520.0	520.0
9000 ITSH	1.00	Die Ressourcen im Service Center für die Bearbeitung von Tickets sowie den Service Support für die Arbeitsplatzinfrastruktur sollen aufgrund der steigenden Mitarbeitendenzahlen bei Stadt/Kanton und Gemeinden und den damit verbundenen steigenden Anfragen um eine Stelle ausgebaut werden.	100.0	100.0
9000 ITSH		Im Zuge der Umsetzung der Digitalisierungsstrategie sowie der Umsetzung der Unternehmensstrategie der ITSH werden Ressourcen für die Enterprise Architektur (eine Stelle - Enterprise Architekt), sowie für die Analyse und Beratung von Geschäftsprozessen (eine Stelle Business Engineer, eine Stelle Process Engineer) benötigt.		
	1.00	Enterprise Architekt/-in	140.0	140.0
	1.00	Business Engineer	140.0	140.0
	1.00	Process Engineer	140.0	140.0
Nettoveränderung	Pensen		Budget 2026	Nettojahreslohn
			in 1'000 Franken	wiederkehrend in 1'000 Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte inkl. Spezialverwaltungen	32.40		3'708.1	3'743.1

5.2.5 Sachaufwand

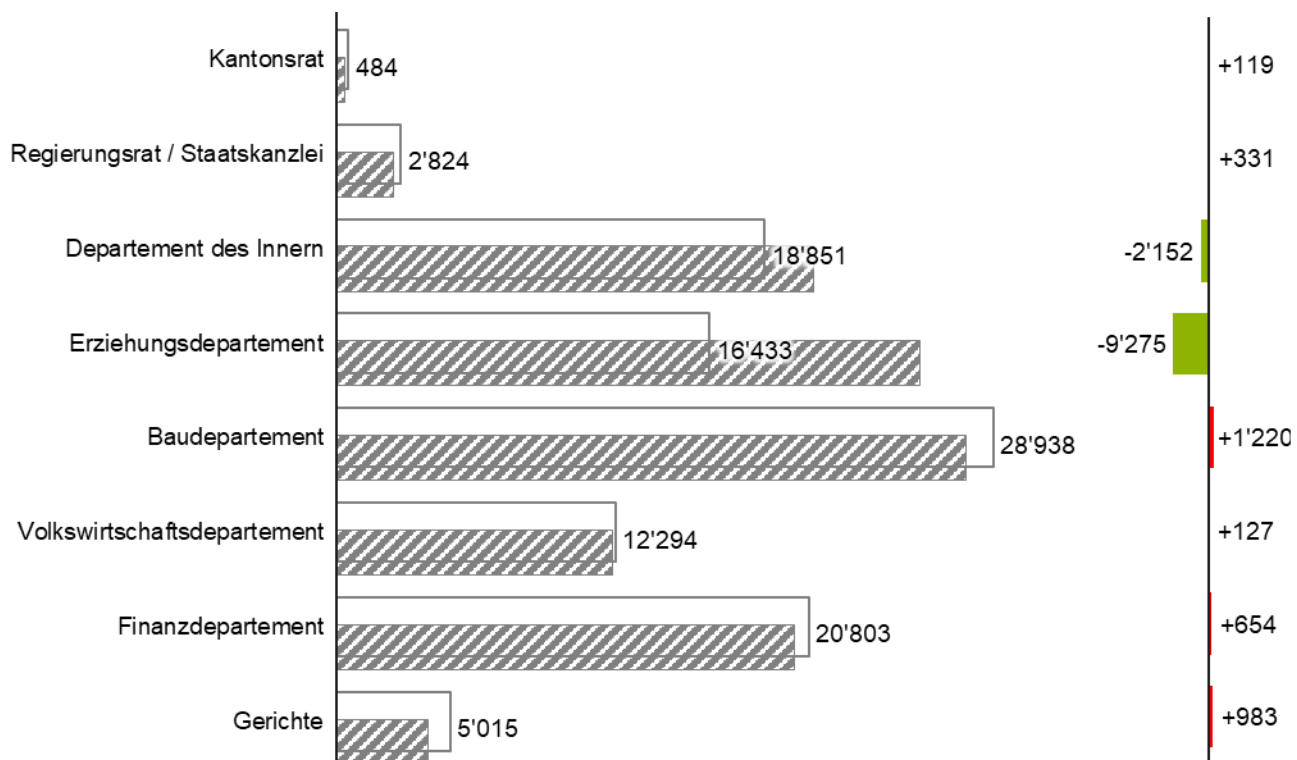
Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Sachaufwand	96'243	113'632	105'640	-7'992	-7.0
Material- und Warenaufwand	4'761	5'480	5'693	213	3.9
Nicht aktivierbare Anlagen	7'168	8'884	8'856	-28	-0.3
Ver- und Entsorgung	2'512	2'243	2'564	321	14.3
Dienstleistungen und Honorare	52'560	68'588	59'377	-9'211	-13.4
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	11'267	10'264	10'639	375	3.7
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'006	6'562	6'719	157	2.4
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'502	3'876	3'422	-454	-11.7
Spesenentschädigungen	1'246	1'405	1'616	211	15.0
Wertberichtigungen	4'480	3'787	3'926	140	3.7
Übriger Betriebsaufwand	3'741	2'544	2'829	284	11.2

Der Sachaufwand reduziert sich gegenüber dem Budget 2025 um insgesamt rund 8 Mio. Franken. Der Rückgang beim Sachaufwand lässt sich im Kern auf zwei grössere Sachverhalte zurückführen. Zum einen werden die Entschädigungen des Kantons an die Handelsschule KV Schaffhausen (HKV) in Höhe von rund 7 Mio. Franken ab dem Budget 2026 nicht mehr über den Sachaufwand, sondern über den Transferaufwand budgetiert. Zum anderen entfallen ab dem Budget 2026 zwei Leistungsvereinbarungen mit dem Verein «Friedeck» im Umfang von 2.7 Mio. Franken. Diese Leistungen werden neu von den Schaffhauser Sonderschulen übernommen und über den Transferaufwand abgegolten. Es handelt sich in beiden Fällen demnach nicht um eine Kostenreduktion bzw. Reduktion des Leistungsumfangs des Kantons, sondern um eine Verlagerung der Kosten in andere Aufwandarten. Beide Sachverhalte sind in der obigen Tabelle in der Zeile «Dienstleistungen und Honorare» enthalten. Diesen stehen diverse Reduktionen und Erhöhungen im Sachaufwand gegenüber.

5.2.5.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Sachaufwand	96'243	113'632	105'640	-7'992	-7.0
Kantonsrat	219	366	484	119	32.5
Regierungsrat/Staatskanzlei	2'685	2'493	2'824	331	13.3
Departement des Innern	11'120	21'003	18'851	-2'152	-10.2
Erziehungsdepartement	21'643	25'707	16'433	-9'275	-36.1
Baudepartement	25'673	27'718	28'938	1'220	4.4
Volkswirtschaftsdepartement	11'729	12'166	12'294	127	1.0
Finanzdepartement	18'891	20'148	20'803	654	3.2
Gerichte	4'284	4'032	5'015	983	24.4

Sachaufwand nach Departement und Abweichung B2026 zu B2025 (in 1'000 Franken)



Die Massnahmen, die aus der Strategie «Digitale Verwaltung Schaffhausen» resultieren, werden im Vergleich zum Budget 2025 nicht mehr zentral beim Departement des Innern über einen Rahmenkredit im Budget abgebildet, sondern fallweise für jedes Einzelprojekt separat über das Budget beantragt. Der Sachaufwand beim Departement des Innern geht dadurch im Vergleich zum Vorjahresbudget zurück.

5.2.6 Abschreibungen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Abschreibungen	9'653	10'861	13'684	2'824	26.0
Tiefbauten	3'455	3'950	4'035	85	2.1
Hochbauten	4'150	4'460	5'122	662	14.8
Mobilien	1'054	1'035	1'689	654	63.1
Übrige Sachanlagen	332	301	301	-	-
Immaterielle Anlagen	662	1'114	2'537	1'423	127.7

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 Ziff. 5.2.8).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'345	7'818	8'319	501	6.4

5.2.7 Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Finanzaufwand	2'531	3'982	7'050	3'068	77.1
Zinsaufwand	509	273	671	399	146.3
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	156	140	143	3	2.4
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'590	3'518	6'229	2'711	77.1
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-4	-	-	-	-
Übriger Finanzaufwand	280	52	7	-45	-87.2

Der Finanzaufwand steigt gegenüber dem Vorjahr um 3.1 Mio. Franken an. Dies liegt v. a. am Aufwand für Liegenschaften im Finanzvermögen und kann im Wesentlichen auf höhere Ausgaben für den baulichen Unterhalt des Rheinfalls zurückgeführt werden. Für das Budgetjahr 2026 sind beim Rheinfall u. a. die Innen- und Aussensanierung des Mühlenradhauses, die Erneuerung der Rheinfallbeleuchtung und nicht verschiebbare Instandsetzungsarbeiten in den Liegenschaften des Rheinfalls in Form von Überbrückungsmassnahmen bis zur Gesamtsanierung geplant. Darüber hinaus steigt der Zinsaufwand für Finanzverbindlichkeiten für neu abgeschlossene langfristige Darlehen im Vergleich zum Vorjahr um 0.4 Mio. Franken an. Bei den neu abgeschlossenen Darlehen handelt es sich um die Ablösung eines fällig gewordenen Schuldscheindarlehens.

5.2.8 Transferaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Transferaufwand	458'246	543'930	584'011	40'081	7.4
Ertragsanteile an Dritte	999	914	985	71	7.8
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	70'283	70'823	90'795	19'972	28.2
- Interkantonales Labor	4'143	4'314	4'533	219	5.1
- Massnahmenvollzug nach StGB	1'820	2'500	1'750	-750	-30.0
- Sonderschulung	24'859	20'698	32'095	11'397	55.1
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	25'511	27'800	29'478	1'679	6.0
- Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'732	6'163	13'016	6'853	111.2
- Übrige	8'217	9'349	9'923	574	6.1
Finanz- und Lastenausgleich	8'353	76'384	78'102	1'718	2.2
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte ¹⁾	371'266	387'986	405'806	17'819	4.6
- Spitalversorgung	114'556	118'958	118'963	5	0.0
- Heime und Pflege	26'507	27'884	31'073	3'189	11.4
- Beiträge Krankenversicherung	13'812	15'268	15'813	545	3.6
- Aufwendungen gem SHEG Art. 35, 36 + 38	19'017	19'650	19'287	-363	-1.8
- Soziale Einrichtungen	37'208	35'000	37'820	2'820	8.1
- Ergänzungsleistungen	52'018	54'700	55'300	600	1.1
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	22'957	19'615	26'519	6'904	35.2
- Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	5'140	5'355	5'335	-20	-0.4
- Öffentlicher Verkehr	19'691	21'265	21'006	-260	-1.2
- Übriges	60'359	70'291	74'690	4'399	6.3
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5	5	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'345	7'818	8'319	501	6.4

¹⁾ Positionen werden teilweise mitfinanziert durch Transferertrag (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
(Zahlungen 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 Konkordate, 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 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Kantonsrat	-	-	-	-	-
Regierungsrat/Staatskanzlei	89	91	92	1	1.1
Departement des Innern	6'144	6'019	73'822	67'803	1'126.5
Erziehungsdepartement	2'570	1'587	6'006	4'420	278.6
Baudepartement	24'235	40'248	62'823	22'575	56.1
Volkswirtschaftsdepartement	1'799	5'470	5'593	123	2.3
Finanzdepartement	1'227	5'569	5'669	100	1.8
Gerichte	278	395	1'340	945	239.4
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung	36'343	59'379	155'346	95'968	161.6

5.3.2 Sachanlagen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Sachanlagen	25'012	45'782	70'277	24'495	53.5
Grundstücke	1'372	450	450	-	-
Strassen/Verkehrswege	4'915	10'190	12'765	2'575	25.3
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	2'964	5'370	4'980	-390	-7.3
- Kunstbauten	1'840	800	250	-550	-68.8
- Agglo.programme - Eigene	112	4'020	7'535	3'515	87.4
Übriger Tiefbau	-	-	-	-	-
Wasserbau	-	1'000	1'000	-	-
Hochbauten	16'388	29'118	50'708	21'590	74.1
Mobilien	2'338	4'524	4'854	330	7.3
Übrige Sachanlagen	-	500	500	-	-

5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Immaterielle Anlagen	2'010	5'918	6'051	133	2.2
Software	1'785	5'718	5'901	183	3.2
Übrige immaterielle Anlagen	225	200	150	-50	-25.0

5.3.4 Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Darlehen	8'818	2'600	2'600	-	-
Öffentliche Unternehmungen	8'750	1'500	1'500	-	-
Private Unternehmungen	-	1'000	1'000	-	-
Studiendarlehen	68	100	100	-	-

5.3.5 Beteiligungen und Grundkapitalien

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'000	10'000	15'000	5'000	50.0
Öffentliche Unternehmungen	10'000	10'000	15'000	5'000	50.0

Bei den öffentlichen Unternehmungen handelt es sich um die Schaffhauser Kantonalbank (SHKB), bei welcher 15 Mio. Franken Dotationskapital erneuert werden (Gegenkonto 6540.10; vgl. Ziff. 5.3.9).

5.3.6 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Eigene Investitionsbeiträge	6'337	8'115	83'750	75'635	932.0
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'381	3'450	11'070	7'620	220.9
Öffentliche Unternehmungen	-	-	70'000	70'000	-
Private Unternehmungen	718	1'490	1'780	290	19.5
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	2'675	400	-2'275	-85.0
Private Haushalte	38	500	500	-	-

5.3.7 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'121	2'962	7'257	4'295	145.0
Bund	2'121	1'807	5'582	3'775	209.0
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-	1'155	1'675	520	45.0

5.3.8 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Rückzahlung von Darlehen	3'713	75	75	-	-
Öffentliche Unternehmungen	3'233	-	-	-	-
Private Unternehmungen	400	-	-	-	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	80	75	75	-	-

5.3.9 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abw. B2026 zu B2025 absolut	in %
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	15'000	-5'000	-50.0
Öffentliche Unternehmungen	10'000	10'000	15'000	-5'000	-50.0
Private Unternehmungen	-	-	-	-	-

Bei den öffentlichen Unternehmungen handelt es sich um die Schaffhauser Kantonalbank (SHKB), bei welcher 15 Mio. Franken Dotationskapital erneuert werden (Gegenkonto 5540.10; vgl. Ziff. 5.3.5).

5.3.10 Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken

Finanzstelle	Invest.-Nr.	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2132	IPR0298	VK Kantonsbeitrag an Spitalneubau	Beitrag des Kantons Schaffhausen an die Spitäler Schaffhausen für den Neubau des Kantonsspitals Schaffhausen. Die Beantragung des Kredits erfolgt über eine separate Vorlage an den Kantonsrat.	70'000'000
2398.7236	EPR0133	VK Förderprogramm Energie (2026-2029)	Siehe unter Ziff. 3.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates.	14'100'000
2201	IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten	Geplante Beiträge des Kantons Schaffhausen an Schulhausbauten der Gemeinden.	5'000'000
2498.7004	EPR0127	VK Beitragszusicherungen 2026 aus dem Generationenfonds (RSE)	Beitragszusicherungen aus dem Generationenfonds für die Regional- und Standortentwicklung (RSE).	4'000'000
2320	IPR0284	VK KaSt Instandsetzungsinvestitionen 2026	Instandsetzungsinvestitionen für das kantonale Strassen- und Radwegnetz.	3'970'000
2320	IPR0283	VK Agglomerationsprogramm Beiträge an Adlerunterführung Stadt SH	Investitionsbeitrag an Stadt Schaffhausen für Projekt Adlerunterführung Agglomerationsprogramm 1. Generation.	3'600'000
2326	IPR0287	VK Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken «Rüetistel»	Siehe unter Ziff. 3.1 Fakultatives Referendum.	2'920'000
2196	ITP5019-2	Zusatzkredit VK Kantonales GEVER-Programm	Kantonales GEVER-Programm - Einführung einer flächendeckenden Geschäftsabwicklung mit einem GEVER-System in der kantonalen Verwaltung. Zusatzkredit für den weiteren flächendeckenden Ausbau von CMI Axioma.	2'472'000
2298.7251	EPR0150	VK Kulturhauptstadt 2030	Siehe unter Ziff. 3.1 Fakultatives Referendum.	2'000'000

5.3.10 Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken (Fortsetzung)

Finanzstelle	Invest.-Nr.	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2298.7251	EPR0108-1	Zusatzkredit VK Entschädigungen des Kantons an PHSB 2025-2028 (PHSB Transitionskosten Kammgarn)	Die Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHSH) erbringt ihre Leistungen im Rahmen eines Leistungsauftrags des Regierungsrats des Kantons Schaffhausen über eine vierjährige Leistungsperiode. Am 30. August 2020 sprach sich die Stimmbevölkerung für den Umzug der PHSH in die Kammgarn aus. Der Umzug ist für 2026 geplant. Bei der Berechnung des Rahmenkredits für den Leistungsauftrag PHSB für die Periode 2025–2028 wurden nur wiederkehrende Kosten, die zur Erfüllung des Leistungsauftrags nötig sind, budgetiert. So wurden im Rahmenkredit etwa die zu erwartenden Mehrkosten für die Miete berücksichtigt sowie weitere wiederkehrende Infrastrukturkosten (Neben- und Betriebskosten, Instandhaltung und Instandsetzung, Strom, Wasser, Abwasser und Entsorgung). Für eine verlässliche Berechnung der einmaligen Transitionskosten (IT-Infrastruktur, Möblierung, Umzug und Weiteres) für die Aufnahme des Betriebs der PHSH im Kammgarn-Westflügel fehlten 2024 die Grundlagen. Die sich abzeichnenden Transitionskosten übersteigen die im Rahmenkredit vorgesehenen jährlichen Ausgaben für IT und Mobiliar deutlich. Damit die PHSH auch am neuen Ort ihrem Leistungsauftrag nachkommen kann, ist ein Zusatzkredit nötig, der die einmaligen, mit der Transition verbundenen Kosten deckt.	1'951'600
2337	EPR0134	VK Archäologische Grabungen infolge Energie- und Infrastrukturbauten, 5-Jahres-Plan	Die Umstellung auf eine nachhaltige Energieversorgung in den Sektoren Strom, Wärme und Verkehr macht einen intensiven Aus- und Neubau der Infrastruktur erforderlich. In den Städten und Dörfern werden Fernwärmenetze erstellt und im selben Zug oft auch alle anderen Leitungen sowie Strassen und Plätze erneuert. Die kilometerlangen Leitungsgräben führen durch hochsensible archäologische Fundstellen. Sie tangieren alte Stadtbefestigungen, Klosterareale, Friedhöfe und gefährden bislang unerforschtes archäologisches Kulturerbe. Die Archäologie hat sich nach den Zeitplänen der Baustellen zu richten. Die eng getakteten Leitungsbauarbeiten innerhalb archäologischer Fundstellen bedingen eine durchgehende Begleitung durch erfahrene Archäologen und Archäologinnen. Aufgrund dessen sind für die nächsten 5 Jahre drei befristete Stellen zu schaffen.	1'850'000
2196	ITP0136	VK «SchaffDaten» (Einführung Datenmanagement Kantonale Verwaltung)	Mit dem Projekt «SchaffDaten» (Einführung eines kantonalen Datenmanagements) wird ein verwaltungsweites Rahmenwerk für den verantwortungsvollen, sicheren und wirkungsvollen Umgang mit Daten eingeführt. Ziel ist es, verbindliche Strukturen, Standards und Rollen für das Datenmanagement in der Verwaltung zu schaffen.	1'830'000
2466	ITP5035	VK Ersatzbeschaffung JURIS	Ersatz des Geschäftsverwaltungssystems der Staatsanwaltschaft und des Amts für Justiz und Gemeinden, da der Support für das Altsystem JURIS 4 eingestellt wird.	1'585'000

5.3.10 Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken (Fortsetzung)

Finanzstelle	Invest.-Nr.	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2332	IPR0291	VK Ersatz Wäremeerzeugung BBZ Hintersteig	Ersatz der bestehenden Wäremeerzeugung (Holzpelletsessel Baujahr 2008 und Gaskessel Baujahr 2019) durch eine Luft-Wasser-Wärmepumpe mit Propan. Der Kanton kommt seiner Vorbildfunktion nach und setzt eine fortschrittliche Technologie ein, mit Propan als natürlichem Kältemittel. Die Wäremeerzeugung speist das Hauptgebäude, Gebäude Lignocolor und die Turnhalle Mühlental mit Wärme. Der Gaskessel (Baujahr 2019) ist als Notheizung (max. 100 Betriebsstunden/Jahr) bei einem Ausfall des Pelletsessels vorgesehen. Eine Anschlussmöglichkeit an einen Wärmeverbund besteht nicht.	1'450'000
2440	IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	Geplante Beiträge des Kantons an Meliorationen.	1'080'000
2196	ITP5033	VK Softwarebeschaffung Identity & Access Management (IAM)	Einführung eines für den Kanton optimalen Access und Identity Managements (IAM), welches die Einhaltung der regulatorischen Vorgaben und der Compliance erfüllt, die Prozesse vereinfacht und bestmöglich automatisiert.	1'070'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0001	2201 Departementssekretariat VK Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'279		45'500	45'500	45'500	45'500
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz VK NFA PV Naturschutz 2020-2024	KR B 2020	1'190'000	139'941		-	-	-	-
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt VK PV 2020-2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich	KR B 2020	2'927'500	1'255'222		-	-	-	-
EPR0021-1	2341 Beiträge Kantonsforstamt VK PV 2020-2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich Zusatzkredit	KR B 2022	600'000	600'000		-	-	-	-
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe/Hausärzteversorgung VK Hausärzteversorgung SH	KR B 2023	576'000	189'000		63'000	63'000	-	-
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Edition der SH Rechtsquellen 1416-1530	KR B 2020	250'000	41'670		-	-	-	-
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt VK Projekt Nitratreduktion im Klettgau, 4. Phase 2020-2025	KR B 2020	370'000	101'862		-	-	-	-
EPR0036	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S VK Medien und Informatik im Rahmen des Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	130'176		-	-	-	-
EPR0037	2337 Archäologie VK Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	573'282		250'100	108'900	-	-
EPR0038	2405 Wirtschaftsförderung VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020- 2023) - Betriebsbeiträge	KR B 2020	4'000'000	3'345'000		240'000	100'000	100'000	100'000
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds VK Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE)	2020	4'683'480	1'020'000		250'000	250'000	250'000	250'000
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE)	2020	6'370'000	1'590'000		690'000	300'000	300'000	300'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2021	3'580'000	279'671		94'800	60'000	60'000	60'000
EPR0048	2292 Familie und Jugend VK Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	68'735		-	-	-	-
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben VK Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein-Bodensee- Hochrhein» 2022-2028	KR B 2022	887'100	601'193		91'000	91'000	91'000	5'000
EPR0052	2337 Archäologie VK Rettungsgrabung Schaffhausen-Kammgarn	KR B 2022	248'000	247'815		35'500	-	-	-
EPR0053	2308 Sachaufwand Naturschutz VK NFA PV Naturschutz 2025-2028	KR B 2025	2'860'000	2'860'000		715'000	715'000	715'000	-
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt VK Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022-2029	KR B 2022	1'280'000	783'850		170'000	170'000	400'000	400'000
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2022	3'730'000	103'890		43'900	20'000	20'000	20'000
EPR0056	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S VK Modellschule	KR B 2022	287'200	217'595		33'400	33'400	33'400	33'400
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung VK ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2022	189'600	33'789		-	-	-	-
EPR0057-1	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung Zusatzkredit VK ViaMia (Laufbahnberatung 40+)	KR B 2026	181'500	-	181'500	60'600	60'600	60'500	-
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt VK Stickstoffreduktion 2021-2024	RR 2021	60'000	15'000		-	-	-	-
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Projektierung Unterführung Kaltenbacherstrasse, Stein am Rhein	KR B 2022	680'000	285'882		-	-	-	-
EPR0060	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Forstliches Vermehrungsgut M07.74	KR B 2023	230'000	226'421		40'000	100'000	50'000	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0061	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans M07.51	KR B 2023	250'000	154'145		50'000	50'000	50'000	-
EPR0062	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans M07.52	KR B 2023	400'000	306'429		50'000	100'000	100'000	50'000
EPR0063	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Messnetze Grund- und Oberflächenwasser M12.21	KR B 2023	800'000	504'964		147'500	197'500	160'000	-
EPR0064	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Förderung trockenheitstoleranter Baumarten M07.71	KR B 2023	336'000	233'971		80'000	80'000	40'000	-
EPR0066	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Förderprogramm Energie M03.12	KR B 2023	9'400'000	3'361'584		-	-	-	-
EPR0067	2380 Rheinflall VK Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen	KR B 2023	250'000	250'000		75'000	-	-	-
EPR0069	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV M04.31	KR B 2023	540'000	183'796		-	-	-	-
EPR0071	2375 Öffentlicher Verkehr VK Fahrplanangebot SH - Singen 2024-2027 (ab Budget 2024)	KR B 2024	2'090'000	1'694'089		100'000	100'000	-	-
EPR0072	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I VK Digitalisierung HR Prozesse (Personalteil)	KR B 2023	219'600	126'597		60'900	15'300	-	-
EPR0073	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	KR B 2023	383'000	346'066		118'100	-	-	-
EPR0074	2375 Öffentlicher Verkehr VK Einführung 1/4-Studentakt SH-Thayngen	KR B 2023	2'900'000	2'900'000		700'000	700'000	700'000	-
EPR0075	2201 Departementssekretariat VK Koordination, Support und Begleitung - Digitalisierung ED	KR B 2023	477'800	283'375		-	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0076	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2023 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2023	4'640'000	4'370'711		281'600	190'000	190'000	190'000
EPR0077	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Eingreiftruppe Neobiota M14.12	KR B 2023	320'000	299'796		-	-	-	-
EPR0078	2150 Interkantonales Labor VK Erstellung Klimakarten M08.11	KR B 2023	100'000	22'605		-	-	-	-
EPR0079	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Wasserwirtschaftsplan WWP M12.21	KR B 2023	1'050'000	706'577		220'000	206'600	-	-
EPR0080	2285 Berufsbildung 2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung VK Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500	155'552		-	-	-	-
EPR0080-1	2285 Berufsbildung 2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung Zusatzkredit VK Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2026	340'500 neue Ausgabe	-	340'500	113'500	113'500	113'500	-
EPR0082	2134 Heime und Pflege VK Umsetzung Demenzkonzept	KR 2022	2'250'000	1'666'256		445'000	470'000	-	-
EPR0082-1	2134 Heime und Pflege VK Zusatzkredit Umsetzung Demenzkonzept	KR B 2025	586'000	586'000		195'000	203'000	-	-
EPR0083	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S VK Ready for teaching	KR B 2024	750'000	560'987		370'400	370'400	216'100	-
EPR0083-1	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S VK Zusatzkredit Ready for teaching	KR B 2026	750'000 gebundene Ausgabe	-		250'000	250'000	250'000	-
EPR0084	2275 Berufsbildungszentrum VK Audio-visuelle Anlagen am BBZ	KR B 2024	1'115'000	1'057'184		612'100	45'000	-	-
EPR0085	2131 Gesundheitsamt/Kantonsärztlicher Dienst VK Mammografie Screening Programm (MSP)	KR B 2024	580'000	580'000		120'000	120'000	120'000	120'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0086	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Digitale Wasserplattform M12.22 (Klima)	KR B 2024	200'000	200'000		100'000	50'000	50'000	-
EPR0087	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Bodenkartierung M08.41 (Klimastrategie)	KR B 2024	120'000	120'000		30'000	30'000	-	-
EPR0088	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Planung Instandstellung Fahrzeughalle Werkhof A4	KR B 2024	300'000	234'041		-	-	-	-
EPR0089	2405 Wirtschaftsförderung VK Wirtschaftsförderung - Betriebsbeiträge	KR B 2024	4'000'000	3'980'000		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0089-1	2405 Wirtschaftsförderung Zusatzkredit VK Wirtschaftsförderung - Betriebsbeiträge	separate Vorlage	15'000'000	-	**	-	1'500'000	1'500'000	1'500'000
EPR0090	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Bodenhinweiskarte M08.42 (Klimastrategie)	KR B 2024	80'000	36'000		36'000	-	-	-
EPR0091	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Klimaanpassungsrichtlinien im Richtplan M08.31(Klimastrategie)	KR B 2024	40'000	40'000		15'000	-	-	-
EPR0092	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Moore als CO2-Senken M08.21 (Klimastrategie)	KR B 2024	150'000	112'965		60'000	50'000	50'000	-
EPR0093	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2024	4'800'000	4'793'834		85'200	40'000	40'000	40'000
EPR0094	2504 Allgemeiner Personalaufwand VK Neubewertung der Funktionen	KR B 2024	1'027'000	1'027'000		499'500	47'500	23'700	-
EPR0095	2181 Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38 VK LV Regionale Anlaufstelle REAS Schaffhausen	KR B 2024	128'800	112'441		33'800	33'800	11'200	-
EPR0096	2134 Heime und Pflege VK Zukunft Pflege OdAG	KR B 2024	500'000	442'989		100'000	100'000	100'000	-
EPR0097	2380 Rheinflall VK Rheinflall Governance	RR 2022	100'000	60'367		-	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0099	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung VK Förderung Grundkompetenzen Erwachsener (Bildungsgutscheine)	KR B 2025	177'500	177'500		41'200	47'500	53'800	-
EPR0100	2292 Familie und Jugend VK Schulsozialarbeit Kantonsschule (provisorisch)	KR B 2025	393'000	393'000		131'000	131'000	-	-
EPR0101	2292 Familie und Jugend VK Schulsozialarbeit BBZ (provisorisch)	KR B 2025	786'000	786'000		262'000	262'000	-	-
EPR0102	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Beitrag an Teleskop Sternwarte SH	KR B 2025	200'000	200'000		100'000	-	-	-
EPR0103	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2025 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2025	4'000'000	4'000'000		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0104	2440 Landwirtschaftsamt VK Versuchsstation Smarte Technologien	KR B 2025	60'000	60'000		15'000	15'000	15'000	15'000
EPR0105	2326 Wasserbau VK Heimfall Rheinfalkkraftwerk RKN	KR B 2025	700'000	700'000		200'000	150'000	150'000	-
EPR0106	2341 Beiträge Kantonsforstamt VK PV 2025-2028 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich, Teil Wald	KR B 2025	5'000'000	5'000'000		1'250'000	1'250'000	1'250'000	-
EPR0107	2440 Landwirtschaftsamt VK Nitratreduktion Klettgau, Fortführung 2026-2028	RR 2025 KR B 2026	65'000 130'000	-	130'000	65'000	65'000	65'000	-
		neue Ausgabe							
EPR0108	2273 Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung VK Entschädigungen des Kantons an PHS 2025-2028 Lohnentwicklung Budget 2026	KR B 2025 KR B 2026	29'414'100 168'000	29'414'100		7'306'600	7'554'900	7'628'500	-
		gebundene Ausgabe							
EPR0108-1	2273 Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung Zusatzkredit VK Entschädigungen des Kantons an PHS 2025-2028 (PHS Transitionskosten Kammgarn)	KR B 2026	1'951'600	-		1'896'700	32'400	22'500	-
		gebundene Ausgabe							

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0109	2371 Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt VK Digitalisierungspaket VIACAR 2030	KR B 2025	600'000	600'000		88'000	123'000	123'000	123'000
EPR0110	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat VK Arbeitszonenbewirtschaftung	KR B 2025	200'000	200'000		120'000	50'000	-	-
EPR0111	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat VK Fruchtfolgeflächen	KR B 2025	200'000	200'000		120'000	50'000	-	-
EPR0112	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK KDM Stein am Rhein, Baukultur und Ortsbild, Kantonaler Projektbeitrag	KR B 2025	960'000	960'000		150'000	150'000	150'000	150'000
EPR0113	2380 Rheinfall VK Rheinfall Neue Welt	KR B 2025	335'000	335'000		-	-	-	-
EPR0114	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK EKL Arealentwicklung Klosterbezirk West	KR B 2025	380'000	380'000		250'000	230'000	-	-
EPR0114-1	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Zusatzkredit EPR0114 EKL Arealentwicklung Klosterbezirk West	KR B 2026 gebundene Ausgabe	250'000	-		250'000	-	-	-
EPR0115	2131 Gesundheitsamt/Kantonsärztlicher Dienst VK Suchtprävention für die Lebensphase Kinder und Jugendliche (2026-2028)	KR B 2026 neue Ausgabe	645'000	-	645'000	125'000	215'000	215'000	-
EPR0116	2337 Archäologie VK Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein Kosten für das Projekt werden vollumfänglich von der Jakob und Emma Windler-Stiftung übernommen	RR 2024	-	-		-	-	-	-
EPR0117	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S VK Finanzierung Evaluation des 1. Zyklus für das Schuljahr 2024/2025	RR 2024	97'110	76'090		-	-	-	-
EPR0119	2201 Departementssekretariat VK Neues Lohnsystem Lehrpersonen	KR 2024	840'000	822'262		210'000	210'000	210'000	-
EPR0121	2375 Öffentlicher Verkehr VK Beitrag an VBSH für Rückbau Fahrleitungen Trolleybus	KR B 2025	500'000	500'000		-	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0123	2337 Archäologie VK Rettungsgrabung Schleithelm-Chrummenacker	KR B 2025	496'000	496'000		-	-	-	-
EPR0126	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Edition der Rechtsquellen Stein am Rhein 1458- 1535/40	KR B 2026 neue Ausgabe	250'000	-	250'000	41'700	41'700	41'700	41'700
EPR0127	2498.7004 Generationenfonds VK Beitragszusicherungen 2026 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2026 neue Ausgabe	4'000'000	-	4'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0128	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Wald-Wild-Konzept	KR B 2026 gebundene Ausgabe	250'000	-		125'000	25'000	25'000	75'000
EPR0129	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK 31-Days-Challenge - Förderung ökologische Mobilität	KR B 2026 neue Ausgabe	230'000	-	230'000	180'000	50'000	-	-
EPR0130	2380 Rheinflall VK Sanierung Restaurant Park	KR B 2026 gebundene Ausgabe	300'000	-		-	200'000	100'000	-
EPR0131	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat VK Umsetzung Raumplanungsgesetz 2	KR B 2026 gebundene Ausgabe	200'000	-		50'000	75'000	50'000	25'000
EPR0132	2380 Rheinflall VK Testplanung Areal- und Immobilienentwicklung Rheinflall	KR B 2026 gebundene Ausgabe	700'000	-		495'000	205'000	-	-
EPR0133	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Förderprogramm Energie (2026-2029)	KR B 2026 neue Ausgabe	14'100'000	-	14'100'000	4'000'000	3'500'000	3'300'000	3'300'000
EPR0134	2337 Archäologie VK Archäologische Grabungen infolge Energie- und Infrastrukturbauten, 5-Jahres-Plan	KR B 2026 gebundene Ausgabe	1'850'000	-		370'000	370'000	370'000	370'000
EPR0135	2338 Denkmalpflege VK Revision Ortsbilder im Kanton Schaffhausen	KR B 2026 neue Ausgabe	340'000	-	340'000	80'000	130'000	130'000	-
EPR0136	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Vorprojekt Ersatz Wärme Kantonsschule	KR B 2026 gebundene Ausgabe	380'000	-		-	380'000	-	-
EPR0137	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Rekultivierung anthropogen veränderter Böden	KR B 2026 neue Ausgabe	200'000	-	200'000	50'000	50'000	50'000	50'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0138	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Umgang mit Starkniederschlägen M13.13	KR B 2026 neue Ausgabe	50'000	-	50'000	50'000	-	-	-
EPR0140	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Schaffhauser Jazzfestival (2026-2027)	KR B 2026 neue Ausgabe	314'000	-	314'000	157'000	157'000	-	-
EPR0141	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (2026-2027)	KR B 2026 neue Ausgabe	200'000	-	200'000	100'000	100'000	-	-
EPR0142	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Trottentheater Neuhausen (2026-2029)	KR B 2026 neue Ausgabe	80'000	-	80'000	20'000	20'000	20'000	20'000
EPR0143	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Theater Sgaramusch (2026-2029)	KR B 2026 neue Ausgabe	332'000	-	332'000	83'000	83'000	83'000	83'000
EPR0144	2398.7237 Klimafonds (Bereich Klimaanpassung) VK Erhebung der Grundlagen von Quelllebensräumen M14.43 (Klima)	KR B 2026 neue Ausgabe	200'000	-	200'000	50'000	50'000	50'000	50'000
EPR0145	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Theater SHpektakel (2026-	KR B 2026 neue Ausgabe	50'000	-	50'000	25'000	-	25'000	-
EPR0146	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Sommertheater Schaffhausen (2026-2027)	KR B 2026 neue Ausgabe	43'000	-	43'000	21'500	21'500	-	-
EPR0147	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Schaffhauser Kulturtage (2026-2029)	KR B 2026 neue Ausgabe	360'000	-	360'000	50'000	130'000	50'000	130'000
EPR0148	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung Kulturlegi (2026-2029)	KR B 2026 neue Ausgabe	100'000	-	100'000	25'000	25'000	25'000	25'000
EPR0149	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Leistungsvereinbarung jugendclub momoll theater (2026-2028)	KR B 2026 neue Ausgabe	90'000	-	90'000	30'000	30'000	30'000	-
EPR0150	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds VK Kulturhauptstadt 2030	KR B 2026 neue Ausgabe	2'000'000	-	2'000'000	50'000	150'000	600'000	600'000
EPR0151	2170 Sozialamt VK Befristete Pensenerhöhung der Fachstelle für Gleichstellung, Gewaltprävention und Gewaltschutz	KR B 2026 neue Ausgabe	706'400	-	706'400	176'600	176'600	176'600	176'600

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
EPR0153	3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde VK Externe Revisionen Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	RR 2025	98'000	-		45'000	-	-	-
ITP0070	2285 Berufsbildung VK Erweiterung Angebote Berufsbildungsportal	KR B 2021	120'300	45'983		-	-	-	-
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt VK LAWIS-Anpassungen «Agrarpolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	33'072		13'000	-	-	-
ITP0076	2030 Staatsarchiv VK Langzeitarchivierung - Schnittstellen	KR B 2021	60'000	7'107		-	-	-	-
ITP0077	2522 Finanzverwaltung VK Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	86'387		15'000	10'000	10'000	10'000
ITP0091	2440 Landwirtschaftsamt VK Ausbau mobiles LAWIS/LAGIS	KR B 2023	107'200	68'320		10'000	25'000	25'000	-
ITP0092	2440 Landwirtschaftsamt VK Ersatz/Ausbau Strukturverbesserung	KR B 2023	181'600	96'746		25'000	25'000	-	-
ITP0094	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat 2338 Denkmalpflege VK Geschäftsverwaltung PNA / ADA	KR B 2023	163'800	100'927		42'000	4'700	-	-
ITP0098	3030 Kantonsgesicht 3035 Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen VK Einführung Tribuna V4 - FRAMSCHST	KR B 2023	89'400	89'400		89'400	-	-	-
ITP0114	3031 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde VK Ablösung KLIB durch KESBweb	KR B 2024	141'000	141'000		91'000	-	-	-
ITP0115	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Online Touchpoint-Konzept	KR B 2024	160'000	160'000		100'000	-	-	-
ITP0116	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Enterprise-Architektur für die Verwaltung	KR B 2024	130'000	130'000		100'000	-	-	-
ITP0117	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Ersatz Tankkataster	KR B 2025	122'200	122'200		-	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
ITP0120	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat VK Digitalisierung im Bereich	KR B 2025	52'000	52'000		13'000	13'000	13'000	-
ITP0121	2197 IT-Konzernprodukte VK Einführung M365 in der kantonalen Verwaltung (ITP0121)	KR B 2025	1'900'000	1'900'000		1'100'000	400'000	-	-
ITP0122	2201 Departementssekretariat VK Einführung und Ausbau CMI - Schnittstellen	KR B 2025	40'000	40'000		-	-	-	-
ITP0123	2308 Sachaufwand Naturschutz VK Naturschutzgebiets-Verwaltung: Naturschutzportal	KR B 2025	135'000	135'000		82'200	82'200	82'200	-
ITP0124	2550 Schaffhauser Polizei VK Weiterentwicklung Vorgangsbearbeitung POLIS4	KR B 2025	500'000	500'000		200'000	200'000	100'000	-
ITP0125	2450 Amt für Justiz und Gemeinden VK Justitia 4.0	RR 2024	195'000	178'314		80'000	-	-	-
ITP0126	2412 Amt für Geoinformation VK LIDAR-Aufnahmen	KR B 2026	130'000	-	130'000	110'000	20'000	-	-
			neue Ausgabe						
ITP0127	2412 Amt für Geoinformation VK Submission und Projektinitialisierung IAM	KR B 2026	410'000	-		390'000	20'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
ITP0128	3010 Obergericht VK eJustizakte-Applikation (JAA)	KR B 2026	56'000	-		56'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
ITP0129	3010 Obergericht VK KI-Assistenztools (JustAI)	KR B 2026	28'000	-	28'000	28'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
ITP0130	3030 Kantonsgericht VK KI-Assistenztools (JustAI)	KR B 2026	28'000	-	28'000	28'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
ITP0131	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK SMART-Formulare (Modernisierung der Formularlandschaft)	KR B 2026	580'000	-	580'000	200'000	150'000	150'000	80'000
			neue Ausgabe						
ITP0132	2292 Familie und Jugend VK Digi-BeGu (Digitalisierung Betreuungsgutschriften)	KR B 2026	128'000	-	128'000	128'000	-	-	-
			neue Ausgabe						

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
ITP0133	2338 Denkmalpflege VK Konzeption Digitalisierung Archiv Denkmalpflege	KR B 2026	200'000 neue Ausgabe	-	200'000	46'000	66'000	64'000	24'000
ITP0134	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Einführung E-ID Infrastruktur	KR B 2026	150'000 neue Ausgabe	-	150'000	120'000	30'000	-	-
ITP0135	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee VK Umzug in Neubau «GAZ» nach Beringen	KR B 2026	320'000 gebundene Ausgabe	-		80'000	240'000	-	-
ITP0136	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK «SchaffDaten» (Einführung Datenmanagement Kantonale Verwaltung)	KR B 2026	1'830'000 gebundene Ausgabe	-		180'000	550'000	550'000	550'000
CO19	Corona Rahmenkredit gemäss SHR 900.500 (Corona-Gesetz)	KR 2021	50'000'000	16'115'294		-	-	-	-
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Erfolgsrechnung				111'806'299	26'186'400	32'953'300	28'521'500	24'843'200	12'012'200

* Kreditrestanz zum 31. Dezember 2024 inkl. neuer Verpflichtungskredite aus dem Budget 2025

** Verpflichtungskredit wird beim Kantonsrat mit separater Vorlage beantragt

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0010	2301 Energiefachstelle VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen	KR B 2017	1'000'000	195'148		-	-	-	-
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	VA 2018 RR 2023 VA 2024	93'350'000 420'000 7'000'000	89'818'715		33'000'000	33'000'000	28'000'000	-
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	VA 2020	3'500'000	3'492'791		1'500'000	1'500'000	500'000	-
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	KR B 2010	20'000'000	1'270'000		30'000	-	-	-
IPR0065	2405 Wirtschaftsförderung VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020- 2023) - Invest.beiträge	KR B 2020	4'000'000	2'335'152		150'000	100'000	100'000	100'000
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	KR B 2016	1'690'000	845'781		220'000	25'000	-	-
IPR0066-1	2440 Landwirtschaftsamt Zusatzkredit VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen Bewässerungsprojekt Bibertal	RR 2025	720'000	-		470'000	-	-	-
IPR0095	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019 RR 2024	3'325'000 616'905	-215'120		-	-	-	-
IPR0105	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.	KR B 2021 KR B 2023	360'000 80'000	385'588		320'000	-	-	-
IPR0112	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Massnahme 22: Rheinuferstrasse/Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	460'000		-	-	-	-
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK VDA Verwaltungsgebäude Mühlental Dachsanierung Altbau	KR B 2019 KR B 2021	1'200'000 1'800'000	2'818'212		-	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	900'000		-	550'000	350'000	-
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)	KR B 2021	325'000	325'000		315'500	25'000	-	-
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000		450'000	650'000	650'000	-
IPR0168	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	KR B 2021	2'950'000	-		-	-	-	-
IPR0168-1	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild Zusatzkredit	KR B 2022	900'000	-195'553		-	-	-	-
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	778'912		-	-	-	-
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK KAG PSHH Kammgarn	VA 2020	17'600'000	7'648'846		4'000'000	-	-	-
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt VK Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	775'077		150'000	200'000	150'000	75'000
IPR0189	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK VGM Wärmeerzeugung und Verteilung	KR B 2023	800'000	800'000		-	400'000	400'000	-
IPR0190	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen VK SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	KR B 2023	600'000	537'920		538'000	-	-	-
IPR0191	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK (ab Budget 2023) PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2023	450'000	450'000		-	300'000	150'000	-
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	429'255		400'000	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0199	2398.7236 Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz) VK Förderprogramm Energie M03.12	KR B 2023	1'600'000	1'600'000		500'000	500'000	500'000	500'000
IPR0202	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	KR B 2023	2'940'000	2'781'346		1'405'000	-	-	-
IPR0206	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Instandsetzungsinvestitionen 2023	KR B 2023	2'710'000	584'553		-	-	-	-
IPR0207	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH	KR B 2023 KR B 2024	1'000'000 1'169'000	1'000'000		-	-	-	-
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000	132'568		-	-	-	-
IPR0215	2550 Schaffhauser Polizei VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	KR B 2023	6'600'000	6'516'736		2'000'000	3'000'000	1'100'000	-
IPR0218	2184 Soziale Einrichtungen VK Neubau Notunterkunft Summerwis	KR B 2023	400'000	400'000		400'000	-	-	-
IPR0224	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Sanierung Stützmauern West VGM	KR B 2024	950'000	704'833		-	-	-	-
IPR0227	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	KR B 2024	2'950'000	2'672'161		850'000	850'000	200'000	-
IPR0228	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK EGH Ersatz Gewächshaus Altra	KR B 2024	750'000	286'966		-	-	-	-
IPR0232	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK SCD Schloss Charlottenfels Drainage	KR B 2024	300'000	300'000		150'000	-	-	-
IPR0233	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK SPV Schrankenanlage Parkplatz VGM	KR B 2025	250'000	250'000		-	-	-	-
IPR0236	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz 2024	KR B 2024	2'980'000	1'124'804		-	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0237	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Instandsetzungen Kunstbauten 2024	KR B 2024	1'770'000	843'927		-	-	-	-
IPR0238	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine	KR B 2024	698'000	698'000		-	-	-	-
IPR0239	2326 Wasserbau VK Hochwasserschutz Thayngen	KR B 2024	1'600'000	1'600'000		400'000	400'000	-	-
IPR0243	2405 Wirtschaftsförderung VK Wirtschaftsförderung - Investitionsbeiträge	KR B 2024	4'000'000	3'675'000		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
IPR0243-1	2405 Wirtschaftsförderung Zusatzkredit VK Wirtschaftsförderung - Investitionsbeiträge	separate Vorlage	15'000'000	-	**	-	1'500'000	1'500'000	1'500'000
IPR0244	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Ausbildungsplatz AZ Beringen	KR B 2025	2'200'000	2'200'000		900'000	1'100'000	650'000	-
IPR0245	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Ersatz Einsatzleitwagen	KR B 2025	500'000	500'000		-	-	-	-
IPR0246	2551 Kantonale Feuerpolizei VK Ausbildungscontainer	KR B 2025	280'000	280'000		-	-	-	-
IPR0248	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld in Beringen	KR B 2024	1'650'000	1'650'000		375'000	900'000	-	-
IPR0249	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Löhningen	KR B 2024	2'400'000	2'400'000		800'000	1'200'000	-	-
IPR0252	2472 Gefängnisverwaltung VK Einrichtung, Mobiliar Neubau PSZ	KR B 2026 gebundene Ausgabe	1'400'000	-		-	700'000	700'000	-
IPR0257	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Immobilien Umbau Einstellhalle	KR B 2025	2'800'000	2'800'000		2'000'000	-	-	-
IPR0258	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK EWB Erneuerung Wärmeerzeugung BBZ Birch	KR B 2025	250'000	250'000		-	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0259	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK GEH Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131	KR B 2025	3'000'000	3'000'000		1'500'000	-	-	-
IPR0261	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK KGF Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau D	KR B 2025	580'000	580'000		-	-	-	-
IPR0262	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Agglomerationsprogramm Beiträge Schweizersbildstrasse SH	KR B 2025	1'620'000	1'620'000		800'000	-	-	-
IPR0263	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Agglo.programm Beiträge Velostation Bahnhof SH Süd	KR B 2025	400'000	400'000		200'000	-	-	-
IPR0264	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Arealnetz und E-Mobilität	KR B 2025	700'000	700'000		100'000	100'000	-	-
IPR0265	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK KaSt Gennersbrunnerstrasse	KR B 2025	750'000	750'000		-	-	-	-
IPR0266	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK KaSt Instandsetzungsinvestitionen 2025	KR B 2025	3'670'000	3'670'000		-	-	-	-
IPR0267	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK KaSt Schaffhauserstr Beringen 2025	KR B 2025	600'000	600'000		-	-	-	-
IPR0268	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK KuBa Instandsetzungsinvestitionen 2025	KR B 2025	800'000	800'000		-	-	-	-
IPR0269	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Mobilien Ersatz Bucher	KR B 2025	240'000	240'000		-	-	-	-
IPR0269-1	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Zusatzkredit VK Mobilien Ersatz Bucher	RR 2025	5'700	-		-	-	-	-
IPR0270	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz Grosskehrmaschine MANValAir	KR B 2025	850'000	850'000		-	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0271	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ausbau Lichtsignalanlage Badische Bahnhofstrasse Neuhausen a. Rhf.	KR B 2025	500'000	500'000		250'000	-	-	-
IPR0272	2550 Schaffhauser Polizei VK Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	KR B 2025	1'000'000	1'000'000		250'000	250'000	250'000	-
IPR0273	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und - erweiterung	KR B 2025	350'000	339'282		150'000	-	-	-
IPR0274	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK BBZ Campus Charlottenfels - Sporträume	KR B 2025	500'000	500'000		-	-	-	-
IPR0275	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Verbesserung Sommerlicher Wärmeschutz Verwaltungsliegenschaften	KR B 2025	500'000	500'000		200'000	100'000	-	-
IPR0276	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Hindernisfreies Bauen	KR B 2025	1'000'000	1'000'000		250'000	250'000	250'000	-
IPR0277	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Umbauten Grundbuchamt	KR B 2025	500'000	500'000		-	-	-	-
IPR0278	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz Gasheizung Werkhof Schweizersbild	KR B 2025	785'000	785'000		400'000	385'000	-	-
IPR0279	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Verkehrsleitsystem Rheinfl	KR B 2026	310'000	-	310'000	310'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0282	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Agglomerationsprogramm Radweg Hofen	KR B 2026	585'000	-	585'000	585'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0283	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Agglomerationsprogramm Beiträge an Adlerunterführung Stadt SH	KR B 2026	3'600'000	-		2'500'000	1'100'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0284	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK KaSt Instandsetzungsinvestitionen 2026	KR B 2026	3'970'000	-		3'970'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
IPR0285	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK KuBa Instandsetzungsinvestitionen 2026	KR B 2026	250'000	-		250'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0286	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz 2-Achs-Lastwagen MAN	KR B 2026	360'000	-	360'000	360'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
IPR0287	2326 Wasserbau VK Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken «Rüetistel»	KR B 2026	2'920'000	-	2'920'000	700'000	1'450'000	770'000	-
			neue Ausgabe						
IPR0288	2320 Verwaltung und Projektierung TSH VK Ersatz Zentralrechner Verkehrslenkung Kanton Schaffhausen	KR B 2026	450'000	-		450'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0289	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Anschluss Fernwärme Rheinstrasse 10 und Rosengasse 8 an Wärmeverbund Herrenacker	KR B 2026	300'000	-		300'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0290	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Ersatz Brandmeldeanlage VGM	KR B 2026	300'000	-		300'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0291	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Ersatz Wäremeerzeugung BBZ Hintersteig	KR B 2026	1'450'000	-		1'000'000	450'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0292	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Kantonsschule Sanierung Hallendecke Bau E	KR B 2026	480'000	-		480'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0293	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Hauptbau BBZ Atrium Leuchtmittelsanierung	KR B 2026	540'000	-		540'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0294	2275 Berufsbildungszentrum VK Neumöblierung BBZ Abteilung «Bau, Industrie und Gewerbe»	KR B 2026	600'000	-		300'000	300'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0295	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK Auftrennung Steuerung Wärmeverbund Herrenacker	KR B 2026	320'000	-		300'000	20'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0296	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen VK BBZ Birch Ersatz Gastroherde	KR B 2026	240'000	-		240'000	-	-	-
			gebundene Ausgabe						
IPR0298	2132 Spitalversorgung VK Kantonsbeitrag an Spitalneubau	separate Vorlage	70'000'000	-	**	70'000'000	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen VK Update/Einführung GemDat	KR B 2018 KR B 2022 KR B 2023	465'000 50'000 50'000	137'052		-	-	-	-
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei VK POLYCOM 2030	KR B 2018 KR B 2025	1'300'000 200'000	-63'939		-	-	-	-
ITP5008	2524 Steuerverwaltung VK Nest.deq	KR B 2022 KR B 2023	1'950'000 1'176'000	2'615'369		550'000	550'000	550'000	550'000
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen VK Einführung Fachanwendung für Gebäude- /Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	593'437		593'400	-	-	-
ITP5011-1	2414 Amt für Grundstückschätzungen VK Zusatzkredit Einführung Fachanwendung für Gebäude- /Grundstückschätzung	KR B 2025	900'000	900'000		900'000	-	-	-
ITP5011-2	2414 Amt für Grundstückschätzungen Zusatzkredit VK Einführung Fachanwendung für Gebäude- /Grundstückschätzung	RR 2025	800'000	-		-	-	-	-
ITP5012	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I VK Eintrittsprozess Lehrpersonen	KR B 2023	201'200	69'938		60'000	-	-	-
ITP5014	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	KR B 2023	893'000	698'412		245'800	345'800	-	-
ITP5016	2030 Staatsarchiv VK Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv/Digitaler Lesesaal	KR B 2024	273'000	183'827		92'000	-	-	-
ITP5017	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK eGovernment Basisinfrastruktur	KR B 2024	640'000	640'000		240'000	100'000	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
ITP5018	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I 2502 Personalamt VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	RR 2024	2'122'000	1'962'763		705'000	-	-	-
ITP5019	2197 IT-Konzernprodukte Zusatzkredit VK Kantonales GEVER-Programm (vormals Ausbau CMI-AXIOMA Phase 2)	KR B 2025	350'000	350'000		-	-	-	-
ITP5019-1	2197 IT-Konzernprodukte VK Kantonales GEVER-Programm (vormals Ausbau CMI- AXIOMA Phase 1)	KR B 2022	135'296	-66'400		-	-	-	-
ITP5019-2	2197 IT-Konzernprodukte Zusatzkredit VK Kantonales GEVER-Programm	KR B 2026	2'472'000	-		494'400	494'400	494'400	494'400
		gebundene Ausgabe							
ITP5020	2504 Allgemeiner Personalaufwand VK Ablösung Zeiterfassungstool	KR B 2025	207'600	207'600		103'800	-	-	-
ITP5021	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Aufbau SOC/SIEM	KR B 2025	458'000	458'000		-	-	-	-
ITP5024	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Einführung Vorlagenmanagement	KR B 2025	235'000	235'000		45'000	-	-	-
ITP5025	3010 Obergericht VK Umstellung auf Tribuna V4 (Upgrade)	KR B 2025	292'900	292'900		292'900	-	-	-
ITP5026	2500 Sekretariat VK Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen	KR B 2025	377'000	377'000		100'000	100'000	-	-
ITP5027	3030 Kantonsgericht VK Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	KR B 2025	274'000	274'000		172'000	-	-	-
ITP5027-1	3030 Kantonsgericht VK Zusatzkredit Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	KR B 2026	320'000	-		320'000	-	-	-
		gebundene Ausgabe							

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr./Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2024*	Antrag Kreditbe- schluss B 2026	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
ITP5028	3030 Kantonsgericht VK Juristische Fachapplikation «KG SB»	RR 2024	1'135'000	857'147		555'400	-	-	-
ITP5029	2550 Schaffhauser Polizei VK Sicherheitskommunikationssystem «MSK»	KR B 2025	19'600'000	19'600'000		400'000	1'000'000	1'600'000	600'000
ITP5030	2281 Kantonsschule VK Ablösung der Schulverwaltungssoftware	KR B 2026 gebundene Ausgabe	266'000	-		266'000	-	-	-
ITP5032	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK «smartConnect» (Integration Daten, Schnittstellen, Kommunikation)	KR B 2026 gebundene Ausgabe	656'000	-		257'000	203'000	119'000	77'000
ITP5033	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen VK Softwarebeschaffung Identity & Access Management (IAM)	KR B 2026 gebundene Ausgabe	1'070'000	-		70'000	500'000	45'000	45'000
ITP5034	2131 Gesundheitsamt/Kantonsärztlicher Dienst VK Einführung Sirona	KR B 2026 neue Ausgabe	370'000	-	370'000	370'000	-	-	-
ITP5035	2466 Staatsanwaltschaft VK Ersatzbeschaffung «JURIS»	KR B 2026 gebundene Ausgabe	1'585'000	-		-	775'000	810'000	-
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Investitionsrechnung				199'513'005	4'545'000	145'841'200	56'373'200	40'838'400	4'941'400

* Kreditrestanz zum 31. Dezember 2024 inkl. neuer Verpflichtungskredite aus dem Budget 2025

** Verpflichtungskredit wird beim Kantonsrat mit separater Vorlage beantragt

5.3.13 Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates

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

Neue einmalige Ausgaben zwischen 100'001 und 1 Mio. Franken

Fist	Konto	Bezeichnung	Einmalige Ausgaben	Bemerkungen
2184		Soziale Einrichtungen		
2184	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180'000	Ausbau Barrierefreiheit im Betrieb Lindli-Huus.
2184	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125'000	Ersatz Brandmeldeanlage Ilgenpark.
2197		IT-Konzernprodukte		
2197	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	120'000	Rückkaufswert für ThinClients, die aufgrund des Wechsels zu FatClients zurückgenommen werden müssen.
2320		Verwaltung und Projektierung TSH		
2320	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	160'000	Planungskosten für die Erarbeitung eines Bauprojektes Ortsdurchfahrt Siblingen.
2320	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	250'000	Planungskosten für die Erarbeitung eines neuen Anschlusses in Merishausen auf die Kantonsstrasse H4.
2551		Kantonale Feuerpolizei		
2551	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	115'000	Atemluftabfüllanlage für gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (GAZ).
2598.7256		Brandschutzfonds		
2598.7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	112'000	Kommandofahrzeug für die Feuerwehr Region Oberer Kantonsteil (FEUOK).
2598.7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	112'000	Kommandofahrzeug für den Feuerwehrverband Hallau, Oberhallau und Trasadingen (HOT).
2598.7256	3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	112'000	Atemschutzfahrzeug für die Feuerwehr Randental.
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			1'286'000	

Neue wiederkehrende Ausgaben zwischen 20'001 und 100'000 Franken

Fist	Konto	Bezeichnung	Wiederk. Ausgaben	Bemerkungen
2137		Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe/ Hausärzteversorgung		
2137	3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	90'000	Weiterbildung psychologische Psychotherapeuten (persönliche Beiträge). Es handelt sich um ein neues Angebot zur Sicherstellung der psychiatrischen Versorgung im niedergelassenen Bereich. Insgesamt werden pro Jahr 170'000 Franken (90'000 Franken unter Konto 2137.3634.50 und 80'000 Franken unter Konto 2137.3634.51) für die ärztliche und psychologische psychotherapeutische Weiterbildung budgetiert. Es ist ein Kantonsratsantrag geplant.
2137	3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	80'000	Weiterbildung Psychiater (persönliche Beiträge). Es handelt sich um ein neues Angebot zur Sicherstellung der psychiatrischen Versorgung im niedergelassenen Bereich. Insgesamt werden pro Jahr 170'000 Franken (90'000 Franken unter Konto 2137.3634.50 und 80'000 Franken unter Konto 2137.3634.51) für die ärztliche und psychologische psychotherapeutische Weiterbildung budgetiert. Es ist ein Kantonsratsantrag geplant.
2197		IT-Konzernprodukte		
2197	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50'000	Laufende Betriebskosten für KI und Robotic Process Automation (RPA = Automatisierungstechnologien für Softwareanwendungen).
2197	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100'000	Innovationsfonds der IT-Kommission zur Finanzierung verschiedener Projekte.
2197	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000	Wartungskosten für «Identity Access Management» (Lizenzkosten).
2197	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	50'000	Wartungskosten für die «Digitale Signatur» (Lizenzkosten).
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			400'000	

5.4 Finanzkennzahlen

5.4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Nettoschulden</u> x 100 Fiskalertrag	-115.0%	-70.5%	-24.7%	6.5%	33.2%	47.9%

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

Aussage: Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, wie viele Jahrest ranchen der Fiskalerträge erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Selbstfinanzierung</u> x 100 Nettoinvestitionen	119.8%	-131.4%	-45.9%	-93.3%	-87.4%	-292.9%

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

Aussage: Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Auskunft darüber, welcher Anteil der Nettoinvestitionen der Kanton Schaffhausen aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Nettozinsaufwand</u> x 100 Laufender Ertrag	-0.4%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	0.0%

Richtwerte: <0%–4% = gut, 4%–9% = genügend, >9% = schlecht

Aussage: Der Zinsbelastungsanteil zeigt auf, welcher Anteil des laufenden Ertrages gebunden ist, um den Nettozinsaufwand zu finanzieren. 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 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-5'304	-3'339	-1'208	333	1'766	2'665

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 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	4.9%	-8.8%	-7.5%	-6.9%	-6.2%	-6.2%

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

Aussage: Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.

Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>(Nettozinsaufwand + ordentl. Abschreibungen) x 100</u> Laufender Ertrag	1.5%	1.9%	2.1%	2.4%	2.3%	2.6%

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

Aussage: Der Kapitaldienstanteil zeigt die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten an. 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 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	42.8%	39.4%	39.0%	38.1%	37.0%	36.0%

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

Aussage: Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom laufenden Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	5.8%	7.0%	14.9%	7.8%	7.3%	2.8%

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

Aussage: Der Investitionsanteil zeigt den Umfang der Investitionstätigkeit auf.

5.5 Spezialverwaltungen

5.5.1 Informatik Schaffhausen (ITSH)

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abweichung B2026 zu B2025 absolut	in %
3000	Kommissionen	69'095	54'000	60'000	6'000	11.1
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'770'642	7'525'000	8'295'000	770'000	10.2
3049	Übrige Zulagen	52'202	33'000	55'000	22'000	66.7
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	445'988	493'000	544'000	51'000	10.3
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	968'002	1'013'000	1'117'000	104'000	10.3
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'764	41'000	46'000	5'000	12.2
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	89'274	99'000	109'000	10'000	10.1
3059	Übrige AG-Beiträge	5'452	6'000	7'000	1'000	16.7
3064	Überbrückungsrenten	113'789	13'000	25'000	12'000	92.3
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	194'437	150'000	150'000	-	-
3091	Personalwerbung	29'216	10'000	15'000	5'000	50.0
3099	Übriger Personalaufwand	23'104	21'000	55'000	34'000	161.9
3100	Büromaterial	2'893	3'000	3'000	-	-
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'571	5'500	7'500	2'000	36.4
3102	Drucksachen, Publikationen	43'070	45'000	45'000	-	-
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	796	1'000	1'000	-	-
3110	Büromöbel und -geräte	5'669	5'000	5'000	-	-
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	177	5'000	5'000	-	-
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16	3'000	3'000	-	-
3113	Hardware	202'518	119'000	147'000	28'000	23.5
3118	Software	50'570	50'500	54'000	3'500	6.9
3120	Ver- und Entsorgung	259'346	216'500	263'000	46'500	21.5
3130	Dienstleistungen extern ITSH	656'524	620'500	620'000	-500	-0.1
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'518'307	2'472'000	2'635'700	163'700	6.6
3134	Sachversicherungsprämien	22'366	25'000	27'000	2'000	8.0
3137	Steuern und Abgaben	-	-	4'000	4'000	-
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'131	4'000	4'000	-	-
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	759	1'000	1'000	-	-
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'473	3'000	3'000	-	-
3153	HW-Unterhalt	593'836	933'000	764'000	-169'000	-18.1
3158	SW-Unterhalt	2'914'508	3'774'000	3'794'900	20'900	0.6

Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abweichung B2026 zu B2025 absolut	in %
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	304'733	313'000	313'000	-	-
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'567	23'000	33'000	10'000	43.5
3170	Reisekosten und Spesen	12'917	12'000	12'000	-	-
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'047'524	8'000	8'000	-	-
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'909'507	2'460'000	3'010'000	550'000	22.4
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	214'659	291'000	291'000	-	-
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	143'893	154'000	140'000	-14'000	-9.1
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve	276'243	-	-	-	-
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-882	-800	-800	-	-
4241	Dienstleistungen Kanton	-11'957'957	-13'700'000	-15'531'800	-1'831'800	13.4
4242	Dienstleistungen Stadt SH	-4'500'167	-5'175'000	-5'175'000	-	-
4243	Dienstleistungen G'de Neuhausen	-592'593	-610'000	-700'000	-90'000	14.8
4244	Dienstleistungen übrige G'den SH	-1'048'290	-1'017'000	-890'000	127'000	-12.5
4246	Dienstleistungen Dritte	-77'204	-61'000	-75'000	-14'000	23.0
4247	Dienstleistungen Rechenzentrum	-465'584	-192'000	-	192'000	-100.0
4250	Verkäufe HW SW	-253'715	-280'000	-280'000	-	-
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-1'061'364	-13'000	-13'000	-	-
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2'723	-	-2'500	-2'500	-
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-56'156	-	-	-	-
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'902	-3'000	-4'000	-1'000	33.3
Gesamtergebnis		-	-46'800	-	46'800	-100.0

Investitionsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abweichung B2026 zu B2025 absolut	in %
5060	Mobilien	1'979'952	2'270'000	6'065'000	3'795'000	167.2
5200	Software	86'189	150'000	650'000	500'000	333.3
Nettoinvestitionen		2'066'141	2'420'000	6'715'000	4'295'000	177.5

5.5.2 Kantonale Bauernkreditkasse

Beträge in Franken	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Abweichung B2026 zu B2025 absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebsbeihilfe Kanton	-14'910	-16'000	-16'200	-200	1.25
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-46'423	-52'700	-53'300	-600	1.14
Dienstleistungen	-	-	-	-	-
Total Betriebsertrag	-61'333	-68'700	-69'500	-800	1.16
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen für Verwaltungskommission</i>	<i>4'712</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>	-	-
<i>Besoldungen</i>	<i>43'421</i>	<i>46'500</i>	<i>47'000</i>	<i>500</i>	<i>1.08</i>
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	<i>10'831</i>	<i>12'500</i>	<i>12'800</i>	<i>300</i>	<i>2.40</i>
<i>Weiterbildung</i>	-	<i>200</i>	<i>200</i>	-	-
Personalaufwand	58'964	65'200	66'000	800	1.23
Übriger betrieblicher Aufwand	3'000	3'500	3'500	-	-
Betriebliches Ergebnis	631	-	-	-	-
Finanzertrag	-631	-	-	-	-
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis	-	-	-	-	-

Ertragsüberschuss = -/Aufwandüberschuss = +

Detailzahlen inkl. Kommentare der Organisationseinheiten

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
10	Kantonsrat	2'274'100.00	1'997'800.00	1'100'370.76	276'300.00	13.83	
1000	Kantonsrat	2'040'900.00	1'997'800.00	1'100'370.76	43'100.00	2.16	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	785'700.00	795'700.00	293'567.80	-10'000.00	-1.26	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	209'000.00	208'800.00	186'040.00	200.00	0.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'300.00	381'700.00	254'856.90	7'600.00	1.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'000.00	90'100.00	29'678.50	-100.00	-0.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'000.00	52'400.00	30'521.25	-400.00	-0.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00	7'500.00	1'299.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'000.00	18'000.00	5'942.20			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	362.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00	6'000.00	280.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00	11'000.00	18'663.55	2'000.00	18.18	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	2'486.51			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	84'600.00	52'600.00	83'948.35	32'000.00	60.84	Durchschnittliche Zunahme der jährlichen Abstimmungen/Abstimmungsfragen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00	344.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	20'000.00	15'600.00	27'781.80	4'400.00	28.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	143'800.00	138'600.00	34'266.35	5'200.00	3.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	81'600.00	91'000.00	44'479.50	-9'400.00	-10.33	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			161.05			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00	1'600.00	2'966.50	1'900.00	118.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	61'000.00	51'500.00	19'630.90	9'500.00	18.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'500.00	11'300.00	2'988.80	200.00	1.77	
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	12'105.45			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025	Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%
1050	Ombudsstelle	233'200.00			233'200.00	Die Finanzstelle wird in Folge der Volksabstimmung zum «Ombudsgesetz» vom 18. Mai 2025 neu geschaffen. Auf der Finanzstelle werden die Aufwendungen im Zusammenhang mit der neuen Ombudsstelle des Kantons budgetiert.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000.00			125'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00			8'100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.00			16'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00			700.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'600.00			1'600.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00			100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00			3'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00			3'000.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00			2'000.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00			2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00			10'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00			3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00			10'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00			10'000.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	24'000.00			24'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00			4'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00			10'000.00	
Gesamtergebnis		2'274'100.00	1'997'800.00	1'100'370.76	276'300.00	13.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	6'443'600.00	5'875'200.00	6'097'587.04	568'400.00	9.67	
2000	Regierungsrat	1'620'700.00	1'569'500.00	1'647'289.90	51'200.00	3.26	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'370'300.00	1'371'700.00	1'352'706.00	-1'400.00	-0.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'100.00	89'100.00	81'220.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	183'100.00	183'100.00	249'335.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00	7'400.00	4'017.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'800.00	17'800.00	17'586.10			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	594.00			
3064.00	Überbrückungsrenten	23'500.00		50'022.00	23'500.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000.00	12'000.00	13'407.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand			4'330.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	75'000.00	50'000.00	50'001.00	25'000.00	50.00	Erhöhung der Spesenpauschale für die Mitglieder des Regierungsrates auf jeweils Fr. 15'000.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00	16'000.00	9'348.30			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-174'600.00	-178'700.00	-185'278.05	4'100.00	-2.29	
2010	Staatskanzlei	1'994'400.00	1'681'000.00	1'787'722.66	313'400.00	18.64	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'557'600.00	1'420'100.00	1'425'608.90	137'500.00	9.68	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-749.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'200.00	92'300.00	91'255.85	8'900.00	9.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	208'100.00	189'600.00	215'921.60	18'500.00	9.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'400.00	7'600.00	7'046.15	800.00	10.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20'200.00	18'400.00	18'518.30	1'800.00	9.78	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200.00	1'100.00	1'040.00	100.00	9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000.00	9'000.00	6'969.60	3'000.00	33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00	7'000.00	2'664.70	1'000.00	14.29	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	10'157.33			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	180'000.00	180'000.00	180'359.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	77'000.00	75'500.00	91'046.70	1'500.00	1.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'400.00	6'100.00	6'201.16	300.00	4.92	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000.00	6'000.00	5'945.50			
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00	1'878.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'600.00	33'000.00	42'827.47	38'600.00	116.97	Mehrkosten Abstimmungen (Übersetzung «Leichte Sprache», «Gebärdensprache»).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	184'400.00	75'900.00	133'196.75	108'500.00	142.95	Vorprojekt «e-Collecting» (Fr. 106'000).
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000.00	10'000.00	6'871.08			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00	3'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00	9'000.00	8'114.40			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'000.00	30'000.00	30'860.14			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	9'816.20			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00	1'500.00	7'250.00	2'500.00	166.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	12'000.00	9'867.50	-2'000.00	-16.67	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'200.00			1'200.00		Gebühren Zahlungsportal Infoschalter.
3610.00	Entschädigungen an Bund	-13'000.00	-10'600.00	-12'729.46	-2'400.00	22.64	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-179'000.00	-179'000.00	-172'895.80			
4250.00	Verkäufe	-230'000.00	-230'600.00	-222'711.06	600.00	-0.26	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-69'000.00	-69'000.00	-68'928.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-17'000.00	-10'000.00	-18'832.50	-7'000.00	70.00	
4910.00	IV Dienstleistungen	-32'900.00	-32'900.00	-28'849.05			
2030	Staatsarchiv	1'091'000.00	990'400.00	802'827.19	100'600.00	10.16	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	562'000.00	562'900.00	505'131.00	-900.00	-0.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'500.00	36'500.00	32'727.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'100.00	75'100.00	63'404.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	3'100.00	2'685.45	-100.00	-3.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'300.00	7'300.00	6'566.15			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	395.10			
3064.00	Überbrückungsrenten			66.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000.00	5'000.00	1'062.70	2'000.00	40.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00	300.00	270.25	200.00	66.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'134.99			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00	22'000.00	25'033.85	-2'000.00	-9.09	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00	7'000.00	5'545.68			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	5'500.00	4'423.25	-2'500.00	-45.45	
3113.00	Hardware	11'000.00	500.00	927.75	10'500.00	2'100.00	Einmalige Ausgaben für Datensicherungshardware.
3118.00	Immaterielle Anlagen	15'500.00	20'500.00	7'489.80	-5'000.00	-24.39	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'000.00	95'000.00	62'933.82	6'000.00	6.32	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	125'700.00	118'900.00	57'505.00	6'800.00	5.72	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00			500.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	43'900.00	12'300.00	11'919.10	31'600.00	256.91	Inkl. Betriebskosten «Digitaler Lesesaal».
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			4'198.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400.00	4'300.00	2'547.55	100.00	2.33	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	54'400.00			54'400.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'600.00	8'600.00	7'714.00	-1'000.00	-11.63	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	1'000.00	500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-100.00	-22.10			
4250.00	Verkäufe	-700.00	-700.00	-1'332.05			
2050	Repräsentationskosten	70'000.00	70'000.00	60'437.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	70'000.00	70'000.00	60'437.00			
2060	Staatskeller	85'300.00	83'400.00	85'724.00	1'900.00	2.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00	6'100.00	4'087.45	-100.00	-1.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	400.00	34.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00	800.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			5.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00	6.75			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			0.40			
3100.00	Büromaterial			414.90			
3105.00	Lebensmittel			4'835.40			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	48'000.00	46'000.00	48'439.15	2'000.00	4.35	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'000.00	30'000.00	27'900.00			
2090	Verschiedene Ausgaben	1'582'200.00	1'480'900.00	1'713'586.29	101'300.00	6.84	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	18'500.00	17'500.00	194.45	1'000.00	5.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00			500.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen			171'068.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'288'500.00	1'243'000.00	1'273'914.38	45'500.00	3.66	Bisher nicht budgetierte Erhöhung der Posttaxen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00	40'000.00	39'457.52	10'000.00	25.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	259'000.00	206'200.00	244'434.50	52'800.00	25.61	Inklusive Lizenz «Lex Work» (Fr. 49'000).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00	14'000.00	4'112.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'000.00	18'500.00	22'650.00	500.00	2.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	196'000.00	205'000.00	217'390.60	-9'000.00	-4.39	
3638.00	Beiträge an das Ausland	39'500.00	39'500.00	36'364.59			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-272'800.00	-272'800.00	-266'000.00			
Gesamtergebnis		6'443'600.00	5'875'200.00	6'097'587.04	568'400.00	9.67	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
21	Departement des Innern	295'234'300.00	288'668'400.00	264'867'789.61	6'565'900.00	2.27	
2100	Sekretariat/Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1'312'600.00	1'390'000.00	1'419'549.31	-77'400.00	-5.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	907'000.00	929'700.00	949'370.60	-22'700.00	-2.44	Im Rahmen von Wiederbesetzungen von Stellen im Rechtsdienst durch jüngere Mitarbeitende ist die Gesamtlohnsumme insgesamt leicht gesunken.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-12'032.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'000.00	60'400.00	60'992.40	-1'400.00	-2.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'200.00	124'100.00	130'057.95	-2'900.00	-2.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00	5'000.00	4'704.05	-100.00	-2.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'800.00	12'100.00	12'319.25	-300.00	-2.48	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	700.00	713.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00	30'200.00	46'180.81	-15'200.00	-50.33	Reduktion der geplanten Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung	800.00	800.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'300.00	6'300.00	11'787.50			
3100.00	Büromaterial	3'500.00	3'500.00	3'980.92			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	500.00	1'832.55	500.00	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400.00	5'400.00	4'203.25	-1'000.00	-18.52	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			14.70			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500.00	6'000.00		-4'500.00	-75.00	
3113.00	Hardware	3'000.00	4'500.00	2'126.50	-1'500.00	-33.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	64'000.00	110'228.53	-24'000.00	-37.50	Reduktion der Aufträge an Dritte durch das Zurückstellen einzelner Projekte.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	53'400.00	47'200.00	34'615.50	6'200.00	13.14	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'300.00	9'300.00	6'948.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00	4'500.00	5'070.10			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'500.00	2'500.00	4'500.00	2'000.00	80.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	255.60			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'800.00	83'800.00	71'760.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-28'000.00	-18'500.00	-32'931.00	-9'500.00	51.35	
4270.00	Bussen	-9'000.00	-6'000.00	-9'150.00	-3'000.00	50.00	
2102	Lotterie und Spielbanken	-405'000.00	-1'439'400.00	-1'602'005.50	1'034'400.00	-71.86	
3610.00	Entschädigungen an Bund	2'000.00	2'600.00	2'050.00	-600.00	-23.08	
3980.00	Übertragungen	130'000.00	395'000.00	440'821.40	-265'000.00	-67.09	Weniger Einnahmen aus der Spielbankenabgabe (vgl. Kommentar zu Konto 4025.00) führen zu weniger Einlagen in den Fonds für Gesundheitsförderung und Suchtprophylaxe.
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	-500'000.00	-1'800'000.00	-2'002'569.50	1'300'000.00	-72.22	Das Casino Schaffhausen ist voraussichtlich noch bis Ende März 2026 in Betrieb. Im Vergleich zum Budget 2025 ist daher nur noch mit etwa einem Viertel der Spielbankenabgabe zu rechnen.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-35'000.00	-35'000.00	-40'307.40			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00			
2104	Jagd und Fischerei	209'300.00	324'200.00	175'223.62	-114'900.00	-35.44	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	9'000.00	3'500.00	9'257.50	5'500.00	157.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'000.00	317'200.00	224'553.55	-99'200.00	-31.27	Für das Jahr 2025 wurde zu hoch budgetiert. Die Lohnfortzahlung für einen teilweise arbeitsunfähigen Mitarbeiter endete im Jahr 2024.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-17'993.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'800.00	20'800.00	13'146.75	-6'000.00	-28.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'100.00	42'400.00	25'477.45	-13'300.00	-31.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	1'700.00	1'110.20	-500.00	-29.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'000.00	4'200.00	2'628.60	-1'200.00	-28.57	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	300.00	162.25	-100.00	-33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00	3'100.00		-100.00	-3.23	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	8'000.00	10'476.77			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00	564.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	224.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	2'000.00	1'543.55	6'000.00	300.00	
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	538.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen		14'500.00		-14'500.00	-100.00	Für das Jahr 2026 sind keine weiteren Beschaffungen für das Betriebssystem der Jagdverwaltung «GeoData» geplant.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00	200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	21'818.20			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'000.00	20'000.00	16'640.35	-1'000.00	-5.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00	3'300.00	2'992.20			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	6'000.00	2'000.00	5'092.65	4'000.00	200.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	2'000.00	1'495.85	1'000.00	50.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00	15'500.00	9'539.85	-500.00	-3.23	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00	1'300.00	1'182.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	8'000.00	8'721.75			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			130.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen	45'900.00	45'900.00	33'076.85			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'500.00	3'500.00	2'323.60			
4100.10	Fischereiregal	-55'000.00	-55'000.00	-58'535.00			
4100.11	Jagdregal	-30'000.00	-32'000.00	-31'807.00	2'000.00	-6.25	
4120.00	Konzessionen	-90'000.00	-93'000.00	-91'548.00	3'000.00	-3.23	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-880.00			
4250.00	Verkäufe	-12'000.00	-12'000.00	-11'901.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00				
4290.00	Übrige Entgelte			-0.65			
4630.00	Beiträge vom Bund	-8'000.00	-8'000.00	-4'808.40			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2122	Migrationsamt und Passbüro	458'600.00	716'600.00	414'615.13	-258'000.00	-36.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'352'000.00	1'309'900.00	1'184'291.20	42'100.00	3.21	Die Erhöhung ist auf eine wegen einer Prozessoptimierung in ausländerrechtlichen Verfahren zusätzlich benötigte (zunächst) befristete Stelle zurückzuführen. Bislang an die Gemeinden ausgelagerte Aufgaben werden zugunsten der Effizienz und Kundenorientierung neu direkt vom Migrationsamt wahrgenommen. Die höheren Ausgaben werden durch die infolge der Prozessoptimierung um rund Fr. 230'000 höher ausfallenden Gebühreneinnahmen mehrfach kompensiert (vgl. Konto 4210.11).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-18'409.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'900.00	85'200.00	75'899.45	2'700.00	3.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'600.00	174'900.00	156'777.05	5'700.00	3.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300.00	7'000.00	6'325.30	300.00	4.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'600.00	17'100.00	15'176.85	500.00	2.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'000.00	934.10	100.00	10.00	
3064.00	Überbrückungsrenten			909.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'200.00	12'200.00				
3091.00	Personalwerbung	800.00	800.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00	1'600.00	3'610.00			
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'000.00	6'513.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	1'000.00	3'000.00	2'000.00	200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'400.00	2'327.00			
3113.00	Hardware	45'700.00	17'700.00	12'715.36	28'000.00	158.19	Aufgrund der Einführung der biometrischen Identitätskarte muss eine zusätzliche Biometrieerfassungsstation installiert werden.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen		83'600.00		-83'600.00	-100.00	Die für das Jahr 2025 budgetierten Ausgaben waren auf ein Projekt (Vorlagensystem und Ersatz Dossierverwaltungssystem) zurückzuführen, welches 2025 umgesetzt wird. Für das Jahr 2026 sind folglich keine Ausgaben zu budgetieren.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	437'900.00	412'900.00	495'938.32	25'000.00	6.05	Die Erhöhung ist auf höhere Kosten für das zentrale Migrationsinformationssystem «ZEMIS» des Bundes zurückzuführen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	168'300.00	186'200.00	110'996.70	-17'900.00	-9.61	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	31'400.00	14'000.00	14'965.80	17'400.00	124.29	Höhere Kosten wegen der Wartung des Kommunikationsserversystems des Bundes, welches Grundlage für die Biometriedatenerfassung ist.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00	1'900.00	518.90	2'900.00	152.63	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'600.00	3'600.00	7'738.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00	6'000.00	7'221.35			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			9'956.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	12'000.00	3'281.65	-2'000.00	-16.67	
3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	550'000.00	475'000.00	574'248.10	75'000.00	15.79	Vgl. Kommentar zu Konto 4210.12.
4210.11	Gebühren für fremdenpolizeiliche Bewilligungen	-1'180'000.00	-950'000.00	-959'857.75	-230'000.00	24.21	Deutlich höhere Gebühreneinnahmen wegen der Prozessoptimierung in ausländerrechtlichen Bewilligungsverfahren (vgl. Konto 3010.00).
4210.12	Gebühren für Passausfertigungen	-1'070'000.00	-923'400.00	-1'069'065.60	-146'600.00	15.88	Ausgehend vom Rechnungsergebnis 2024 wird damit gerechnet, dass die Anzahl ausgestellter Pässe und Identitätskarten konstant hoch bleiben wird.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-216'000.00	-239'000.00	-223'355.60	23'000.00	-9.62	Der Bundesbeitrag an die Administration für Asylsuchende wird im Jahr 2026 voraussichtlich weniger hoch ausfallen.
4910.00	IV Dienstleistungen	-7'600.00	-5'000.00	-8'040.00	-2'600.00	52.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2131	Gesundheitsamt/Kantonsärztlicher Dienst	4'250'500.00	4'260'600.00	3'049'604.79	-10'100.00	-0.24	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	10'000.00	10'000.00	4'375.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'910'000.00	2'027'500.00	1'798'219.30	-117'500.00	-5.80	Tiefere Aufwände, da diverse auslaufende befristete Arbeitsverträge nach Obligationenrecht nicht verlängert werden.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'800.00	132'400.00	114'757.35	-7'600.00	-5.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	255'200.00	270'700.00	278'923.50	-15'500.00	-5.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00	11'000.00	9'467.35	-600.00	-5.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'000.00	26'400.00	23'090.70	-1'400.00	-5.30	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	1'600.00	1'367.45	-100.00	-6.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'100.00	12'200.00	75.00	2'900.00	23.77	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00	8'000.00	4'818.00			
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	3'093.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00	11'000.00	317.55	-4'000.00	-36.36	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'500.00	1'470.55	-500.00	-20.00	
3106.00	Medizinisches Material	150'000.00	139'000.00	89'562.61	11'000.00	7.91	Es wird eine leicht höhere Anzahl Impfungen (HPV-Programm und Schulimpfungen) budgetiert. Die Kosten werden von den Krankenversicherungen vollumfänglich zurückerstattet (vgl. Konto 4260.00).
3113.00	Hardware	3'000.00	2'000.00	2'342.40	1'000.00	50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	828'000.00	957'000.00	317'535.66	-129'000.00	-13.48	In der Konzeption und Durchführung von Projekten und Massnahmen in der Psychiatrie wird 2026 voraussichtlich weniger externe Expertise benötigt als im Vorjahr. Zudem wird ein geringerer externer Aufwand für Impfungen durch Schulärztinnen und Schulärzte erwartet, da die Schulimpfungen vermehrt vom Kantonsärztlichen Dienst durchgeführt werden.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	264'000.00	290'000.00	62'714.23	-26'000.00	-8.97	Als Grundlage für die anstehende Heimplanung wurde für das Jahr 2025 ein Bericht beim Schweizerischen Gesundheitsobservatorium (Obsan) budgetiert. Der Bericht wird aktuell erstellt, weshalb der Aufwand im Budget 2026 entfällt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	222'800.00	145'900.00	145'189.30	76'900.00	52.71	Höhere IT-Betriebskosten sowie zusätzliche Aufwände für eine neue Software im Bereich Bewilligungen führen zu einem Ausgabenanstieg.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		6'000.00		-6'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'000.00		11'670.75	15'000.00		Die Aufwände für die Miete von Druckern und Geräten von der ITSH wurden 2025 nicht budgetiert. Der Budgetwert für das Jahr 2026 liegt leicht über dem in der Rechnung 2024 ausgewiesenen Wert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	11'000.00	9'831.70	1'000.00	9.09	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	74'000.00			74'000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	107'000.00	107'000.00	107'200.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	176'000.00	171'000.00	155'791.29	5'000.00	2.92	
3630.00	Beiträge an den Bund	54'000.00	47'000.00	26'397.05	7'000.00	14.89	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'000.00	7'400.00	6'997.00	1'600.00	21.62	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'000.00	4'000.00	3'917.60			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	137'700.00	137'000.00	107'683.40	700.00	0.51	
3980.00	Übertragungen	306'000.00	181'000.00	216'000.00	125'000.00	69.06	Aufgrund der Schliessung des Casinos Schaffhausen entfällt die aus der kantonalen Spielbankenabgabe stammende Einlage in den Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung (Finanzstelle 2198.7213). Diese Einnahmehausfälle werden durch die Erhöhung der Beiträge an den Fonds teilweise kompensiert.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-97'000.00	-92'000.00	-94'650.00	-5'000.00	5.43	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-163'000.00	-147'000.00	-196'073.40	-16'000.00	10.88	Aufgrund des budgetierten Anstiegs der Anzahl Impfungen (HPV-Programm und Schulimpfungen) erhöhen sich auch die Rückerstattungen der Krankenversicherungen, welche diese Kosten übernehmen.
4980.00	Übertragungen	-226'000.00	-224'000.00	-162'480.00	-2'000.00	0.89	
2132	Spitalversorgung	118'763'000.00	118'757'800.00	114'266'203.71	5'200.00		
3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	80'662'000.00	80'299'000.00	78'029'814.83	363'000.00	0.45	
3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	15'799'000.00	13'995'000.00	14'960'140.45	1'804'000.00	12.89	Höhere Basisfallpreise der Spitäler sowie generell höhere prognostizierte Fallzahlen.
3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	12'121'000.00	13'533'000.00	11'454'619.48	-1'412'000.00	-10.43	Nach der Einführung der Tarifstruktur «ST-Reha» per 1. Januar 2022 kam es vermehrt zu Nachverrechnungen von Leistungen aus früheren Perioden. Dies erschwerte die Budgetierung für das Jahr 2025. Der Budgetwert 2025 wurde mutmasslich zu hoch eingegeben, weshalb das erwartete Leistungsniveau im Budget 2026 nach unten korrigiert werden kann. Langfristig ist auch in der Rehabilitation mit steigenden Basisfallpreisen und höheren Fallzahlen zu rechnen.
3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'785'000.00	3'400'000.00	3'152'821.15	385'000.00	11.32	Neue Beiträge im Bereich der ambulanten Kinder- und Jugendpsychiatrie im Umfang von Fr. 300'000 zur Sicherungstellung der ambulanten psychiatrischen Versorgung. Höhere Beiträge an die Spitäler Schaffhausen für ein Gruppentherapieangebot für Kinder und Jugendliche mit Fluchterfahrung und psychischen Belastungen im Umfang von Fr. 85'000.
3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'590'000.00	1'590'000.00	1'288'071.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	4'856'000.00	6'140'800.00	5'670'999.00	-1'284'800.00	-20.92	Der Beitrag des Kantons zum Ausgleich der kantonal gesteuerten Lohnentwicklung ist noch nicht enthalten, da dieser erst zu einem späteren Zeitpunkt vom Regierungsrat festgelegt wird.
3634.91	Weitere Beiträge Spitäler	150'000.00			150'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200'000.00	-200'000.00	-290'262.20			Neue Beiträge im Bereich der stationären Kinder- und Jugendpsychiatrie im Umfang von Fr. 150'000 zur Sicherstellung der stationären psychiatrischen Versorgung von Kindern und Jugendlichen.
2134	Heime und Pflege	32'177'300.00	28'931'800.00	27'464'848.00	3'245'500.00	11.22	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	605'000.00	548'500.00	458'322.32	56'500.00	10.30	Mit der Überarbeitung der Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen wurden die Aufgaben der Mütter-/Väterberatung neu definiert und eine höhere Entschädigung budgetiert.
3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	19'556'000.00	17'448'000.00	16'329'480.48	2'108'000.00	12.08	Höhere Beiträge an die Gemeinden im Bereich Heime (kantonaler Anteil an den Restkosten der Pflege und an den ungedeckten Betriebskosten gem. Art. 12 AbPG) gemäss Erhebung bei den Gemeinden.
3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	5'867'000.00	5'221'000.00	5'236'042.87	646'000.00	12.37	Höhere Beiträge an die Gemeinden im Bereich Spitex (kantonaler Anteil an den Restkosten der Pflege und an den ungedeckten Betriebskosten gem. Art. 12 AbPG) gemäss Erhebung bei den Gemeinden.
3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'974'000.00	3'548'000.00	3'583'432.23	426'000.00	12.01	Höhere Beiträge im Bereich Langzeitpflege Psychiatrie bei den Spitälern Schaffhausen (geschätzte Erhöhung um rund Fr. 275'000) und Aufbau eines Konsiliardienstes im Bereich Psychiatrie (Fr. 200'000).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100'000.00	96'000.00	57'011.50	4'000.00	4.17	
3636.01	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	616'000.00	611'000.00	361'263.60	5'000.00	0.82	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	960'000.00	960'000.00	940'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	499'300.00	499'300.00	499'295.00			
2137	Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe/Hausärzteversorgung	5'830'000.00	5'930'000.00	3'851'517.27	-100'000.00	-1.69	
3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	2'972'000.00	2'882'000.00	1'110'000.00	90'000.00	3.12	Implementierung eines neuen Angebots zur Sicherstellung der psychiatrischen Versorgung (Weiterbildung psychologische Psychotherapeutinnen und Psychotherapeuten Fr. 90'000).
3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'710'000.00	2'900'000.00	2'584'540.27	-190'000.00	-6.55	Beim interkantonalen Lastenausgleich betreffend universitäre Lehre und Forschung wird mit tieferen Ausgleichszahlungen gerechnet (geschätzter Rückgang um Fr. 280'000). Zusätzlich wird ein neues Angebot zur Sicherstellung der psychiatrischen Versorgung implementiert (Weiterbildung Psychiater/-innen Fr. 80'000) und es wird mit steigenden Beiträgen in der Chiropraktik gerechnet (Erhöhung um Fr. 10'000).
3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	413'000.00	413'000.00	156'977.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-265'000.00	-265'000.00				
2143	Beiträge Krankenversicherung	17'013'000.00	16'468'000.00	14'806'657.02	545'000.00	3.31	Es bestehen grosse Unsicherheiten bzgl. Budgetierung der individuellen Prämienverbilligung (IPV). Einerseits fehlen verlässliche Vergleichsdaten aus der Vergangenheit. Die Höhe der Prämien und der IPV unterliegt Schwankungen und ist höchst volatil.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
							Andererseits hängt die Geltendmachung von Ansprüchen auch von der individuellen wirtschaftlichen Situation und weiteren externen Faktoren (z. B. gesetzliche Anpassungen) ab. Für das Jahr 2026 wird eine Erhöhung der Prämien erwartet (Schätzung BAG: +3.2%). Die IPV-Beiträge von Kanton und Gemeinden würden, je nach Auswahl des Vergleichszeitraums, um das Eineinhalb- bis Dreifache ansteigen. Im Rahmen der Budgetierung wird von einer Steigerung um das Doppelte der Prämienhöhung ausgegangen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200'000.00	1'200'000.00	994'266.55			
3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	14'763'000.00	14'218'000.00	12'969'094.58	545'000.00	3.83	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'050'000.00	1'050'000.00	843'295.89			
3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	37'301'000.00	35'781'000.00	33'340'443.00	1'520'000.00	4.25	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	27'418'000.00	26'404'000.00	24'085'461.62	1'014'000.00	3.84	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'950'000.00	1'950'000.00	1'566'121.41			
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-37'301'000.00	-35'781'000.00	-33'340'443.00	-1'520'000.00	4.25	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-27'418'000.00	-26'404'000.00	-24'085'461.62	-1'014'000.00	3.84	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2143.
4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	-1'950'000.00	-1'950'000.00	-1'566'121.41			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2148	Veterinärwesen	941'000.00	824'200.00	849'992.26	116'800.00	14.17	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522'900.00	495'200.00	512'167.65	27'700.00	5.59	Angesichts der aktuellen Seuchenlage wird ein Mehraufwand für unterstützende Arbeitskräfte in der Seuchenbekämpfung (Vorbereitung und Durchführung) budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'000.00	32'200.00	32'125.85	1'800.00	5.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'900.00	66'100.00	81'766.20	3'800.00	5.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00	2'600.00	2'413.75	200.00	7.69	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'800.00	6'400.00	6'558.65	400.00	6.25	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	354.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'900.00	5'900.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	300.00	400.00	100.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	800.00	700.00	497.80	100.00	14.29	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'400.00	7'400.00	6'914.19			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	1'849.98			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	161.90			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000.00	11'000.00	95'946.23	1'000.00	9.09	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	400.00	400.00	320.05			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	875.40			
3118.00	Immaterielle Anlagen	800.00	800.00	259.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000.00	220'000.00	204'363.95	30'000.00	13.64	Höhere Kosten für Laboruntersuchungen aufgrund der aktuellen Seuchenlage. Höhere Kosten für das bundesweite Tierseuchen-Überwachungsprogramm.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	68'000.00	68'000.00	41'590.45			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	55'500.00	50'900.00	40'518.55	4'600.00	9.04	Höhere IT-Kosten aufgrund Anschaffung neuer Desktop-Computer (Fat Clients).
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00	800.00	786.66			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	3'000.00	1'221.65			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	1'000.00	225.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'900.00	6'900.00	4'190.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000.00	23'000.00	16'191.65			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18'000.00	3'000.00	17'040.45	15'000.00	500.00	Viele Tierhaltende mit mangelhaften Tierhaltungen sind nicht in der Lage, die verfügbten Massnahmen zu bezahlen. Das Inkasso und die Entscheidung über Abschreibungen liegt bei der Finanzverwaltung.
3190.00	Schadenersatzleistungen	45'000.00	10'000.00	48'413.75	35'000.00	350.00	Höhere Entschädigungszahlungen für seuchenbedingte Verluste, dies insbesondere aufgrund der Blauzungenkrankheit.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	760.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'000.00	66'000.00	63'176.00	2'000.00	3.03	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000.00			2'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00	15'000.00	13'659.80			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'900.00	39'000.00	35'237.00	900.00	2.31	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	200.00		135.00	200.00		
4120.00	Konzessionen	-3'400.00	-3'400.00	-3'400.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-62'000.00	-62'000.00	-77'553.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-2'000.00	-2'600.00	2'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90'000.00	-90'000.00	-110'295.55			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-300.00	-300.00	-739.75			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-600.00	-600.00	-1'293.95			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-170'000.00	-160'000.00	-184'247.20	-10'000.00	6.25	
2150	Interkantonaies Labor	4'532'800.00	4'313'900.00	4'247'900.00	218'900.00	5.07	
3611.05	Entschädigung an Interkantonaies Labor	1'461'800.00	1'243'400.00	1'221'400.00	218'400.00	17.56	Der Globalbeitrag erhöht sich aufgrund steigender Sachaufwände (Umrüstung auf Windows 11, Materialien, Chemikalien, Teuerung bei Mietzinsen etc.), höherer Rücklagen und der Annahme einer Teuerung bei den Löhnen.
3611.06	Entschädigung an den Vollzug der Umweltschutzgesetzgebung im Kanton Schaffhausen	3'071'000.00	3'070'500.00	2'921'500.00	500.00	0.02	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			105'000.00			
2170	Sozialamt	5'832'600.00	5'173'900.00	3'156'165.96	658'700.00	12.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'980'200.00	1'686'300.00	1'322'204.10	293'900.00	17.43	Die budgetierten Lohnkosten beinhalten eine zusätzliche Stelle (100%) für die geplante Übernahme des Pflegekinderwesens (Aufgabenübertragung von der KESB). Zudem sind zwei zusätzliche, auf 4 Jahre befristete Stellen (insgesamt 120%) für die Erweiterung der Fachstelle für Gleichstellung, Gewaltprävention und Gewaltschutz vorgesehen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128'700.00	109'600.00	86'819.05	19'100.00	17.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	264'600.00	225'000.00	198'531.50	39'600.00	17.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'700.00	9'100.00	7'886.80	1'600.00	17.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'700.00	21'900.00	17'425.95	3'800.00	17.35	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'600.00	1'300.00	1'040.70	300.00	23.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	57'000.00	16'000.00		41'000.00	256.25	Zusätzlich bewilligte CAS-Weiterbildungen; mit den Mitarbeitenden wurden Weiterbildungsvereinbarungen abgeschlossen.
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	2'464.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	3'447.50			
3100.00	Büromaterial	9'000.00	9'000.00	4'708.99			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00	7'000.00		17'000.00	242.86	Drucksachen für Sensibilisierungskampagnen (z. B. «16 Tage gegen Gewalt an Frauen», «Toxic Love», «Aktionswoche gegen Rassismus») sowie für Publikationen der Hauptabteilungen (u. a. Tätigkeitsberichte).
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00	4'500.00	2'897.40			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3113.00	Hardware	15'000.00	70'000.00	3'533.00	-55'000.00	-78.57	Aufgrund des Umzugs in die Stahlgiesserei war der Anschaffungsbedarf im Jahr 2025 ausserordentlich hoch. Der Aufwand reduziert sich nach erfolgtem Umzug entsprechend.
3118.00	Immaterielle Anlagen	190'300.00	470'300.00	365.00	-280'000.00	-59.54	Mehrere IT-Projekte gemäss separaten Projekteingaben. Für 2026 sind weniger Software-Anschaffungen geplant als im Vorjahr. Dies wird jedoch durch die höheren Kosten für IT-Supportdienstleistungen kompensiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	795'000.00	645'000.00	170'797.62	150'000.00	23.26	Externe Fachunterstützung und Projektbegleitung bei diversen Projekten/Geschäften (u. a. Strategieentwicklung Gleichstellung und UN-BRK, Aufbau kantonales Armutsmonitoring, Angebotsplanung IFEG/PAVO, Implementierung von Massnahmen des Aktionsplans zur Umsetzung der Istanbul-Konvention, Aufarbeitung der Geschehnisse in Zusammenhang mit fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00	80'000.00	50'730.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	983'900.00	697'100.00	286'405.60	286'800.00	41.14	Aufgrund der Anpassung der strategischen Ausrichtung der Hardware durch die ITSH erhöhen sich die Betriebskosten. Diverse IT- und Digitalisierungsprojekte gemäss separaten Projekteingaben sowie Einführung einer Applikation für den digitalen Austausch mit den Klientinnen und Klienten via App und das bestehende Fallführungssystem «Tutoris».

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	119'600.00	116'000.00	49'066.75	3'600.00	3.10	Die budgetierten Kosten betreffen Wartung- und Lizenzkosten für die Fachapplikation «Tutoris» (Fr. 99'500), die Fachapplikation im IVSE-Bereich (Fr. 10'000) sowie Wartungskosten für das Kommunikations- und Terminbuchungstool in der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung (Fr. 6'500) und für CMI betreffend Finanzierung und Aufsicht von Bauten und Leistungsvereinbarungen (Fr. 3'600).
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	5'000.00	4'468.90			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			32'279.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00	12'000.00	13'496.25	3'000.00	25.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	40'000.00	20'000.00	5'281.00	20'000.00	100.00	Kleinere Anschaffungen für die Standorte des Sozialamtes (z. B. Schallschutzvorhänge und Türschliesser).
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	100'000.00			100'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00	5'000.00	1'444.40			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'000.00	5'000.00	5'871.00	14'000.00	280.00	Jahresbeiträge u. a. an: Stiftung meinplatz.ch, Schweizerische Konferenz für Gleichstellungsfragen, Schweizersicher Verband für Alimentenfachleute, Internationaler Sozialdienst, SKOS.
3980.00	Übertragungen	950'000.00	950'000.00	900'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-200.00	-200.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-15'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2181	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	12'257'100.00	12'008'300.00	11'209'462.50	248'800.00	2.07	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'067'000.00	6'960'000.00	6'886'051.09	107'000.00	1.54	Der Kostenanstieg ist primär auf die per 1. Januar 2025 in Kraft getretene Anpassung des Grundbedarfs für den Lebensunterhalt in der Sozialhilfe und die erwartete Entwicklung hinsichtlich der Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich, für die der Bund aufgrund des Status bzw. der Anwesenheitsdauer keine Globalpauschalen mehr bezahlt, zurückzuführen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'640'000.00	2'590'000.00	1'815'445.96	50'000.00	1.93	Anpassung der Leistungsvereinbarung betreffend «Mobil Plus» (Fahrdienst für mobilitätsbehinderte Personen) geplant (+Fr. 50'000).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'580'000.00	10'100'000.00	10'315'480.53	-520'000.00	-5.15	
3980.00	Übertragungen	2'034'100.00	1'645'800.00	1'458'180.92	388'300.00	23.59	Es wird mit einem höheren Defizitbeitrag an die Kosten der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung gerechnet. Die massgeblichen Kostentreiber sind insbesondere die Personalkosten (in Abhängigkeit der vom Bund zugewiesenen Personen aus dem Asylbereich) sowie die steigenden Miet- und Gesundheitskosten.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-200'000.00	-100'000.00	-319'401.00	-100'000.00	100.00	Für Personen mit einem negativen Asylentscheid oder einem Nichteintretensentscheid (Dublin) erhalten die Kantone vom Bund eine Entschädigung (Nothilfepauschale). Mit Blick auf die Zahlen in der Rechnung 2024 und unter Berücksichtigung des laufenden

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
							Pendenzenabbaus im Asylbereich (Asylverfahren) wird - im Vergleich zum Budget 2025 - mit höheren Entschädigungen gerechnet.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'864'000.00	-9'187'500.00	-8'946'295.00	323'500.00	-3.52	
2182	Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen	275'000.00	300'000.00	258'884.45	-25'000.00	-8.33	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	275'000.00	300'000.00	258'884.45	-25'000.00	-8.33	Die Beiträge für Alimentenbevorschussungen haben in den letzten Jahren abgenommen; der Budgetwert wird dementsprechend reduziert.
2184	Soziale Einrichtungen	38'006'100.00	35'160'700.00	37'262'509.92	2'845'400.00	8.09	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000'000.00	2'000'000.00	1'844'936.70			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'200'000.00	1'000'000.00	1'230'943.65	200'000.00	20.00	Mit der Umsetzung der UN-BRK dürften mehr Sonderfinanzierungen nach Art. 41 Abs. 4 SHEG beansprucht werden. Die finanzierten Leistungen werden in der Regel durch private Anbieter erbracht.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'620'000.00	32'000'000.00	34'132'333.57	2'620'000.00	8.19	Seit dem Jahr 2024 wurden die Tarife der Institutionen nicht angepasst. Den Institutionen sollen daher im Jahr 2026 der Teuerungsausgleich und Lohnmassnahmen im Rahmen der kantonalen Lohnentwicklung gewährt werden. Der Stiftung Altra wurden aufgrund der hohen Nachfrage mehr Beschäftigungsplätze bewilligt. Dies entspricht dem Entwurf der kantonalen Angebotsplanung für den Planungszyklus 2026–2028. Die Tarife für die Arbeitsplätze in den Werkstätten der Stiftung Altra müssen erhöht

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
							werden, um das Angebot kostenneutral aufrechterhalten zu können. Zusätzliche Auslagen für eine Dekarbonisierungsstrategie werden einmalig über den Tarif abgegolten.
3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	186'100.00	160'700.00	54'296.00	25'400.00	15.81	
2186	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz	3'326'300.00	4'076'300.00	3'541'304.28	-750'000.00	-18.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'200.00	5'200.00				
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	1'500'000.00	1'618'364.53			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	5'000.00				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'750'000.00	2'500'000.00	1'820'465.90	-750'000.00	-30.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'000.00	115'000.00	104'626.15			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen		275'000.00	283'551.00	-275'000.00	-100.00	Die Beiträge des Bundes an den Verein Friedeck entfallen aufgrund der Schliessung des Betriebs.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'000.00	-50'000.00	-2'152.30			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund		-275'000.00	-283'551.00	275'000.00	-100.00	Vgl. Konto 3705.00.
2187	Opferhilfe	1'976'000.00	1'055'000.00	740'056.37	921'000.00	87.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	80'000.00	180.00	-68'000.00	-85.00	Die Leistungsvereinbarung mit der Dargebotenen Hand für die Nacht- und Wochenendabdeckung der zentralen Opferhilfe-Nummer wird neu unter Konto 3636.00 verbucht. Übrig bleibt der Vertrag mit der Swisscom zur technischen Umsetzung der zentralen Opferhilfe-Nummer.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'000.00	38'000.00	21'380.00	-8'000.00	-21.05	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	979'000.00	731'000.00	556'776.55	248'000.00	33.93	Erhöhung des Beitrags an die FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration aufgrund Anpassung des Tarifmodells (+Fr. 5'000); Anpassung Leistungsvereinbarung mit der Fachstelle für Gewaltbetroffene SH aufgrund der Tagesabdeckung für die zentrale Opferhilfe-Telefonnummer (Fr. 123'000); Anpassung Leistungsvereinbarung mit ausserkantonalem Frauenhaus inkl. Teuerungsausgleich (+Fr. 10'000); neue Leistungsvereinbarung mit der Dargebotenen Hand für die Nacht- und Wochenendabdeckung der zentralen Opferhilfe-Telefonnummer (Fr. 60'000); neue Leistungsvereinbarung mit der Beratungsstelle gegen Mädchenbeschneidung (Fr. 20'000); neue Leistungsvereinbarung mit der Beratungsstelle für Personen mit sexuellen Interessen an Kindern (Fr. 30'000).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'720'000.00	220'000.00	175'271.82	1'500'000.00	681.82	Mit der vom Regierungsrat beabsichtigten Einführung des Gesetzes über den Solidaritätsbeitrag an Opfer von fürsorgerischen Zwangsmassnahmen und Fremdplatzierungen vor 1981 wird für 2026 mit Gesuchen im Umfang von insgesamt Fr. 1'500'000 gerechnet. Die Kosten sollen in gleichem Umfang vom Kanton und den Gemeinden getragen werden (vgl. Konto 4612.10).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-9'000.00	-5'000.00	1'000.00	-11.11	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-7'000.00	-5'000.00	-8'552.00	-2'000.00	40.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-750'000.00			-750'000.00		Beteiligung der Gemeinden (50%) an den Auslagen für den kantonalen Solidaritätsbeitrag (vgl. Konto 3637.00).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2191	Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse	1'622'700.00	1'582'700.00	1'467'167.60	40'000.00	2.53	
3613.20	Erlassene AHV-Beiträge	380'000.00	400'000.00	334'165.65	-20'000.00	-5.00	Budgetposten schwer budgetierbar. Aufgrund der Vorjahreszahlen wurde der Betrag für das Budget 2026 leicht reduziert.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	82'700.00	82'700.00	80'625.80			
3633.05	Kantonsbeitrag an den Sozialfonds	600'000.00	600'000.00	526'784.30			
3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	750'000.00	700'000.00	692'674.70	50'000.00	7.14	Die Budgetierung erfolgt unter Berücksichtigung der Vorjahreswerte und der Hochrechnung der Zahlen der ersten vier Monate des Jahres 2025.
4630.00	Beiträge vom Bund	-57'000.00	-50'000.00	-48'383.05	-7'000.00	14.00	Seit 2019 werden die durch Beiträge generierten Einnahmen zwischen Bund und Gemeinden aufgeteilt. Die Aufteilung basiert auf der Rechnung 2024.
4632.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge	-133'000.00	-150'000.00	-118'699.80	17'000.00	-11.33	Seit 2019 werden die durch Beiträge generierten Einnahmen zwischen Bund und Gemeinden aufgeteilt. Die Aufteilung basiert auf der Rechnung 2024.
2192	Ergänzungsleistungen	37'500'000.00	36'920'000.00	34'821'467.24	580'000.00	1.57	Die Zuteilung auf die einzelnen Konten erfolgt unter Berücksichtigung der Abrechnung des Bundes für das Vorjahr und basiert auf der Hochrechnung der Zahlen der ersten vier Monate des Jahres 2025. Die Budgetzahlen sind generell und insbesondere auf Kontoebene mit Unsicherheiten behaftet.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'900'000.00	1'900'000.00	1'943'943.20			
3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	15'100'000.00	14'500'000.00	14'986'321.60	600'000.00	4.14	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2192.
3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	16'700'000.00	16'600'000.00	14'622'837.67	100'000.00	0.60	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2192.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	15'300'000.00	14'900'000.00	14'679'992.00	400'000.00	2.68	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2192.
3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	8'200'000.00	8'700'000.00	7'728'663.77	-500'000.00	-5.75	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2192.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-600'000.00	-580'000.00	-598'845.00	-20'000.00	3.45	Vgl. Kommentar zur Finanzstelle 2192.
4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-9'600'000.00	-9'600'000.00	-9'366'451.00			
4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-9'500'000.00	-9'500'000.00	-9'174'995.00			
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	2'970'800.00	5'761'100.00	458'265.97	-2'790'300.00	-48.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'000.00	1'225'000.00		-671'000.00	-54.78	Die Budgetierung externer Digitalisierungsspezialistinnen und -spezialisten erfolgt neu direkt durch die jeweiligen Dienststellen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'000.00	79'600.00		-43'600.00	-54.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000.00	163'500.00		-89'500.00	-54.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	6'600.00		-3'600.00	-54.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200.00	15'800.00		-8'600.00	-54.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	1'000.00		-600.00	-60.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	200'000.00	130'000.00		70'000.00	53.85	Aufgrund einer Projektverzögerung fällt eine Projektrestanz in der Höhe von Fr. 70'000 an. Diese wird in das Budget 2026 übertragen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	1'272'000.00	384'676.97	-1'242'000.00	-97.64	Dienstleistungen Dritter werden neu auf dem Konto 3133.00 verbucht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'790'000.00	2'670'000.00		-880'000.00	-32.96	Der Globalkredit zur Umsetzung der Strategie «Digitale Verwaltung Schaffhausen» wird nicht mehr budgetiert.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	138'600.00	91'600.00		47'000.00	51.31	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	137'600.00	106'000.00	73'589.00	31'600.00	29.81	Die Steigerung erfolgt gemäss Vereinbarung mit der Zusammenarbeitsorganisation Digitale Verwaltung Schweiz (DVS).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2197	IT-Konzernprodukte	6'384'600.00	6'152'700.00	3'008'399.71	231'900.00	3.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			533'375.70			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'227'300.00	5'985'200.00	2'314'886.50	242'100.00	4.04	Einmaliger Mehraufwand für die Ablösung von «GEVER PEAK» sowie die Umsetzung der Fat Client-Strategie. Höhere Betriebskosten für IT-Konzernprodukte wie «GERES» und CMI sowie für die neu eingeführten eGovernment- und Digitalisierungsinfrastrukturen.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	274'500.00	254'500.00	221'778.66	20'000.00	7.86	Mehraufwände für Lizenzen für die «Digitale Signatur» und für das Identity Access Management (IAM).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			45'080.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'300.00	70'000.00	40'340.00	-29'700.00	-42.43	Abschreibungen für das Investitionsprojekt zum Ausbau von CMI Axioma.
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-154'000.00	-154'000.00	-143'893.15			
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'500.00	-3'000.00	-3'168.00	-500.00	16.67	
2198.7213	Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		9'635.55	12'000.00		Löhne für freie Mitarbeitende im Bereich offene Turnhallen und verschiedene Workshops (früher unter dem Konto 3130.00 Dienstleistungen Dritter verbucht).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		366.40	800.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00			1'600.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		1.60	100.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00		73.30	200.00		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			4.50			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00	8'000.00	16'338.26	9'000.00	112.50	Steigende projektbezogene Ausgaben.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	5'000.00	1'410.00	-2'000.00	-40.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303'000.00	219'000.00	364'435.50	84'000.00	38.36	Ausbau der Präventionsprojekte innerhalb der kantonalen Programme (Kantonale Aktionsprogramme (KAP) Kind/Jugend und Alter sowie Suchtpräventionsprogramm).
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			550.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			166.75			
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		137'600.00	281'265.18	-137'600.00	-100.00	Die Konten 3500.00 und 4500.00 bilden das Fondsergebnis ab. Dank der Spielbankenabgabe kommt es 2025 zu einem Überschuss. Ab 2026 wird mit einem Defizit gerechnet (vgl. Konto 4500.00).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	646'600.00	640'600.00	422'510.96	6'000.00	0.94	
3980.00	Übertragungen	226'000.00	224'000.00	197'480.00	2'000.00	0.89	
4120.00	Konzessionen	-125'000.00	-130'000.00	-123'542.50	5'000.00	-3.85	
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-131'300.00			-131'300.00		Die Konten 3500.00 und 4500.00 bilden das Fondsergebnis ab. Aufgrund des Wegfalls des Anteils an der kantonalen der Spielbankenabgabe kommt es 2026 zu einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung des Fremdkapitals.
4600.30	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung	-265'000.00	-265'000.00	-280'555.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-52'000.00	-52'000.00				
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-201'000.00	-209'000.00	-232'564.00	8'000.00	-3.83	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-2'200.00	-755.10	2'200.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-436'000.00	-576'000.00	-656'821.40	140'000.00	-24.31	Reduzierte Beiträge aufgrund Wegfalls des Anteils an der kantonalen Spielbankenabgabe aufgrund Schliessung des Casinos Schaffhausen. Diese können nur teilweise kompensiert werden (vgl. Konto 2131.3980.00).
2198.7215	Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	2'000.00	3'250.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00	300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			4.70			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00	10'000.00	18'182.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	15'000.00	61'936.65			
3137.00	Steuern und Abgaben			2'191.98			
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		13'900.00	543'476.07	-13'900.00	-100.00	Die Einlagen und Entnahmen der zweckgebundenen Mittel in bzw. aus dem Fonds schwanken je nach Entwicklung der Zahlen im Asylbereich stark (vgl. Konto 4500.00).
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	9'600.00			Die Beiträge sind insbesondere von den finanziellen Zuschüssen abhängig, welche zur Arbeitsmarktintegration von Flüchtlingen und vorläufig Aufgenommenen an Arbeitgeber entrichtet werden.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	80'000.00	100'000.00	60'160.25	-20'000.00	-20.00	Aufgrund der hohen Fallzahlen im Asylbereich im Zeitraum 2022–2024 ist in den Folgejahren im Vergleich zur Rechnung 2024 mit hohen Ausgaben für die Integrationsförderung zu rechnen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300'000.00	4'300'000.00	4'212'713.90			Aufgrund der hohen Fallzahlen im Asylbereich im Zeitraum 2022–2024 ist in den Folgejahren im Vergleich zur Rechnung 2024 mit hohen Ausgaben für subjektorientierte Integrationsmassnahmen zu rechnen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	950'000.00	950'000.00	857'246.90			
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-312'400.00	-331'400.00		19'000.00	-5.73	Einlagen und Entnahmen der zweckgebundenen Mittel in bzw. aus dem Fonds schwanken je nach Entwicklung der Zahlen im Asylbereich stark (vgl. Konto 3500.00).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-4'100'000.00	-4'100'000.00	-4'864'106.00			Die für das Jahr 2026 budgetierten Entscheidungszahlen entsprechen jenen des Vorjahres. Annahmen zur Entwicklung im Asylbereich sind stets mit grosser Unsicherheit behaftet.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-14'900.00	-4'656.85	14'900.00	-100.00	Voraussichtlich wird es im Jahr 2026 eine Verzinsung von 0% auf das Fondsvermögen geben.
4980.00	Übertragungen	-950'000.00	-950'000.00	-900'000.00			
2198.7216	Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'750'000.00	6'000'000.00	6'095'432.40	1'750'000.00	29.17	Erweiterung des Teams in Abhängigkeit der Anzahl Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich, die dem Kanton Schaffhausen zugewiesen werden. Die Aufwände sind z. T. auf Rekrutierungen zurückzuführen, die im Jahr 2025 stattgefunden haben. Aufwände für den geplanten Ausbau der sozialpädagogischen Betreuung für unbegleitete Minderjährige und für die Sozialberatung bzw. das begleitete Wohnen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	503'800.00	390'000.00	402'182.89	113'800.00	29.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'035'400.00	801'000.00	673'963.30	234'400.00	29.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	105'100.00	81'700.00	82'629.14	23'400.00	28.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100'800.00	78'000.00	79'565.49	22'800.00	29.23	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	6'200.00	4'800.00		1'400.00	29.17	
3064.00	Überbrückungsrenten			7.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	86'000.00	85'000.00	28'077.80	1'000.00	1.18	
3091.00	Personalwerbung	8'000.00	7'500.00	12'885.20	500.00	6.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'000.00	30'000.00	27'534.98	2'000.00	6.67	
3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	2'000'000.00	2'500'000.00	1'829'055.14	-500'000.00	-20.00	Geschätzte Kostenentwicklung für den Betrieb der Asyl- und Flüchtlingsbetreuung aufgrund des Bestandes und der Prognosen des Bundes (SEM).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3601.10	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate Asylsuchende und Asylwesen		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Der Kostenanstieg ist u. a. darauf zurückzuführen, dass infolge der Totalsanierung des UMA-Hauses eine Ersatzunterkunft angemietet werden muss.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'000.00	46'000.00	48'383.05	4'000.00	8.70	Aufwände werden seit 2024 auf dem Konto 3920.00 verbucht.
3632.13	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Asylsuchende und Asylwesen	14'000.00	14'000.00	14'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00	105'000.00		-5'000.00	-4.76	Weiterführung der sozialpädagogischen Begleitung von Geflüchteten durch das SRK Schaffhausen. Die Mitfinanzierung durch den Bund (SEM) ist ausgelaufen.
3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	18'800'000.00	14'000'000.00	17'034'323.70	4'800'000.00	34.29	Geschätzte Kostenentwicklung für die Unterstützung von Personen des Asylbereichs aufgrund des Bestandes und der Prognosen des Bundes (SEM).
3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	7'555'000.00	5'450'000.00	5'860'477.46	2'105'000.00	38.62	Geschätzte Kostenentwicklung für die Unterstützung von Personen des Flüchtlingsbereichs aufgrund des Bestandes und der Prognosen des Bundes (SEM).
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	30'000.00		89'518.65	30'000.00		Vgl. Konto 4430.00.
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-725'000.00	-600'000.00	-994'481.63	-125'000.00	20.83	Es zeichnen sich keine ausserordentlichen Erträge ab. Es erfolgt daher eine Anhebung auf das Ertragsniveau von 2024.
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlingen		-50'000.00		50'000.00	-100.00	Vgl. Konto 4260.10.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-30'000.00		30'000.00	-100.00	Aufwände werden seit 2024 auf dem Konto 3920.00 verbucht.
4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-21'100'000.00	-16'500'000.00	-18'833'063.00	-4'600'000.00	27.88	Geschätzte Einnahmen (Globalpauschalen des Bundes) aufgrund des Bestandes der Personen des Asylbereichs und der Prognosen des Bundes (vgl. Konto 3637.30).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-8'050'000.00	-5'600'000.00	-6'465'288.00	-2'450'000.00	43.75	Geschätzte Einnahmen (Globalpauschalen des Bundes) aufgrund des Bestandes der Personen des Flüchtlingsbereichs und der Prognosen des Bundes (vgl. Konto 3637.31).
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-6'142'200.00	-5'087'300.00	-4'365'659.13	-1'054'900.00	20.74	
4630.00	Beiträge vom Bund	-125'000.00	-100'000.00	-128'189.00	-25'000.00	25.00	Angleichung an den Wert gemäss Rechnung 2024.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-200.00		200.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-2'034'100.00	-1'645'800.00	-1'458'180.92	-388'300.00	23.59	Vgl. Konto 2181.3980.00.
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-9'700.00	-33'175.12	9'700.00	-100.00	
2198.7560	Anna-Katharina-Federli Fonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals		200.00	160.75	-200.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-200.00	-160.75	200.00	-100.00	
Gesamtergebnis		295'234'300.00	288'668'400.00	264'867'789.61	6'565'900.00	2.27	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
22	Erziehungsdepartement	183'846'600.00	168'542'600.00	159'752'478.74	15'304'000.00	9.08	
2201	Departementssekretariat	7'493'900.00	7'490'200.00	6'672'729.13	3'700.00	0.05	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	30'000.00	30'000.00	23'493.75			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	975'300.00	1'037'300.00	843'474.35	-62'000.00	-5.98	Veränderung der Altersstruktur des Teams.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'400.00	69'400.00	52'918.20	-4'000.00	-5.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'300.00	138'500.00	131'382.10	-8'200.00	-5.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400.00	5'800.00	3'927.50	-400.00	-6.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'100.00	13'900.00	11'060.55	-800.00	-5.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	800.00	508.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'400.00	26'000.00	748.45	-9'600.00	-36.92	
3091.00	Personalwerbung		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'500.00	8'000.00	3'749.05	500.00	6.25	
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'000.00	2'832.02	500.00	25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00	3'000.00		-500.00	-16.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'947.70			
3113.00	Hardware	21'700.00	4'000.00	1'030.00	17'700.00	442.50	Audio-Video-Systeme für zwei Sitzungszimmer.
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00	67'000.00	42.00	-66'000.00	-98.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	171'000.00	125'500.00	9'662.25	45'500.00	36.25	Höhere Ausgaben für Projekte «Neues Lohnsystem Lehrpersonen» (EPR0119) und Begleitung Digitalisierung ED.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	73'200.00	99'000.00	39'395.05	-25'800.00	-26.06	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		9'500.00	10'113.40	-9'500.00	-100.00	Miete von Multifunktionsgeräten werden auf Konto 2201.3133.00 verbucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	3'367.20			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'000.00	18'000.00	18'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	235'400.00	259'500.00	267'627.98	-24'100.00	-9.29	In 2025 zu hoch budgetiert.
3631.31	Beiträge an Randenkommission	16'000.00	16'000.00	6'164.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00	200'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'915'000.00	3'964'000.00	3'905'413.00	-49'000.00	-1.24	Die Staatsbeiträge an die Landeskirchen unterstehen dem Landesindex der Konsumentenpreise, dieser ist zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt. Anpassung aufgrund der Ergebnisse 2024.
3638.00	Beiträge an das Ausland	7'200.00	7'700.00	4'879.73	-500.00	-6.49	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	1'583'700.00	1'375'800.00	1'343'692.00	207'900.00	15.11	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8'000.00	-5'000.00	-13'500.00	-3'000.00	60.00	
2215	Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	1'956'300.00	1'438'900.00	1'318'722.57	517'400.00	35.96	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'009'300.00	964'500.00	834'252.95	44'800.00	4.64	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'638.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'600.00	62'700.00	53'740.80	2'900.00	4.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'800.00	128'800.00	131'362.25	6'000.00	4.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00	5'200.00	4'268.45	300.00	5.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'100.00	12'500.00	10'845.30	600.00	4.80	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	800.00	632.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'000.00	39'500.00	25'796.37	7'500.00	18.99	
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00	713.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand	206'300.00	206'200.00	201'561.50	100.00	0.05	
3100.00	Büromaterial	15'300.00	15'300.00	10'506.15			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'000.00	1'034.00	500.00	50.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	4'000.00	1'106.00	-2'000.00	-50.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen		4'200.00	5'000.00	-4'200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00	10'000.00	116'514.90	70'000.00	700.00	Inkl. Digitalisierung HR-Prozesse Lehrpersonen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	225'900.00	111'900.00	111'747.20	114'000.00	101.88	Zusatzkosten für neue Lohnsoftware, verstärkte Digitalisierung, Erhöhung Kosten für Betrieb Notebooks.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00	12'000.00	10'953.50			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	94'000.00	8'000.00		86'000.00	1'075.00	Erhöhte Wartungskosten im Rahmen der Digitalisierung HR-Prozesse Lehrpersonen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'300.00		1'282.50	1'300.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2'300.00	3'233.70	-2'300.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700.00	4'000.00	3'949.55	3'700.00	92.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	236'800.00	40'200.00		196'600.00	489.05	
3910.00	IV Dienstleistungen	7'600.00	5'000.00	7'530.00	2'600.00	52.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'600.00	-6'600.00	-6'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-14'000.00	-19'618.80	-1'000.00	7.14	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-600.00	-600.00	-286.65			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-190'000.00	-180'000.00	-189'264.00	-10'000.00	5.56	
2217	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S	1'769'000.00	1'712'300.00	788'918.90	56'700.00	3.31	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	35'800.00	39'000.00	13'800.00	-3'200.00	-8.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'000.00	42'500.00	198'706.30	150'500.00	354.12	«Ready for teaching» (EPR0083-1).
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	282'000.00	265'200.00	158'815.90	16'800.00	6.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'200.00	22'600.00	13'827.45	10'600.00	46.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'500.00	41'100.00	15'837.70	22'400.00	54.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00	1'900.00	1'102.15	900.00	47.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'600.00	4'600.00	2'766.95	2'000.00	43.48	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	300.00	169.05	100.00	33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	92'000.00	105'000.00	27'701.40	-13'000.00	-12.38	Geringere Kosten im Bereich «Modellschule» (EPR0056), weniger Pensionierungsseminare.
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00	10'000.00	22'700.40			
3100.00	Büromaterial	4'500.00	5'000.00	176.85	-500.00	-10.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00	11'000.00	3'831.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	711.90			
3104.00	Lehrmittel	11'200.00	11'200.00	5'912.65			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	1'602.72			
3118.00	Immaterielle Anlagen	12'600.00	12'600.00	16'560.92			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	441'000.00	470'500.00	217'546.67	-29'500.00	-6.27	In 2026 keine Kantonaltagung Lehrerkonferenz. Geringere Kosten im Bereich «Modellschule» (EPR0056).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			99'694.09			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	160'000.00	205'000.00		-45'000.00	-21.95	Wartungskosten: Feedbackinstrument (IQES), Scholaris, Cloud-Leistungen und Nextage Wochenbrief.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'000.00	3'800.00		-800.00	-21.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	1'046.60			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	415'400.00	470'000.00	21'020.00	-54'600.00	-11.62	Evaluation 1. Zyklus läuft Ende 2025 aus.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	10'300.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00	5'000.00	39'190.15			
4250.00	Verkäufe	-2'000.00	-2'000.00	-11'696.60			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00	-10'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-33'000.00	-33'000.00	-2'056.15			
4630.00	Beiträge vom Bund			-25'350.00			
4980.00	Übertragungen			-35'000.00			
2218	Schultherapien	4'365'800.00	4'256'000.00	3'691'527.82	109'800.00	2.58	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'387'500.00	3'329'500.00	2'951'359.70	58'000.00	1.74	Steigende Schülerinnen- und Schülerzahlen sowie mehr Altersentlastung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen		-10'000.00	-30'542.60	10'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	220'200.00	216'400.00	185'242.50	3'800.00	1.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	452'600.00	444'500.00	393'806.90	8'100.00	1.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'300.00	18'000.00	15'525.90	300.00	1.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	44'000.00	43'300.00	37'403.05	700.00	1.62	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'700.00	2'600.00	2'171.25	100.00	3.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'000.00	30'000.00	13'739.35			
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	1'190.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	4'600.00	4'717.25	400.00	8.70	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	868.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	69.00			
3104.00	Lehrmittel	61'000.00	82'900.00	48'512.05	-21'900.00	-26.42	Einrichtung zusätzlicher Psychomotorikraum im Kreuzgutschulhaus ist im 2025 erfolgt.
3106.00	Medizinisches Material		200.00	51.75	-200.00	-100.00	
3113.00	Hardware	50'000.00	9'000.00	8'241.25	41'000.00	455.56	Notwendiger Ersatz von 40 Laptops für das Therapiepersonal.
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00	2'749.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'000.00	72'000.00	54'208.27	10'000.00	13.89	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00	800.00	15.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'500.00	2'198.90	-500.00	-11.11	
2219	Aufsicht Sonderschulung und Therapien	639'000.00	654'300.00	504'771.85	-15'300.00	-2.34	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460'500.00	485'600.00	390'717.80	-25'100.00	-5.17	Veränderung der Altersstruktur des Teams.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'900.00	31'600.00	25'408.60	-1'700.00	-5.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'500.00	64'800.00	61'762.40	-3'300.00	-5.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00	2'600.00	2'116.90	-100.00	-3.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'000.00	6'300.00	5'080.00	-300.00	-4.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	312.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			100.00			
3091.00	Personalwerbung			1'012.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	1'000.00	400.00	-500.00	-50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	25.50			
3113.00	Hardware	2'000.00	1'000.00	3'070.50	1'000.00	100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'500.00	500.00	1'546.80	10'000.00	2'000.00	Zusätzliche Entwicklungskosten CMI Schülerinnen- und Schülerdatenbank.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'200.00	25'200.00	299.90			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'800.00	18'100.00	10'510.65	-300.00	-1.66	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000.00	15'000.00		5'000.00	33.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'442.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	965.15			
2221	Aufsicht, Schulentwicklung	1'708'000.00	1'681'100.00	1'528'732.84	26'900.00	1.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'249'700.00	1'231'500.00	1'116'210.00	18'200.00	1.48	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'200.00	80'100.00	71'695.20	1'100.00	1.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'000.00	164'400.00	167'449.20	2'600.00	1.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'700.00	6'600.00	5'597.75	100.00	1.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'200.00	16'000.00	14'563.35	200.00	1.25	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'000.00	814.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			634.35			
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	1'120.00			
3100.00	Büromaterial			179.00			
3104.00	Lehrmittel	2'000.00			2'000.00		
3113.00	Hardware	3'000.00	5'000.00	288.00	-2'000.00	-40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	2'349.90			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	148'700.00	141'000.00	126'256.20	7'700.00	5.46	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			1'135.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00	500.00	3'391.00	1'000.00	200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	25'000.00	17'049.49	-5'000.00	-20.00	
2224	Schulische Abklärung und Beratung	1'566'000.00	1'396'100.00	1'293'492.18	169'900.00	12.17	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'173'000.00	1'041'800.00	959'226.20	131'200.00	12.59	Besetzung Vakanzen und zusätzliche befristete Stellen aufgrund höherer Schülerinnen- und Schülerzahlen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'200.00	67'800.00	59'223.80	8'400.00	12.39	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	156'700.00	139'100.00	147'110.85	17'600.00	12.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'300.00	5'600.00	5'150.85	700.00	12.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'200.00	13'600.00	12'124.10	1'600.00	11.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	800.00	644.00	100.00	12.50	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	3'300.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'200.00	1'740.69	500.00	41.67	
3100.00	Büromaterial	5'500.00	5'500.00	3'525.83			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00	700.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	615.40			
3104.00	Lehrmittel	23'000.00	20'500.00	22'002.66	2'500.00	12.20	
3113.00	Hardware	700.00	500.00	248.70	200.00	40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	35'000.00	28'227.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	61'500.00	45'600.00	40'041.80	15'900.00	34.87	ITSH Informatikbudget (neu inkl. IT-Support, externe Supports, Gerätemiete).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		3'200.00		-3'200.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	600.00	500.00	320.00	100.00	20.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		5'700.00	6'491.05	-5'700.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	3'498.20			
2232	Kindergärten	7'506'200.00	7'153'000.00	6'921'444.25	353'200.00	4.94	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	14'445'000.00	14'056'000.00	14'135'877.40	389'000.00	2.77	Steigende Schülerinnen- und Schülerzahlen, Mitfinanzierung Schulleitungen voraussichtlich ab 1. August 2026.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen		-60'000.00	-127'028.10	60'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	938'900.00	913'700.00	908'911.90	25'200.00	2.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'929'900.00	1'876'600.00	1'883'534.95	53'300.00	2.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	78'000.00	75'900.00	74'499.00	2'100.00	2.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	187'800.00	182'800.00	182'247.55	5'000.00	2.74	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	11'600.00	11'200.00	11'029.35	400.00	3.57	
3064.00	Überbrückungsrenten	23'900.00	19'000.00	22'055.35	4'900.00	25.79	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-10'108'900.00	-9'923'200.00	-10'169'683.15	-185'700.00	1.87	Aufgrund der Anpassungen im Konto 2232.3020.00 verändert sich proportional auch die Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2234	Primarschulen	26'700'700.00	24'293'600.00	23'226'009.20	2'407'100.00	9.91	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'912'100.00	47'385'400.00	48'665'716.35	4'526'700.00	9.55	Steigende Schülerinnen- und Schülerzahlen, Mitfinanzierung Schulleitungen voraussichtlich ab 1. August 2026.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-400'000.00	-400'000.00	-306'713.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'374'300.00	3'080'000.00	3'131'490.95	294'300.00	9.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'935'500.00	6'326'600.00	5'951'261.95	608'900.00	9.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280'300.00	255'900.00	259'930.20	24'400.00	9.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	674'900.00	616'000.00	627'913.05	58'900.00	9.56	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	41'600.00	37'900.00	37'992.30	3'700.00	9.76	
3064.00	Überbrückungsrenten	217'200.00	139'000.00	184'433.85	78'200.00	56.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen			747.65			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-36'335'200.00	-33'149'700.00	-35'326'763.60	-3'185'500.00	9.61	Aufgrund der Anpassungen im Konto 2234.3020.00 verändert sich proportional auch die Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden.
2238	Sekundarstufe I	15'659'000.00	14'031'500.00	13'748'658.20	1'627'500.00	11.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'027'100.00	27'450'600.00	28'230'578.60	2'576'500.00	9.39	Steigende Schülerinnen- und Schülerzahlen, Mitfinanzierung der Löhne der Schulleitungen voraussichtlich ab 1. August 2026.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen		-135'000.00	-152'668.05	135'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'951'700.00	1'784'300.00	1'820'778.05	167'400.00	9.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'011'600.00	3'664'900.00	3'723'741.95	346'700.00	9.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	162'200.00	148'300.00	151'070.15	13'900.00	9.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	390'300.00	356'800.00	364'832.05	33'500.00	9.39	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	24'000.00	22'000.00	22'168.90	2'000.00	9.09	
3064.00	Überbrückungsrenten	109'000.00	49'000.00	94'027.20	60'000.00	122.45	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-21'016'900.00	-19'311'400.00	-20'505'870.65	-1'705'500.00	8.83	Aufgrund der Anpassungen im Konto 2238.3020.00 verändert sich proportional auch die Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden.
2249	Sonderschulung	27'053'600.00	19'444'700.00	23'606'023.58	7'608'900.00	39.13	Stark steigende Schülerinnen- und Schülerzahlen im Bereich Sonderschulung. Die Verbuchung in den Aufwandkonten erfolgt je nach Rechtsform der Institution (öffentlich oder privat).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	140'000.00	107'499.35			
3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	3'604'000.00	6'275'000.00	6'297'414.83	-2'671'000.00	-42.57	Wegfall zweier Leistungsvereinbarungen mit dem Verein Friedeck (Angebotsaufgabe).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00	2'200.00	760.00	-200.00	-9.09	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	32'094'600.00	20'697'500.00	24'858'686.55	11'397'100.00	55.07	Neue Leistungsvereinbarung ab 2026 mit den Schaffhauser Sonderschulen mit Anpassungen an die höheren Schülerinnen- und Schülerzahlen (inkl. Sonderschülerinnen und -schüler des Vereins Friedeck). Zunahme von inner- und ausserkantonalen Spitalschulungen sowie Anpassung der Schulgelder in öffentlichen Unternehmungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-37'000.00	-40'000.00	-39'550.00	3'000.00	-7.50	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'750'000.00	-7'630'000.00	-7'618'787.15	-1'120'000.00	14.68	Leicht tieferer Gemeindebeitrag im Schuljahr 2025/2026, aber mehr Sonderschulungen.
2250	Musikschulen	1'100'000.00	1'100'000.00	1'038'137.78			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100'000.00	1'100'000.00	1'038'137.78			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2251	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen	50'000.00	60'000.00	36'907.70	-10'000.00	-16.67	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	60'000.00	36'907.70	-10'000.00	-16.67	Anpassung Budgetposition aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre.
2255	Schulzahnklinik	669'800.00	845'900.00	778'791.61	-176'100.00	-20.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'669'700.00	1'772'500.00	1'746'006.00	-102'800.00	-5.80	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-16'212.15			
3049.00	Übrige Zulagen			9'860.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'500.00	115'200.00	112'527.65	-6'700.00	-5.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	223'100.00	236'700.00	220'464.40	-13'600.00	-5.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'000.00	9'600.00	9'358.95	-600.00	-6.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'700.00	23'000.00	22'513.55	-1'300.00	-5.65	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'300.00	1'400.00	1'380.70	-100.00	-7.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'200.00	30'900.00	25'857.86	3'300.00	10.68	Nothelferkurs muss für das gesamte Team alle zwei Jahre erneuert werden.
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00	2'500.00	3'703.00	-100.00	-4.00	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'000.00	6'827.02			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	2'677.26			
3106.00	Medizinisches Material	230'000.00	210'000.00	281'556.49	20'000.00	9.52	Berücksichtigung der Bestandesveränderung am Jahresende.
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00			500.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'340.00			
3113.00	Hardware	2'500.00		774.00	2'500.00		
3116.00	Medizinische Geräte	60'000.00	120'000.00	70'925.64	-60'000.00	-50.00	Keine Behandlungseinheit mehr budgetiert.
3118.00	Immaterielle Anlagen		25'000.00		-25'000.00	-100.00	Projekt «Software Update» abgeschlossen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'600.00	8'300.00	5'606.35	2'300.00	27.71	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	322'500.00	345'000.00	339'047.95	-22'500.00	-6.52	Aufgrund personeller Veränderungen im Bereich der Kieferorthopädie wurde das Budget für Laboraufträge entsprechend reduziert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	107'200.00	94'600.00	83'461.50	12'600.00	13.32	Mietkosten laufen nicht mehr über Konto Mieten, Benützungskosten Konto 3161.00.
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	178.20			
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000.00	2'500.00	1'726.81	-500.00	-20.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00	5'000.00	235.06	-1'000.00	-20.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'900.00	1'900.00	1'989.05			
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	35'000.00	35'000.00	39'337.75			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'000.00	24'000.00	20'947.25			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		10'100.00	10'032.20	-10'100.00	-100.00	Mietkosten laufen neu über Konto Informatik Nutzungsaufwand 3133.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	8'798.95			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00	15'000.00	9'898.00	-2'000.00	-13.33	
3192.00	Abgeltung von Rechten	200.00	200.00	11'855.54			
3610.00	Entschädigungen an Bund			1'697.28			
3910.00	IV Dienstleistungen	4'000.00	4'000.00	2'092.85			
4220.00	Steuern und Kostgelder	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'032'650.68			
4250.00	Verkäufe	-80'000.00	-90'000.00	-74'302.32	10'000.00	-11.11	Der Verkauf von Medizinprodukten (von Arzneimittel bis Zahnpasten) wurde bewusst reduziert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-160'000.00	-180'000.00	-151'233.20	20'000.00	-11.11	Weniger Laborkosten, die weiterverrechnet werden müssen (vgl. Dienstleistungen Dritter 3130.00).
4290.00	Übrige Entgelte			-487.30			
2272	Stipendien	3'558'500.00	3'208'500.00	2'843'728.77	350'000.00	10.91	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'000.00	13'971.02			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3637.20	Stipendien	3'350'000.00	3'000'000.00	3'097'500.00	350'000.00	11.67	Mehrkosten aufgrund geplanter neuer Gesetzgebung «Stipendien-Motion» und damit verbundenen politischen Forderungen, u. a. höhere Stipendien pro Person ausbezahlen. Auf Bundesebene werden zudem höhere Höchstansätze für Stipendien empfohlen (Stipendien-Konkordat). Dem haben sämtliche Kantone zugestimmt.
3637.22	Ausbildungsbeiträge an Studierende HF/FH	770'000.00	770'000.00				
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen an private Haushalte	5'000.00	5'000.00				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-7'500.00	-7'500.00	-8'519.25			
4630.00	Beiträge vom Bund	-540'000.00	-540'000.00	-237'440.00			
4637.20	Rückzahlungen von Stipendien	-20'000.00	-20'000.00	-21'783.00			
2273	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung	30'321'300.00	28'520'500.00	26'330'675.32	1'800'800.00	6.31	
3611.10	Entschädigungen an Hochschulen	7'500'000.00	7'800'000.00	7'393'875.00	-300'000.00	-3.85	Annahme von tieferen Studierendenzahlen an ausserkantonalen Hochschulen aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre.
3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	9'900'000.00	10'000'000.00	9'785'638.17	-100'000.00	-1.00	Annahme von tieferen Studierendenzahlen an ausserkantonalen Fachhochschulen.
3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	800'000.00	900'000.00	441'950.00	-100'000.00	-11.11	Anpassung an Rechnung 2024.
3611.40	Entschädigungen an Schulen für Hochbegabte	275'000.00	300'000.00	211'091.75	-25'000.00	-8.33	Anpassung an Rechnung 2024.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'800'000.00	1'800'000.00	2'217'800.00			
3614.40	Entschädigungen an PHSH	9'203'300.00	6'999'500.00	5'461'000.00	2'203'800.00	31.49	Zusatzkredit (EPR0108-1) für die Transaktionskosten der Pädagogischen Hochschule Schaffhausen (PHSH) beim Umzug ins Kammgarnareal. Zudem sieht der Rahmenkredit (EPR0108, Entschädigungen des Kantons an PHSH 2025–2028) einen höheren Globalbeitrag vor als im Vorjahr.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3631.10	Beiträge an Hochschulen	600'000.00	530'000.00	594'100.00	70'000.00	13.21	Budgetierung basierend auf den 2024 bezahlten Beiträgen an die Interkantonale Hochschule für Heilpädagogik.
3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	202'000.00	160'000.00	192'350.00	42'000.00	26.25	Anpassung an Rechnung 2024.
3631.30	Beiträge an Höhere Fachschulen	41'000.00	31'000.00	32'870.40	10'000.00	32.26	Anpassung an Rechnung 2024, respektive bereits erhaltene Rechnung 2025.
2275	Berufsbildungszentrum	17'943'500.00	17'596'100.00	15'312'012.33	347'400.00	1.97	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000.00	15'000.00	14'417.80			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'563'200.00	2'340'700.00	2'252'904.70	222'500.00	9.51	Neue Kontierung: Entsprechende Reduktion auf Konto 3020.00.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-10'000.00	-15'872.00	10'000.00	-100.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'000'000.00	10'861'200.00	10'496'768.50	138'800.00	1.28	Beschulung zusätzlicher Berufe und Klassen der beruflichen Grundbildung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-50'000.00	-50'000.00	-40'607.45			
3049.00	Übrige Zulagen	40'000.00	40'000.00	29'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	882'600.00	859'100.00	816'437.60	23'500.00	2.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'812'000.00	1'762'400.00	1'731'413.45	49'600.00	2.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73'400.00	71'400.00	65'198.55	2'000.00	2.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	176'500.00	171'900.00	164'014.05	4'600.00	2.68	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'900.00	10'600.00	9'813.80	300.00	2.83	
3064.00	Überbrückungsrenten	20'000.00	20'000.00	1'056.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	144'300.00	144'300.00	107'497.55			
3091.00	Personalwerbung	20'200.00	41'200.00	13'842.15	-21'000.00	-50.97	Weniger Pensionierungen und weniger Fluktuation.
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'500.00	42'000.00	37'436.40	-4'500.00	-10.71	
3100.00	Büromaterial	25'500.00	24'800.00	16'526.25	700.00	2.82	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	180'800.00	193'100.00	138'068.63	-12'300.00	-6.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50'200.00	35'700.00	28'954.00	14'500.00	40.62	Intensivere Vermarktung der Lehrgänge der Berufsmaturität.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	24'900.00	16'100.00	11'001.80	8'800.00	54.66	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3104.00	Lehrmittel	176'700.00	154'300.00	117'697.88	22'400.00	14.52	Mehraufwand für die Berufsreform der Industriebetriebe «FutureMEM».
3105.00	Lebensmittel	716'500.00	690'000.00	670'157.72	26'500.00	3.84	Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie. Entsprechender Mehrertrag auf Konto 4250.00.
3106.00	Medizinisches Material	13'500.00	6'000.00	7'823.65	7'500.00	125.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	229'200.00	140'500.00	199'828.55	88'700.00	63.13	Höhere Aufwand infolge Erneuerung der Infrastruktur in Kombination mit der Digitalisierung und der Schulentwicklung (ERP0084 «Audiovisuelle Anlagen»).
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	204'400.00	197'900.00	50'627.49	6'500.00	3.28	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'000.00	33'000.00	19'408.95	3'000.00	9.09	
3113.00	Hardware	611'400.00	603'800.00	127'441.85	7'600.00	1.26	
3115.00	Viehhabe	3'000.00	3'000.00	2'119.50			
3116.00	Medizinische Geräte		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	249'700.00	156'000.00	50'308.90	93'700.00	60.06	Lizenzerneuerungen werden auf Konto 3118.00 und nicht auf Konto 3158.00 verbucht.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	388'000.00	364'000.00	388'425.05	24'000.00	6.59	Anpassung aufgrund der Ergebnisse im Jahr 2024.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	831'400.00	1'096'400.00	352'273.61	-265'000.00	-24.17	Verpflichtungskredit Schulsozialarbeit (EPR0101) läuft neu über Finanzstelle 2292 (Dienststelle Familie und Jugend). Weniger Aufwand wegen Abschluss des 150-Jahre-Jubiläums.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	140'300.00	41'000.00	42'042.70	99'300.00	242.20	Multifunktionsgeräte sind auf Konto 3133.00 und nicht auf Konto 3161.00 zu verbuchen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'134.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	58'500.00	52'300.00	53'347.48	6'200.00	11.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	47'600.00	51'700.00	31'434.65	-4'100.00	-7.93	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		4'000.00	364.65	-4'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		127'000.00	117'589.65	-127'000.00	-100.00	Lizenzerneuerungen werden auf Konto 3118.00 und nicht auf 3158.00 verbucht.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	61'000.00	65'000.00	48'756.00	-4'000.00	-6.15	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	56'500.00	133'000.00	132'847.10	-76'500.00	-57.52	Multifunktionsgeräte sind auf Konto 3133.00 und nicht auf Konto 3161.00 zu verbuchen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'400.00	19'400.00	13'120.00	9'000.00	46.39	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	204'000.00	101'300.00	77'824.79	102'700.00	101.38	Mehraufwand für die Schneesportwoche. Entsprechender Mehrertrag im Konto 4260.00.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	8'000.00	2'700.05	-3'000.00	-37.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'300.00	2'800.00	2'588.70	2'500.00	89.29	
4230.00	Schulgelder	-30'000.00	-15'000.00	-32'800.00	-15'000.00	100.00	Mehrertrag wegen höherer Anzahl Lernender in den Vorkursen der Berufsmaturität 2.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-331.00			
4250.00	Verkäufe	-1'181'300.00	-1'160'200.00	-1'135'999.39	-21'100.00	1.82	Mehrumsatz in der BBZ-Gastronomie. Entsprechender Mehraufwand auf Konto 3105.00.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-128'500.00	-70'000.00	-83'909.85	-58'500.00	83.57	Mehrertrag für die Schneesportwoche. Entsprechender Mehraufwand auf Konto 3171.00.
4270.00	Bussen			-1'692.00			
4290.00	Übrige Entgelte			-12.20			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-60.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-2'832.00			
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-25'000.00	-25'000.00	-13'636.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-80'000.00	-80'000.00	-89'585.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-6'500.00			-6'500.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'700'000.00	-1'700'000.00	-1'712'680.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-2'785.73			
2276	Höhere Fachschulen BBZ	875'300.00	1'389'200.00	1'005'042.45	-513'900.00	-36.99	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	12'000.00	12'000.00	5'050.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'093'600.00	1'494'900.00	1'286'511.35	-401'300.00	-26.84	Weniger Klassen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen			-5'264.00			
3049.00	Übrige Zulagen	5'000.00	6'000.00	2'316.70	-1'000.00	-16.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'900.00	98'000.00	82'358.85	-26'100.00	-26.63	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'100.00	199'500.00	171'650.15	-53'400.00	-26.77	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00	8'100.00	6'493.10	-2'100.00	-25.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'400.00	19'600.00	16'511.50	-5'200.00	-26.53	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	1'200.00	1'000.40	-300.00	-25.00	
3064.00	Überbrückungsrenten		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00	23'000.00	5'910.00	-8'000.00	-34.78	
3091.00	Personalwerbung	200.00	1'400.00		-1'200.00	-85.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	2'500.00		-1'000.00	-40.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	3'700.00		-1'700.00	-45.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00	15'500.00		-4'500.00	-29.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00	4'000.00	2'804.54	3'000.00	75.00	
3104.00	Lehrmittel	90'000.00	95'000.00	51'143.39	-5'000.00	-5.26	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00	30'000.00				
3113.00	Hardware	3'000.00	2'000.00		1'000.00	50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'000.00	110'000.00	75'656.37	-5'000.00	-4.55	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	10'000.00	10'000.00	8'680.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		8'500.00		-8'500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	2'800.00	1'747.60	700.00	25.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'200.00	4'500.00	10'905.50	7'700.00	171.11	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500.00	300.00	-1'500.00	-100.00	
4230.00	Schulgelder	-300'000.00	-340'000.00	-294'550.00	40'000.00	-11.76	Anpassung aufgrund der Ergebnisse im Jahr 2024.
4231.00	Kursgelder	-5'000.00	-5'000.00	-6'350.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00		-9'933.00	-10'000.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-50'000.00			-50'000.00		Beitrag an Pflegeinitiative im Rahmen der Ausbildungsoffensive.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-400'000.00	-422'000.00	-408'700.00	22'000.00	-5.21	Anpassung aufgrund der Ergebnisse im Jahr 2024.
2281	Kantonsschule	17'546'400.00	17'070'800.00	16'441'229.61	475'600.00	2.79	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	25'000.00	30'000.00	14'400.00	-5'000.00	-16.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'652'900.00	1'643'700.00	1'662'501.20	9'200.00	0.56	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal		-5'000.00		5'000.00	-100.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	12'600'000.00	12'240'200.00	11'909'009.25	359'800.00	2.94	Ab Schuljahr 2025/26 eine Klasse, ab Schuljahr 2026/27 zwei Klassen zusätzlich (im Vergleich zu Schuljahr 2024/25). Altersentlastung zunehmend. Zusätzliche Kosten für Stellvertretungen zusätzlicher Lehrpersonen (mehr Klassen), Erhöhung der Kosten für externe Expertinnen und Experten (z.B. für Matura) zu marktüblichen Ansätzen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-50'000.00	-25'000.00	-48'111.65	-25'000.00	100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	5'000.00	10'200.00		-5'200.00	-50.98	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	928'000.00	904'400.00	870'985.70	23'600.00	2.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'904'200.00	1'853'600.00	1'932'103.80	50'600.00	2.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	77'100.00	75'100.00	70'082.70	2'000.00	2.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	185'600.00	180'900.00	174'840.70	4'700.00	2.60	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	11'400.00	11'100.00	10'512.45	300.00	2.70	
3064.00	Überbrückungsrenten	40'000.00		31'972.50	40'000.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	82'000.00	97'000.00	27'543.70	-15'000.00	-15.46	Anpassung aufgrund der Kosten in den Vorjahren.
3091.00	Personalwerbung	20'000.00	30'000.00	26'793.10	-10'000.00	-33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	63'800.00	63'700.00	46'347.20	100.00	0.16	
3100.00	Büromaterial	38'000.00	38'000.00	36'555.85			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	77'000.00	77'000.00	69'754.83			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000.00	35'000.00	18'532.00	-10'000.00	-28.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	38'700.00	39'400.00	31'608.14	-700.00	-1.78	
3104.00	Lehrmittel	211'200.00	186'900.00	217'297.25	24'300.00	13.00	Unterrichtslizenzen neu auf diesem Konto budgetiert. Geplanter Makerspace.
3106.00	Medizinisches Material			285.90			
3110.00	Büromöbel und -geräte	134'000.00	143'000.00	57'430.55	-9'000.00	-6.29	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00	27'000.00	33'916.30			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00		337.25	200.00		
3113.00	Hardware	119'600.00	188'300.00	175'450.35	-68'700.00	-36.48	Geringerer Bedarf an Hardware.
3118.00	Immaterielle Anlagen	140'700.00	164'100.00	133'401.51	-23'400.00	-14.26	Die Lizenzen für den Unterricht werden ab 2026 über das Konto 3104.00 Lehrmittel gebucht.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250'500.00	250'500.00	242'245.87			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	176'300.00	260'800.00	72'157.41	-84'500.00	-32.40	Verpflichtungskredit Schulsozialarbeit (EPR0100) läuft neu über die Finanzstelle 2292 (Dienststelle Familie und Jugend).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	183'300.00	107'800.00	68'237.90	75'500.00	70.04	Miete der Kopiergeräte wird neu auf Konto 3133.00 und nicht mehr auf Konto 3161.00 abgerechnet.
3134.00	Sachversicherungsprämien			80.85			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00	1'000.00				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00	2'000.00	3'700.90	1'000.00	50.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'500.00	23'500.00	32'047.25			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2'000.00	1'023.89	-2'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'000.00	115'000.00	68'881.68			Wartungskosten für die Schulverwaltungssoftware und weitere IT-Systeme.
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	77'000.00	77'000.00	76'278.75			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	27'000.00	97'400.00	93'347.65	-70'400.00	-72.28	Miete Kopiergeräte neu im Konto 3133.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	65'000.00	67'000.00	29'305.76	-2'000.00	-2.99	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	421'700.00	383'300.00	367'426.55	38'400.00	10.02	Mehr Teilnehmende an Sprachaufenthalten.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	36'000.00	26'000.00	16'735.47	10'000.00	38.46	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	53'200.00			53'200.00		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		200.00		-200.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'800.00	18'000.00	9'600.00	-7'200.00	-40.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00	16'007.60			
3910.00	IV Dienstleistungen			180.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'500.00	-2'500.00	-4'724.60			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-100.00	-434.50			
4270.00	Bussen	-1'000.00	-1'000.00	-550.00			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-60'000.00	-60'000.00	-51'909.40			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-10'800.00	-10'800.00	-7'200.00			
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-14'400.00	-14'400.00	-18'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-8'000.00	-12'000.00	-4'960.00	4'000.00	-33.33	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'078'800.00	-2'154'600.00	-1'958'700.00	75'800.00	-3.52	Abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler der umliegenden Kantone.
4612.30	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden des benachbarten Auslands	-97'700.00	-136'000.00	-113'100.00	38'300.00	-28.16	Abhängig von der Anzahl Schülerinnen und Schüler.
2283	Sporthalle Munot	-47'000.00	-124'000.00	63'127.30	77'000.00	-62.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'600.00	40'600.00	87'708.90	45'000.00	110.84	Inkl. Reinigungskräfte im Stundenlohn. Diese Kosten wurden 2025 fälschlicherweise nicht budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	2'600.00	5'702.10	3'000.00	115.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400.00	5'400.00	7'212.30	6'000.00	111.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	200.00	475.00	300.00	150.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100.00	500.00	1'140.15	600.00	120.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00		70.20	100.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00	5'500.00	2'625.50	-2'000.00	-36.36	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00	6'500.00	1'956.30			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'000.00	22'000.00	29'205.70	5'000.00	22.73	Anpassung aufgrund der Kosten in den Vorjahren.
3140.00	Unterhalt Grundstücke			2'237.25			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			80'314.05			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	6'000.00	15'460.45	9'000.00	150.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	38'800.00	28'800.00	38'924.50	10'000.00	34.72	Baurechtszins der Stadt Schaffhausen wurde erhöht.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	20'400.00	20'400.00	14'347.90			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-150'000.00	-150'000.00	-129'745.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-112'500.00	-112'500.00	-97'308.00			
2285	Berufsbildung	10'426'800.00	11'042'500.00	9'003'992.06	-615'700.00	-5.58	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'600.00	14'600.00	11'560.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'682'300.00	1'537'000.00	1'406'516.05	145'300.00	9.45	Inkl. beantragte Stellen sowie temporäre Aufstockung im Bereich der Ausbildungsbeiträge/Stipendien.
3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	1'400'000.00	1'113'000.00	1'326'372.50	287'000.00	25.79	Expertinnen und Experten rechnen vermehrt privat statt über den Arbeitgeber ab. Entsprechende Minderaufwände im Konto 2285.3132.00. Die höheren Ausgaben werden grossmehrheitlich durch höhere Einnahmen auf Konto 2285.4260.00 kompensiert. Immer komplexere Prüfungen inkl. steigender Anzahl Nachteilsausgleich-Settings erfordern mehr Expertinnen und Experten und deren Einsatzzeiten werden länger. Dies erhöht den Aufwand.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201'300.00	173'200.00	154'012.40	28'100.00	16.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	411'800.00	353'800.00	187'924.45	58'000.00	16.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'700.00	14'400.00	9'629.35	2'300.00	15.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	40'300.00	34'600.00	30'901.80	5'700.00	16.47	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'500.00	2'100.00	1'861.70	400.00	19.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	71'700.00	36'900.00	24'599.35	34'800.00	94.31	Weiterbildungen (CAS) im Bereich Case Management, Aufwand für Basislehrjahr Mediamatik.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00			1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'700.00	4'600.00	5'011.08	100.00	2.17	
3100.00	Büromaterial	6'800.00	7'000.00	4'391.89	-200.00	-2.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700.00	2'700.00	1'648.45	-1'000.00	-37.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'400.00	967.50			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	400.00	480.85	100.00	25.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00			1'000.00		
3113.00	Hardware	20'800.00	7'500.00	22'343.98	13'300.00	177.33	Inkl. Einrichtung Standardarbeitsplätze infolge M365-Einführung.
3118.00	Immaterielle Anlagen	9'100.00	7'500.00	18'016.85	1'600.00	21.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	493'500.00	555'500.00	220'534.70	-62'000.00	-11.16	Massnahmen Case Management Berufsbildung werden neu im Konto 2285.3130.11 ausgewiesen.
3130.11	Dienstleistungen Dritter (ED - Case Management)	90'000.00			90'000.00		Neues Konto zur Führung der Massnahmen Case Management Berufsbildung gemäss neuer gesetzlicher Grundlage.
3130.15	Entschädigungen an HKV SH		6'970'600.00	6'533'160.00	-6'970'600.00	-100.00	Konto wird auf Weisung Finanzkontrolle nicht mehr geführt. Neues Konto 2285.3616.20.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00	118'800.00	76'609.62	-38'800.00	-32.66	Weniger Prüfungsexpertinnen und -experten, die über den Arbeitgeber abrechnen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	150'000.00	156'900.00	114'194.00	-6'900.00	-4.40	Korrekte Darstellung gewisser Aufwände neu im Konto 2285.3158.00.
3139.00	Lehrlingsprüfungen	618'700.00	618'700.00	620'422.51			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200'800.00	149'800.00	143'182.95	51'000.00	34.05	Höhere Kosten der Geschäftsstelle «Interessengemeinschaft Informatik in der Berufsbildung» (IGIB) für die Berufsbildungssoftware «Kompass».

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
							Korrekte Darstellung gewisser Aufwände vom Konto 2285.3133.00. Fr. 19'000 Stipendienportal; Fr. 1'260 Aufträge Abraxas nach Aufwand; Fr. 560 Squarespace; Fr. 360 Elfsight Webformulare; Fr. 1'000 Unvorgesehenes; Fr. 66'340 «IGIB» Zentraler Betrieb; Fr. 30'620 «IGIB» Anschaffung Weiterentwicklung Projekte; Fr. 37'790 «IGIB» Geschäftsstelle; Fr. 15'000 Betrieb QV App; Fr. 6'000 Betrieb QVPex Services; Fr. 16'200 Betrieb Lehrbetrieb Services; Fr. 6'500 Lizenz Case Management Software; Fr. 155 Hosting Webstar.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'300.00	2'000.00	2'774.05	300.00	15.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'000.00	5'800.00	14'698.25	9'200.00	158.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'500.00	15'000.00	14'940.95	2'500.00	16.67	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00	1'250.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'000.00	26'500.00	17'061.38	-7'500.00	-28.30	2025 wurde eine Tagung der Lehraufsicht Ostschweiz durchgeführt. Weniger Informationsveranstaltungen infolge Revisionen von Bildungsverordnungen.
3199.10	Entschädigung Teilnahme Instruktionkurs	80'000.00	160'000.00	66'721.70	-80'000.00	-50.00	Weniger Expertinnen- und Expertenurse nötig.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	644'500.00	615'700.00	524'461.75	28'800.00	4.68	Mehr Prüfungskandidatinnen und -kandidaten an Qualifikationsverfahren erwartet.
3611.50	Entschädigungen an ausserkantonale Berufsfachschulen	5'376'600.00	5'547'700.00	5'207'611.00	-171'100.00	-3.08	Enthält neu den Beitrag an Spitalschulung von Jugendlichen.
3616.20	Entschädigungen an HKV SH	6'995'000.00			6'995'000.00		Neues Konto aufgrund Weisung Finanzkontrolle. Es ersetzt Konto 2285.3130.15.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	176'300.00	190'600.00	159'136.40	-14'300.00	-7.50	Erhöhung der Kantonsbeiträge an Schweizerisches Dienstleistungszentrum Berufsbildung und Berufsberatung (SDBB), speziell im Bereich Projekte, die früher separat verrechnet wurden.
3635.20	Beiträge an überbetriebliche Kurse	1'425'000.00	1'425'000.00	1'372'782.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	84'000.00	84'000.00	78'200.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00	15'000.00	5'100.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-18'100.00	-18'500.00	-13'150.00	400.00	-2.16	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'600'000.00	-1'100'000.00	-1'561'141.20	-500'000.00	45.45	Anpassung an Einnahmen Rechnung 2024 und an erstmalige Erfahrungswerte der Qualifikationsverfahren der Fachleute Betriebsunterhalt vom Vorjahr.
4630.00	Beiträge vom Bund	-8'230'500.00	-7'711'300.00	-7'716'421.00	-519'200.00	6.73	Enthält neu Beiträge für die Pflegeinitiative und «viamia».
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-100'000.00	-100'000.00	-84'375.20			
2286	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	1'503'200.00	1'330'300.00	1'122'853.17	172'900.00	13.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'026'700.00	995'900.00	942'127.00	30'800.00	3.09	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-25'208.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'700.00	64'700.00	60'395.70	2'000.00	3.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'200.00	132'900.00	150'600.50	4'300.00	3.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00	5'400.00	5'018.50	100.00	1.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'300.00	12'900.00	12'082.80	400.00	3.10	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	800.00	740.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00	8'000.00	4'401.70	2'000.00	25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	1'700.00	3'607.00	300.00	17.65	
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	3'058.03			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000.00	27'000.00	17'951.05	3'000.00	11.11	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'358.50			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00	500.00	227.99	500.00	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00				
3113.00	Hardware	5'000.00	5'000.00	1'877.65			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000.00	18'000.00	3'154.30	34'000.00	188.89	Digitalisierungsmassnahmen: Anpassung der BIZ-App, Prüfung des Einsatzes von KI in der Berufsberatung sowie Digitalisierung der Terminvergabe.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	130'300.00	94'000.00	58'271.40	36'300.00	38.62	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00	1'500.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00	11'000.00	10'443.00	-5'000.00	-45.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00	5'000.00	6'534.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	7'000.00	6'809.05	1'000.00	14.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000.00	3'000.00	2'400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	57'500.00	45'000.00	21'586.80	12'500.00	27.78	Erhöhung Bildungsgutscheine-Aufwände aufgrund höherer Nachfrage und gemäss Verpflichtungskredit.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-12'000.00	-7'545.10	2'000.00	-16.67	
4630.00	Beiträge vom Bund	-41'300.00	-91'000.00	-140'473.00	49'700.00	-54.62	Wegfall Bundesbeitrag «viamia» ab 2026. Stattdessen kostendeckende Erhöhung der Bundespauschale Berufsbildung zugunsten «viamia» in Konto 2285.4630.00.
4910.00	IV Dienstleistungen	-16'000.00	-15'000.00	-16'566.00	-1'000.00	6.67	
2291	Sport	536'300.00	596'900.00	420'231.62	-60'600.00	-10.15	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00	800.00	1'265.90	200.00	25.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'000.00	274'000.00	261'992.50	-14'000.00	-5.11	Keine weitere Budgetierung für das sistierte Sportangebot «Move Kids» für Kinder der 1. bis 3. Klasse.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-292.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000.00	60'800.00		39'200.00	64.47	Neu werden zusätzliche Schwimmlehrpersonen auch für die Stadt Schaffhausen bezahlt (wie für alle anderen Gemeinden).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'500.00	21'900.00	14'992.95	1'600.00	7.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'100.00	44'700.00	29'989.10	3'400.00	7.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	1'800.00	1'218.85	100.00	5.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'700.00	4'400.00	2'997.65	300.00	6.82	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	184.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'700.00		-1'700.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		500.00	160.00	-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	987.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00	1'354.40	-1'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	462.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00		-500.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	2'419.58			
3118.00	Immaterielle Anlagen		29'000.00		-29'000.00	-100.00	Keine weitere Budgetierung für das im Jahr 2025 vorgesehene Projekt «FoundationPlus zur digitalen Gesuchsverwaltung Swisslos-Sportfonds».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500.00	41'500.00	42'727.05	-13'000.00	-31.33	Keine weitere Budgetierung für das im 2025 ursprünglich geplante Projekt «Unified» von Special Olympics Switzerland.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'800.00	68'500.00	30'115.65	-38'700.00	-56.50	Weniger Aufwand für das Digitalisierungsprojekt «FoundationPlus zur digitalen Gesuchsverwaltung Swisslos-Sportfonds».
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	100'000.00	95'000.00	102'565.70	5'000.00	5.26	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	5'000.00	3'760.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00	3'000.00	1'290.15	-1'000.00	-33.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	3'152.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00	60.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	700.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Sportprojekte in den Gemeinden können über den Sportfonds bezahlt werden. «KASAK»-Beitrag für die Boulderhalle (Aranea).
3660.50	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Unternehmungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
4231.00	Kursgelder	-60'000.00	-60'000.00	-44'000.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-48'271.76			
4630.00	Beiträge vom Bund	-30'000.00	-30'000.00	-1'600.00			
2292	Familie und Jugend	2'799'800.00	2'243'100.00	1'976'961.29	556'700.00	24.82	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'000.00	10'000.00	3'250.00	4'000.00	40.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'364'900.00	1'056'600.00	994'386.50	308'300.00	29.18	Personal Schulsozialarbeit Sekunderstufe II (EPR0101/EPR0100) wird neu auf diesem Konto verbucht. Entsprechende Minderaufwände auf 2275.3130.00 und 2281.3130.00. Aufstockungen in den Bereichen Kinderschutz und Tagesfamilienaufsicht.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-636.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'600.00	69'300.00	64'734.15	20'300.00	29.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'400.00	141'000.00	137'977.50	41'400.00	29.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00	5'700.00	5'399.30	1'700.00	29.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'900.00	13'900.00	12'940.90	4'000.00	28.78	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	800.00	797.65	300.00	37.50	
3064.00	Überbrückungsrenten			332.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'300.00	29'000.00	9'020.00	-3'700.00	-12.76	
3091.00	Personalwerbung			962.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'100.00	2'800.00	1'200.00	3'300.00	117.86	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	2'401.12			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'600.00	8'800.00	5'933.75	800.00	9.09	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'200.00	1'013.29	200.00	9.09	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	15'000.00		-13'000.00	-86.67	Umzug erfolgte 2024 und ist abgeschlossen. Zusätzliche Büromöbelbeschaffung erfolgte 2025.
3113.00	Hardware	6'800.00	2'500.00	6'722.90	4'300.00	172.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	120'000.00			120'000.00		Erstellen einer Softwarelösung zur Auszahlung der Betreuungsgutschriften.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	415'000.00	247'000.00	128'855.68	168'000.00	68.02	Inkl. Dienstleistungen in den Bereichen Kinder mit besonderen Bedürfnissen, frühe Förderung, Kinder- und Jugendhilfe. Neue wiederkehrende Ausgaben in den Bereichen Gewaltprävention an Schulen sowie Schulsozialarbeit. Schulsozialarbeit Kantonsschule und BBZ (gemeinsam): externe Projektbegleitung und Evaluation des Pilotprojektes.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	89'500.00	39'900.00	36'000.30	49'600.00	124.31	Einrichten zusätzlicher Arbeitsplätze. Umstellung der Administration der Betreuungsgutschriften auf Software-Lösung.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00			12'000.00		Umstellung der Administration der Betreuungsgutschriften auf Software-Lösung.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'200.00	3'300.00	400.00	-100.00	-3.03	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500.00	800.00	4'591.40	3'700.00	462.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600.00	17'500.00	5'578.35	-8'900.00	-50.86	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'700.00			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000.00	610'000.00	595'111.75	-10'000.00	-1.64	Anpassung aufgrund der Rechnung 2024.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	122'500.00	57'500.00	119'332.00	65'000.00	113.04	Administrationsbeiträge Betreuungsgutschriften tendenziell steigend.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'750'000.00	1'600'000.00	1'991'075.00	150'000.00	9.38	Betreuungsgutschriften (BeGu) tendenziell steigend.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte		216'000.00	-242'555.00	-216'000.00	-100.00	Bundesfinanzhilfen im Bereich Kinderbetreuung werden nicht mehr ausbezahlt.
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'000.00	-5'000.00	-6'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-5'500.00		5'500.00	-100.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-45'000.00	-81'500.00	-38'151.30	36'500.00	-44.79	Die Erfahrungswerte 2024 erfordern eine Anpassung.
4630.00	Beiträge vom Bund			2'370.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund		-216'000.00	242'555.00	216'000.00	-100.00	Bundesfinanzhilfen im Bereich Kinderbetreuung werden nicht mehr ausbezahlt.
4894.00	Entnahme aus FIPOL	-2'006'500.00	-1'600'000.00	-2'110'407.00	-406'500.00	25.41	
2293	Kultur	145'200.00	111'100.00	77'757.21	34'100.00	30.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'200.00	84'800.00	60'757.05	1'400.00	1.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	5'500.00	3'708.60	100.00	1.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500.00	11'400.00	8'809.30	100.00	0.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	301.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100.00	1'100.00	746.25			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	43.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00				
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00			500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00	2'000.00	1'461.26	25'000.00	1'250.00	Externe Projektbegleitung für die neue Kulturstrategie.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'500.00	2'500.00		8'000.00	320.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'929.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2298.7221	Kantonaler Sportfonds						
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00	5'000.00	4'320.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00	40'000.00	77'904.00	-35'000.00	-87.50	Die Löhne der Schwimmlehrpersonen werden neu aus dem ordentlichen Budget von Konto 2191.3020.00 bezahlt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	2'900.00	4'231.35	-2'200.00	-75.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00	5'300.00		-4'600.00	-86.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00	240.95	-100.00	-50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	600.00	846.10	-500.00	-83.33	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			51.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	1'405.70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	3'000.00		1'000.00	33.33	
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	24'400.00		235'527.80	24'400.00		
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	250'000.00	300'000.00	162'740.00	-50'000.00	-16.67	Prognose aufgrund von bestehenden Eventualverpflichtungen, abhängig von neu eingehenden Gesuchen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150'000.00	30'000.00	243'164.50	120'000.00	400.00	Prognose aufgrund von bestehenden Eventualverpflichtungen, abhängig von neu eingehenden Gesuchen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650'000.00	800'000.00	526'601.47	-150'000.00	-18.75	Prognose aufgrund von bestehenden Eventualverpflichtungen, abhängig von neu eingehenden Gesuchen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	50'000.00	19'204.20			
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-1'126'000.00	-961'200.00	-1'034'320.14	-164'800.00	17.15	Mittelwert der Ausschüttungen 2024 und 2025.
4390.00	Übrige Erträge			-214'669.00			
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		-262'000.00		262'000.00	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-20'000.00	-15'000.00	-25'170.11	-5'000.00	33.33	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-4'800.00	-2'078.77	4'800.00	-100.00	
2298.7222	Stipendienfonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-900.00	-649.97	900.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		900.00	649.97	-900.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2298.7251	Lotteriegewinn-Fonds						Es wird auf die Detailliste im Budget verwiesen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			52.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			4.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			10.40			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			0.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00	7'500.00	7'500.00			Finanzaufsichtsprüfung «GESPA 2025».
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			589'024.58			
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	132'400.00	132'300.00	145'261.00	100.00	0.08	
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)	335'000.00	355'000.00	325'000.00	-20'000.00	-5.63	Schaffhauser Kulturtage neu auf Konto 3636.21 budgetiert.
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	346'800.00	367'800.00	341'096.00	-21'000.00	-5.71	Der einmalige Beitrag im Jahr 2025 an den Umbau «Froebelscher Kindergarten» entfällt im Jahr 2026.
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)	20'000.00	20'000.00	20'242.95			
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)	500'000.00	700'000.00	451'197.01	-200'000.00	-28.57	
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	75'000.00	75'000.00	35'615.00			
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Umwelt, Funktion 779)	60'000.00	60'000.00	57'000.00			
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'895'100.00	1'726'000.00	1'465'622.48	169'100.00	9.80	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	10'000.00	10'000.00				
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	165'000.00	165'000.00	171'283.39			
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	50'000.00	50'900.00	48'565.00	-900.00	-1.77	
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000.00	30'000.00	30'000.00			
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	31'500.00	28'500.00	31'311.70	3'000.00	10.53	
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000.00	180'000.00	144'700.00			
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000.00	5'000.00	1'850.00			
3637.07	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 329)	10'000.00	10'000.00				
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	210'000.00	255'000.00	163'185.15	-45'000.00	-17.65	Wegfall des Projekts «Starttrampe».
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	327'100.00	501'000.00	155'900.79	-173'900.00	-34.71	
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000.00	180'000.00	180'000.00			
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	85'000.00	110'000.00	64'532.02	-25'000.00	-22.73	Wegfall des Projekts «Kulturforum 2025 der Internationalen Bodensee-Konferenz».
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-4'530'000.00	-4'379'000.00	-4'711'902.86	-151'000.00	3.45	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-422'100.00	-880'500.00		458'400.00	-52.06	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-8'200.00	-3'717.61	8'200.00	-100.00	
2298.7615	Pestallozzifonds						
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-700.00	-471.88	700.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		700.00		-700.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss			-9'528.12			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2298.7620	Lehrlingsunterstützungsfonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals		100.00	33.06	-100.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-100.00	-33.06	100.00	-100.00	
2298.7705	Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals		200.00	159.23	-200.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-200.00	-159.23	200.00	-100.00	
Gesamtergebnis		183'846'600.00	168'542'600.00	159'752'478.74	15'304'000.00	9.08	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
23	Baudepartement	56'698'600.00	47'427'400.00	39'071'404.00	9'271'200.00	19.55	
2300	Sekretariat/Rechtsdienst	7'662'400.00	2'385'500.00	1'239'381.43	5'276'900.00	221.21	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	60'000.00	60'000.00	58'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'020'000.00	794'000.00	761'445.00	226'000.00	28.46	Zusätzliche Juristenstelle beantragt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'200.00	55'500.00	51'429.45	14'700.00	26.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'300.00	106'000.00	117'652.00	30'300.00	28.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00	4'600.00	3'920.90	1'200.00	26.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'000.00	11'100.00	10'395.25	2'900.00	26.13	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	700.00	599.15	200.00	28.57	
3064.00	Überbrückungsrenten	45'000.00			45'000.00		Früh pensionierung einer Mitarbeiterin.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	130'000.00	155'000.00	105'121.08	-25'000.00	-16.13	Reduktion aufgrund Rechnung Vorjahre (max. Fr. 1'000 pro Mitarbeiter).
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00	12'000.00	8'057.65			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	4'413.34			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00	6'000.00	3'175.40			
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000.00	2'000.00	4'028.85	1'000.00	50.00	
3113.00	Hardware	4'000.00	5'600.00	329.00	-1'600.00	-28.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00	70'000.00	39'255.01	-20'000.00	-28.57	Reduktion infolge zusätzlich beantragter Stelle.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	55'200.00	55'000.00	42'190.50	200.00	0.36	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00				
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	1'053.60			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	6'102.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	3'000.00	4'948.90	2'000.00	66.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	3'929.30			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14'000.00	14'000.00	13'235.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3980.00	Übertragungen	6'000'000.00	1'000'000.00		5'000'000.00	500.00	Äufnung Fr. 6 Mio. für Klimafonds, davon Fr. 4.5 Mio. für Klimaschutz und Energie (Finanzstelle 2398.7236) und Fr. 1.5 Mio. für Klimaanpassung (Finanzstelle 2398.7237).
2301	Energiefachstelle	2'361'600.00	2'277'100.00	2'231'058.69	84'500.00	3.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	70'000.00	59'958.19			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'200'000.00	1'175'000.00	1'150'986.50	25'000.00	2.13	2026 steht ein einmalig höherer IT-Aufwand im Zusammenhang mit der schweizweiten Einführung des digitalen Energienachweises an.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			160'166.98			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			8'940.75			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			977'701.34			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			151'122.13			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'236'557.20			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	7'100.00	7'100.00	7'146.00			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'900.00	2'900.00	2'850.00			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Unternehmungen	88'900.00	86'700.00	88'933.00	2'200.00	2.54	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	9'900.00	9'900.00	9'936.00			
3660.70	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Haushalte	1'257'800.00	1'225'500.00	1'285'463.00	32'300.00	2.64	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			303'692.02			
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen			65'225.25			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			1'853'796.56			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			276'386.87			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1'600'000.00		4'390'607.82	1'600'000.00		Neues Implusprogramm des Bundes (ab 1. Januar 2025), welches den Ersatz von grossen Oel-, Gas- und Elektrodirektheizungen fördert und zu 100% über den Bund finanziert wird (Gegenkonto 4700.00).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-275'000.00	-300'000.00	-374'214.00	25'000.00	-8.33	Anzahl Fördergesuche sinkt nach den Jahren 2020-2023 (Pandemie, drohende Energiemangellage) wieder auf ein nomales Niveau. Damit sinkt auch die Entschädigung des Bundes für die Gesuchsbearbeitung. Die Prüfungskosten fallen im Konto 3611.00 an.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-182'880.71			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'600'000.00		-6'889'708.52	-1'600'000.00		Gegenkonto zu 3707.00.
4980.00	Übertragungen			-3'351'607.69			
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	3'240'800.00	2'777'000.00	2'313'967.91	463'800.00	16.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'662'900.00	1'520'900.00	1'192'144.75	142'000.00	9.34	Wieder- und Neubesetzung Personal.
3049.00	Übrige Zulagen	700.00	700.00	700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'100.00	98'900.00	77'396.15	9'200.00	9.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	222'200.00	203'000.00	167'107.90	19'200.00	9.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'600.00	12'300.00	8'915.00	300.00	2.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'600.00	19'800.00	15'485.50	1'800.00	9.09	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'300.00	1'200.00	948.25	100.00	8.33	
3064.00	Überbrückungsrenten			884.00			
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	4'000.00	8'056.25	1'000.00	25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00	3'000.00	1'040.00	4'800.00	160.00	
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	4'021.84			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	5'000.00	160.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	1'800.00	1'475.85	200.00	11.11	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00				
3113.00	Hardware	8'000.00	8'000.00	1'495.22			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	50'000.00	30'000.00	21'802.80	20'000.00	66.67	Ausbauschritt 2026 der Geschäftsverwaltung und neue Version einer Fachapplikation aufgrund Wartungseinstellung der aktuellen Version.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	619'000.00	369'300.00	388'478.45	249'700.00	67.61	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00	12'000.00				Verpflichtungskredite zur Umsetzung Raumplanungsgesetz 2 (neu), Arbeitszonenbewirtschaftung (bisher) und Umsetzung Sachplan Fruchtfolgeflächen (bisher).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	103'500.00	95'000.00	68'880.70	8'500.00	8.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	340.20			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			203.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'100.00	6'900.00	8'197.55	2'200.00	31.88	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'000.00	1'000.00	560.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00	5'000.00	12'520.55			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	7'258.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00	3'000.00	15'683.55	5'000.00	166.67	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'000.00	38'000.00	35'600.00	-3'000.00	-7.89	
3630.00	Beiträge an den Bund			3'970.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14'000.00	11'000.00	13'454.00	3'000.00	27.27	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		200.00	285.40	-200.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	1'550.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			-1'095.00			
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund			1'095.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'095.00			
3980.00	Übertragungen	800'000.00	800'000.00	800'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400'000.00	-400'000.00	-406'015.00			
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-3'600.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-89'000.00	-89'000.00	-47'455.55			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten			-2'190.00			
4980.00	Übertragungen			-83'482.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2308	Sachaufwand Naturschutz	936'900.00	989'700.00	385'421.98	-52'800.00	-5.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00	60'800.00	127'513.40	-800.00	-1.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00	4'000.00	8'291.25	-100.00	-2.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00	8'100.00	14'989.65	-100.00	-1.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	-527.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.00	800.00	1'658.30			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			101.75			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00	12'000.00	14'766.26	2'000.00	16.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00	6'000.00	3'638.50	1'000.00	16.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	50.90			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00	9'000.00		-3'000.00	-33.33	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00			1'000.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	75'000.00	120'000.00		-45'000.00	-37.50	Laufendes IT-Projekt «Naturschutzverwaltungssystem», Umsetzung gemäss Projektantrag.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		10'000.00	56'573.85	-10'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	8'650.25			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'200.00	15'000.00		-7'800.00	-52.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700.00	1'700.00	1'670.00			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	110'000.00	110'000.00	14'100.45			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	15'000.00	20'443.30			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	2'000.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00	200'000.00	66'535.70			
3630.00	Beiträge an den Bund			50.00			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			4'612.80			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	360'000.00	360'000.00	335'444.71			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	50'000.00	60'585.48			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			180.00			
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'000.00	5'000.00	2'258.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	350'000.00	350'000.00	74'412.80			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	550'000.00	550'000.00	593'146.13			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00	80'000.00	102'708.60			
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	60'000.00	60'000.00	120.00			
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	20'000.00	20'000.00				
3910.00	IV Dienstleistungen			1'230.15			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'000.00	-1'000.00	-948.50			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-10'000.00	-13'755.85	10'000.00	-100.00	
4630.00	Beiträge vom Bund			-28'265.49			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'060'000.00	-1'060'000.00	-770'387.53			
4980.00	Übertragungen			-314'425.03			
2320	Verwaltung und Projektierung TSH		33'600.00	-2'788.50	-33'600.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'753'800.00	1'759'300.00	1'485'576.00	-5'500.00	-0.31	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-4'317.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113'000.00	115'900.00	95'646.05	-2'900.00	-2.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	276'000.00	266'700.00	234'209.00	9'300.00	3.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'300.00	14'200.00	9'327.40	100.00	0.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'700.00	24'900.00	19'257.75	-2'200.00	-8.84	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'300.00	2'200.00	1'136.90	-900.00	-40.91	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00	10'000.00	5'959.20			
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	10'892.14			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			351.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	15'000.00	15'000.00	11'423.15			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00				
3113.00	Hardware	8'500.00	8'500.00	1'273.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00	584.57			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	75'000.00	76'433.43			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'540'000.00	1'350'000.00	1'485'602.12	190'000.00	14.07	Planungen bis zur Kreditbewilligung von Projekten werden in der Erfolgsrechnung verbucht: Fr. 50'000 Grundlagen Agglomerationsprogramm; Fr. 160'000 Siblingen Bauprojekt Ortsdurchfahrt; Fr. 80'000 Ramsen Vorprojekt Ortsdurchfahrt; Fr. 250'000 diverse Kunstbauten (davon Fr. 90'000 Neuhausen Katzensteig Stützmauer, Fr. 40'000 Thayngen Knorrbrücke, Fr. 40'000 Hemishofen Berglibrücke, Fr. 80'000 diverse Kunstbauten); Fr. 250'000 Merishausen Bauprojekte neuer Anschluss H4; Fr. 200'000 Schleithelm Stützmauer Kantonsstrasse; Fr. 100'000 Neuhausen Bauprojekt Aufwertung Schaffhauserstrasse; Fr. 75'000 Beratungen: Immissionskataster/Lärm; Fr. 65'000 Beringen Vorprojekt Enge Busspur; Fr. 50'000 Thayngen Bauprojekt Radweg Hüttenleben; Fr. 50'000 Neuhausen Bauprojekte Kreuzung Kreuzstrasse; Fr. 210'000 verschiedene Projekte.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	135'400.00	117'500.00	110'166.55	17'900.00	15.23	Erhöhung infolge Ausrüstung aller Arbeitsplätze mit «Virtual Private Network» (Lizenzen und Unterhalt).
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	526.50			
3137.00	Steuern und Abgaben	82'700.00	82'700.00	61'743.62			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00	1'535.56			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			99.05			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'000.00	26'000.00	29'905.20			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	8'862.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	7'228.45			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	10'000.00	4'092.75			
3610.00	Entschädigungen an Bund	40'000.00	40'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00	25'000.00	3'780.25			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	50'000.00	50'000.00	4'430.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	1'500.00		9'694.85	1'500.00		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	3'000.00				
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	-385.20			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00	-2'457.40			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-15'000.00	-15'000.00	-51'504.62			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'500'000.00	-1'300'000.00	-1'170'089.80	-200'000.00	15.38	Mehreinnahmen von der Stadt Schaffhausen: Es konnten zwei zusätzliche Projektleiter eingestellt werden, die hauptsächlich städtische Projekte bearbeiten.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-50'000.00	-50'000.00	-4'430.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-15'000.00	-15'000.00	-14'253.96			
4980.00	Übertragungen	-2'683'200.00	-2'642'300.00	-2'435'088.41	-40'900.00	1.55	Ausgleich der Finanzstelle über den Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen.
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung		-7'500.00	-3'377.70	7'500.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'375'200.00	4'330'700.00	4'218'511.35	44'500.00	1.03	Veränderung der Lohnsumme aufgrund Mutationen und Teuerung, Erhöhung Stellenplan um 0.5 Stellen gemäss Formular C.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-40'000.00	-40'000.00	-18'864.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	282'700.00	290'400.00	272'558.90	-7'700.00	-2.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	598'600.00	594'800.00	577'188.80	3'800.00	0.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	111'500.00	141'200.00	104'138.95	-29'700.00	-21.03	Veränderung der Lohnsumme aufgrund Mutationen und Teuerung, Erhöhung Stellenplan um 0.5 Stellen gemäss Formular C.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	56'600.00	62'300.00	54'594.20	-5'700.00	-9.15	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'500.00	5'300.00	3'326.95	-1'800.00	-33.96	
3064.00	Überbrückungsrenten			39'352.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'500.00	15'500.00	12'386.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial			1'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	640'000.00	640'000.00	545'953.02			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	231.20			
3110.00	Büromöbel und -geräte			39'233.80			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	220'000.00	360'000.00	253'602.90	-140'000.00	-38.89	Fr. 55'000 Ersatz VW Tiguan (2017/200'000 km), Fr. 55'000 Ersatz VW Tiguan (2018/205'000 km), Fr. 35'000 Ersatz Salzstreuer Trottoir Meili 6 (2007), Fr. 75'000 Ersatz Salzstreuer Eckert AG Epoke (Drittunternehmer).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	58'000.00	50'000.00	47'931.00	8'000.00	16.00	
3113.00	Hardware	3'000.00	8'000.00	647.00	-5'000.00	-62.50	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	180'000.00	180'000.00	192'743.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	130'000.00	90'000.00	117'502.90	40'000.00	44.44	Höherer Strombezug aufgrund Elektrifizierung der Fahrzeugflotte (Entsorgung Stadt Schaffhausen).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	140'000.00	101'731.87			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'200.00	81'200.00	74'690.45	7'000.00	8.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00	20'000.00	18'388.60			
3137.00	Steuern und Abgaben	347'100.00	347'100.00	330'360.26			
3140.00	Unterhalt Grundstücke			263.35			
3141.00	Unterhalt Strassen	3'695'000.00	3'685'000.00	3'410'382.24	10'000.00	0.27	Fr. 2'755'000 Betrieb und Unterhalt Kantonsstrassen und kantonale Radwege; Fr. 550'000 Betrieb und Unterhalt Nationalstrassen (Rückfluss Konto 2322 4611.00); Fr. 390'000 Betrieb und Unterhalt städtische Strassen (Rückfluss Konto 2322 4612.10).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	220'000.00	220'000.00	192'615.52			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500'000.00	500'000.00	390'751.40			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00	4'800.00	1'017.50			
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	8'756.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	21'782.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	3'033.50			
3910.00	IV Dienstleistungen	52'100.00	52'100.00	33'018.87			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1'000.00	1'000.00	999.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-2'133.00			
4250.00	Verkäufe	-200'000.00	-100'000.00	-266'083.35	-100'000.00	100.00	Mehreinnahmen aufgrund Stromverkauf an die Entsorgung der Stadt Schaffhausen (siehe 2322.3120.00).
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-100'000.00	-100'000.00	-81'083.40			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-50'000.00	-60'000.00	-45'168.65	10'000.00	-16.67	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-3'000.00	-3'000.00	-8'253.65			
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-36'985.68			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'439'000.00	-2'439'000.00	-2'398'877.45			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'650'000.00	-4'650'000.00	-4'682'699.20			
4630.00	Beiträge vom Bund	-788'000.00	-806'000.00	-821'588.70	18'000.00	-2.23	Kürzung durch das UVEK von 2% des Globalbeitrages des Bundes zu ausgewählten Hauptstrassen aus dem Jahr 2024.
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-56'300.00	-54'000.00	-41'186.80	-2'300.00	4.26	
4910.00	IV Dienstleistungen	-89'500.00	-77'000.00	-77'307.83	-12'500.00	16.23	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-308'000.00	-308'000.00	-348'284.00			
4980.00	Übertragungen	-3'062'800.00	-3'233'700.00	-2'245'354.62	170'900.00	-5.28	Ausgleich der Finanzstelle über den Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen.
2324	Abschreibungen/Beiträge Strassenbau						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	4'025'300.00	3'932'100.00	3'444'867.05	93'200.00	2.37	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	555'800.00	425'400.00	402'301.66	130'400.00	30.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	729'900.00	480'200.00	439'889.00	249'700.00	52.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	171'900.00	121'400.00	92'177.00	50'500.00	41.60	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-115'500.00	-115'500.00	-115'500.00			
4980.00	Übertragungen	-5'367'400.00	-4'843'600.00	-4'263'734.71	-523'800.00	10.81	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2326	Wasserbau	-2'195'200.00	-2'342'000.00	-2'968'830.04	146'800.00	-6.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	773'800.00	659'200.00	538'905.50	114'600.00	17.38	Veränderung der Lohnsumme aufgrund Teuerung, Erhöhung Stellenplan um 0.9 Stellen gemäss Formular C.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'800.00	42'800.00	33'967.25	6'000.00	14.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'500.00	95'200.00	74'886.25	12'300.00	12.92	Veränderung der Lohnsumme aufgrund Teuerung, Erhöhung Stellenplan um 0.9 Stellen gemäss Formular C.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'300.00	4'500.00	3'400.10	1'800.00	40.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'800.00	8'600.00	6'818.15	1'200.00	13.95	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	500.00	409.35	100.00	20.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'201.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	628.63			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	124.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	8'050.55			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	540'000.00	420'000.00	779.10	120'000.00	28.57	Bis 2025 wurden die projektbezogenen Planungsleistungen unter dem Konto 2326.3142.00 budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300'000.00	300'000.00	145'246.04			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'300.00	26'500.00	23'043.15	2'800.00	10.57	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	757.75			
3137.00	Steuern und Abgaben	11'000.00	11'000.00	9'743.92			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	320'000.00	420'000.00	679'017.29	-100'000.00	-23.81	Bis Budget 2025 wurden die projektbezogenen Planungsleistungen Dritter unter diesem Konto budgetiert. Neu werden diese Leistungen unter dem Konto 2326.3131.00 budgetiert.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	562.75			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00	4'600.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			50.60			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	5'540.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	4'692.25			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	10'381.50			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'000.00	18'000.00	2'979.00	-15'000.00	-83.33	
3630.00	Beiträge an den Bund	35'000.00	35'000.00	31'873.30			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	360'000.00	360'000.00	412'241.50			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	15'000.00		15'000.00	15'000.00		
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	885'000.00	555'000.00	699'341.16	330'000.00	59.46	Anpassung der Programmvereinbarung mit dem Bundesamt für Umwelt. Siehe 2326.4700.00.
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	50'000.00	46'885.88			
4120.00	Konzessionen	-4'543'000.00	-4'535'000.00	-4'543'956.10	-8'000.00	0.18	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-31'534.05			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-8'600.00	-8'600.00	-4'540.20			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'200.00	-7'200.00	-7'077.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'100.00	-2'100.00	-5'600.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-225'000.00	-225'000.00	-118'983.85			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-885'000.00	-555'000.00	-699'341.16	-330'000.00	59.46	Anpassung der Programmvereinbarung mit dem Bundesamt für Umwelt. Siehe 2326.3702.00.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-58'000.00	-58'000.00	-60'778.71			
4980.00	Übertragungen			-253'545.64			
2330	Verwaltung (Hochbau)	3'096'800.00	3'145'400.00	2'743'436.74	-48'600.00	-1.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'422'900.00	2'407'400.00	2'150'936.50	15'500.00	0.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157'500.00	156'500.00	138'677.00	1'000.00	0.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	323'700.00	321'400.00	303'113.95	2'300.00	0.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'900.00	36'900.00	28'485.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	31'500.00	31'300.00	27'843.95	200.00	0.64	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'900.00	1'900.00	1'670.55			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	3'800.00	2'600.00	-1'300.00	-34.21	
3100.00	Büromaterial	9'000.00	9'000.00	7'420.94			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	379.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	3'000.00	3'021.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00	3'500.00	2'934.40	1'000.00	28.57	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00	65'000.00	12'239.76	-45'000.00	-69.23	Für 2026 sind keine grösseren Anschaffungen von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen geplant. Im Jahr 2025 wurden Geräte für das neue Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt budgetiert.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00	3'000.00	2'754.00	2'000.00	66.67	
3113.00	Hardware	9'000.00	9'000.00	7'153.83			
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00	353.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'700.00	12'500.00	18'311.13	200.00	1.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	117'600.00	112'200.00	80'666.30	5'400.00	4.81	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'700.00		-1'700.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'500.00	31'700.00	24'742.84	1'800.00	5.68	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'600.00	11'600.00	11'041.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	4'993.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	640.50			
4910.00	IV Dienstleistungen	-115'000.00	-85'000.00	-86'544.21	-30'000.00	35.29	Personeller Mehraufwand aufgrund neuem Betreibermodell am Rheinfluss.
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	14'099'400.00	13'508'100.00	13'054'435.69	591'300.00	4.38	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	125'000.00	125'000.00	111'256.41			
3110.00	Büromöbel und -geräte	300'000.00	400'000.00	738'469.05	-100'000.00	-25.00	Infolge rückläufiger Umzüge sind auch weniger Neumöblierungen geplant.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			769.15			
3113.00	Hardware	20'000.00	30'000.00	26'504.12	-10'000.00	-33.33	Es sind nicht mehr so viele Ausstattungen von Sitzungszimmern geplant wie im Jahr 2025.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'650'000.00	1'374'000.00	1'564'453.53	276'000.00	20.09	Mehraufwand durch neue Objekte wie das Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt, die Staatsanwaltschaft bei der Post am Bahnhof, KESB und Sozialamt im Mühltal sowie das Erziehungsdepartement an der Frauengasse.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900'000.00	850'000.00	963'094.51	50'000.00	5.88	Durch die vielen Neuanmietungen ist der Reinigungsaufwand gestiegen.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	955'000.00	610'000.00	459'955.30	345'000.00	56.56	Fr. 500'000 Verpflichtungskredit «EKL Arealentwicklung Klosterbezirk West» (EPR0114 und EPR114.1); Fr. 300'000 Allgemeine Planungsarbeiten und Arealentwicklungen; Fr. 50'000 Verfahrensdurchführung: Beitrag Kanton an Arealentwicklung Mühltal; Fr. 50'000 Studien Ersatz Wärmeerzeugungen; Fr. 40'000 Erstellen Betriebskonzept Trinkwasserhygiene; Fr. 15'000 Planungsarbeiten übrige Liegenschaften und Landstationen SHPol.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	250'000.00	250'000.00	29'503.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'600.00	73'900.00	93'358.25	14'700.00	19.89	Durch die Neuanmietungen entsteht ein Mehraufwand für Basisanschlüsse (Zutrittskontrolle, Gebäudeleittechnik, Kameras, Sonnerien etc.).
3134.00	Sachversicherungsprämien	135'000.00	126'400.00	145'056.10	8'600.00	6.80	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	280'000.00	280'000.00	222'498.04			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000.00	185'000.00	69'904.40	-85'000.00	-45.95	Für 2026 sind keine grossen Sanierungsarbeiten an Kanalisationsleitungen geplant.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'950'000.00	3'950'000.00	5'204'904.22			Fr. 1'660'000 Unterhalt BBZ und Kantonsschule; Fr. 1'090'000 Unterhalt Verwaltungsliegenschaften; Fr. 400'000 Unterhalt Liegenschaften Sozialamt; Fr. 170'000 Unterhalt Liegenschaften Altra (Breitenau und Löwenstein); Fr. 180'000 Unterhalt übrige Liegenschaften (u. a. Landstationen SHPol und BuA Oberwiesen); Fr. 180'000 Sanierung Stockwerk Waldhaus; Fr. 195'000 Fensterersatz Regierungsgebäude; Fr. 75'000 Instandsetzungen Heizung, Lüftung, Kälte, Sanitär Klosterstrasse 15 und Rheinstrasse 10.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00	10'000.00	10'152.68			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	52.00			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'142'300.00	2'297'200.00	1'745'508.78	-154'900.00	-6.74	Neuanmietungen konnten teilweise nachverhandelt und mit tieferen Mietzinsen abgeschlossen werden.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	6'700.00		6'667.00	6'700.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'520'800.00	3'987'000.00	3'747'720.25	533'800.00	13.39	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	125'400.00	79'000.00	77'438.00	46'400.00	58.73	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'000.00		2'455.90	2'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	15'000.00		14'865.05	15'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-75'000.00	-70'000.00	-84'305.60	-5'000.00	7.14	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-84'144.50			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-880'000.00	-583'000.00	-654'108.65	-297'000.00	50.94	Zusätzliche Erträge ab 2026, wie Baurechtszins von Spitäler Schaffhausen für das Areal Geissberg und Mieten für Frauengasse 20, neu zu Gunsten des Verwaltungsvermögens.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			-9'725.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-220'000.00	-200'000.00	-226'750.00	-20'000.00	10.00	Erhöhung der Rückvergütung durch ASTRA aufgrund zukünftiger Mehrleistungen durch das Hochbauamt nach Abschluss des «Ausbauprojekts SVKZ».
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-73'400.00	-73'400.00	-817'154.65			
4910.00	IV Dienstleistungen			-1'326.15			
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-154'000.00	-124'000.00	-213'037.65	-30'000.00	24.19	Zusätzliche Erträge aus der jährlichen Umbuchung der Fremdvermietung des Sozialamts.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-80'000.00	-75'000.00	-89'598.00	-5'000.00	6.67	
2333	Liegenschaften Finanzvermögen	-685'000.00	-230'000.00	-984'652.15	-455'000.00	197.83	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	170'000.00	650'000.00	-96'224.80	-480'000.00	-73.85	Die Abweichung zum Budget 2025 gründet auf dem Abschluss der Dachsanierung im 2025.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	40'000.00	40'000.00	39'569.78			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	270'000.00	275'000.00	271'246.92	-5'000.00	-1.82	
3910.00	IV Dienstleistungen			4'386.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-265'000.00	-275'000.00	-266'256.30	10'000.00	-3.64	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-900'000.00	-920'000.00	-937'373.75	20'000.00	-2.17	Mieteinnahmen Frauengasse 20 neu im Verwaltungsvermögen.
2337	Archäologie	2'547'800.00	2'180'900.00	1'760'194.04	366'900.00	16.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'673'900.00	1'424'200.00	1'174'632.70	249'700.00	17.53	Lohnkosten fallen unterschiedlich hoch aus in Abhängigkeit von projektierten Rettungsgrabungen (Fortsetzung Schulhaus Steig Fr. 250'000; Verpflichtungskredit Energie- und Infrastrukturbauten Fr. 285'000; Verpflichtungskredit Kammgarn Fr. 45'800) sowie Auswertungen (Stein a. Rh. Hofwiesen Fr. 105'000: siehe entsprechende Einnahmen unter Konto 4632.10).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'375.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'800.00	109'900.00	76'165.85	-1'100.00	-1.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	223'600.00	225'900.00	148'508.60	-2'300.00	-1.02	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'100.00	17'300.00	13'210.60	2'800.00	16.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'800.00	22'100.00	15'252.95	-300.00	-1.36	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'300.00	1'300.00	928.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	1'784.00			
3100.00	Büromaterial	4'700.00	3'600.00	4'563.74	1'100.00	30.56	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500.00	23'500.00	5'513.29	-15'000.00	-63.83	Mehrausgaben 2025 durch Heizkosten für Rettungsgrabung Schleithem-Chrummenacker.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	639.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'177.20			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00	5'300.00	9'396.35	9'700.00	183.02	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00	500.00	527.79	2'000.00	400.00	
3113.00	Hardware	4'700.00	3'500.00	1'333.22	1'200.00	34.29	
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'500.00	4'500.00	3'765.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	532'300.00	911'100.00	417'969.20	-378'800.00	-41.58	Schwankend wegen Aufträgen im Zusammenhang mit Rettungsgrabungen (Fortsetzung Schulhaus Steig Fr. 80'000; Verpflichtungskredit Energie- und Infrastrukturbauten Fr. 5000; Verpflichtungskredit Kammgarn Fr. 16'000) und Auswertungen (Stein a. Rh. Hofwiesen Fr. 82'400; siehe entsprechende Einnahmen auf Konto 4632.10, Barfüsserkloster Fr. 250'000).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	104'200.00	78'000.00	66'853.10	26'200.00	33.59	Beinhaltet Fr. 10'500 für Auslagen zu Verpflichtungskredit Energie- und Infrastrukturbauten.
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	178.20			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00	3'000.00	3'593.35	7'000.00	233.33	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	500.00	825.35			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00	5'500.00	4'759.10			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	23'200.00	23'500.00	23'472.45	-300.00	-1.28	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	28'500.00	61'700.00	26'987.45	-33'200.00	-53.81	Mehrausgaben für Zeltmiete Rettungsgrabung Chrummenacker im 2025.
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	37'000.00	25'250.20	-32'000.00	-86.49	Ausgaben fallen in Abhängigkeit von projektierten Rettungsgrabungen von Jahr zu Jahr unterschiedlich hoch aus.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	500.00		956.80	500.00		
4250.00	Verkäufe	-2'000.00	-2'000.00	-4'182.80			
4630.00	Beiträge vom Bund		-25'000.00	-82'031.00	25'000.00	-100.00	Keine Projekte, die mit Bundesgeldern unterstützt werden.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-35'500.00	-444'200.00	-125'985.60	408'700.00	-92.01	Beiträge der Stadt Schaffhausen an die Rettungsgrabung Kammgarn Fr. - 35'500. Kostenbeteiligung der Stadt an die Fortsetzung der Grabung Schulhaus Steig in Verhandlung, aber nicht zugesichert.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-219'000.00	-315'000.00	-54'481.20	96'000.00	-30.48	Kostenübernahme der Auslagen für die Auswertung Stein a. Rh. Hofwiesen durch die Jakob und Emma Windler-Stiftung, Fr. -219'000 (siehe Konto 3010.00 und Lohnnebenkosten; Konten 3130.00, 3100.00, 3161.00, 3133.00, 3170.00).
2338	Denkmalpflege	906'500.00	808'700.00	2'730'036.67	97'800.00	12.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680'500.00	624'600.00	606'034.00	55'900.00	8.95	Enthält Lohnkosten von Verpflichtungskredit «Revision Ortsbilder» (EPR0135) Fr. 49'300.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-6'268.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'200.00	40'600.00	39'165.65	3'600.00	8.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'900.00	83'400.00	88'553.40	7'500.00	8.99	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'300.00	13'600.00	13'354.70	-4'300.00	-31.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'800.00	8'100.00	7'878.80	700.00	8.64	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	500.00	466.85			
3064.00	Überbrückungsrenten			338.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	1'418.00			
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	3'159.69			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	3'000.00	5'709.70	1'000.00	33.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	885.64			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	2'500.00	4'992.70			
3113.00	Hardware	2'500.00	2'500.00	310.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	13'000.00	47'000.00	8'356.90	-34'000.00	-72.34	Fr. 12'000 Geschäftsverwaltung «PNA/ADA»; noch nicht verwendete Gelder (Verpflichtungskredit ITP0094).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	185'000.00	160'000.00	162'835.69	25'000.00	15.63	Zusätzliche Aufwände Verpflichtungskredit «Revision Ortsbilder» (EPR0135) Fr. 20'000; Fr. 5'000 sind für die Bodenseedenkmalspflege tagung in Schaffhausen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	153'800.00	96'700.00	79'840.70	57'100.00	59.05	Konzeption Digitalisierung Archiv «ADA» gemäss Legislaturprogramm (Verpflichtungskredit ITP0133).
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00	1'500.00	1'717.20			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	300.00	300.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'800.00	18'500.00	21'200.00	-11'700.00	-63.24	Gemäss HRM2 Datenhaltung neu auf Konto 3133.00 budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		3'000.00	5'259.25	-3'000.00	-100.00	Gemäss HRM2 Multifunktionsgerät neu auf Konto 3133.00 budgetiert.
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	5'678.95			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00	2'900.00	169.10			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'500.00	3'500.00	3'480.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00	170'500.00	20'767.00	-50'500.00	-29.62	Beiträge richten sich nach der laufenden Programmvereinbarung 2025–2028 siehe Konto 4700.00.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	29'000.00	20'000.00	4'892.00	9'000.00	45.00	Beiträge richten sich nach der laufenden Programmvereinbarung 2025–2028 siehe Konto 4700.00.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000.00	11'000.00	102'572.00	29'000.00	263.64	Beiträge richten sich nach der laufenden Programmvereinbarung 2025–2028 siehe Konto 4700.00.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	120'000.00	150'000.00	134'095.00	-30'000.00	-20.00	Beiträge richten sich nach der laufenden Programmvereinbarung 2025–2028 siehe Konto 4700.00.
3980.00	Übertragungen			2'000'000.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-320'000.00	-320'000.00	-324'500.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-309'000.00	-351'500.00	-262'326.00	42'500.00	-12.09	Tiefere Bundesbeiträge gemäss neuer Programmvereinbarung 2025–2028.
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	966'900.00	999'300.00	726'624.21	-32'400.00	-3.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	626'800.00	622'900.00	604'913.00	3'900.00	0.63	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-8'025.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'700.00	40'500.00	38'513.05	200.00	0.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'700.00	83'100.00	97'150.10	600.00	0.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00	3'900.00	4'143.75	500.00	12.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'100.00	8'100.00	7'736.55			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	500.00	463.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	706.80			
3100.00	Büromaterial	500.00	1'000.00	294.49	-500.00	-50.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	609.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'229.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00				
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'500.00	208.20	-500.00	-33.33	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	36'000.00	40'000.00	34'479.90	-4'000.00	-10.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000.00	125'000.00	39'353.95	5'000.00	4.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'200.00	83'300.00	33'946.95	-40'100.00	-48.14	Einzelne Beträge wurden früher doppelt berücksichtigt und somit zu hoch budgetiert.
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00			500.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	5'000.00		-3'000.00	-60.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00	2'000.00	1'058.70	500.00	25.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'000.00	27'000.00	12'845.60	-8'000.00	-29.63	Ein Betrag wurde früher doppelt berücksichtigt und somit zu hoch budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00	3'500.00	2'473.50	-500.00	-14.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	5'000.00	3'105.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	2'198.10			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-2'000.00	-800.00	1'000.00	-50.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-50'000.00	-58'000.00	-57'097.20	8'000.00	-13.79	Fr. 8'000 wird neu auf 2360.4470.00 budgetiert, da dies zum Forstbetrieb gehört.
4630.00	Beiträge vom Bund		-4'000.00	-8'566.60	4'000.00	-100.00	
4910.00	IV Dienstleistungen			-84'211.38			
4980.00	Übertragungen			-105.15			
2341	Beiträge Kantonsforstamt	1'237'800.00	1'224'000.00	522'644.10	13'800.00	1.13	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'500.00	3'500.00	2'560.00			
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	10'939.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	240'000.00	225'000.00	105'316.15	15'000.00	6.67	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'005'000.00	1'005'000.00	526'361.65			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00	100'000.00	67'389.85			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000.00	80'000.00	40'071.80			
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	200'000.00	200'000.00	178'341.50			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	900'000.00	900'000.00	1'159'540.30			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00				
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00	80'000.00	22'590.00			
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	50'000.00	50'000.00	38'820.30			
3910.00	IV Dienstleistungen			84'211.38			
4630.00	Beiträge vom Bund			-84'211.38			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-60'000.00	-59'000.00		-1'000.00	1.69	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'250'000.00	-1'250'000.00	-1'399'292.10			
4980.00	Übertragungen	-176'700.00	-176'500.00	-229'994.35	-200.00	0.11	
2352	Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)	26'000.00	24'000.00	7'963.70	2'000.00	8.33	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	15'000.00	116.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	2'000.00	3'164.35	2'000.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00	7'000.00	4'682.70			
2360	Forstbetriebe	536'700.00	624'400.00	514'343.30	-87'700.00	-14.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	818'700.00	820'000.00	724'710.00	-1'300.00	-0.16	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'133.50			
3042.00	Verpflegungszulagen	30'900.00	30'000.00	26'525.00	900.00	3.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'600.00	2'000.00	1'335.00	-400.00	-20.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'200.00	53'300.00	45'737.30	-100.00	-0.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'400.00	109'500.00	100'168.85	-100.00	-0.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	42'000.00	40'100.00	36'133.75	1'900.00	4.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'600.00	10'700.00	9'145.95	-100.00	-0.93	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	600.00	563.65	100.00	16.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00	5'000.00	2'677.35			
3091.00	Personalwerbung			1'330.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	3'500.00	970.80	-2'000.00	-57.14	
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	374.45			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	52'300.00	40'000.00	46'401.33	12'300.00	30.75	Es werden mehr klimatolerante Baumarten gepflanzt und Einzelschutzmassnahmen oder Zäune zum Schutz vor Wildverbiss erstellt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	190.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'000.00	80'000.00	71'352.05			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'000.00	16'000.00	16'542.50	2'000.00	12.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500.00	2'500.00	1'913.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00	1'000.00	1'103.68			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700.00	25'000.00	17'796.73	3'700.00	14.80	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'200.00	5'800.00	5'125.20	400.00	6.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000.00	15'000.00	16'252.21	1'000.00	6.67	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000.00	10'000.00	9'851.23			
3141.00	Unterhalt Strassen	70'000.00			70'000.00		Dies wurde früher unter dem Konto 3145.00 budgetiert.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	8'647.15			
3145.00	Unterhalt Wald	850'000.00	460'000.00	549'233.67	390'000.00	84.78	Aufgrund der neuen forstlichen Betriebsplanung ab 1. Januar 2025 muss vermehrt verjüngt und deshalb mehr Holz genutzt werden. Somit erhöhen sich die Kosten für die Forstunternehmen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60'000.00	75'000.00	49'412.44	-15'000.00	-20.00	Dies wurde in den Vorjahren jeweils zu hoch budgetiert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			281.05			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'500.00	500.00	5'016.90	5'000.00	1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	376.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	2'000.00	240.50	-1'000.00	-50.00	
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	31'565.75			
3910.00	IV Dienstleistungen	15'000.00	15'000.00	13'626.20			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-2'000.00	-90.00	1'500.00	-75.00	
4250.00	Verkäufe	-1'281'500.00	-770'000.00	-909'634.75	-511'500.00	66.43	Aufgrund der neuen forstlichen Betriebsplanung ab 1. Januar 2025 muss vermehrt verjüngt und deshalb mehr Holz genutzt werden. Somit erhöhen sich die Erträge aus dem Holzverkauf.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-8'000.00	-13'028.45	-2'000.00	25.00	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-20'000.00	-15'000.00	-38'801.90	-5'000.00	33.33	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-28'000.00			-28'000.00		Ein Teil der Pachtzinse wird neu nicht mehr auf 2340.4470.00 budgetiert, da dies bei Waldareal zum Forstbetrieb gehört.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-15'000.00		-24'795.22	-15'000.00		Aufgrund von zusätzlichen Leistungen resultieren neu ASTRA-Bundesbeiträge.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund	-200'000.00	-200'000.00	-178'944.95			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-230'000.00	-245'000.00	-99'420.40	15'000.00	-6.12	
4910.00	IV Dienstleistungen	-30'000.00	-30'000.00	-25'350.07			
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'000.00	-1'000.00	-999.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-14'000.00	-4'000.00	-11'819.60	-10'000.00	250.00	
4980.00	Übertragungen			-4'559.25			
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	-701'900.00	-970'900.00	-1'040'181.80	269'000.00	-27.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'153'800.00	3'031'800.00	2'872'914.65	122'000.00	4.02	Höhere Lohnkosten aufgrund Dienstjubiläen und erforderlicher Stellenerhöhung gemäss Formular C mit Detailbegründung (Reduktion Betriebsausfallrisiko, Vermeidung von Ertragsseinbussen).
3049.00	Übrige Zulagen	2'900.00	2'500.00	2'420.00	400.00	16.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	205'000.00	197'100.00	185'141.50	7'900.00	4.01	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	421'300.00	404'800.00	416'705.35	16'500.00	4.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'000.00	16'400.00	15'104.40	600.00	3.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	41'000.00	39'400.00	37'160.60	1'600.00	4.06	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'500.00	2'400.00	2'234.60	100.00	4.17	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00			15'000.00		Grundkurs Verkehrsexpertinnen und -experten 2026 bei Dienststelle budgetiert (Interessengrad 1).
3091.00	Personalwerbung	1'300.00	1'300.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'900.00	3'700.00	2'895.10	200.00	5.41	
3100.00	Büromaterial	25'000.00	20'000.00	17'273.53	5'000.00	25.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	95'000.00	95'000.00	81'583.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60'000.00	56'000.00	55'059.35	4'000.00	7.14	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700.00	3'700.00	3'251.39			
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000.00	5'000.00	3'067.10	-1'000.00	-20.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	70'500.00	10'000.00	4'913.10	60'500.00	605.00	Anschaffung eines mobilen Geräts zur obligatorischen Messung der Partikelanzahlkonzentration bei Fahrzeugen sowie Anschaffung eines E-Autos für die Abnahme der praktischen Motorradführerprüfungen usw. (bisher Einsatz von Privatfahrzeugen).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00	4'000.00	13'638.20			
3113.00	Hardware	9'000.00	9'000.00	9'053.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	200'000.00	99'000.00	53'306.06	101'000.00	102.02	Umsetzung von IT-Projekten im Verbund mit anderen Kantonen, wie die Einführung digitaler Ausweise, strukturierter Auflagen und die Schnittstellenanpassung an das Informationssystem Verkehrszulassung des Bundes. Umsetzung des Verpflichtungskredits «Digitalisierungspaket VIACAR 2030» (EPR01092).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		2'700.00	10'589.55	-2'700.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99'600.00	137'700.00	124'776.02	-38'100.00	-27.67	Wegfall der Unterstützung für die Systemmigration «Viacar V20» durch externen Fachspezialisten sowie Reduktion der Führerausweisproduktion (Umtausch blaue Führerausweise abgeschlossen).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	925'400.00	899'400.00	812'608.63	26'000.00	2.89	Der höhere Informatik-Nutzungsaufwand resultiert hauptsächlich aus der stetigen Zunahme des Fahrzeugbestandes und dem Betrieb von eGov-Applikationen sowie aus Aufwendungen für IT-Projekte.
3134.00	Sachversicherungsprämien	180'000.00	169'000.00	179'948.40	11'000.00	6.51	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'000.00	12'000.00	9'459.56			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	147.80			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00	20'000.00	15'313.90			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'900.00	16'900.00	8'360.15			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		4'000.00	15'750.00	-4'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19'900.00	23'900.00	60'870.35	-4'000.00	-16.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	34'000.00	34'000.00	46'093.65			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	5'445.56			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00	3'500.00	7'247.80			
3610.00	Entschädigungen an Bund	5'000.00	5'000.00	679.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		9'000.00	35'000.00	-9'000.00	-100.00	
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	1'160.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	200'000.00	200'000.00	200'000.00			
3910.10	IV Betreibungskosten	12'000.00	12'000.00	22'839.15			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'970'000.00	-4'950'000.00	-4'704'654.80	-20'000.00	0.40	
4250.00	Verkäufe	-262'000.00	-258'000.00	-261'554.70	-4'000.00	1.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-205'000.00	-191'000.00	-211'049.75	-14'000.00	7.33	
4290.00	Übrige Entgelte	-2'000.00	-2'000.00				
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-50'000.00	-40'000.00	-53'256.40	-10'000.00	25.00	
4600.90	Anteil am Ertrag übriger Bundeseinnahmen	-114'000.00	-98'000.00	-147'302.95	-16'000.00	16.33	Der Rückgang der Vergütung für die Verkäufe der Autobahnvignetten infolge Einführung der E-Vignette verläuft langsamer als angenommen.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-90'000.00	-170'000.00	-168'459.00	80'000.00	-47.06	Der Rückgang resultiert aus der Totalrevision der Verordnung über die Entschädigung der kantonalen Behörden für ihren Aufwand im Zusammenhang mit der Erhebung der Schwerverkehrsabgabe.
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-866'000.00	-806'000.00	-806'000.00	-60'000.00	7.44	Der Verwaltungsaufwand des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamts für die Erhebung der Strassenverkehrssteuern wurde gemäss Strassenverordnung (SHR 725.101) aktualisiert.
2375	Öffentlicher Verkehr	18'485'700.00	18'911'100.00	16'366'468.19	-425'400.00	-2.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	425'600.00	424'500.00	425'987.00	1'100.00	0.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'700.00	27'600.00	27'470.95	100.00	0.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'900.00	56'700.00	68'968.80	200.00	0.35	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00	2'300.00	2'195.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'500.00	5'500.00	5'537.70			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	324.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	320.00			
3100.00	Büromaterial	1'800.00	1'800.00	1'788.84			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00	20'000.00	4'200.30			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	2'220.37			
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	952.40			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	290'000.00	278'000.00	318'198.31	12'000.00	4.32	Auf dem Konto sind Fr. 90'000 für Marketingaufwendungen gemäss GÖV sowie insgesamt Fr. 200'000 für diverse Beratungsunterstützung bei verschiedenen Projekten budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'000.00	23'000.00	19'584.96	2'000.00	8.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00	1'500.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'600.00	17'000.00	10'362.00	-3'400.00	-20.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'500.00	2'000.00	1'130.50	1'500.00	75.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00	4'000.00	3'282.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	11'076.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00				
3630.00	Beiträge an den Bund	5'233'000.00	5'304'800.00	5'230'605.00	-71'800.00	-1.35	Kantonsbeitrag an FABI/BIF (Bahninfrastrukturfonds des Bundes) gemäss provisorischem Beteiligungsschlüssel für das Jahr 2026.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'000.00	10'000.00	9'896.00	2'000.00	20.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13'050'000.00	13'300'000.00	11'754'049.90	-250'000.00	-1.88	Im Jahr 2025 einmaliger Kantonsbeitrag über Fr. 500'000 für den Rückbau der Trolleybusfahrleitungen. Dieser fällt im Jahr 2026 nicht mehr an. Dafür Abgeltungen an Transportunternehmen etwas höher.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	180'500.00	150'400.00	153'800.00	30'100.00	20.01	Beitrag an die Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein AG (URh) und diverse Ausflugsverkehre sowie ein Beitrag in Höhe von Fr. 10'000 für die Geschäftsstelle Bodenseeraum.
3638.00	Beiträge an das Ausland	2'530'000.00	2'500'000.00	2'542'191.22	30'000.00	1.20	Abgeltungen an ausländische Transportunternehmen etwas höher.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'530'900.00	1'530'900.00	1'530'914.00			
3660.80	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Ausland	677'600.00	677'600.00	677'605.00			
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland		415'000.00		-415'000.00	-100.00	Aufgrund eines geänderten Verbuchungsprozesses wird der Beitrag vom Bundesamt für Verkehr auf dem Konto 4630.00 gutgeschrieben und die Konten 3708.00 und 4708.00 werden nicht mehr verwendet.
4120.00	Konzessionen			-64.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-800.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-430'000.00		-390'186.00	-430'000.00		Beiträge vom Bundesamt für Verkehr für die Strecke Schaffhausen - Singen.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2'500'000.00	-2'800'000.00	-2'984'827.00	300'000.00	-10.71	Gemeindebeiträge an den Regionalverkehr neu mit 22.5% statt 25% gerechnet, was zu tieferen Beiträgen führt.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland		-415'000.00		415'000.00	-100.00	Aufgrund eines geänderten Verbuchungsprozesses wird der Beitrag vom Bundesamt für Verkehr auf dem Konto 4630.00 gutgeschrieben und die Konten 3708.00 und 4708.00 werden nicht mehr verwendet.
4980.00	Übertragungen	-2'695'800.00	-2'646'600.00	-3'060'317.51	-49'200.00	1.86	
2380	Rheinfall	4'175'400.00	1'109'500.00	-524'742.46	3'065'900.00	276.33	
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	41'141.67			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300'000.00	400'000.00	73'397.41	-100'000.00	-25.00	Die Ausgaben für die Ausschreibung fallen weg.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	670'000.00	250'000.00	390'433.90	420'000.00	168.00	Fr. 495'000 Verpflichtungskredit «Testplanung Areal- und Immobilienentwicklung Rheinfal» (EPR0132); Fr. 100'000 Allgemeine Planungsarbeiten TSH/HBA; Fr. 75'000 Verpflichtungskredit «Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen» (EPR0067).
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'363.85			
3137.00	Steuern und Abgaben	103'600.00	103'400.00	103'644.52	200.00	0.19	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00	50'000.00	41'835.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	55'200.00	55'200.00	55'226.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'200.00	24'100.00	24'153.00	100.00	0.41	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'890'000.00	1'725'000.00	199'197.17	3'165'000.00	183.48	Fr. 1'500'000 Innensanierung Mühlenradhaus und Anpassung an Betriebskonzept; Fr. 1'500'000 Nicht verschiebbare Instandsetzungsarbeiten in Liegenschaften bis zur Gesamtsanierung (Überbrückungsmassnahmen); Fr. 800'000 Gebäudehüllensanierung Mühlenradhaus; Fr. 630'000 Allgemeiner Unterhalt Liegenschaften Rheinfal; Fr. 460'000 Erneuerung Rheinfalbeleuchtung.
3430.10	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Rheinfalflächen	100'000.00	100'000.00	90'733.35			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00	10'000.00	358'573.80			
3431.10	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Parkierungsanlagen	660'000.00	630'000.00	623'542.15	30'000.00	4.76	Erhöhung aufgrund personellem Mehraufwands für den Verkehr und der grösseren Menge an Abfall zur Entsorgung.
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	89'000.00	88'000.00	102'983.36	1'000.00	1.14	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	45'000.00		21'780.30	45'000.00		Marketingpauschale.
3910.00	IV Dienstleistungen	80'000.00	50'000.00	49'965.95	30'000.00	60.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	320'000.00	320'000.00	373'136.27			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22'000.00	-21'600.00	-22'892.30	-400.00	1.85	
4390.00	Übrige Erträge			-57'011.45			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'324'800.00	-850'000.00	-1'102'464.30	-474'800.00	55.86	Anpassung Budget 2026 an die neu abgeschlossenen Verträge mit der Gastronomie und der Schifffahrt.
4430.10	Einnahmen Parking Rheinfall	-1'955'200.00	-1'950'000.00	-1'955'482.11	-5'200.00	0.27	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-45'000.00		-30'000.00	-45'000.00		Marketingpauschale.
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen		-20'500.00		20'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			70.77			
3134.00	Sachversicherungsprämien	44'000.00	43'000.00	42'870.55	1'000.00	2.33	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		203.12	300.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	350'000.00	350'000.00	388'082.60			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	45'500.00	44'000.00		1'500.00	3.41	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			194.60			
3910.00	IV Dienstleistungen	35'000.00	35'000.00	38'828.26			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-905'000.00	-900'000.00	-903'831.00	-5'000.00	0.56	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-12'700.00	-4'485.97	12'700.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	430'200.00	420'200.00	438'067.07	10'000.00	2.38	
2398.7231	Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes						
3631.05	Beiträge an Kantone und Konkordate Naturschutz		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Die Beitragsempfänger 2025 sind Kantone und Konkordate, ab 2026 werden die Beitragsempfänger in anderen Konten budgetiert (Gemeinden und private Haushalte Naturschutz).
3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	180'000.00	180'000.00	66'091.00			
3632.17	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Naturschutz	124'000.00	100'000.00		24'000.00	24.00	Mehr Unterstützungsbeiträge für kommunale Aufwertungsprojekte.
3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00	20'000.00	30'248.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3635.13	Beiträge an private Unternehmungen Naturschutz	25'000.00	90'000.00		-65'000.00	-72.22	In 2025 doppelt budgetiert.
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00	10'000.00	61'143.00			
3636.05	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Naturschutz	11'000.00	11'000.00				
3637.04	Beiträge an Private Haushalte Denkmalpflege und Heimatschutz	190'000.00	190'000.00	293'450.00			
3637.05	Beiträge an Private Haushalte Naturschutz	175'000.00	150'000.00		25'000.00	16.67	Mehr Unterstützungsbeiträge für Pflege und Aufwertung von privaten Naturschutzobjekten.
3910.00	IV Dienstleistungen	1'000.00	2'700.00	2'008.00	-1'700.00	-62.96	
3980.00	Übertragungen	65'000.00	65'000.00	340'804.18			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-3'500.00	-975.98	3'500.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-800'000.00	-800'000.00	-2'800'000.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			2'007'231.80			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-1'000.00	-45'200.00		44'200.00	-97.79	
2398.7236	Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)						
3130.41	Dienstleistungen Dritter (BD-ÖV)	80'000.00	230'000.00		-150'000.00	-65.22	Fr. 80'000 für Marketingaufwendungen für die «31-Days Challenge - Förderung ökologische Mobilität».
3637.40	Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	4'000'000.00	3'700'000.00		300'000.00	8.11	Die hohe Zahl an Fördergesuchen 2020–2023 (Pandemie, drohende Energiemangellage) kommen auch noch in den Jahren 2026 und 2027 zur Auszahlung. Gleichzeitig sinken die Bundesmittel pro eingesetztem Kantonsfranken.
3637.41	Beiträge an Private Haushalte (BD-ÖV)	100'000.00			100'000.00		Entscheiden sich Haushalte nach Beendigung der «31-Days Challenge» zum Verkauf eines oder aller ihrer Autos, wird der Kanton hierfür eine Prämie zahlen. Hierfür werden insgesamt Fr. 150'000 zur Verfügung gestellt.
3660.70	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Haushalte	40'000.00	40'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3707.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	3'700'000.00	5'300'000.00		-1'600'000.00	-30.19	Pro eingesetztem Kantonsfranken steuert der Bund zusätzlich rund einen Franken bei. Dies ist weniger als in der Vergangenheit angenommen und wird teilweise über das Impulsprogramm kompensiert. Die Bundesmittel werden über dieses Konto (und Gegenkonto 4700.40) abgewickelt.
3980.00	Übertragungen			3'539'636.70			
4700.40	Durchlaufende Beiträge an Private Haushalte (BD-EF)	-3'700'000.00	-5'300'000.00		1'600'000.00	-30.19	Gegenkonto zu 3707.40.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-37'200.00	-12'407.30	37'200.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-4'500'000.00	-1'000'000.00		-3'500'000.00	350.00	Hohe Zahl an Fördergesuchen aus den Jahren 2020–2023 (Pandemie, drohende Energiemangellage) kommen auch noch in den Jahren 2026 und 2027 zur Auszahlung, gleichzeitig sinken die Bundesmittel pro eingesetztem Kantonsfranken. Sicherstellung, dass die Ober- und Untergrenze eingehalten werden.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	280'000.00			280'000.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-2'932'800.00	-3'527'229.40	2'932'800.00	-100.00	
2398.7237	Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)						
3090.46	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals (BD-Forst)	10'000.00	4'000.00		6'000.00	150.00	
3130.42	Dienstleistungen Dritter (DI-Fischerei)	20'000.00	20'000.00				
3130.43	Dienstleistungen Dritter (BD-Raumplanung)	51'000.00	55'000.00		-4'000.00	-7.27	
3130.44	Dienstleistungen Dritter (BD-Naturschutz)	60'000.00	50'000.00		10'000.00	20.00	
3130.45	Dienstleistungen Dritter (BD-Tiefbauamt)	50'000.00			50'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3130.46	Dienstleistungen Dritter (BD-Forst)	125'000.00			125'000.00		Ein Wald-Wild-Konzept soll ausgearbeitet werden, um Aufwertungen und Verbesserungen für den Lebensraum Wald aufzuzeigen, damit sich klimatolerante Baumarten verjüngen können.
3131.45	Planungen und Projektierungen Dritter (BD-Wasserbau)	100'000.00	75'000.00		25'000.00	33.33	
3142.45	Unterhalt Wasserbau (BD-Wasserbau)	147'500.00	177'500.00		-30'000.00	-16.90	
3611.05	Entschädigung an Interkantonaies Labor	515'000.00	520'000.00	257'613.01	-5'000.00	-0.96	
3631.46	Beiträge an Kantone und Konkordate (BD-Forst)	20'000.00	20'000.00				
3632.46	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BD-Forst)	96'000.00	96'000.00				
3636.46	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD-Forst)	2'000.00	2'000.00				
3637.46	Beiträge an Private Haushalte (BD-Forst)	2'000.00	2'000.00				
3980.00	Übertragungen			417'235.74			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-13'600.00	-4'548.96	13'600.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-1'500'000.00			-1'500'000.00		Äufnung Klimafonds Teilbereich Klimaanpassung in Höhe von Fr. 1.5 Mio. zur Sicherstellung, dass die Ober- und Untergrenze eingehalten werden.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	301'500.00			301'500.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-1'007'900.00	-670'299.79	1'007'900.00	-100.00	
2398.7238	Mehrwertausgleichsfonds						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00	2'000.00	1'503.15			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand		300.00	272.04	-300.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-2'000.00	-2'300.00	-1'775.19	300.00	-13.04	
2398.7239	Kantonaler Strassenfonds						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	157'700.00	471'600.00	2'590'438.72	-313'900.00	-66.56	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	840'000.00	780'000.00	780'000.00	60'000.00	7.69	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3980.00	Übertragungen	12'674'200.00	12'290'300.00	10'469'720.04	383'900.00	3.12	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-45'000.00	-15'563.63	45'000.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-13'671'900.00	-13'496'900.00	-13'824'595.13	-175'000.00	1.30	
Gesamtergebnis		56'698'600.00	47'427'400.00	39'071'404.00	9'271'200.00	19.55	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
24	Volkswirtschaftsdepartement	26'907'900.00	24'406'000.00	-32'819'821.11	2'501'900.00	10.25	
2400	Sekretariat	439'000.00	448'900.00	476'747.34	-9'900.00	-2.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'600.00	282'100.00	293'050.00	500.00	0.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'400.00	18'300.00	18'413.75	100.00	0.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800.00	37'700.00	68'198.00	100.00	0.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	1'500.00	1'271.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'700.00	3'700.00	3'809.15			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	200.00	188.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00	1'700.00	270.25	-200.00	-11.76	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'582.75			
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'817.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	3'000.00	1'620.00	-1'000.00	-33.33	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'100.00	32'100.00	39'976.80			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'700.00	17'400.00	14'581.80	300.00	1.72	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00	4'200.00	2'950.20	-1'200.00	-28.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	4'000.00	2'184.10	-1'500.00	-37.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	4'000.00	4'012.74			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		7'000.00		-7'000.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'000.00	25'000.00	21'821.10			
2402	Datenschutz	269'500.00	225'400.00	175'160.48	44'100.00	19.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'000.00	162'200.00	115'035.25	35'800.00	22.07	Aufgrund der gestiegenen Anforderungen an den Datenschutz und die damit einhergehende Zunahme von Anfragen wird der Datenschutzbeauftragte seit Q2 2024 durch eine Mitarbeiterin unterstützt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00	10'500.00	7'479.55	2'400.00	22.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'500.00	21'700.00	23'710.30	4'800.00	22.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00	900.00	253.25	200.00	22.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'600.00	2'100.00	1'495.40	500.00	23.81	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	100.00	91.95	100.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00	2'000.00				
3100.00	Büromaterial	900.00	600.00	938.88	300.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00	2'400.00	2'426.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	20'000.00	23'247.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	400.00	72.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	410.60			
2403	Wirtschaftsamt	1'331'900.00	1'258'200.00	-49'678'670.28	73'700.00	5.86	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00	3'000.00	2'800.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318'500.00	328'000.00	290'130.55	-9'500.00	-2.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00	21'500.00	19'028.40	-600.00	-2.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'600.00	43'800.00	42'702.60	-1'200.00	-2.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'700.00	1'562.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'200.00	4'300.00	3'808.45	-100.00	-2.33	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	233.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'700.00	2'700.00	1'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00	2'400.00				
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00				
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen			9'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	277'000.00	187'000.00	42'849.67	90'000.00	48.13	Inkl. Einführung QR-Code für den Einzug von Kurtaxen sowie Machbarkeitsanalyse und öV-Gästekarte in Umsetzung der Tourismusstrategie.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	68'800.00	73'700.00	33'281.25	-4'900.00	-6.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'100.00	2'100.00	1'377.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	499.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	1'200.00	86.50			
3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	390'000.00	365'000.00	385'315.00	25'000.00	6.85	Vgl. Konto 2403.4039.10.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000.00	3'000.00	500.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	1'945.80			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			47'439.70			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	325'000.00	325'000.00	315'917.50			
3636.02	Staatsbeitrag an Tourismusförderung	250'000.00	250'000.00	250'000.00			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	290'000.00	295'000.00	282'154.00	-5'000.00	-1.69	
4039.10	Kurtaxe	-390'000.00	-365'000.00	-390'417.50	-25'000.00	6.85	Vgl. Konto 2403.3604.10.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-739'131.05			
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-290'000.00	-295'000.00	-282'154.00	5'000.00	-1.69	
4894.00	Entnahme aus FIPOL			-50'000'000.00			
2405	Wirtschaftsförderung	5'269'300.00	5'573'500.00	3'576'756.08	-304'200.00	-5.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'080'000.00	3'130'000.00	3'067'012.93	-50'000.00	-1.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'359'300.00	1'711'500.00	289'300.00	-352'200.00	-20.58	Einzelbetriebliche Förderungsbeiträge gemäss Art. 5 ff. Wirtschaftsförderungsgesetz.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Unternehmungen	830'000.00	732'000.00	613'970.00	98'000.00	13.39	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-393'526.85			
2408	Handelsregisteramt	220'700.00	233'800.00	165'157.41	-13'100.00	-5.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	543'100.00	541'600.00	569'261.50	1'500.00	0.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'300.00	35'200.00	36'501.15	100.00	0.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'600.00	72'300.00	91'849.55	300.00	0.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	3'000.00	2'846.95	-100.00	-3.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'100.00	7'000.00	7'400.35	100.00	1.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	419.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700.00	4'700.00	3'368.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'700.00	1'080.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	1'359.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	975.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'000.00	1'365.75	500.00	25.00	
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	369.70			
3118.00	Immaterielle Anlagen		10'000.00		-10'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	1'700.75			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	122'800.00	127'300.00	53'261.30	-4'500.00	-3.53	
3137.00	Steuern und Abgaben	22'000.00	22'000.00	14'319.59			
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	1'000.00	2'000.00	3'551.50	-1'000.00	-50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00	1'600.00	969.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00	1'500.00	496.15			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3600.00	Ertragsanteile an Bund	40'000.00	40'000.00	33'140.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-660'000.00	-660'000.00	-658'947.68			
4910.00	IV Dienstleistungen			-130.00			
2410	Grundbuchamt	-7'579'100.00	-7'079'600.00	-8'263'145.99	-499'500.00	7.06	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'860'000.00	1'890'100.00	1'826'116.00	-30'100.00	-1.59	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-37'788.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'900.00	122'900.00	115'514.65	-2'000.00	-1.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	248'500.00	252'300.00	234'468.40	-3'800.00	-1.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00	10'200.00	9'506.90	-200.00	-1.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'200.00	24'500.00	23'291.20	-300.00	-1.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	1'500.00	1'363.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'600.00	15'800.00	5'200.00	800.00	5.06	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	5'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	4'445.10			
3100.00	Büromaterial	10'000.00	12'000.00	9'810.48	-2'000.00	-16.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	3'896.40			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	91.90			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	1'097.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		43'656.56	1'000.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	373'800.00	332'400.00	290'463.50	41'400.00	12.45	Höhere Betriebskosten der Grundbuchsoftware durch ITSH.
3137.00	Steuern und Abgaben	120'000.00	122'000.00	137'957.15	-2'000.00	-1.64	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	110'000.00	110'000.00	80'930.10			Wartung Grundbuch-Software.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			12'195.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	4'000.00	1'976.35	-1'000.00	-25.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	3'042.20			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000.00			1'000.00		
3610.00	Entschädigungen an Bund	400.00	400.00	360.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'500'000.00	-10'000'000.00	-11'016'986.78	-500'000.00	5.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-40.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-5'000.00	-2'700.00	-13'713.50	-2'300.00	85.19	
2412	Amt für Geoinformation	2'753'500.00	2'519'900.00	2'285'802.89	233'600.00	9.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'878'500.00	1'889'700.00	1'665'027.85	-11'200.00	-0.59	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-14'264.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122'100.00	122'800.00	107'514.30	-700.00	-0.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	251'000.00	252'300.00	251'088.20	-1'300.00	-0.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'100.00	10'200.00	11'478.05	-100.00	-0.98	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'500.00	24'600.00	21'599.00	-100.00	-0.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	1'500.00	1'294.20			
3064.00	Überbrückungsrenten	3'200.00			3'200.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'000.00	18'000.00	11'303.72			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00	2'400.00	2'480.00	800.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	7'000.00	7'000.00	6'408.49			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	18'000.00	12'698.65	-3'000.00	-16.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'300.00	201.95	-1'300.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	863.40			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00	17'000.00	4'268.25	28'000.00	164.71	Anschaffung von GNSS-Geräten (Global Navigation Satellite Systems).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	1'682.45			
3113.00	Hardware	15'000.00	15'000.00	5'132.85			
3118.00	Immaterielle Anlagen	42'000.00	2'000.00		40'000.00	2'000.00	Mehrkosten für «AV-QGIS» im Zuge der Erneuerung des Datenmodells.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	70'000.00	31'430.98			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	334'500.00	222'900.00	185'410.40	111'600.00	50.07	LiDAR-Aufnahmen (Laser-basierte 3D-Vermessung). Vgl. ITP0126.
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00	2'700.00	2'503.45			
3137.00	Steuern und Abgaben	34'000.00	52'800.00	37'082.42	-18'800.00	-35.61	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00	8'000.00	2'551.15			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000.00	7'000.00	889.10			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	386'400.00	386'400.00	292'146.13			Wartung GIS-Software.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00	400.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			5'861.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'000.00	33'000.00	21'779.45	-5'000.00	-15.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'000.00	2'805.25			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	4'500.00	932.05	-2'500.00	-55.56	
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	2'844.00			
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	5'000.00	3'714.90			
3910.00	IV Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00	4'055.35			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-70'000.00	-49'511.25	10'000.00	-14.29	Planausgaben und Planbeglaubigungen. Reduziert gemäss langjährigem und schweizweitem Trend.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700'000.00	-800'000.00	-563'074.40	100'000.00	-12.50	Nachführung der amtlichen Vermessung. Reduziert gemäss langjährigem und schweizweitem Trend.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-40'000.00	-3'000.00	-4'191.30	-37'000.00	1'233.33	GIS-Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-63'000.00	-84'000.00	-76'449.00	21'000.00	-25.00	Gemäss Zahlungsplan des Bundes und den laufenden und geplanten Arbeiten für die amtliche Vermessung und den «ÖREB-Kataster».
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-15'673.60			
2414	Amt für Grundstückschätzungen	1'853'500.00	1'140'200.00	973'525.43	713'300.00	62.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'290'700.00	1'270'600.00	1'398'446.75	20'100.00	1.58	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'900.00	82'600.00	84'287.50	1'300.00	1.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'400.00	169'600.00	197'754.85	2'800.00	1.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00	6'900.00	6'922.35	100.00	1.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'800.00	16'600.00	17'130.30	200.00	1.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'000.00	952.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000.00	7'000.00	4'091.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00	2'500.00	2'160.00	-400.00	-16.00	
3100.00	Büromaterial	4'500.00	4'500.00	4'452.03			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	2'957.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	2'056.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'700.00	51'700.00	30'536.60			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	56'700.00	59'000.00	45'735.85	-2'300.00	-3.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00	1'200.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	130'000.00	60'000.00		70'000.00	116.67	Mit der Einführung der neuen Schätzersoftware fallen wieder Wartungs- und Supportarbeiten an.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	8'000.00	9'516.20	2'000.00	25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000.00	35'000.00	37'451.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	840'000.00			840'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'500.00	2'000.00	1'014.00	-500.00	-25.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-28'370.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800'000.00	-605'000.00	-808'505.50	-195'000.00	32.23	Gemäss bisherigem Trend wird mit einer Zunahme gerechnet.
4910.00	IV Dienstleistungen	-30'000.00	-5'000.00	-35'064.50	-25'000.00	500.00	Nicht hoheitliche Bewertungsgutachten und landwirtschaftliche Höchstpreisfestlegungen.
2420	Kantonales Arbeitsamt	464'200.00	467'300.00	356'874.68	-3'100.00	-0.66	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513'700.00	539'400.00	548'737.65	-25'700.00	-4.76	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-18'852.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'400.00	35'000.00	35'389.80	-1'600.00	-4.57	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'600.00	72'000.00	73'827.85	-3'400.00	-4.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00	3'000.00	2'732.80	-200.00	-6.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'700.00	7'000.00	7'135.10	-300.00	-4.29	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	418.00			
3064.00	Überbrückungsrenten			504.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700.00	16'100.00	6'288.00	-11'400.00	-70.81	Einmalige Ausbildung (CAS) in 2025.
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00	4'000.00	1'825.77			
3100.00	Büromaterial	1'200.00	1'200.00	952.08			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00	400.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00	67.30			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00	4'200.00	4'530.85			
3106.00	Medizinisches Material			152.00			
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	108.40			
3118.00	Immaterielle Anlagen	24'200.00	24'200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	6'829.70			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00	65'000.00	25'121.95	-25'000.00	-38.46	Neu teilweise unter Konto 2420.3158.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'000.00			35'000.00		Chatbot Projekt.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'500.00	6'500.00	6'376.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	1'500.00	3'242.10	500.00	33.33	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	25'000.00	5'200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	200.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-115'000.00	-115'000.00	-137'153.17			
4270.00	Bussen	-30'000.00	-30'000.00	-37'469.65			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-180'000.00	-210'000.00	-179'290.00	30'000.00	-14.29	Chatbot Projekt.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2421	RAV/LAM/KAST			-19'862.00			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 im Budget erfolgt aus Transparenzgründen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'619'000.00	3'886'400.00	3'585'222.95	-267'400.00	-6.88	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-32'791.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	233'700.00	252'600.00	231'491.80	-18'900.00	-7.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	476'500.00	518'800.00	493'343.45	-42'300.00	-8.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'400.00	21'000.00	19'187.55	-1'600.00	-7.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	46'700.00	50'500.00	46'276.60	-3'800.00	-7.52	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'900.00	3'100.00	2'845.85	-200.00	-6.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41'000.00	33'000.00	41'007.23	8'000.00	24.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300.00	5'800.00	4'278.78	-1'500.00	-25.86	
3100.00	Büromaterial	4'800.00	6'600.00	4'749.48	-1'800.00	-27.27	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	1'500.00	483.75	-1'000.00	-66.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'700.00	4'000.00	5'640.10	1'700.00	42.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00	3'000.00	2'791.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	5'000.00	43'795.39			
3113.00	Hardware	1'200.00	1'200.00	6'600.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000.00	2'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00	137'000.00	99'012.95	-37'000.00	-27.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'000.00	200'000.00	68'378.50	-120'000.00	-60.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	367.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00	12'000.00	11'688.70			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'000.00	60'000.00	69'693.75	10'000.00	16.67	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	30'000.00	6'103.65	-22'000.00	-73.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000.00	14'000.00	8'720.80			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00	400.00	704.55	100.00	25.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	80'000.00	80'600.00	78'066.00	-600.00	-0.74	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	124'000.00	124'000.00	123'519.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	90'000.00	75'000.00	89'598.00	15'000.00	20.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'041'600.00	-5'529'900.00	-5'027'733.27	488'300.00	-8.83	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'000.00	-3'000.00	-2'905.21			
2423	Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen	735'400.00	726'400.00	688'589.32	9'000.00	1.24	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00	2'000.00	1'400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	758'000.00	740'100.00	783'182.75	17'900.00	2.42	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'400.00	48'300.00	50'694.45	1'100.00	2.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'300.00	98'800.00	116'444.70	2'500.00	2.53	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00	4'000.00	4'183.45	100.00	2.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'900.00	9'700.00	10'181.30	200.00	2.06	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	600.00	616.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00	6'300.00	2'098.85	2'200.00	34.92	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'140.65			
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'215.75			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00	4'500.00	3'094.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	800.00	220.85			
3110.00	Büromöbel und -geräte	200.00	200.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00	68'788.33			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	1'000.00	864.95	1'000.00	100.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	11.70			
3118.00	Immaterielle Anlagen	48'000.00	30'000.00	18'170.26	18'000.00	60.00	Verschiebung von Kosten für «KODASA» von Konto 2423.3130.00 und Konto 2423.3133.00.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	42'000.00	12'935.70	-17'000.00	-40.48	Vgl. Konto 2423.3118.00.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'100.00	62'900.00	57'190.78	-19'800.00	-31.48	Vgl. Konto 2423.3118.00.
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	243.75			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	3'087.80			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'000.00	6'500.00		28'500.00	438.46	Inkl. jährliche Wartungskosten «KODASA» und Eichverwaltung.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'700.00	4'700.00	3'578.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	11'672.15			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		5'000.00	2'918.05	-5'000.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	147.20			
3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	4'500.00	3'500.00	3'504.55	1'000.00	28.57	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'000.00	700.00	1'126.65	300.00	42.86	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-130'000.00	-110'000.00	-116'486.80	-20'000.00	18.18	Gemäss Trend aus Vorjahren.
4250.00	Verkäufe			-7'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00	-20'000.00	-18'715.60			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-262'000.00	-260'000.00	-327'922.35	-2'000.00	0.77	
2440	Landwirtschaftsamt	2'799'600.00	3'029'600.00	1'989'009.30	-230'000.00	-7.59	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500.00	1'500.00	1'512.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'372'300.00	1'342'000.00	1'235'570.35	30'300.00	2.26	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-27'295.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'300.00	87'300.00	76'006.80	2'000.00	2.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	183'300.00	179'100.00	153'303.55	4'200.00	2.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00	7'300.00	5'876.45	100.00	1.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'900.00	17'500.00	15'224.35	400.00	2.29	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	926.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'100.00	9'900.00	7'272.20	18'200.00	183.84	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300.00	3'600.00	2'268.40	700.00	19.44	
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	3'953.37			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'000.00	1'512.57	500.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	2'887.03			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00	74.00			
3113.00	Hardware	15'000.00	35'000.00	5'438.40	-20'000.00	-57.14	Inkl. Ersatz Mobiltelefone und Tablets für Kontrolldienste und Ackerbaustellenleiter.
3118.00	Immaterielle Anlagen	48'000.00	75'000.00	39'997.00	-27'000.00	-36.00	LAWIS-Anpassung an neue Agrarpolitik (ITP0074), Ausbau mobiles LAWIS (ITP0091) und LAWIS Strukturverbesserung (ITP0092).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'000.00	48'000.00	48'786.05			Versuchsstation Smarte Technologien (EPR0104).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	3'000.00	2'405.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	90'900.00	92'100.00	63'741.15	-1'200.00	-1.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		178.20	200.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		2'986.80	1'000.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	137'200.00	197'200.00	143'745.40	-60'000.00	-30.43	Gemäss Budget ITSH.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	11'865.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	55'000.00	40'000.00	55'260.85	15'000.00	37.50	Inkl. Pauschalspesen für Ackerbaustellenleiter.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	16'000.00	218.53	-15'000.00	-93.75	Inkl. turnusgemässe Austragung der LDK-Tagung in Schaffhausen.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		40'000.00		-40'000.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000.00	1'000.00	3'243.00			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500.00	2'000.00	1'216.00	500.00	25.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	65'000.00	65'000.00	61'332.90			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	38'000.00	40'000.00	33'190.80	-2'000.00	-5.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'500.00	1'100.00	2'050.00	3'400.00	309.09	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'500.00	17'500.00	14'254.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	415'000.00	630'000.00	289'166.60	-215'000.00	-34.13	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	560'900.00	517'700.00	498'312.00	43'200.00	8.34	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an private Unternehmungen	39'700.00	23'200.00	18'430.00	16'500.00	71.12	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	35'960'000.00	3'800'000.00	3'816'788.15	32'160'000.00	846.32	Direktzahlungen und Beiträge vom Bund. Ab 2026 werden die Konten 2440.3707.00, 2440.3707.10 und 2440.3707.20 zusammengeführt.
3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen		28'210'000.00	28'312'252.95	-28'210'000.00	-100.00	Vgl. Kommentar Konto 2440.3707.00.
3707.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge		3'950'000.00	4'101'749.15	-3'950'000.00	-100.00	Vgl. Kommentar Konto 2440.3707.00.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'000.00	2'000.00	237.50			
3910.00	IV Dienstleistungen	2'000.00	3'000.00	4'600.00	-1'000.00	-33.33	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-50'000.00	-39'088.70	10'000.00	-20.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-250'000.00	-240'000.00	-257'739.60	-10'000.00	4.17	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-90'000.00	-105'000.00	-106'066.50	15'000.00	-14.29	Wegfall Mandat Rebbau für den Kanton Luzern.
4630.00	Beiträge vom Bund	-30'000.00	-30'000.00	-34'792.70			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-787.50			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-35'800'000.00	-3'600'000.00	-3'643'477.40	-32'200'000.00	894.44	Vgl. Konto 2440.3707.00.
4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen		-28'250'000.00	-28'312'252.95	28'250'000.00	-100.00	Vgl. Konto 2440.3707.00.
4700.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge		-3'950'000.00	-4'101'749.15	3'950'000.00	-100.00	Vgl. Konto 2440.3707.00.
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-160'000.00	-160'000.00	-173'310.75			
4860.00	Ausserordentliche Transfererträge; Bund			-288'849.00			
4980.00	Übertragungen	-65'000.00	-65'000.00	-63'414.25			
2450	Amt für Justiz und Gemeinden	1'830'400.00	1'864'700.00	1'443'385.52	-34'300.00	-1.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'311'200.00	1'333'200.00	1'361'844.20	-22'000.00	-1.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'200.00	86'700.00	86'785.95	-1'500.00	-1.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'200.00	178'000.00	203'161.75	-2'800.00	-1.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'100.00	7'200.00	6'834.25	-100.00	-1.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'000.00	17'300.00	17'649.45	-300.00	-1.73	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'000.00	978.45			
3064.00	Überbrückungsrenten		3'000.00	10'292.00	-3'000.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'500.00	10'500.00	20'327.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	1'200.00			
3100.00	Büromaterial	5'600.00	6'100.00	5'563.11	-500.00	-8.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00	8'000.00	6'713.20	-1'000.00	-12.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	500.00				
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	516.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'000.00	155'000.00	24'793.60	-83'000.00	-53.55	Inkl. Aufwand für die innerkantonale Umsetzung von «Justitia 4.0».
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00	247.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'900.00	59'100.00	53'847.05	32'800.00	55.50	Inkl. Ersatz des Beurkundungsprogramms.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00	5'000.00		2'000.00	40.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00	6'000.00	5'501.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000.00	10'000.00	13'539.55	4'000.00	40.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	400.00	500.00	100.00	25.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	12'000.00	335.55	-9'000.00	-75.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	420'000.00	370'000.00	421'280.51	50'000.00	13.51	Anpassung auf Basis der Vorjahreswerte.
3630.00	Beiträge an den Bund	6'000.00	6'000.00	6'040.90			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-415'000.00	-415'000.00	-460'730.75			
4390.00	Übrige Erträge			-343'836.00			
2453	Kantonaler Finanzausgleich	7'520'000.00	5'146'000.00	3'851'187.00	2'374'000.00	46.13	
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	6'750'000.00	4'426'000.00	3'083'896.00	2'324'000.00	52.51	Ressourcenausgleich nimmt gegenüber Budget 2025 stark zu. Gründe: Das Ausgleichsziel beträgt neu 77% (bisher 73%). Auch die wiederum sehr hohen Steuereinnahmen der Stadt Schaffhausen und in der Gemeinde Neuhausen führen zu gesetzlich höheren Ansprüchen der Nehmergemeinden.
3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	770'000.00	720'000.00	767'291.00	50'000.00	6.94	Lastenausgleich fällt gegenüber Budget 2025 leicht höher aus. U. a. entfällt bei einer Gemeinde die Kürzung des Lastenausgleichs infolge Steuerfusserhöhung.
3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	6'750'000.00	4'426'000.00	3'083'896.00	2'324'000.00	52.51	
3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	770'000.00	720'000.00	767'293.00	50'000.00	6.94	
4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-6'750'000.00	-4'426'000.00	-3'083'896.00	-2'324'000.00	52.51	
4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-770'000.00	-720'000.00	-767'293.00	-50'000.00	6.94	
2454	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten	1'296'000.00	1'490'000.00	1'299'405.82	-194'000.00	-13.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	10'000.00	5'187.30	-4'000.00	-40.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00	30'000.00	46'187.40	30'000.00	100.00	Kosten für psychiatrische Gutachten.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	15'000.00	5'000.00	15'440.50	10'000.00	200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'200'000.00	1'450'000.00	1'217'561.52	-250'000.00	-17.24	Reduktion auf Basis der Vorjahreswerte.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'000.00	35'000.00	32'409.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-20'000.00	-40'000.00	-17'379.90	20'000.00	-50.00	Rückerstattung von Vollzugskosten, wenn eine Person Urteile aus zwei Kantonen hat, aber der Kanton Schaffhausen den ganzen Vollzug macht.
2466	Staatsanwaltschaft	3'866'700.00	3'742'800.00	3'994'135.06	123'900.00	3.31	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'955'700.00	5'890'400.00	5'838'258.80	65'300.00	1.11	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-69'504.05			
3049.00	Übrige Zulagen	38'000.00	37'500.00	37'463.90	500.00	1.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	387'100.00	382'900.00	374'944.45	4'200.00	1.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	795'700.00	786'300.00	735'287.70	9'400.00	1.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'200.00	31'800.00	30'151.05	400.00	1.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	77'400.00	76'600.00	75'533.05	800.00	1.04	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'800.00	4'700.00	4'441.20	100.00	2.13	
3064.00	Überbrückungsrenten			12'153.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'200.00	47'200.00	42'763.30			
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00	12'000.00	13'800.80	3'000.00	25.00	
3100.00	Büromaterial	35'000.00	30'000.00	32'803.78	5'000.00	16.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	42'000.00	42'000.00	25'513.90			
3106.00	Medizinisches Material	300.00	300.00				
3113.00	Hardware	16'500.00	16'500.00	4'174.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen			50'930.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170'000.00	184'000.00	65'531.76	-14'000.00	-7.61	Inkl. Mehraufwand für die Nachfolgelösung des Geschäftsverwaltungssystems.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'200'000.00	1'200'000.00	1'159'417.93			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	437'700.00	426'600.00	386'199.10	11'100.00	2.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	500.00	431.75	500.00	100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	95'600.00	117'000.00	148'528.25	-21'400.00	-18.29	Insbesondere Wartungskosten für das Geschäftsverwaltungssystem.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'000.00	37'000.00	48'197.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000.00	25'000.00	32'964.75	10'000.00	40.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800'000.00	800'000.00	953'811.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800'000.00	655'000.00	1'155'003.95	145'000.00	22.14	Es ist jeweils schwierig abschätzbar, in welchem Umfang Gebühren, Geldstrafen und Bussen nicht einbringlich sind.
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren			3'210.00			Es ist damit zu rechnen, dass die Entschädigungen für amtliche Verteidigungen, unentgeltliche Vertretungen und Dolmetscher weiter ansteigen werden.
3610.00	Entschädigungen an Bund	250'000.00	250'000.00	234'405.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	4'000.00		3'493.70	4'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	129'000.00	129'000.00	127'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'500'000.00	-3'500'000.00	-3'418'008.60			Es ist damit zu rechnen, dass die Entschädigungen für amtliche Verteidigungen, unentgeltliche Vertretungen und Dolmetscher weiter ansteigen werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400'000.00	-400'000.00	-468'372.15			
4270.00	Bussen	-3'600'000.00	-3'500'000.00	-3'578'247.08	-100'000.00	2.86	
4290.00	Übrige Entgelte	-20'000.00	-20'000.00	-9'419.88			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-20'000.00	-20'000.00	-58'727.15			
2472	Gefängnisverwaltung	3'837'300.00	3'618'900.00	3'866'120.83	218'400.00	6.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'075'000.00	1'961'700.00	1'840'297.65	113'300.00	5.78	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-13'919.65			
3049.00	Übrige Zulagen	117'800.00	117'800.00	75'823.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	134'900.00	127'500.00	123'328.70	7'400.00	5.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	277'200.00	261'900.00	269'924.40	15'300.00	5.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'200.00	10'600.00	10'094.00	600.00	5.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'000.00	25'500.00	24'708.10	1'500.00	5.88	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'700.00	1'500.00	1'501.85	200.00	13.33	
3064.00	Überbrückungsrenten			1'144.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'000.00	19'000.00	18'956.05			
3091.00	Personalwerbung	600.00	600.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'800.00	6'800.00	10'136.00			
3100.00	Büromaterial	5'300.00	5'300.00	4'774.81			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000.00	45'000.00	55'061.86	10'000.00	22.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00	3'000.00	1'026.95	-1'800.00	-60.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'800.00	5'800.00	4'319.50			
3105.00	Lebensmittel	300'000.00	300'900.00	287'344.65	-900.00	-0.30	
3106.00	Medizinisches Material	75'000.00	59'500.00	73'222.84	15'500.00	26.05	Der somatogene/psychische/ zahnmedizinische Gesundheitszustand der Inhaftierten bei Eintritt ist tendenziell immer desolater und der Medikamentenbedarf hat sich dementsprechend erhöht.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00	600.00	540.50			
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000.00	4'000.00	4'070.55			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'000.00	39'000.00	31'189.90			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'000.00	27'000.00	27'295.44	1'000.00	3.70	
3113.00	Hardware	3'600.00	3'600.00	3'556.55			
3118.00	Immaterielle Anlagen	200.00	200.00				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000.00	20'000.00	11'493.05	-8'000.00	-40.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00	16'300.00	7'121.30	-8'800.00	-53.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300'000.00	342'800.00	384'577.60	-42'800.00	-12.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	63'000.00	60'400.00	79'259.45	2'600.00	4.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	1'100.00	615.45	-400.00	-36.36	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	206'000.00	206'700.00	326'749.40	-700.00	-0.34	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'000.00	80'000.00	188'901.11	30'000.00	37.50	Bis zum Bezug des Polizei- und Sicherheitszentrums notwendige Unterhaltsarbeiten, namentlich im Bereich der sanitären und elektrischen Anlagen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	110'000.00	100'000.00	106'030.37	10'000.00	10.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600.00	6'000.00	6'156.45	-2'400.00	-40.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	5'000.00	4'734.95			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'700.00	6'700.00	9'003.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00	15'000.00	9'958.35			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		500.00		-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00	3'200.00	3'532.25	400.00	12.50	
3610.00	Entschädigungen an Bund	1'500.00	1'500.00	1'428.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00	32'100.00	56'688.25	17'900.00	55.76	Unterbringung von Insassen in ausserkantonalen Anstalten insbesondere wegen Kollusionsgefahr. Budgetierung gemäss Trend aus den Vorjahren. Vgl. dazu auch Konto 2472.4611.00.
3630.00	Beiträge an den Bund	40'000.00	38'400.00	38'513.45	1'600.00	4.17	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.00	31'300.00	31'541.65	700.00	2.24	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'800.00	2'800.00	560.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100'000.00	-100'000.00	-52'962.40			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-20'000.00	-30'000.00		10'000.00	-33.33	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-200'000.00	-246'700.00	-202'179.00	46'700.00	-18.93	Es handelt sich um Einnahmen aus der Unterbringung ausserkantonomer Insassen. Budgetierung gemäss Trend aus den Vorjahren.
2498.7004	Generationenfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000.00	250'000.00	247'147.25			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	685'200.00	1'300'000.00	61'381.80	-614'800.00	-47.29	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'760'300.00	2'334'100.00	584'789.00	426'200.00	18.26	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	729'100.00	1'200'000.00	211'381.75	-470'900.00	-39.24	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	2'716'400.00	2'800'000.00	110'500.00	-83'600.00	-2.99	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	675'000.00	675'000.00	650'000.00			
4402.00	Zinsen Finanzanlagen			-129'417.52			
4630.00	Beiträge vom Bund	-125'000.00	-125'000.00	-125'000.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-4'120'500.00	-4'675'000.00	-971'881.75	554'500.00	-11.86	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-61'900.00	-20'489.04	61'900.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-3'570'500.00	-3'697'200.00	-618'411.49	126'700.00	-3.43	
2498.7242	Rebfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	45.50			
3137.00	Steuern und Abgaben		200.00	20.00	-200.00	-100.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00		245.05	300.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	35'000.00	34'397.80			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'800.00	-1'800.00	-1'796.20			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-9'600.00	-9'600.00	-9'561.80			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-48'000.00	-48'000.00	-47'809.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-200.00	-229.85	200.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		200.00		-200.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-2'500.00	-2'400.00	-311.50	-100.00	4.17	
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	-211.13	600.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			211.13			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-5'000.00	-4'400.00		-600.00	13.64	
2498.7252	Finanzausgleichsfonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-27'400.00	-9'149.79	27'400.00	-100.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		27'400.00	9'149.79	-27'400.00	-100.00	
2498.7751	Fonds für wohltätige Zwecke						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals		400.00	304.61	-400.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-400.00	-304.61	400.00	-100.00	
Gesamtergebnis		26'907'900.00	24'406'000.00	-32'819'821.11	2'501'900.00	10.25	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
25	Finanzdepartement	-534'622'300.00	-499'480'300.00	-467'245'204.12	-35'142'000.00	7.04	
2500	Sekretariat	605'400.00	815'600.00	693'241.65	-210'200.00	-25.77	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	393'400.00	391'900.00	420'830.00	1'500.00	0.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'600.00	25'400.00	26'697.40	200.00	0.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'600.00	52'300.00	68'339.20	300.00	0.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00	2'100.00	2'012.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'100.00	5'100.00	5'441.85			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	296.95			
3064.00	Überbrückungsrenten			115.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600.00	16'400.00	10'950.00	-13'800.00	-84.15	Spezialausbildung (Master) einer Person ist abgeschlossen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00	5'000.00	2'995.80	-1'000.00	-20.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'200.00	798.60	300.00	25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'600.00	2'351.25	-100.00	-3.85	
3113.00	Hardware	500.00	1'000.00	196.00	-500.00	-50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00	142'600.00	22'412.20	-132'000.00	-92.57	Für die externe Unterstützung in Sachen Risikomanagement fiel in 2025 ein Sonderaufwand an. Der Aufwand für das finanzielle IKS (Umsetzung ab 2026) ist neu in der Finanzstelle 2522 budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	3'000.00	64'409.25	7'000.00	233.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'800.00	36'500.00	18'223.15	-15'700.00	-43.01	Für das Risikomanagement wird keine Software angeschafft, weswegen die Betriebskosten tiefer ausfallen als für 2025 budgetiert.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		3'700.00	2'348.00	-3'700.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	1'500.00	1'581.00	500.00	33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'000.00	7'000.00	702.00	19'000.00	271.43	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		75'400.00		-75'400.00	-100.00	Für das Risikomanagement wird keine Software angeschafft, sodass der 2025 budgetierte Abschreibungsaufwand nicht anfällt. Der Aufwand für das finanzielle IKS (Umsetzung ab 2026) ist neu in der Finanzstelle 2522 budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'800.00	42'600.00	42'541.65	3'200.00	7.51	
2502	Personalamt	2'702'800.00	2'018'800.00	2'047'778.05	684'000.00	33.88	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'425'200.00	1'424'700.00	1'490'373.15	500.00	0.04	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-22'939.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'600.00	92'700.00	95'189.90	-100.00	-0.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	190'400.00	190'200.00	228'782.95	200.00	0.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00	7'700.00	7'126.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'600.00	18'600.00	19'374.15			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	1'069.05			
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	4'500.00	4'500.00	1'280.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	154'500.00	138'500.00	137'904.65	16'000.00	11.55	Für Aus- und Weiterbildung inkl. Kursprogramm werden Fr. 100'000 budgetiert. Dies ist eine Erhöhung von Fr. 18'000. Den höheren Kosten stehen höhere Einnahmen (2502.4231.00) durch die Teilnahme von städtischen/kommunalen Mitarbeitenden gegenüber.
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	5'000.00	2'668.20	1'000.00	20.00	
3100.00	Büromaterial	5'500.00	6'000.00	4'778.53	-500.00	-8.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	4'000.00		-1'000.00	-25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'008.67			
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00	
3113.00	Hardware	5'500.00	4'500.00	2'836.25	1'000.00	22.22	
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000.00	47'300.00	75'916.70	-42'300.00	-89.43	Verschiebung der Budgetierung auf Konto 2502.3133.00 basierend auf den Vorgaben der ITSH.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00	10'600.00	87'317.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	766'800.00	322'400.00	153'232.80	444'400.00	137.84	Durch den Wechsel des Personal- und Lohnsystems per 1. Januar 2026 werden höhere Lizenzkosten fällig und neu sämtliche IT-Kosten über die Finanzstelle 2502 abgerechnet. Bis und mit 2025 wurde eine Unterteilung zwischen 2502 und 2504 vorgenommen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	98'000.00	1'000.00	10'507.30	97'000.00	9'700.00	Durch den Wechsel des Personal- und Lohnsystems per 1. Januar 2026 werden neu sämtliche IT-Kosten über die Finanzstelle 2502 abgerechnet. Bis und mit 2025 wurde eine Unterteilung zwischen 2502 und 2504 vorgenommen.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			7'204.55			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	1'110.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00	600.00	936.90			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	180'000.00			180'000.00		
4231.00	Kursgelder	-7'000.00	-5'000.00	-12'500.00	-2'000.00	40.00	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-207'300.00	-195'600.00	-183'900.00	-11'700.00	5.98	Vergütung für die Dienstleistungen vom Personalamt von IKL, ITSH, Gebäudeversicherung und Pensionskasse. Infolge Teuerung hat sich die interne Verrechnung erhöht.
4910.00	IV Dienstleistungen	-64'000.00	-65'600.00	-61'500.00	1'600.00	-2.44	
2503	Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich	1'254'000.00	1'258'300.00	1'124'740.59	-4'300.00	-0.34	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'048'300.00	1'048'300.00	954'225.85			
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'544.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'700.00	57'800.00	53'329.40	-100.00	-0.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'200.00	26'800.00	21'204.50	-1'600.00	-5.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700.00	5'700.00	5'141.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'600.00	12'600.00	10'663.30			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	900.00	655.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50'000.00	54'000.00	43'504.70	-4'000.00	-7.41	
3091.00	Personalwerbung	9'000.00	9'000.00	8'874.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700.00	7'700.00	10'626.84			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	115.00			
3104.00	Lehrmittel	8'100.00	8'100.00	3'600.00			
3113.00	Hardware	13'500.00	12'000.00	3'750.90	1'500.00	12.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00	5'000.00	5'652.90	600.00	12.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500.00	9'200.00	6'295.80	-700.00	-7.61	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00	600.00	749.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	800.00	386.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00	-491.80			
2504	Allgemeiner Personalaufwand	13'260'300.00	6'122'700.00	2'624'050.12	7'137'600.00	116.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'650'000.00	512'000.00	3'500.00	4'138'000.00	808.20	Die Prämien bei der allgemeinen Verwaltung und den Gerichten von insgesamt Fr. 571'000 (Fr. 566'000 Prämien für einmalige Sonderleistungen und Fr. 5'000 für Weiterempfehlungen) werden zentral budgetiert. Die effektive Belastung für die Prämien erfolgt im Konto der jeweiligen Dienststelle. Für Restanzen an Ferien und Überzeit von Verwaltung und Gerichte wurden Fr. 4'078'000 eingestellt.
3010.90	Lohnentwicklung 3000/3010	625'400.00			625'400.00		
3010.91	Teuerung 3000/3010	389'200.00			389'200.00		
3010.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 Verwaltungs- und Betriebspersonal	850'000.00	540'000.00	332'636.00	310'000.00	57.41	Die temporären Lohnmassnahmen beziehen sich auf 3% der Lohnsumme.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-725'200.00	-710'500.00		-14'700.00	2.07	
3020.90	Lohnentwicklung 3020	624'200.00			624'200.00		
3020.91	Teuerung 3020	374'500.00			374'500.00		
3020.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 Lehrpersonen	3'435'000.00	2'970'000.00	678'657.10	465'000.00	15.66	Die temporären Lohnmassnahmen beziehen sich auf 3% der Lohnsumme.
3049.00	Übrige Zulagen	70'100.00	70'100.00	72'584.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	270'200.00	5'100.00	4'922.70	265'100.00	5'198.04	Für Restanzen an Ferien und Überzeit von Verwaltung und Gerichte wurden Fr. 265'000 eingestellt.
3050.90	Sozialleistungen Leistungsabhängige Lohnentwicklung 3000/3010/3020	272'200.00			272'200.00		
3050.91	Sozialleistungen Teuerung 3000/3010/3020	166'400.00			166'400.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3050.93	Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 (3010 + 3020)	933'400.00	764'200.00	110'030.10	169'200.00	22.14	Die Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnhamen erhöhen sich prozentual analog zu den gestiegenen Lohnkosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		900.00		-900.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'900.00	6'800.00	15'130.90	22'100.00	325.00	Für Restanzen an Ferien und Überzeit von Verwaltung und Gerichte wurden Fr. 22'000 eingestellt.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	54'000.00	1'100.00	21'980.15	52'900.00	4'809.09	Für Restanzen an Ferien und Überzeit von Verwaltung und Gerichte wurden Fr. 53'000 eingestellt.
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'300.00	100.00	1'342.50	3'200.00	3'200.00	Für Restanzen an Ferien und Überzeit von Verwaltung und Gerichte wurden Fr. 3'300 eingestellt.
3069.10	Nichtwiederwahlrenten			52'539.80			
3091.00	Personalwerbung	212'000.00	202'000.00	192'191.34	10'000.00	4.95	Kosten sind abhängig von der Anzahl Stellenbesetzungen. Aufgrund des Fachkräftemangels sind diese steigend.
3099.00	Übriger Personalaufwand	255'000.00	255'200.00	177'355.45	-200.00	-0.08	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			11'357.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen		10'000.00	42'661.95	-10'000.00	-100.00	Durch die Einführung des neuen Personal- und Lohnsystems werden alle IT-Kosten auf die Finanzstelle 2502 transferiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	577'500.00	605'000.00	97'882.45	-27'500.00	-4.55	Durch die Einführung des neuen Personal- und Lohnsystems werden alle IT-Kosten auf die Finanzstelle 2502 transferiert. Fr. 10'000 für externe Vertrauensstelle im Bereich sexuelle Belästigung (neue Ausgabe).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		115'500.00	24'985.20	-115'500.00	-100.00	Durch die Einführung des neuen Personal- und Lohnsystems werden alle IT-Kosten auf die Finanzstelle 2502 transferiert.
3137.00	Steuern und Abgaben			1'324.84			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		16'500.00	30'575.13	-16'500.00	-100.00	Durch die Einführung des neuen Personal- und Lohnsystems werden alle IT-Kosten auf die Finanzstelle 2502 transferiert.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	41'500.00			41'500.00		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			2'012.95			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	6'000.00	8'000.00	5'272.00	-2'000.00	-25.00	
3614.95	Staatsbeiträge an PHS + SH Sonderschulen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	715'000.00	180'000.00	178'103.50	535'000.00	297.22	Die temporären Lohnmassnahmen beziehen sich auf 3% der Lohnsumme.
3614.96	Staatsbeiträge an PHS + SH Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	155'800.00	39'200.00	37'712.80	116'600.00	297.45	Die Sozialleistungen auf die temporäre Lohnmassnahme erhöhen sich prozentual analog zu den den gestiegenen Lohnkosten.
3634.95	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	1'490'000.00	810'000.00	587'811.40	680'000.00	83.95	Die temporären Lohnmassnahmen beziehen sich auf 3% der Lohnsumme.
3634.96	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	324'600.00	176'400.00	62'178.60	148'200.00	84.01	Die Sozialleistungen auf den temporären Lohnmassnahmen erhöhen sich prozentual analog zu den gestiegenen Lohnkosten.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'000.00	-4'000.00	-5'602.50	-1'000.00	25.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'453'700.00	-338'900.00		-2'114'800.00	624.02	Budgetierung des Anteils der Gemeinden an den temporären Lohnmassnahmen der Lehrpersonen in Höhe von Fr. 1'900'000.
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-80'000.00	-112'000.00	-115'095.24	32'000.00	-28.57	Rückvergütung CO2-Abgabe durch 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	-38'600.00	-20'800.00	-97'251.40	-17'800.00	85.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'000.00	59'000.00	73'358.45	4'000.00	6.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	198'400.00	170'200.00	164'561.95	28'200.00	16.57	Erneuerung Versicherungsverträge (alte Verträge sind ausgelaufen); teils steigende Prämien. Neue Valorenversicherung.
4290.00	Übrige Entgelte	-300'000.00	-250'000.00	-335'171.80	-50'000.00	20.00	Aufgrund eines höheren Prämienvolumens fällt auch die Courtage des Versicherungsbrokers höher aus.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2520	Finanzkontrolle von Kanton und Stadt	1'196'000.00	972'900.00	909'317.07	223'100.00	22.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'232'800.00	1'061'100.00	1'009'945.85	171'700.00	16.18	Im Wesentlichen ergeben sich die Veränderungen aus der beantragten Erhöhung der Stellenpensen von 780% auf 930%. Bei den beantragten Stellen handelt es sich um 1.5 Revisorinnen-Stellen. Zudem ist eine angenommene Lohnsummensteigerung für 2026 von 1% (Fr. 12'300: 0.5% individuelle Lohnsummensteigerung, 0.5% Teuerung) enthalten.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-4'736.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'100.00	69'000.00	68'499.60	11'100.00	16.09	Die zusätzlichen Aufwendungen ergeben sich aufgrund der neu beantragten 1.5 Stellen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	164'700.00	141'600.00	149'043.05	23'100.00	16.31	Die zusätzlichen Aufwendungen ergeben sich aufgrund der neu beantragten 1.5 Stellen.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'700.00	5'700.00	5'136.85	1'000.00	17.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'000.00	13'800.00	13'793.70	2'200.00	15.94	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	800.00	812.25	200.00	25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'000.00	27'000.00	13'840.14			
3091.00	Personalwerbung	2'000.00			2'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'600.00	2'000.00	720.00	2'600.00	130.00	
3100.00	Büromaterial	4'500.00	1'500.00	4'703.41	3'000.00	200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		734.55	1'500.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00	1'800.00	1'182.05			
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000.00	4'000.00	1'980.54	2'000.00	50.00	
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	1'362.35			
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000.00	1'500.00		500.00	33.33	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00	2'300.00	2'400.25	200.00	8.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	19'500.00	8'558.64	-9'500.00	-48.72	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	10'000.00	36'390.78	10'000.00	100.00	In diesem Konto werden neu die Aufwendungen für die extern vergebene Nachschau budgetiert. Bisher waren diese Aufwendungen auf Konto 3130.00 «Dienstleistungen Dritter» budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'000.00	46'600.00	45'199.30	11'400.00	24.46	Die Steigerung ergibt sich aus dem höheren IT-Nutzungsaufwand infolge der neu beantragten zusätzlichen 1.5 Stellen. Zudem sind die IT-Kosten durch deutliche höhere Preise der ITSH um rund 10.5% gestiegen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	7'970.40			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000.00	18'000.00	17'453.76	2'000.00	11.11	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	37'700.00	36'400.00	37'666.80	1'300.00	3.57	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00	8'000.00	5'285.60	-1'000.00	-12.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	5'000.00	6'330.25	2'000.00	40.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	3'500.00	3'000.00	4'624.15	500.00	16.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-65'000.00	-33'000.00	-64'899.55	-32'000.00	96.97	Erstmals werden auf diesem Konto die Honorare für die LAM-Prüfungen (Logistik arbeitsmarktlicher Massnahmen) verbucht, welche bisher auf Konto 4610.00 «Entschädigungen vom Bund» budgetiert waren.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-7'500.00	-32'500.00	-7'500.00	25'000.00	-76.92	Bisher auf diesem Konto veranschlagte Honorare für die LAM-Prüfungen (Logistik arbeitsmarktlicher Massnahmen) werden neu auf Konto 4240.00 «Benützungsgebühren und Dienstleistungen» budgetiert.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-457'400.00	-449'700.00	-457'180.80	-7'700.00	1.71	
2522	Finanzverwaltung	2'307'600.00	2'162'500.00	2'131'752.91	145'100.00	6.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'522'000.00	1'460'200.00	1'465'947.90	61'800.00	4.23	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-11'678.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'900.00	94'900.00	91'413.25	4'000.00	4.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	203'300.00	195'000.00	198'329.50	8'300.00	4.26	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00	7'900.00	7'526.90	300.00	3.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'800.00	19'000.00	18'712.50	800.00	4.21	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200.00	1'100.00	993.20	100.00	9.09	
3064.00	Überbrückungsrenten			-2'001.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'000.00	12'200.00	6'344.40	7'800.00	63.93	Inklusive Mittel für den spezifischen Weiterbildungsbedarf in der Dienststelle (HRM2 Zertifizierung; Weiterbildung Digital CFO etc.).
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'700.00	4'400.00	4'330.00	300.00	6.82	
3100.00	Büromaterial	7'000.00	6'700.00	7'058.09	300.00	4.48	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	600.00	522.40			
3113.00	Hardware	800.00	600.00	2'196.00	200.00	33.33	
3118.00	Immaterielle Anlagen	15'000.00		-15'437.25	15'000.00		Unterhalt Kreditorenworkflow kantonale Verwaltung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'800.00	114'800.00	132'918.99	8'000.00	6.97	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	352'800.00	323'600.00	270'460.08	29'200.00	9.02	Ein grösseres Informatikbudget/Betriebskosten der ITSH; Betriebskosten der neuen Betreibungsdatenbank im Rahmen der Digitalisierung des Debitorenmanagements des Kantons.
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			757.80			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00	10'200.00	20'181.80	-2'200.00	-21.57	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			10'334.55			
3170.00	Reisekosten und Spesen		800.00	1'074.95	-800.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			7'296.05			
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			751.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			180.00			
3910.10	IV Betreibungskosten	145'000.00	145'000.00	152'765.55			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-20'152.85			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-86'000.00	-80'000.00	-86'304.25	-6'000.00	7.50	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4290.00	Übrige Entgelte	-125'000.00	-130'000.00	-129'685.50	5'000.00	-3.85	Wiedereingebrachte Forderungen aus Verlustscheinen sind nur schwer verlässlich planbar und hängen stark von externen Faktoren ab.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-12'000.00	-25'000.00		13'000.00	-52.00	Tieferer Verwaltungskostenbeitrag der ITSH an die Finanzverwaltung infolge geringerem Dienstleistungsumfang.
4910.00	IV Dienstleistungen			-3'382.70			
2524	Steuerverwaltung	11'348'600.00	11'463'500.00	10'508'522.12	-114'900.00	-1.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'651'000.00	6'352'800.00	6'107'095.30	298'200.00	4.69	Besetzung vakanter Stellen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-50'560.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	432'300.00	412'900.00	390'245.15	19'400.00	4.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	888'600.00	848'200.00	883'941.30	40'400.00	4.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'900.00	34'300.00	32'078.85	1'600.00	4.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	86'500.00	82'600.00	78'384.00	3'900.00	4.72	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5'300.00	5'100.00	4'693.45	200.00	3.92	
3064.00	Überbrückungsrenten			14'622.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35'000.00	58'000.00	22'847.17	-23'000.00	-39.66	Weniger Ausbildungen geplant.
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000.00	14'000.00	8'202.40			
3100.00	Büromaterial	14'000.00	15'000.00	11'200.55	-1'000.00	-6.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	266'500.00	261'200.00	238'704.85	5'300.00	2.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000.00	9'000.00	9'521.95			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00				
3113.00	Hardware	10'400.00	7'400.00	10'330.30	3'000.00	40.54	
3118.00	Immaterielle Anlagen	400'000.00	435'000.00	369'717.62	-35'000.00	-8.05	Geringerer Bedarf im Jahr 2026.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00	215'400.00	188'219.24	-115'400.00	-53.57	Verschiebung des Budgets auf andere Konten gemäss ITSH.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	61'000.00	35'000.00	35'059.90	26'000.00	74.29	Umkontierung (vgl. Konto 3130.00).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'000.00	30'000.00	42'688.70	2'000.00	6.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'200'000.00	2'155'600.00	2'092'857.10	44'400.00	2.06	Geringerer Bedarf im Jahr 2026 und Umkontierung gemäss ITSH.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	3'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	700'000.00	745'000.00	522'116.97	-45'000.00	-6.04	Wartungskosten NEST Fr. 570'000; Wartung Steuerdeklarationssoftware inkl. Module Fr. 80'000; Wartungskosten e-Filing (ECMind) Fr. 25'000; Wartungskosten verschiedene Lieferanten Fr. 25'000.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		78'500.00	46'347.00	-78'500.00	-100.00	Umkontierung (vgl. Konto 3130.00).
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	15'695.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00	27'000.00	1'808.01	-7'000.00	-25.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		700.00	724.00	-700.00	-100.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	379'500.00	588'200.00	447'653.00	-208'700.00	-35.48	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	300.00	280.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			356.25			
3910.00	IV Dienstleistungen	28'000.00		30'421.35	28'000.00		Der Budgetwert basiert auf dem Erfahrungswert zur internen Verrechnung des Amtes für Grundstückschätzungen aus dem Jahr 2024.
3910.10	IV Betreibungskosten	250'000.00	250'000.00	241'232.10			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700.00	-700.00	-279.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-240'000.00	-200'000.00	-238'368.59	-40'000.00	20.00	Zunahme infolge höherer Betreibungskosten.
4290.00	Übrige Entgelte			-2'314.80			
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform			-13'990.55			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'020'000.00	-985'000.00	-996'938.20	-35'000.00	3.55	Zunahme infolge Bevölkerungswachstums.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-36'000.00	-38'000.00	-36'071.00	2'000.00	-5.26	
2528	Salzregal		-8'000.00	-7'946.65	8'000.00	-100.00	
4100.00	Regalien		-8'000.00	-7'946.65	8'000.00	-100.00	
2530	Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	-175'200.00	-168'600.00	-179'134.18	-6'600.00	3.91	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'800.00	9'400.00	10'025.47	400.00	4.26	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-185'000.00	-178'000.00	-189'159.65	-7'000.00	3.93	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	-12'368'300.00	-2'603'500.00	-4'837'201.20	-9'764'800.00	375.06	
3419.00	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			404.01			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	25'600.00	25'600.00	38'336.11			
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			-4'211.64			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'400.00	51'700.00	278'833.30	-47'300.00	-91.49	Letzte in 2026 auslaufende Festgeldanlage aus der Zeit der Negativzinsen.
4391.00	Aufwertungen VV			-70'000.00			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-4'500.00	-470'000.00	-855'496.89	465'500.00	-99.04	Aufgrund der aktuellen Lage/Aussichten am Zinsmarkt wird von Nullzinse oder sogar Negativzinsen für 2026 ausgegangen. Daher fällt u. a. der Zinsertrag aus dem Poolingvertrag mit der Postfinance für 2026 weg.
4401.10	Verzugszinsen	-6'000.00	-2'000.00	-6'043.80	-4'000.00	200.00	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-1'221'800.00	-362'500.00	-1'871'051.10	-859'300.00	237.05	Erträge aus Festgeldanlagen mit guten Konditionen.
4419.10	Kursgewinne Fremdwährungen			-75'344.21			
4420.00	Dividenden	-681'700.00	-1'241'900.00	-1'022'349.70	560'200.00	-45.11	Tiefere Dividende der Elektrizitätswerke des Kantons Schaffhausen AG für 2026 erwartet (Anteil Finanzvermögen).
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			-763'347.24			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-300.00	-300.00	-298.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-416'500.00	-543'800.00	-362'500.00	127'300.00	-23.41	
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-10'060'000.00	-60'000.00	-123'860.00	-10'000'000.00	16'666.67	Höhere Dividendenerwartung infolge positiver Prognosen der Axpo.
4464.00	Schweizerische Nationalbank	-7'500.00			-7'500.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-300.00	-272.04	300.00	-100.00	
2534	Verzinsung der Passiv-Kapitalien	620'300.00	598'200.00	1'389'466.92	22'100.00	3.69	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'700.00	9'700.00	9'725.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			840'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'400.00		3'353.40	3'400.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	468'000.00	72'400.00	197'444.45	395'600.00	546.41	Höhere Verzinsung für die neu abgeschlossenen Darlehen.
3499.00	Übriger Finanzaufwand			1'102.65			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	139'200.00	516'100.00	337'841.42	-376'900.00	-73.03	Wesentlich tiefere Zinssätze respektive erwartete Zinssätze von 0% führen zu tieferen Zinsbeträgen.
2538	Direkte Abgaben	-441'010'000.00	-387'790'400.00	-390'836'022.46	-53'219'600.00	13.72	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-357'655.47			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500'000.00	2'500'000.00	2'209'808.38			
3409.10	Ausgleichszinsen positiv	200'000.00	200'000.00	305'316.07			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'500'000.00	5'500'000.00	5'355'200.05			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-170'562'000.00	-162'660'400.00	-168'298'543.95	-7'901'600.00	4.86	Die Budgeterwartung basiert auf dem Budget 2025 und berücksichtigt das Wachstum des BIP sowie der Bevölkerung gemäss volkswirtschaftlichen Eckwerten des Bundes. Zudem sind die Auswirkungen des «Standortpakets» Teil Steuern für natürliche Personen berücksichtigt.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-29'465'000.00	-28'100'000.00	-25'272'124.40	-1'365'000.00	4.86	Die Budgeterwartung basiert auf dem Budget 2025 und berücksichtigt das Wachstum des BIP sowie der Bevölkerung gemäss volkswirtschaftlichen Eckwerten des Bundes. Zudem sind die Auswirkungen des «Standortpakets» Teil Steuern für natürliche Personen berücksichtigt.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-22'335'000.00	-21'300'000.00	-20'061'626.58	-1'035'000.00	4.86	Die Budgeterwartung basiert auf dem Budget 2025 und berücksichtigt das Wachstum des BIP sowie der Bevölkerung gemäss volkswirtschaftlichen Eckwerten des Bundes.
4008.00	Personensteuer	-1'530'000.00	-1'530'000.00	-1'574'928.75			Budgeterwartung basiert auf dem Budget 2025.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-182'224'000.00	-165'000'000.00	-154'062'284.86	-17'224'000.00	10.44	Die Budgeterwartung basiert auf der Staatsrechnung 2024 und berücksichtigt das Wachstum der Steuererträge für juristische Personen gemäss Prognosen der BAK-Basel.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-7'594'000.00	-6'800'000.00	-6'420'903.62	-794'000.00	11.68	Die Budgeterwartung basiert auf der Staatsrechnung 2024 und berücksichtigt das Wachstum der Steuererträge für juristische Personen gemäss Prognosen der BAK-Basel.
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-8'800'000.00	-8'800'000.00	-7'983'534.95			Budgeterwartung basiert auf dem Budget 2025.
4270.00	Bussen	-600'000.00	-700'000.00	-595'726.35	100'000.00	-14.29	Analog Abschlussrechnung 2024.
4290.00	Übrige Entgelte	-150'000.00	-150'000.00	-310'291.33			
4401.10	Verzugszinsen	-750'000.00	-750'000.00	-598'345.85			
4401.20	Ausgleichszinsen negativ	-200'000.00	-200'000.00	-270'380.85			
4894.00	Entnahme aus FIPOL	-25'000'000.00		-12'900'000.00	-25'000'000.00		Auflösung der finanzpolitischen Reserve «Steuerliche Massnahme durch Erhöhung des Versicherungsabzuges für natürliche Personen zur Entlastung der Privathaushalte während sechs Jahren zur Abfederung der finanziellen Auswirkungen von COVID-19». Teilauflösung der finanzpolitischen Reserve «Unternehmenssteuern».
2540	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'717'600.00	-7'751'000.00	-6'870'657.50	33'400.00	-0.43	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'500.00	13'500.00	91'374.00	17'000.00	125.93	Forderungsverluste sind nur schwer verlässlich planbar und hängen stark von externen Faktoren ab.
3637.00	Beiträge an private Haushalte			324.00			
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'748'100.00	-7'764'500.00	-6'962'355.50	16'400.00	-0.21	
2542	Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'650'000.00	5'533'300.00	5'502'673.37	116'700.00	2.11	
3980.00	Übertragungen	11'300'000.00	11'066'700.00	11'373'638.13	233'300.00	2.11	
4030.00	Verkehrsabgaben	-16'950'000.00	-16'600'000.00	-16'876'311.50	-350'000.00	2.11	Entwicklung Fahrzeugbestand.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2543	Verkehrssteuer auf Wasserfahrzeugen						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'000.00	31'000.00	31'000.00			
3930.10	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Erhebungskosten des Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamtes	26'000.00	26'000.00	26'000.00			
3930.11	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuschuldung an Wasserbau und Gewässerschutz	58'000.00	58'000.00	58'000.00			
3930.12	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuschuldung an Schaffhauser Polizei	38'000.00	38'000.00	38'000.00			
3930.13	IV Betriebs- und Verwaltungskosten Zuschuldung an Forstbetriebe	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3980.00	Übertragungen	33'000.00	33'000.00	29'501.00			
4031.00	Schiffssteuer	-190'000.00	-190'000.00	-186'501.00			
2544	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes	-143'525'000.00	-173'772'000.00	-133'797'365.69	30'247'000.00	-17.41	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			11'690.36			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	177'900.00	176'400.00	191'485.90	1'500.00	0.85	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'186'000.00	1'215'100.00	1'225'479.00	-29'100.00	-2.39	
3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	12'841'700.00	10'728'000.00	10'330'966.00	2'113'700.00	19.70	Die Berechnung des Anteils der Gemeinden an der Direkter Bundessteuer erfolgt anhand der Staatsrechnung des Bundes.
3980.00	Übertragungen	5'783'600.00	5'782'600.00	6'089'189.10	1'000.00	0.02	
4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-150'372'000.00	-145'156'000.00	-135'492'606.05	-5'216'000.00	3.59	Die Berechnung des Kantonsanteils für die natürlichen bzw. juristischen Personen erfolgt anhand Staatsrechnung des Bundes und Anteilsdurchschnitts gemäss ESTV.
4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-5'487'400.00	-5'804'000.00	-8'073'043.00	316'600.00	-5.45	
4600.50	Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	-3'557'900.00	-3'645'300.00	-3'748'328.00	87'400.00	-2.40	
4600.80	Anteil am Ertrag LSVA	-3'594'400.00	-3'528'800.00	-3'829'718.00	-65'600.00	1.86	
4600.91	Rückerstattung Mehrwertsteuer Büsingen	-502'500.00	-440'000.00	-502'481.00	-62'500.00	14.20	
4894.00	Entnahme aus FIPOL		-33'100'000.00		33'100'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2545	Interkantonaler Finanzausgleich	48'974'000.00	60'708'000.00	70'439'468.00	-11'734'000.00	-19.33	
3621.10	NFA Zahlungen an Ressourcenausgleich	13'100'000.00	5'300'000.00		7'800'000.00	147.17	Die Zahlungen an den NFA nehmen bis 2030 stark zu. Massgeblichen Einfluss auf den Anstieg der Finanzkraft haben die Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) und die vergleichsweise erfreuliche Entwicklung der Finanzkraft des Kantons Schaffhausen.
3621.11	NFA RST Ressourcenausgleich	49'400'000.00	60'200'000.00		-10'800'000.00	-17.94	Grundsätzlich sind alle vorhersehbaren Verpflichtungen vollständig zurückzustellen. Für den NFA werden aufgrund von Unsicherheiten über die genaue Höhe des künftig tatsächlich zu leistenden Zahlungsniveaus (relative Finanzkraft, allfällige System- anpassungen infolge Überprüfung der Wirksamkeit) vorerst nur 80% des anteiligen Drittels der erwarteten Zahlungen für 2030, 2031 und 2032 zurückgestellt. Der Kantonsrat soll diese Abweichung explizit zur Kenntnis nehmen.
3621.40	NFA Zahlungen an Härteausgleich	562'000.00	592'000.00	650'940.00	-30'000.00	-5.07	Der Härteausgleich wird jährlich um 5% verringert, sodass sich die Einzahlungen hierfür weiter reduzieren.
3894.00	Einlagen in FIPOL			71'700'000.00			
4620.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund			-450.00			
4620.20	NFA sozio-demografischer Ausgleich Bund	-988'000.00	-84'000.00		-904'000.00	1'076.19	Infolge der gestiegenen Überalterung und Armut ist der Beitrag aus dem Lastenausgleich des Nationalen Finanzausgleichs (NFA) höher.
4620.90	NFA Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs			-1'910'722.00			
4621.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone			-300.00			
4894.00	Entnahme aus FIPOL	-13'100'000.00	-5'300'000.00		-7'800'000.00	147.17	Aufgrund höherer Zahlung an den Ressourcenausgleich steigt die Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve entsprechend.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2546	Verschiedene Erträge	-45'910'500.00	-46'913'800.00	-51'628'046.60	1'003'300.00	-2.14	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			867'202.00			
4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB	-6'466'700.00	-4'500'000.00		-1'966'700.00	43.70	Ausschüttungen der SNB sind abhängig von deren Gewinn und unterliegen starken Schwankungen. Für 2024 wies die SNB Fr. 80.7 Mrd. Gewinn aus, 2023 einen Verlust von Fr. 3.2 Mrd. Entsprechend blieb die Ausschüttung für die Rechnung 2024 aus, während 2025 eine dreifache Ausschüttung erfolgt. Im FP wird durchgängig eine einfache Ausschüttung eingestellt.
4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-37'300'000.00	-40'000'000.00	-46'400'000.00	2'700'000.00	-6.75	Voraussichtliche Erhöhung der Dividende der Schaffhauser Kantonalbank.
4461.30	Anteil am Ergebnis der KSD (bis vor Umwandlung in ITSH)			-3'448'588.00			
4463.10	Anteil am Ergebnis der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	-1'020'000.00	-1'290'000.00	-1'522'860.60	270'000.00	-20.93	Tiefere Dividende der Elektrizitätswerke des Kantons Schaffhausen AG für 2026 erwartet (Anteil Verwaltungsvermögen).
4895.00	Entnahmen aus Aufwert.reserve	-1'123'800.00	-1'123'800.00	-1'123'800.00			
2550	Schaffhauser Polizei	29'629'500.00	29'205'300.00	26'110'346.56	424'200.00	1.45	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	400.00	400.00	400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'257'100.00	24'347'300.00	22'258'896.70	-90'200.00	-0.37	Beinhaltet eine zusätzliche, auf 4 Jahre befristete ICT-Stelle fürs PSZ, welche mit dem Budget 2022 bewilligt, aber aufgrund der Bauverzögerungen erst ab 2026 besetzt wird.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-100'000.00	-100'000.00	-105'506.35			
3049.00	Übrige Zulagen	2'042'500.00	2'166'300.00	1'761'581.65	-123'800.00	-5.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'588'800.00	1'586'900.00	1'517'762.25	1'900.00	0.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'265'600.00	3'259'400.00	2'948'315.70	6'200.00	0.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	132'000.00	131'800.00	125'350.65	200.00	0.15	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	317'800.00	317'400.00	303'845.35	400.00	0.13	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	19'600.00	19'500.00	18'557.30	100.00	0.51	
3064.00	Überbrückungsrenten	6'000.00	10'000.00	5'660.00	-4'000.00	-40.00	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	1'500.00	1'000.00		500.00	50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	362'600.00	337'800.00	336'849.63	24'800.00	7.34	Zusätzlicher Ausbildungsbedarf für neue Mitarbeitende der Schaffhauser Polizei oder Mitarbeitende in neuen Funktionen.
3091.00	Personalwerbung	40'000.00	70'000.00	63'044.70	-30'000.00	-42.86	In den Vorjahren wurde das Personalmarketing (u. a. Video, Sozial Media) im Hinblick auf die Bestandserhöhung ausgebaut und war daher erhöht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	157'800.00	100'600.00	129'986.20	57'200.00	56.86	Die Schaffhauser Polizei feiert im 2026 ihr 25-jähriges Bestehen. Im 2026 wird an verschiedenen – ohnehin durchgeführten Veranstaltungen – auf das Jubiläum hingewiesen. Zudem wird ein Dankeschön für die Mitarbeitenden bereit gehalten.
3100.00	Büromaterial	28'200.00	32'200.00	20'538.10	-4'000.00	-12.42	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	242'900.00	241'300.00	135'667.53	1'600.00	0.66	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	51'800.00	42'500.00	26'427.50	9'300.00	21.88	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19'000.00	19'900.00	12'555.81	-900.00	-4.52	
3106.00	Medizinisches Material	28'500.00	21'500.00	12'600.31	7'000.00	32.56	
3110.00	Büromöbel und -geräte	10'000.00	5'000.00	9'485.50	5'000.00	100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'199'200.00	1'207'300.00	1'472'217.18	-8'100.00	-0.67	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	377'100.00	362'700.00	408'006.31	14'400.00	3.97	
3113.00	Hardware	686'000.00	652'700.00	597'831.19	33'300.00	5.10	Mehrausgaben aufgrund von Hardware-Ersatz (End of Life), zusätzlichen Auswertungsgeräten für die digitale Ermittlung und Forensik sowie Preiserhöhungen bei diversen Hardware-Lieferanten.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	171'000.00	102'800.00	78'444.82	68'200.00	66.34	Zusatzkosten durch Einführung eines Learning-Management-Systems für die Bereitstellung sowie Verwaltung von digitalen Schulungen bzw. Lern- und Entwicklungsprogrammen im Sinne einer modernen Wissensvermittlung. Darüber hinaus Zusatzkosten in Höhe von Fr. 40'000 für die Beschaffung einer erforderlichen Software für die «Digitale Forensik».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'562'900.00	1'518'000.00	1'270'370.96	44'900.00	2.96	Preiserhöhungen bei verschiedenen externen Dienstleistungsfirmen und Beteiligung an neuen, zusätzlichen PTI-Projekten (Polizeitechnik und -informatik Schweiz).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00	17'000.00	48'613.65	-3'000.00	-17.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	388'100.00	279'400.00	340'931.04	108'700.00	38.90	Die Aufwände für die Multifunktionsgeräte werden neu auf diesem Konto budgetiert (statt 3161.00). Die Nutzung des KDC (Kapo-Datacenter ZH) wird der SHPol neu zu effektiven Kosten in Rechnung gestellt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'700.00	24'300.00	24'175.45	400.00	1.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'400.00	10'400.00	13'580.07	1'000.00	9.62	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	105'000.00	70'000.00	4'646.70	35'000.00	50.00	Der Kugelfang des Aussen-Schiessplatzes Wippel muss im Jahr 2026 komplett saniert werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	824'600.00	821'800.00	955'873.77	2'800.00	0.34	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'200.00	10'200.00	6'776.15			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'060'600.00	995'700.00	684'516.40	64'900.00	6.52	Mehrausgaben verursacht durch die Inbetriebnahme diverser neuer ICT-Anwendungen (zusätzliche Lizenzen, Wartungsverträge usw.) sowie durch zahlreiche Preiserhöhungen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	42'900.00	35'800.00	49'099.05	7'100.00	19.83	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	418'100.00	459'600.00	447'759.72	-41'500.00	-9.03	Die Aufwände für die Multifunktionsgeräte werden nicht mehr auf diesem Konto budgetiert (neu auf dem Konto 3133.00).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	109'800.00	91'000.00	106'539.95	18'800.00	20.66	Anpassung an die effektiven Ausgaben des Vorjahres verursacht durch mehr SHPol-Mitarbeitende sowie zusätzliche Aus- und Weiterbildungen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	136'800.00	137'900.00	136'803.79	-1'100.00	-0.80	
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'000.00	10'000.00	8'115.30	-2'000.00	-20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	185'600.00	128'600.00	121'097.42	57'000.00	44.32	Mehraufwand durch Aktionen zur Vertiefung und Festigung der Beziehung zwischen der örtlichen Bevölkerung und der Polizei, damit Barrieren abgebaut und Anliegen unkompliziert entgegengenommen werden können.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	311'500.00	338'300.00	284'999.67	-26'800.00	-7.92	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			30'784.50			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'900.00	85'800.00	90'933.00	5'100.00	5.94	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	595'300.00	434'600.00	619'807.45	160'700.00	36.98	Mehraufwand infolge Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit der Kantonspolizei Zürich im Zusammenhang mit Transporten und Rückführungen. Zudem wird infolge der Anpassungen bei der Ausbildung an der Polizeischule Ostschweiz mit einem höheren Schulgeld gerechnet.
3630.00	Beiträge an den Bund	258'400.00	232'800.00	109'420.72	25'600.00	11.00	Zusätzliche Kosten durch das Projekt «PRÜM Plus», welches zum Ziel hat, den automatisierten Abgleich von DNA-Profilen und Fingerabdrücken sowie den direkten Zugriff auf die Fahrzeug- sowie Fahrzeughalterdaten der beteiligten Staaten zu erleichtern.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	161'900.00	157'600.00	159'467.05	4'300.00	2.73	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'700.00	2'000.00	1'362.40	-300.00	-15.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	10'000.00	10'000.00	10'262.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	19'000.00	19'000.00	11'659.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-53'500.00	-48'600.00	-53'610.00	-4'900.00	10.08	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-181'600.00	-145'800.00	-184'267.65	-35'800.00	24.55	Mehreinnahmen durch zusätzliche Verrechnung von Sondertransporten, Bereitschaftsgebühren von Alarmanlagen sowie Grossanlässe von Vereinen.
4250.00	Verkäufe	-7'700.00	-6'200.00	-6'020.01	-1'500.00	24.19	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'400.00	-6'400.00	-40'013.70			
4270.00	Bussen	-4'500'000.00	-4'500'000.00	-4'329'853.42			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-500.00	-700.00		200.00	-28.57	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-400'000.00	-421'800.00	-437'037.55	21'800.00	-5.17	Mindereinnahmen beim Stauraum-Management (ASTRA) sowie bei den Entschädigungen für POLYCOM-Betriebskosten (BAZG) bedingt durch neue Verteilschlüssel.
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-420'000.00	-420'000.00	-430'892.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-383'000.00	-387'600.00	-432'361.30	4'600.00	-1.19	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-27'200.00	-27'000.00	-27'202.95	-200.00	0.74	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-23'100.00	-22'400.00	-19'951.00	-700.00	3.13	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-3'157'700.00	-3'157'700.00	-3'157'721.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'000.00	-2'600.00	-1'800.00	600.00	-23.08	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-324'600.00	-334'000.00	-305'036.10	9'400.00	-2.81	
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		22'700.00		-22'700.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'080'300.00	1'076'200.00	995'660.35	4'100.00	0.38	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'043.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'200.00	69'900.00	64'492.30	300.00	0.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	144'300.00	143'700.00	145'271.80	600.00	0.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00	5'800.00	5'357.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'000.00	13'900.00	12'903.90	100.00	0.72	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	800.00	790.75	100.00	12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'400.00	16'700.00	-9'644.02	-9'300.00	-55.69	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00			1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00	1'500.00	2'001.25	100.00	6.67	
3100.00	Büromaterial	2'800.00	2'400.00	2'615.37	400.00	16.67	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'200.00	9'800.00	8'411.65	400.00	4.08	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00	4'500.00		-1'000.00	-22.22	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'700.00	4'400.00	1'570.05	1'300.00	29.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00	1'000.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte	46'000.00	1'000.00	8'810.15	45'000.00	4'500.00	Im neuen Ausbildungszentrum Beringen soll eine Einrichtung realisiert werden, welche es den Übenden ermöglicht, nach der Übungstätigkeit die Einsatzbereitschaft der Atemschutzgeräte durch Reinigung wiederherzustellen.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	274'500.00	160'000.00	174'925.20	114'500.00	71.56	Die massgeblichste Abweichung zum Vorjahr besteht darin, dass alterungsbedingt neue Atemschutzluftabfüllanlagen beschafft werden müssen.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	22'700.00	23'500.00	10'133.85	-800.00	-3.40	
3113.00	Hardware	10'800.00	5'500.00	5'236.60	5'300.00	96.36	
3118.00	Immaterielle Anlagen	50'000.00	115'000.00		-65'000.00	-56.52	Finanziell geringeres neues Projekt als im Vorjahr.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00	2'200.00	1'459.40	-400.00	-18.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'500.00	42'200.00	239'866.29	300.00	0.71	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00	15'000.00	49'523.75			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'500.00	21'000.00	4'572.75	-10'500.00	-50.00	Die erwarteten Kosten aus der Abnahme von Sprinkleranlagen wurden reduziert. Diese Position war im Budget 2025, nach heutiger Wahrnehmung, zu hoch eingeschätzt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	286'500.00	277'200.00	52'438.75	9'300.00	3.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'100.00	12'900.00	9'759.45	-800.00	-6.20	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	723'800.00	726'000.00	643'456.67	-2'200.00	-0.30	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00	800.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	56'300.00	96'600.00	75'914.99	-40'300.00	-41.72	Die im Jahr 2025 anfallenden Kosten für die Reparatur des als Occasion übernommenen Feuerwehrschriffs, welches in Schaffhausen stationiert wird, entfallen im Jahr 2026.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700.00	700.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	93'600.00	107'000.00	100'321.75	-13'400.00	-12.52	Reduktion der Wartungskosten bei «GemDat» (Objektdaten von Gebäuden und Grundstücken).
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	32'200.00	27'300.00	24'742.35	4'900.00	17.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			6'137.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500.00	6'100.00	4'196.00	400.00	6.56	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	5'800.00	888.50	-2'800.00	-48.28	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	244'400.00	17'400.00	92'359.00	227'000.00	1'304.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		40'200.00		-40'200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	130'000.00	129'000.00	129'985.50	1'000.00	0.78	
3910.00	IV Dienstleistungen	12'800.00	10'700.00	10'826.10	2'100.00	19.63	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-25'000.00	-28'000.00	-35'705.00	3'000.00	-10.71	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-16'000.00	-16'419.80	1'000.00	-6.25	
4250.00	Verkäufe	-100.00	-10'100.00		10'000.00	-99.01	Keine neuen Reglemente, welche in den Verkauf gelangen.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-8'000.00	-6'901.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-11'230.00			
4980.00	Übertragungen	-3'377'100.00	-3'108'900.00	-2'801'686.55	-268'200.00	8.63	
2553	Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen		45'400.00	-4'978.95	-45'400.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'517'500.00	1'565'300.00	1'469'409.00	-47'800.00	-3.05	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'000.00	-1'000.00	-157.45			
3049.00	Übrige Zulagen	27'800.00	54'200.00	44'925.25	-26'400.00	-48.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'600.00	103'000.00	96'668.70	-4'400.00	-4.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'700.00	211'600.00	185'412.30	-8'900.00	-4.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00	8'500.00	8'053.30	-300.00	-3.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'700.00	20'600.00	19'327.50	-900.00	-4.37	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200.00	1'200.00	1'193.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'800.00	23'400.00	18'522.10	13'400.00	57.26	Einmalige Zusatzaufwände für die Führungslehrgänge der beiden SVKZ-Gruppenleiter.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	607.30			
3100.00	Büromaterial	2'600.00	3'000.00	2'900.00	-400.00	-13.33	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'300.00	28'200.00	26'590.20	100.00	0.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			218.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	3'500.00	2'449.85			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	61'000.00	73'600.00	72'133.00	-12'600.00	-17.12	Reduktion des Budgetbetrages, da der anteilmässige Betrag des SVKZ Schaffhausen an den Kosten für die Ausrüstung im Jahr 2026 tiefer ausfallen wird.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	39'900.00	38'400.00	38'300.00	1'500.00	3.91	
3113.00	Hardware	37'100.00	30'200.00	42'463.52	6'900.00	22.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'900.00	25'000.00	25'705.15	-100.00	-0.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'300.00			6'300.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	82'200.00	83'500.00	65'041.61	-1'300.00	-1.56	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'800.00	18'300.00	10'615.82	2'500.00	13.66	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	38'400.00	42'300.00	43'317.80	-3'900.00	-9.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	3'002.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	2'000.00	2'438.35	-1'500.00	-75.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			800.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			1'600.00			
4610.20	Entschädigungen vom Bund für Schwerverkehrskontrollen	-2'263'000.00	-2'295'400.00	-2'186'517.00	32'400.00	-1.41	Die Personal- und Sachaufwände werden sich gegenüber 2025 voraussichtlich leicht reduzieren (-1.4%). Da der «SVKZ-Saldo» ausgeglichen sein muss, entsteht insgesamt ein geringerer Minderaufwand bei den Einnahmen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	4'224'400.00	4'153'900.00	3'034'716.52	70'500.00	1.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'985'800.00	2'004'800.00	1'902'047.45	-19'000.00	-0.95	Tiefere Lohnkosten aufgrund einer Frühpensionierung und einer internen Verschiebung von 20 Stellenprozent.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-20'000.00	-20'000.00	-35'464.75			
3049.00	Übrige Zulagen	1'500.00	1'000.00	1'006.50	500.00	50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129'100.00	130'300.00	122'972.50	-1'200.00	-0.92	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	265'300.00	267'600.00	263'169.55	-2'300.00	-0.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'700.00	10'800.00	10'131.25	-100.00	-0.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'800.00	26'100.00	24'619.75	-300.00	-1.15	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'600.00	1'600.00	1'502.25			
3064.00	Überbrückungsrenten			338.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'000.00	46'000.00	41'839.45	-8'000.00	-17.39	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'300.00	19'600.00	17'404.15	2'700.00	13.78	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	8'000.00	6'277.61	2'000.00	25.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'000.00	48'000.00	31'499.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00	14'000.00	3'989.40	-4'000.00	-28.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	3'500.00	1'266.90	500.00	14.29	
3106.00	Medizinisches Material	10'000.00	9'000.00	4'432.07	1'000.00	11.11	
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'500.00	13'000.00	3'036.45	-3'500.00	-26.92	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	369'500.00	436'000.00	210'746.76	-66'500.00	-15.25	Weniger Neubeschaffungen im Bereich Zivilschutz- und Kulturgüterschutzmaterial.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	89'500.00	66'000.00	30'006.42	23'500.00	35.61	Beschaffung 1. Tranche neue Zivilschutzuniformen für Fr. 80'000. Die gesamte Beschaffung findet über vier Jahre (4 Tranchen) statt; Fr. 80'000 pro Jahr.
3113.00	Hardware	44'000.00	35'000.00	41'597.50	9'000.00	25.71	
3116.00	Medizinische Geräte	7'000.00	7'000.00	438.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	57'000.00	9'800.00		47'200.00	481.63	Rollout neue Software digitale Verwaltung Angehörige Zivilschutz (DIZIS) vom Bundesamt für Bevölkerungsschutz BABS.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
							Anteil Entwicklungskosten Kanton Schaffhausen Fr. 55'000.
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00	10'000.00	2'551.20			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'700.00	70'000.00	99'881.25	-9'300.00	-13.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	285'000.00	288'000.00	156'120.55	-3'000.00	-1.04	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	56'500.00	108'000.00	12'731.30	-51'500.00	-47.69	Geringere Anzahl Projekte, welche externe Dienstleistungen enthalten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	310'100.00	230'400.00	175'695.75	79'700.00	34.59	Projekt Umzug in Neubau «GAZ Beringen» (Verpflichtungskredit ITP0135) - IT Dienstleistungen Fr. 80'000.
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000.00	16'000.00	11'561.97			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600.00	1'200.00	1'480.00	400.00	33.33	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	229'000.00	243'000.00	190'034.27	-14'000.00	-5.76	Keine grossen Anlässe im Jahr 2026 geplant wie Bevölkerungsschutztag/RGF Seminar im Jahr 2025.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	66'000.00	57'000.00	2'768.35	9'000.00	15.79	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	155'000.00	120'000.00	138'034.67	35'000.00	29.17	Umrüstung von drei Schutzanlagen von 3G-Technologie (End of Life) auf 4G-Technologie. Kosten Fr. 75'000. Aufrüstung von drei Schutzanlagen mit Fernmeldung Fäkalpumpenstörung. Kosten Fr. 15'000.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	48'500.00	34'500.00	68'554.15	14'000.00	40.58	Batterieersatz bei allen Polyalert Systemen (Typ Sonnenburg). Kosten Fr. 15'000.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	76'000.00	75'000.00	48'036.94	1'000.00	1.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'600.00	60'800.00	42'258.85	-200.00	-0.33	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	5'709.80			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	21'340.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	8'000.00	10'881.35	4'000.00	50.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'000.00	1'815.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'000.00	34'500.00	8'681.60	-7'500.00	-21.74	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		3'700.00		-3'700.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	74'700.00	35'400.00	74'724.00	39'300.00	111.02	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'500.00	55'000.00		14'500.00	26.36	Kantonsbeiträge im Bereich Kulturgüterschutz (Erfassung Inventar/Erstellen Notfallpläne). Kosten Fr. 10'000, im Zusammenhang mit der Teilrevision Zivilschutzgesetz.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'500.00	12'500.00	7'510.40	-3'000.00	-24.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00			10'000.00		Kantonsbeiträge im Bereich Kulturgüterschutz (Erfassung Inventar/Erstellen Notfallpläne). Kosten Fr. 10'000. Im Zusammenhang mit der Teilrevision Zivilschutzgesetz.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'700.00	1'700.00	1'555.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'300.00	25'000.00	7'910.00	-18'700.00	-74.80	Korrektur zu hoch berechneter Budgetbetrag 2025.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			1'730.05			
3910.00	IV Dienstleistungen	75'400.00	87'900.00	71'602.70	-12'500.00	-14.22	Tiefere POLYCOM Betriebskosten für die Endgeräte.
3910.10	IV Betreibungskosten	30'000.00	30'000.00	29'184.60			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-26'500.00	-31'500.00	-25'920.00	5'000.00	-15.87	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-300.00	-2'970.00	-700.00	233.33	
4250.00	Verkäufe	-4'000.00	-5'000.00	-854.48	1'000.00	-20.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30'000.00	-30'000.00	-19'036.00			
4270.00	Bussen	-35'000.00	-20'000.00	-43'110.00	-15'000.00	75.00	Steigende Fälle betreffend Verfehlungen im Bereich Militärstrafgesetz.
4290.00	Übrige Entgelte	-5'000.00	-5'000.00	-6'514.25			
4600.20	Anteil am Wehrpflichtersatz	-320'000.00	-320'000.00	-306'349.71			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-132'800.00	-133'000.00	-177'400.65	200.00	-0.15	
4630.00	Beiträge vom Bund	-39'700.00	-36'000.00	-250'430.40	-3'700.00	10.28	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-6'300.00	-25'000.00	-7'910.00	18'700.00	-74.80	Korrektur zu hoch berechneter Budgetbetrag 2025.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
2598.7212	Rhein-Fonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-900.00	-309.92	900.00	-100.00	
4980.00	Übertragungen	-33'000.00	-33'000.00	-29'501.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	33'000.00	33'900.00	29'810.92	-900.00	-2.65	
2598.7223	Winkelriedfonds						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00	35'000.00	31'500.00	-25'000.00	-71.43	Sonderprojekt «Gedenkstätte Armee» aus dem Jahr 2025 abgeschlossen. Allgemein rückläufige Unterstützungsanträge.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-200.00	-200.00	-154.00			
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			-633.24			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-1'400.00	-449.10	1'400.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-9'800.00	-33'400.00	-30'263.66	23'600.00	-70.66	
2598.7254	Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)						
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	210'000.00	286'700.00	118'083.63	-76'700.00	-26.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	90'000.00	90'000.00	20'474.60			
4200.00	Ersatzabgaben	-300'000.00	-350'000.00	-129'600.00	50'000.00	-14.29	Allgemein rückläufige Bautätigkeiten mit Relevanz im Bereich Schutzräume.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-26'700.00	-8'958.23	26'700.00	-100.00	
2598.7256	Brandschutzfonds						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	194.35			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	851'000.00	788'300.00	688'199.20	62'700.00	7.95	Die Abweichung ergibt sich aus der noch nicht bekannten Finanzplanung der Feuerwehren. Die übrigen Positionen sind gleich oder geringer als im Jahr 2025 geplant.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		9'200.00	6'670.00	-9'200.00	-100.00	Für die noch nicht vorgenommene/bekannte Planung werden Fr. 800'000 eingestellt. Der Beitrag entfällt aller Voraussicht, da die Spitäler offensichtlich nicht mehr in der Lage sind, eine Betriebsfeuerwehr vorzuhalten.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'400.00	18'400.00	18'054.20			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	805'000.00	795'000.00	595'011.00	10'000.00	1.26	
3980.00	Übertragungen	3'377'100.00	3'108'900.00	2'801'686.55	268'200.00	8.63	
4210.10	Brandschutzabgabe	-5'530'000.00	-6'130'000.00	-6'223'358.06	600'000.00	-9.79	Es wird davon ausgegangen, dass noch im Jahr 2025 eine Reduktion der Brandschutzabgabe ab 2026 beschlossen werden kann. Die Kantonale Feuerpolizei hat eine diesbezügliche Prüfung aufgenommen.
4630.00	Beiträge vom Bund	-191'000.00	-191'000.00	-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	-139'200.00	-252'200.00	-247'074.69	113'000.00	-44.81	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	817'700.00	1'862'400.00	2'626'192.45	-1'044'700.00	-56.09	
2598.7755	Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds						
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	117'400.00	114'000.00	117'439.05	3'400.00	2.98	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	19'100.00	6'000.00	810'620.82	13'100.00	218.33	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-136'500.00	-120'000.00	-136'494.35	-16'500.00	13.75	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			-791'565.52			
Gesamtergebnis		-534'622'300.00	-499'480'300.00	-467'245'204.12	-35'142'000.00	7.04	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
30	Gerichte	12'838'400.00	11'513'600.00	10'066'745.01	1'324'800.00	11.51	
3010	Obergericht	3'806'800.00	3'227'000.00	2'887'740.08	579'800.00	17.97	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'061'900.00	952'100.00	952'125.15	109'800.00	11.53	Zusätzlich beantragte Stelle (60%).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'791'100.00	1'523'400.00	1'313'650.75	267'700.00	17.57	Zusätzlich beantragte Stellen (Gerichtsschreibende: 100%; Kanzlei: 60%). Darüber hinaus temporäre Stelle für Gerichtsschreibende 80%.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-774.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185'400.00	160'900.00	144'715.95	24'500.00	15.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	381'200.00	330'500.00	335'010.10	50'700.00	15.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'400.00	13'400.00	11'120.85	2'000.00	14.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'100.00	32'200.00	29'355.40	4'900.00	15.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'300.00	1'900.00	1'654.25	400.00	21.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'800.00	16'800.00	8'521.80	3'000.00	17.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'400.00	4'900.00	4'267.50	9'500.00	193.88	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'000.00	5'632.31			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	8'000.00	6'089.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	75'000.00	75'000.00	48'429.85			
3113.00	Hardware	1'500.00	1'000.00	2'128.80	500.00	50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00	3'000.00	70'302.20	10'500.00	350.00	Design elektronischer Amtsbericht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	25'000.00	20'141.50	-5'000.00	-20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	236'800.00	119'600.00	98'203.95	117'200.00	97.99	Im Wesentlichen Verpflichtungskredite für «eJustizakte-Applikation JAA» (ITP0128) und KI-Assistenztools «JustAI» (ITP0129) samt Betrieb.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'200.00	33'200.00	26'258.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			12'086.65			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	5'000.00	5'077.35			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00	50'000.00	50'006.45			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	180'000.00	150'000.00	175'199.37	30'000.00	20.00	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung, amtliche Verteidigung und Entschädigung von Parteien. Anpassung an die Rechnung 2024.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	14'000.00			14'000.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	117'200.00	58'600.00		58'600.00	100.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00	500.00	90.00			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'500.00			1'500.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	22'000.00	22'000.00	23'214.65			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400'000.00	-280'000.00	-391'530.00	-120'000.00	42.86	Erhöhung aufgrund gestiegener Fallzahlen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-618.15			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-80'000.00	-80'000.00	-58'400.30			
4270.00	Bussen	-5'000.00	-5'000.00	-4'150.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-3'000.00	-3'000.00	-70.00			
3020	Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen	59'200.00	61'900.00	68'427.05	-2'700.00	-4.36	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	100'000.00	100'000.00	75'836.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00	6'500.00	4'802.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	257.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300.00	1'300.00	985.90			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	51.35			
3100.00	Büromaterial			149.20			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'232.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			382.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'648.00			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	300.00	3'000.00	1'830.00	-2'700.00	-90.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			91.80			
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00	500.00	60.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-50'000.00	-22'900.00			
3030	Kantonsgericht	4'191'900.00	3'904'100.00	3'512'162.15	287'800.00	7.37	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'103'500.00	1'004'200.00	1'026'249.80	99'300.00	9.89	Zusätzlich beantragte Stelle (50%).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'002'400.00	1'917'900.00	1'885'246.05	84'500.00	4.41	Zusätzlich beantragte Stelle (Gerichtsschreibende: 80%).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-6'668.70			
3049.00	Übrige Zulagen	6'800.00	6'700.00	8'002.30	100.00	1.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	201'900.00	189'900.00	187'018.75	12'000.00	6.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	414'900.00	390'100.00	383'806.85	24'800.00	6.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'800.00	15'800.00	14'732.55	1'000.00	6.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	40'400.00	37'900.00	37'687.55	2'500.00	6.60	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'500.00	2'300.00	2'210.75	200.00	8.70	
3064.00	Überbrückungsrenten			1'296.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'000.00	25'000.00	11'438.00	1'000.00	4.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'900.00	7'800.00	6'548.10	8'100.00	103.85	
3100.00	Büromaterial	14'000.00	14'000.00	13'968.16			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		790.00	900.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19'200.00	19'000.00	14'062.40	200.00	1.05	
3110.00	Büromöbel und -geräte	11'500.00	500.00	350.00	11'000.00	2'200.00	Vier neue Arbeitsplätze.
3113.00	Hardware	26'800.00	500.00	546.00	26'300.00	5'260.00	Im Wesentlichen Tablets.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00	3'300.00	3'620.05	200.00	6.06	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00	40'000.00	56'785.56	10'000.00	25.00	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	235'700.00	182'500.00	136'584.60	53'200.00	29.15	Im Wesentlichen Verpflichtungskredit für KI-Assistenztools «JustAI» (ITP0130) samt Betrieb sowie Betrieb der eJustizakte-Applikation «JAA».
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	182'000.00	182'000.00				Wartungsgebühren der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware (ITP5028).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			15'076.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700.00	7'700.00	6'425.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250'000.00	150'000.00	382'805.55	100'000.00	66.67	Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	786'000.00	786'000.00	700'528.73			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	104'800.00			104'800.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	166'600.00			166'600.00		Software E-Justiz.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3610.00	Entschädigungen an Bund	4'000.00	4'000.00	3'835.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	98'000.00	97'000.00	95'490.00	1'000.00	1.03	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'300'000.00	-1'000'000.00	-1'273'663.60	-300'000.00	30.00	Erhöhung aufgrund gestiegener Fallzahlen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'000.00	-3'000.00	-3'394.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00				
4270.00	Bussen	-20'000.00	-20'000.00	-22'880.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-150'000.00	-120'000.00	-154'800.90	-30'000.00	25.00	Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-500.00	-2'000.00	-460.00	1'500.00	-75.00	
4910.10	IV Betreuungskosten	-22'000.00	-20'000.00	-21'075.00	-2'000.00	10.00	
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-89'400.00			-89'400.00		Interne Verrechnung für ITP0098 (vgl. Finanzstelle 3032 und 3035).
3031	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	4'229'000.00	3'669'700.00	3'546'891.32	559'300.00	15.24	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	846'300.00	771'900.00	779'739.40	74'400.00	9.64	Zusätzlich beantragte Stelle (40%).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'975'500.00	1'835'800.00	1'597'881.55	139'700.00	7.61	Zusätzlich beantragte Stellen (Rechtsdienst: 100%; Kanzlei: 60%; Abklärungsdienst: 60%; Pflegekinderaufsicht: -40%).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'049.00			
3049.00	Übrige Zulagen	38'000.00			38'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	183'400.00	169'500.00	155'979.15	13'900.00	8.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	377'000.00	348'100.00	332'969.60	28'900.00	8.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'200.00	14'100.00	13'066.55	1'100.00	7.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	36'700.00	33'900.00	31'342.10	2'800.00	8.26	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'300.00	2'000.00	1'873.05	300.00	15.00	
3064.00	Überbrückungsrenten			41'342.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'500.00	22'200.00	14'736.40	2'300.00	10.36	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00	1'500.00	270.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'200.00	3'000.00	5'580.60	11'200.00	373.33	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	7'500.00	7'765.05	500.00	6.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00	4'000.00	3'222.15	1'000.00	25.00	
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00	3'965.40			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	96'300.00	91'000.00	18'989.75	5'300.00	5.82	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00			5'000.00		Bilder für Besprechungsräume.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'600.00	94'200.00	78'443.27	50'400.00	53.50	Im Wesentlichen Eignungsabklärung und Schulung der privaten Mandatstragenden sowie Aufarbeitung bzw. Revision von Berichts- und Rechnungsablagen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	260'000.00	200'000.00	308'752.52	60'000.00	30.00	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	187'500.00	155'300.00	102'092.45	32'200.00	20.73	Im Wesentlichen erhöhte Kosten aufgrund Betrieb und Miete von Notebooks.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'200.00	41'200.00	37'509.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			11'674.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	7'000.00	10'133.65	1'000.00	14.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	20'000.00	39'909.10	5'000.00	25.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	60'000.00	70'000.00	11'949.00	-10'000.00	-14.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	205'000.00	100'000.00	281'468.83	105'000.00	105.00	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretung. Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00	500.00				
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'300.00		1'258.00	1'300.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	23'000.00	23'000.00	22'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-360'000.00	-350'000.00	-364'631.95	-10'000.00	2.86	
4290.00	Übrige Entgelte			-341.55			
3032	Friedensrichteramt	216'600.00	205'500.00	136'819.90	11'100.00	5.40	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	130'500.00	136'300.00	126'834.50	-5'800.00	-4.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'600.00	26'900.00	25'021.00	-300.00	-1.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00	10'600.00	9'843.60	-400.00	-3.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00	21'700.00	16'127.40	-700.00	-3.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	900.00	819.50	-100.00	-11.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'000.00	2'100.00	1'966.90	-100.00	-4.76	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	120.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00	1'500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	700.00	320.00	500.00	71.43	
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	792.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	876.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00	900.00	836.80			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'600.00	17'300.00	9'643.95	-1'700.00	-9.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	4'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'970.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600.00	60.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00	4'000.00	3'756.95			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	8'000.00		-3'000.00	-37.50	
3610.00	Entschädigungen an Bund	100.00	100.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	8'100.00	8'100.00	8'000.00			
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	44'700.00			44'700.00		Interne Verrechnung für ITP0098 (vgl. Finanzstelle 3030).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-40'000.00	-70'170.00	-20'000.00	50.00	Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
4270.00	Bussen	-2'000.00			-2'000.00		
3035	Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen	293'500.00	252'200.00	252'085.56	41'300.00	16.38	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	147'100.00	146'900.00	150'846.60	200.00	0.14	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	40'500.00	40'500.00	46'418.90			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600.00	9'000.00	8'411.00	-400.00	-4.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800.00	12'800.00	12'329.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800.00	20'800.00	22'593.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00	1'000.00	930.20	100.00	10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'600.00	2'500.00	2'465.40	100.00	4.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	200.00	150.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'100.00	1'000.00		100.00	10.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00	300.00		600.00	200.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	739.56			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			15.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	1'107.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			900.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'600.00	8'700.00	4'315.60	-4'100.00	-47.13	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'344.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	400.00	142.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00				
3610.00	Entschädigungen an Bund	100.00	100.00	75.00			
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	44'700.00			44'700.00		Interne Verrechnung für ITP0098 (vgl. Finanzstelle 3030).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-700.00			
3036	Kantonale Schlichtungsstelle bei Diskriminierungen im Erwerbsleben	2'500.00	2'500.00				
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00	1'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3037	Kommission für Enteignungen, Gebäudeversicherung und Brandschutz	15'800.00	15'800.00	16'972.10			
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000.00	15'000.00	17'187.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00	853.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	26.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00	200.00	170.55			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			10.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	223.80			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-1'500.00			
3040	Schätzungskommission für Wildschäden	24'200.00	22'000.00	25'165.95	2'200.00	10.00	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	20'000.00	18'000.00	21'700.00	2'000.00	11.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00	1'200.00	351.10	100.00	8.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	31.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300.00	200.00	70.20	100.00	50.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			4.30			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	3'009.10			
3095	Betriebs- und Konkursamt Schaffhausen	-1'100.00	152'900.00	-379'519.10	-154'000.00	-100.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'497'800.00	2'254'100.00	2'071'675.30	243'700.00	10.81	Zusätzlich beantragte Stellen (Konkursamt: 100%; Betriebsamt: 200%).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-9'705.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'400.00	146'600.00	134'356.85	15'800.00	10.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	333'700.00	301'000.00	238'726.85	32'700.00	10.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'500.00	12'200.00	11'353.90	1'300.00	10.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	32'500.00	29'300.00	26'862.60	3'200.00	10.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'000.00	1'800.00	1'653.90	200.00	11.11	
3064.00	Überbrückungsrenten			754.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'000.00	25'000.00	17'581.95	3'000.00	12.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	480.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'500.00	3'600.00	4'160.41	11'900.00	330.56	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	11'449.31			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	175.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	2'750.60			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'000.00		42'929.35	45'000.00		Zweites Dienstfahrzeug für Aussendiensttätigkeiten.
3113.00	Hardware	9'000.00	8'000.00	2'687.65	1'000.00	12.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	103'400.00	2'600.00	102'152.55	100'800.00	3'876.92	Im Wesentlichen zusätzliche Lizenzen sowie IT-Digitalisierungsprojekte im Konkurswesen (MPP-299 und MPP-301).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00	2'000.00	586.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'130'000.00	893'000.00	966'238.43	237'000.00	26.54	Im Wesentlichen erhöhte Portokosten aufgrund erhöhter Fallzahlen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	245'600.00	282'700.00	225'189.85	-37'100.00	-13.12	Im Wesentlichen tiefere Software-Betriebskosten aufgrund der Mandantenzusammenlegung im Betriebswesen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	9'000.00	-646.25	-1'000.00	-11.11	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2026 / Budget* 2025		Kommentare
		2026	2025	2024	Betrag	%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00	900.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	84'600.00	59'100.00	44'904.70	25'500.00	43.15	Im Wesentlichen höhere Unterhaltskosten der Betriebs- und Konkursssoftware aufgrund von weiteren Lizenzen und Softwareoptimierungen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	14'000.00	11'000.00	13'507.60	3'000.00	27.27	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			30'814.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	10'351.15			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	15'000.00	24'206.76	10'000.00	66.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			394.45			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			59'176.25			
3630.00	Beiträge an den Bund	30'000.00	30'000.00	15'658.50			
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	50'000.00	35'854.10			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'450'000.00	-3'600'000.00	-4'040'854.01	-850'000.00	23.61	Anpassung an die zunehmende Anzahl an Betreibungen und Konkursen.
4910.10	IV Betreibungskosten	-415'000.00	-415'000.00	-424'946.40			
Gesamtergebnis		12'838'400.00	11'513'600.00	10'066'745.01	1'324'800.00	11.51	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	92'000.00		91'000.00		89'173.20	
2030	Staatsarchiv	92'000.00		91'000.00		89'173.20	
ITP5016	VK Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv/Digitaler Lesesaal	92'000.00		91'000.00		89'173.20	
5200.00	Software	92'000.00		91'000.00		89'173.20	
Nettoinvestition		92'000.00	92'000.00	91'000.00	91'000.00	89'173.20	89'173.20
		92'000.00	92'000.00	91'000.00	91'000.00	89'173.20	89'173.20

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Departement des Innern	73'822'200.00		6'018'800.00		9'306'902.20	3'162'500.00
2131	Gesundheitsamt/Kantonsärztlicher Dienst	370'000.00					
ITP5034	VK Einführung Sirona	370'000.00					
5200.00	Software	370'000.00					
2132	Spitalversorgung	70'000'000.00					
IPR0298	VK Kantonsbeitrag an Spitalneubau	70'000'000.00					
5640.00	Öffentliche Unternehmungen	70'000'000.00					
2170	Sozialamt	200'000.00		300'000.00			
ITP5023	Papierloses Büro Sozialamt	200'000.00		300'000.00			
5200.00	Software	200'000.00		300'000.00			
2184	Soziale Einrichtungen	400'000.00		2'675'000.00		200'000.00	
IPR0216	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12					200'000.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					200'000.00	
IPR0218	VK Neubau Notunterkunft Summerwis	400'000.00		400'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	400'000.00		400'000.00			
IPR0240	Stiftung altra Schaffhausen: Sanierung Rhyblick Grabenstrasse			925'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			925'000.00			
IPR0242	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Schaffhausen: Sanierung Energieversorgung gesamte Institution			350'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			350'000.00			
IPR0254	Ilgenpark Ersatz Heizungsanlage			250'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			250'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0256	Stiftung Schönhalde Erweiterung Beschäftigungsangebot (Industrie, Werkstätten, Kreativateliers) Ausbau Mietflächen			750'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			750'000.00			
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	857'800.00		1'193'800.00		155'206.05	
ITP5014	VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	245'800.00		345'800.00		155'206.05	
5200.00	Software	245'800.00		345'800.00		155'206.05	
ITP5017	VK eGovernment Basisinfrastruktur	240'000.00		200'000.00			
5060.00	Mobilien	240'000.00		200'000.00			
ITP5021	VK Aufbau SOC/SIEM			458'000.00			
5200.00	Software			458'000.00			
ITP5024	VK Einführung Vorlagenmanagement	45'000.00		190'000.00			
5200.00	Software	45'000.00		190'000.00			
ITP5032	VK «smartConnect» (Integration Daten, Schnittstellen, Kommunikation)	257'000.00					
5200.00	Software	257'000.00					
ITP5033	VK Softwarebeschaffung Identity & Access Management (IAM)	70'000.00					
5200.00	Software	70'000.00					
2197	IT-Konzernprodukte	1'994'400.00		1'850'000.00		8'951'696.15	3'162'500.00
IPR0003	Darlehen KSD	1'500'000.00		1'500'000.00		8'750'000.00	3'162'500.00
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	1'500'000.00		1'500'000.00		8'750'000.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen						3'162'500.00
ITP5019	Zusatzkredit VK Kantonales GEVER-Programm (vormals Ausbau CMI-AXIOMA Phase 2)			350'000.00			
5200.00	Software			350'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ITP5019-1	VK Kantonales GEVER-Programm (vormals Ausbau CMI-AXIOMA Phase 1)					201'696.15	
5200.00	Software					201'696.15	
ITP5019-2	Zusatzkredit VK Kantonales GEVER-Programm	494'400.00					
5200.00	Software	494'400.00					
Nettoinvestition		73'822'200.00		6'018'800.00		9'306'902.20	3'162'500.00
			73'822'200.00		6'018'800.00		6'144'402.20
		73'822'200.00	73'822'200.00	6'018'800.00	6'018'800.00	9'306'902.20	9'306'902.20

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Erziehungsdepartement	6'081'000.00	75'000.00	1'661'500.00	75'000.00	2'650'042.10	80'217.00
2201	Departementssekretariat	5'000'000.00		1'000'000.00		2'498'315.30	
IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten	5'000'000.00		1'000'000.00		2'498'315.30	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000'000.00		1'000'000.00		2'498'315.30	
2215	Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung/Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	415'000.00		561'500.00		84'076.80	
ITP5012	VK Eintrittsprozess Lehrpersonen	60'000.00		10'500.00		632.40	
5200.00	Software	60'000.00		10'500.00		632.40	
ITP5018	VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	355'000.00		551'000.00		83'444.40	
5200.00	Software	355'000.00		551'000.00		83'444.40	
2272	Stipendien	100'000.00	75'000.00	100'000.00	75'000.00	67'650.00	80'217.00
IPR0001	Studiendarlehen	100'000.00	75'000.00	100'000.00	75'000.00	67'650.00	80'217.00
5470.10	Studiendarlehen	100'000.00		100'000.00		67'650.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		75'000.00		75'000.00		80'217.00
2275	Berufsbildungszentrum	300'000.00					
IPR0294	VK Neumöblierung BBZ Abteilung «Bau, Industrie und Gewerbe»	300'000.00					
5060.00	Mobilien	300'000.00					
2281	Kantonsschule	266'000.00					
ITP5030	VK Ablösung der Schulverwaltungssoftware	266'000.00					
5200.00	Software	266'000.00					
Nettoinvestition		6'081'000.00	75'000.00	1'661'500.00	75'000.00	2'650'042.10	80'217.00
			6'006'000.00		1'586'500.00		2'569'825.10

Institutionelle Gliederung	Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	6'081'000.00	6'081'000.00	1'661'500.00	1'661'500.00	2'650'042.10	2'650'042.10

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	Baudepartement	70'473'000.00	7'650'000.00	43'803'000.00	3'555'000.00	28'482'189.58	4'247'183.00
2301	Energiefachstelle					94'759.13	
IPR0010	VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen					94'759.13	
5650.00	Private Unternehmungen					56'786.10	
5670.00	Private Haushalte					37'973.03	
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	19'625'000.00	4'550'000.00	14'585'000.00	2'255'000.00	10'843'973.52	2'747'183.00
IPR0095	VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen					616'904.95	
5010.20	Kunstabauten					616'904.95	
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.	1'200'000.00	880'000.00			29'048.65	
5010.40	Agglo.programme - Eigene	1'200'000.00				29'048.65	
6300.40	Invest.beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene		440'000.00				
6320.10	Invest.beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz		440'000.00				
IPR0168-1	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild Zusatzkredit					1'500'656.18	621'000.00
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof					1'500'656.18	
6300.00	Bund						621'000.00
IPR0183	Durchlaufende Investitionsbeiträge Tiefbau SH					2'126'183.00	2'126'183.00
5720.00	Durchlaufende Invest.beiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände					600'000.00	
5740.00	Durchlaufende Invest.beiträge Öffentliche Unternehmungen					1'526'183.00	
6700.00	Durchlaufende Invest.beiträge Bund						2'126'183.00
IPR0200	VK Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine					424'048.01	
5060.00	Mobilien					424'048.01	

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0201	VK Ersatzbeschaffung Unimog U400					708'891.40	
5060.00	Mobilien					708'891.40	
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	2'430'000.00	1'025'000.00	2'120'000.00	755'000.00	82'880.10	
5010.40	Agglo.programme - Eigene	2'430'000.00		2'120'000.00		82'880.10	
6300.40	Invest.beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene		525'000.00		525'000.00		
6320.40	Invest.beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene		500'000.00		230'000.00		
IPR0203	VK Instandsetzung Stützmauer Katzensteig					37'211.30	
5010.20	Kunstabauten					37'211.30	
IPR0204	VK Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga					305'722.70	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					305'722.70	
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen					567'632.40	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					567'632.40	
IPR0206	VK Instandsetzungsinvestitionen 2023					235'126.85	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					235'126.85	
IPR0207	VK Massnahme 20, Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH					1'169'000.00	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					1'169'000.00	
IPR0220	VK Instandsetzung Brücke H4 Barga					259'398.50	
5010.20	Kunstabauten					259'398.50	
IPR0236	VK Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz 2024					1'855'196.28	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					1'855'196.28	
IPR0237	VK Instandsetzungen Kunstabauten 2024					926'073.20	
5010.20	Kunstabauten					926'073.20	

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0248	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld in Beringen	1'125'000.00	750'000.00	1'500'000.00	1'200'000.00		
5010.40	Agglo.programme - Eigene	1'125'000.00		1'500'000.00			
6300.40	Invest.beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene		625'000.00		625'000.00		
6320.40	Invest.beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene		125'000.00		575'000.00		
IPR0249	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Löhningen	2'000'000.00	1'200'000.00	400'000.00			
5010.40	Agglo.programme - Eigene	2'000'000.00		400'000.00			
6300.40	Invest.beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene		840'000.00				
6320.40	Invest.beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene		360'000.00				
IPR0257	VK Immobilien Umbau Einstellhalle	2'500'000.00	500'000.00	1'000'000.00	200'000.00		
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	2'500'000.00		1'000'000.00			
6300.00	Bund		500'000.00		200'000.00		
IPR0262	VK Agglomerationsprogramm Beiträge Schweizersbildstrasse SH	800'000.00		820'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	800'000.00		820'000.00			
IPR0263	VK Agglo.programm Beiträge Velostation Bahnhof SH Süd	200'000.00		200'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00		200'000.00			
IPR0264	VK Arealnetz und E-Mobilität	100'000.00		500'000.00			
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	100'000.00		500'000.00			
IPR0265	VK KaSt Gennersbrunnerstrasse			750'000.00			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz			750'000.00			
IPR0266	VK KaSt Instandsetzungsinvestitionen 2025			3'670'000.00			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz			3'670'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0267	VK KaSt Schaffhauserstr Beringen 2025			700'000.00	100'000.00		
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz			700'000.00			
6320.10	Invest.beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz				100'000.00		
IPR0268	VK KuBa Instandsetzungsinvestitionen 2025			800'000.00			
5010.20	Kunstbauten			800'000.00			
IPR0269	VK Mobilien Ersatz Bucher			240'000.00			
5060.00	Mobilien			240'000.00			
IPR0270	VK Ersatz Grosskehrmaschine MANValAir			850'000.00			
5060.00	Mobilien			850'000.00			
IPR0271	VK Ausbau Lichtsignalanlage Badische Bahnhofstrasse Neuhausen a. Rhf.	250'000.00		250'000.00			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	250'000.00		250'000.00			
IPR0278	VK Ersatz Gasheizung Werkhof Schweizersbild	400'000.00		785'000.00			
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	400'000.00		785'000.00			
IPR0279	VK Verkehrsleitsystem Rheinfal	310'000.00					
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	310'000.00					
IPR0282	VK Agglomerationsprogramm Radweg Hofen	780'000.00	195'000.00				
5010.40	Agglo.programme - Eigene	780'000.00					
6300.40	Invest.beiträge Bund an Agglo.programme - Eigene		195'000.00				
IPR0283	VK Agglomerationsprogramm Beiträge an Adlerunterführung Stadt SH	2'500'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500'000.00					
IPR0284	VK KaSt Instandsetzungsinvestitionen 2026	3'970'000.00					
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	3'970'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0285	VK KuBa Instandsetzungsinvestitionen 2026	250'000.00					
5010.20	Kunstabauten	250'000.00					
IPR0286	VK Ersatz 2-Achs-Lastwagen MAN	360'000.00					
5060.00	Mobilien	360'000.00					
IPR0288	VK Ersatz Zentralrechner Verkehrslenkung Kanton Schaffhausen	450'000.00					
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	450'000.00					
2326	Wasserbau	1'700'000.00	600'000.00	1'000'000.00	600'000.00	600'000.00	
IPR0239	VK Hochwasserschutz Thayngen	1'000'000.00	600'000.00	1'000'000.00	600'000.00		
5020.00	Wasserbau	1'000'000.00		1'000'000.00			
6300.00	Bund		350'000.00		350'000.00		
6320.00	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		250'000.00		250'000.00		
IPR0247	VK Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach					600'000.00	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					600'000.00	
IPR0287	VK Hochwasserschutz Schleithelm Rückhaltebecken «Rüetistel»	700'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	700'000.00					
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	47'610'000.00	2'000'000.00	26'480'000.00		16'640'231.63	1'500'000.00
IPR0021	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	35'000'000.00	2'000'000.00	15'000'000.00		357'973.29	1'000'000.00
5040.00	Hochbauten	35'000'000.00		15'000'000.00		357'973.29	
6300.00	Bund		2'000'000.00				1'000'000.00
IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					6'224'161.22	
5040.00	Hochbauten					6'224'161.22	

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0050	VK GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	1'500'000.00		1'500'000.00		4'691.45	
5040.00	Hochbauten	1'500'000.00		1'500'000.00		4'691.45	
IPR0166	VK GUK Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	450'000.00		450'000.00			
5000.00	Grundstücke	450'000.00		450'000.00			
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte					1'745'087.90	500'000.00
5000.00	Grundstücke					1'366'000.00	
5040.00	Hochbauten					379'087.90	
6300.00	Bund						500'000.00
IPR0178	VK KAG PHSK Kammgarn	4'000'000.00		3'500'000.00		189'951.00	
5040.00	Hochbauten	4'000'000.00		3'500'000.00		189'951.00	
IPR0192	VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	400'000.00		600'000.00		137'681.30	
5040.00	Hochbauten	400'000.00		600'000.00		137'681.30	
IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64					1'859'635.90	
5040.00	Hochbauten					1'859'635.90	
IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels					2'269'525.65	
5040.00	Hochbauten					2'269'525.65	
IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»					837'451.08	
5040.00	Hochbauten					837'451.08	
IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune					423'869.65	
5040.00	Hochbauten					423'869.65	
IPR0224	VK Sanierung Stützmauern West VGM			400'000.00		245'166.55	
5040.00	Hochbauten			400'000.00		245'166.55	

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0226	VK STK Sanierung Staatskeller					361'181.90	
5040.00	Hochbauten					361'181.90	
IPR0227	VK PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	850'000.00		650'000.00		277'839.50	
5040.00	Hochbauten	850'000.00		650'000.00		277'839.50	
IPR0228	VK EGH Ersatz Gewächshaus Altra					463'034.30	
5040.00	Hochbauten					463'034.30	
IPR0229	VK IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv					134'699.39	
5040.00	Hochbauten					134'699.39	
IPR0230	VK KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen					236'537.65	
5040.00	Hochbauten					236'537.65	
IPR0231	VK MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift					3'945.65	
5040.00	Hochbauten					3'945.65	
IPR0232	VK SCD Schloss Charlottenfels Drainage	150'000.00		150'000.00			
5040.00	Hochbauten	150'000.00		150'000.00			
IPR0233	VK SPV Schrankenanlage Parkplatz VGM			250'000.00			
5040.00	Hochbauten			250'000.00			
IPR0235	VK NVR Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude					469'894.95	
5040.00	Hochbauten					469'894.95	
IPR0241	VK SVA Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt					387'185.05	
5060.00	Mobilien					387'185.05	
IPR0258	VK EWB Erneuerung Wärmeerzeugung BBZ Birch			250'000.00			
5040.00	Hochbauten			250'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0259	VK GEH Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131	1'500'000.00		1'500'000.00			
5040.00	Hochbauten	1'500'000.00		1'500'000.00			
IPR0261	VK KGF Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau D			580'000.00			
5040.00	Hochbauten			580'000.00			
IPR0273	VK Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung	150'000.00		200'000.00		10'718.25	
5040.00	Hochbauten	150'000.00		200'000.00		10'718.25	
IPR0274	VK BBZ Campus Charlottenfels - Sporträume			500'000.00			
5040.00	Hochbauten			500'000.00			
IPR0275	VK Verbesserung Sommerlicher Wärmeschutz Verwaltungsliegenschaften	200'000.00		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	200'000.00		200'000.00			
IPR0276	VK Hindernisfreies Bauen	250'000.00		250'000.00			
5040.00	Hochbauten	250'000.00		250'000.00			
IPR0277	VK Umbauten Grundbuchamt			500'000.00			
5040.00	Hochbauten			500'000.00			
IPR0289	VK Anschluss Fernwärme Rheinstrasse 10 und Rosengasse 8 an Wärmeverbund Herrenacker	300'000.00					
5040.00	Hochbauten	300'000.00					
IPR0290	VK Ersatz Brandmeldeanlage VGM	300'000.00					
5040.00	Hochbauten	300'000.00					
IPR0291	VK Ersatz Wäremeerzeugung BBZ Hintersteig	1'000'000.00					
5040.00	Hochbauten	1'000'000.00					
IPR0292	VK Kantonsschule Sanierung Hallendecke Bau E	480'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	480'000.00					
IPR0293	VK Hauptbau BBZ Atrium Leuchtmittelsanierung	540'000.00					
5040.00	Hochbauten	540'000.00					
IPR0295	VK Auftrennung Steuerung Wärmeverbund Herrenacker	300'000.00					
5040.00	Hochbauten	300'000.00					
IPR0296	VK BBZ Birch Ersatz Gastroherde	240'000.00					
5060.00	Möbilien	240'000.00					
2340	Verwaltung Kantonsforstamt					5'600.00	
IPR0176	VK DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte					5'600.00	
5050.00	Waldungen					5'600.00	
2380	Rheinfall					297'425.30	
IPR0255	Rheinfall Besucherführung SH					297'425.30	
5060.00	Möbilien					250'101.35	
5200.00	Software					47'323.95	
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	538'000.00		538'000.00		200.00	
IPR0190	VK SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	538'000.00		538'000.00		200.00	
5040.00	Hochbauten	538'000.00		538'000.00		200.00	
2398.7236	Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)	1'000'000.00	500'000.00	1'200'000.00	700'000.00		
IPR0199	VK Förderprogramm Energie M03.12	1'000'000.00	500'000.00	1'200'000.00	700'000.00		
5670.40	Invest.beiträge Private Haushalte (BD-EF)	500'000.00		500'000.00			
5770.40	Durchlaufende Invest.beiträge Private Haushalte (BD-EF)	500'000.00		700'000.00			
6700.40	Durchlaufende Invest.beiträge Bund (BD-EF)		500'000.00		700'000.00		
		70'473'000.00	7'650'000.00	43'803'000.00	3'555'000.00	28'482'189.58	4'247'183.00

Institutionelle Gliederung	Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition		62'823'000.00		40'248'000.00		24'235'006.58
	70'473'000.00	70'473'000.00	43'803'000.00	43'803'000.00	28'482'189.58	28'482'189.58

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	Volkswirtschaftsdepartement	7'343'437.00	1'750'000.00	7'220'000.00	1'750'000.00	3'776'452.87	1'977'030.00
2405	Wirtschaftsförderung	1'180'000.00		1'240'000.00		605'000.00	400'000.00
IPR0064	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	30'000.00		40'000.00		30'000.00	400'000.00
5650.00	Private Unternehmungen	30'000.00		40'000.00		30'000.00	
6450.00	Private Unternehmen						400'000.00
IPR0065	VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020-2023) - Invest.beiträge	150'000.00		200'000.00		250'000.00	
5650.00	Private Unternehmungen	150'000.00		200'000.00		250'000.00	
IPR0243	VK Wirtschaftsförderung - Investitionsbeiträge	1'000'000.00		1'000'000.00		325'000.00	
5650.00	Private Unternehmungen	1'000'000.00		1'000'000.00		325'000.00	
2414	Amt für Grundstückschätzungen	1'493'437.00		1'700'000.00		199'614.30	
ITP5000	VK Update/Einführung GemDat					70'857.50	
5200.00	Software					70'857.50	
ITP5011	VK Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	593'437.00		800'000.00		128'756.80	
5200.00	Software	593'437.00		800'000.00		128'756.80	
ITP5011-1	VK Zusatzkredit Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	900'000.00		900'000.00			
5200.00	Software	900'000.00		900'000.00			
2440	Landwirtschaftsamt	3'670'000.00	1'750'000.00	3'280'000.00	1'750'000.00	2'971'838.57	1'577'030.00
IPR0066	VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	220'000.00		600'000.00		864'412.00	510'193.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	220'000.00		600'000.00		354'219.00	
5720.00	Durchlaufende Invest.beiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände					510'193.00	
6700.00	Durchlaufende Invest.beiträge Bund						510'193.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0066-1	Zusatzkredit VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen Bewässerungsprojekt Bibertal	470'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	470'000.00					
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	2'830'000.00	1'750'000.00	2'480'000.00	1'750'000.00	1'759'018.00	999'402.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	480'000.00		480'000.00		759'616.00	
5650.00	Private Unternehmungen	600'000.00		250'000.00			
5720.00	Durchlaufende Invest.beiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000.00		1'500'000.00		999'402.00	
5750.00	Durchlaufende Invest.beiträge Private Unternehmungen	250'000.00		250'000.00			
6700.00	Durchlaufende Invest.beiträge Bund		1'750'000.00		1'750'000.00		999'402.00
IPR0179	VK Bodenkartierung	150'000.00		200'000.00		224'922.57	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	150'000.00		200'000.00		224'922.57	
IPR0221	Beiträge für Hochbaumassnahmen (Private Unternehmungen)					123'486.00	67'435.00
5650.00	Private Unternehmungen					56'051.00	
5750.00	Durchlaufende Invest.beiträge Private Unternehmungen					67'435.00	
6700.00	Durchlaufende Invest.beiträge Bund						67'435.00
2498.7004	Generationenfonds	1'000'000.00		1'000'000.00			
IPR0068	NRP-Investitionsdarlehen Bund	1'000'000.00		1'000'000.00			
5450.00	Private Unternehmungen	1'000'000.00		1'000'000.00			
Nettoinvestition		7'343'437.00	1'750'000.00	7'220'000.00	1'750'000.00	3'776'452.87	1'977'030.00
			5'593'437.00		5'470'000.00		1'799'422.87
		7'343'437.00	7'343'437.00	7'220'000.00	7'220'000.00	3'776'452.87	3'776'452.87

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	Finanzdepartement	20'775'800.00	15'106'500.00	15'675'800.00	10'106'500.00	11'297'240.48	10'070'000.00
2500	Sekretariat			150'000.00			
ITP5026	VK Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen			150'000.00			
5200.00	Software			150'000.00			
2502	Personalamt	350'000.00		550'000.00		75'792.69	
ITP5018	VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	350'000.00		550'000.00		75'792.69	
5200.00	Software	350'000.00		550'000.00		75'792.69	
2504	Allgemeiner Personalaufwand	103'800.00		103'800.00			
ITP5020	VK Ablösung Zeiterfassungstool	103'800.00		103'800.00			
5200.00	Software	103'800.00		103'800.00			
2522	Finanzverwaltung	100'000.00					
ITP5026	VK Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen	100'000.00					
5200.00	Software	100'000.00					
2524	Steuerverwaltung	550'000.00		625'000.00		608'396.99	
ITP5006	VK Refactoring NEST (urspr. ITP0003)			75'000.00		353'557.50	
5200.00	Software			75'000.00		353'557.50	
ITP5008	VK Nest.deq	550'000.00		550'000.00		254'839.49	
5200.00	Software	550'000.00		550'000.00		254'839.49	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	15'000'000.00	15'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'070'000.00
IPR0130	Konversion Dotationskapital SHKB	15'000'000.00	15'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB	15'000'000.00		10'000'000.00		10'000'000.00	
6540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB		15'000'000.00		10'000'000.00		10'000'000.00
IPR0281	Darlehen URh AG						70'000.00
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen						70'000.00
2550	Schaffhauser Polizei	2'650'000.00		2'450'000.00		510'837.85	
IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot					157'311.20	
5060.00	Mobilien					157'311.20	
IPR0215	VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	2'000'000.00		2'000'000.00		68'982.75	
5060.00	Mobilien	2'000'000.00		2'000'000.00		68'982.75	
IPR0272	VK Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	250'000.00		250'000.00			
5090.10	Uniformen	250'000.00		250'000.00			
ITP5001	VK POLYCOM 2030			200'000.00		238'925.70	
5060.00	Mobilien			200'000.00		238'925.70	
ITP5010	Release-Wechsel Einsatzleitsystem					45'618.20	
5200.00	Software					45'618.20	
ITP5029	VK Sicherheitskommunikationssystem «MSK»	400'000.00					
5060.00	Mobilien	400'000.00					
2551	Kantonale Feuerpolizei	900'000.00		1'010'000.00			
IPR0244	VK Ausbildungsplatz AZ Beringen	900'000.00		250'000.00			
5060.00	Mobilien	650'000.00					
5090.00	Übrige Sachanlagen	250'000.00		250'000.00			
IPR0245	VK Ersatz Einsatzleitwagen			480'000.00			
5060.00	Mobilien			480'000.00			
IPR0246	VK Ausbildungscontainer			280'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien			280'000.00			
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	422'000.00	106'500.00	437'000.00	106'500.00	102'212.95	
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)	422'000.00	106'500.00	437'000.00	106'500.00		
5040.00	Hochbauten	250'000.00		265'000.00			
5060.00	Mobilien	172'000.00		172'000.00			
6300.00	Bund		106'500.00		106'500.00		
IPR0253	VK Notrufsäulen und Montagearbeiten					102'212.95	
5060.00	Mobilien					102'212.95	
2598.7256	Brandschutzfonds	700'000.00		350'000.00			
IPR0175	Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	700'000.00		350'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	700'000.00		350'000.00			
		20'775'800.00	15'106'500.00	15'675'800.00	10'106'500.00	11'297'240.48	10'070'000.00
Nettoinvestition			5'669'300.00		5'569'300.00		1'227'240.48
		20'775'800.00	20'775'800.00	15'675'800.00	15'675'800.00	11'297'240.48	11'297'240.48

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30	Gerichte	1'340'265.00		394'900.00		277'852.63	
3010	Obergericht	362'900.00		292'900.00			
ITP5025	VK Umstellung auf Tribuna V4 (Upgrade)	292'900.00		292'900.00			
5200.00	Software	292'900.00		292'900.00			
ITP5027-1	VK Zusatzkredit Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	70'000.00					
5060.00	Mobilien	70'000.00					
3030	Kantonsgericht	977'365.00		102'000.00		277'852.63	
ITP5027	VK Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	172'000.00		102'000.00			
5060.00	Mobilien	172'000.00		102'000.00			
ITP5027-1	VK Zusatzkredit Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	250'000.00					
5060.00	Mobilien	250'000.00					
ITP5028	VK Juristische Fachapplikation «KG SB»	555'365.00				277'852.63	
5200.00	Software	555'365.00				277'852.63	
Nettoinvestition		1'340'265.00		394'900.00		277'852.63	
			1'340'265.00		394'900.00		277'852.63
		1'340'265.00	1'340'265.00	394'900.00	394'900.00	277'852.63	277'852.63

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

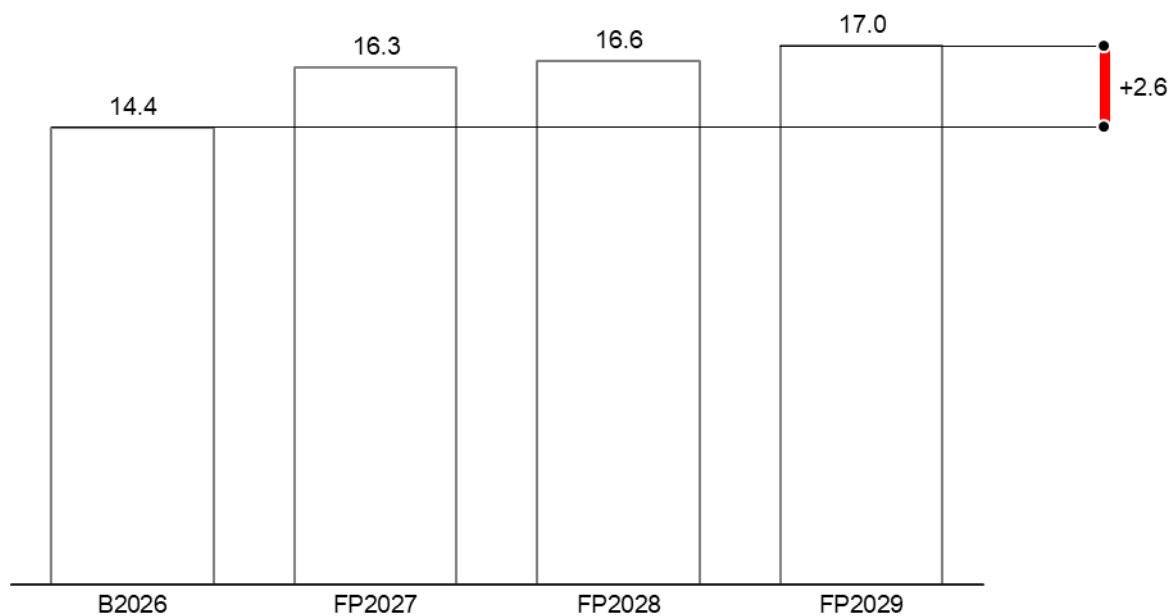
Finanzplan 2026–2029

Details und Kommentare pro Aufgabenfeld

7.1 Volkswirtschaft

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Ertrag	49'303	47'872	47'899	47'686	192'760
Aufwand	63'742	64'218	64'457	64'700	257'116
Nettoaufwand	14'439	16'346	16'558	17'014	64'357

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Beiträge an Meliorationen	1'080	1'080	730	730	3'620
Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	690	25	-	-	715
Bodenkartierung	150	200	150	75	575
Wirtschaftsförderung, Förderungsbeiträge	1'180	2'600	2'600	2'600	8'980
NRP-Investitionsdarlehen Bund	1'000	1'000	1'000	1'000	4'000
Total Volkswirtschaft	4'100	4'905	4'480	4'405	17'890

Kantonale Standortförderungsmassnahmen

Im Juni 2024 stellte der Regierungsrat an einem Runden Tisch die geplante Strategie zur Stärkung des Lebens- und Wirtschaftsstandortes Schaffhausen vor. Deren Ziel ist es, den einheimischen Mittelstand zu fördern und attraktive Rahmenbedingungen für den Zuzug von qualifizierten Fachkräften zu schaffen, sowie innovative Unternehmen zu unterstützen und neue Firmen anzusiedeln. Daraus entstand das «Schaffhauser Standortförderungspaket» (vgl. separate Vorlage), das eine Reihe sorgfältig aufeinander abgestimmter Massnahmen aus den Bereichen Steuern, Bildung und Betreuung sowie Wirtschaftsförderung enthält. Dieses Paket soll die wirtschaftliche Resilienz des Kantons erhöhen, die Abhängigkeit von wenigen grossen Unternehmen verringern und Schaffhausen als attraktiven Wohn- und Arbeitsort positionieren. In den Finanzplanjahren ab 2027 ist infolge der Steuermassnahmen ein jährlicher Minderertrag von 3.4 Mio. Franken bei den Steuern der natürlichen Personen und ab 2027 im Bereich Wirtschaftsförderung für Forschungsvorhaben ein jährlicher Mehraufwand von 3 Mio. Franken eingerechnet. Bei den Bildungs- und Betreuungsmassnahmen fällt die geplante Verstärkung der Unterstützung der familienergänzenden Kinderbetreuung im Vorschulalter dauerhaft mit 1.9 Mio. Franken an. Ab 2029 soll ein bedarfsgerechtes, finanziell tragbares Kinderbetreuungsangebot für alle Familien zur Verfügung gestellt werden, wobei der Fokus den schulergänzenden Bereich betrifft. Insgesamt wird mit einem Mehraufwand von 4.5 Mio. Franken geplant. Die steuerlichen Massnahmen fallen unter 7.3 Finanzen und Steuern, die Bildungs- und Betreuungsmassnahmen unter 7.4 Bildung an.

Generationenfonds

Der Generationenfonds wurde im Jahr 2008 mit 50 Mio. Franken geäuft und war auf einen Zeitrahmen von rund 25 Jahren ausgerichtet (Generation). Ein Bestand von 10 Mio. Franken wurde dabei als Grundstock definiert, der im Fonds belassen werden muss. Die im Gesetz ursprünglich nicht vorgesehene Entnahme von 15 Mio. Franken aus dem Generationenfonds für die Elektrifizierung der Bahnlinie Schaffhausen–Erzingen führte dazu, dass die zur Verfügung stehenden 40 Mio. Franken vor Ablauf der vorgesehenen Dauer aufgebraucht sein werden und der Generationenfonds deshalb vorzeitig wieder geäuft werden muss. Der Zeitpunkt und die Höhe einer erforderlichen Äufung hängt neben der tatsächlichen Ausgabenentwicklung auch vom Umgang mit dem Postulat 2024/09 «Nationalbankgeschenk für den Generationenfonds» ab, mit welchem eine Einlage in der Höhe des Kantonsanteils der nicht umgetauschten Banknoten der 6. Serie verlangt wird (4.6 Mio. Franken).

Entwicklungsstrategie 2030

Das Konzept einer Schwarm- und Nestregion, das im Rahmen der «Entwicklungsstrategie 2030» entwickelt wurde (einsehbar unter: <https://sh.ch/CMS/Webseite/Kanton-Schaffhausen/Beh-rde/Parlament/Der-Kantonsrat/Portal-Kantonsrat---Ratsbetrieb/Vorlagen-Regierung-12444093-DE.html>), hat das Ziel, den Raum zwischen Stadt und Land als einen innovativen und attraktiven Lebens- und Wirtschaftsstandort zu fördern. Im Fokus steht die Ansiedlung und Bindung von Unternehmen sowie Fachkräften und deren Familien. Dafür sind günstige Rahmenbedingungen und ein gutes Zusammenspiel von Wirtschaft, Gesellschaft und Politik entscheidend. Gleichzeitig wird der demographische Wandel in die strategische Ausrichtung einbezogen, da er insbesondere das Gesundheits- und Sozialsystem vor neue Herausforderungen stellt. Vor diesem Hintergrund hat der Regierungsrat die Projekte mit den eigenen Zielsetzungen, beispielsweise aus der Legislaturplanung, abgeglichen, priorisiert und 21 kantonale Fokusprojekte identifiziert. Die bereits 2017 entwickelte Demographiestrategie wurde 2022 weiter optimiert und gezielt mit der Entwicklungsstrategie 2030 verknüpft. Fokusprojekte fliessen in die Regierungstätigkeit ein. Die Budgetierung und Umsetzung konkreter Massnahmen erfolgt dezentral durch die in der Sache zuständigen Departemente. Mehrere Massnahmen daraus sind insbesondere im «Schaffhauser Standortförderungspaket» abgebildet.

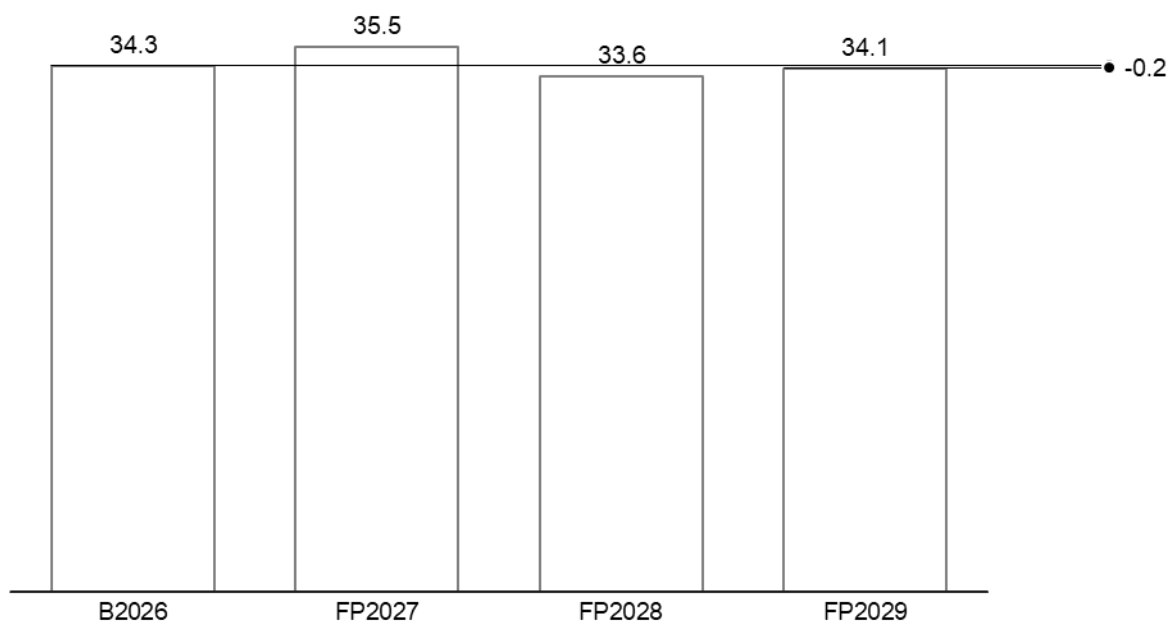
Tourismusförderung

Ziel der Tourismusförderung ist es, die Sichtbarkeit des Kantons zu steigern, die Wertschöpfung zu erhöhen und Gäste wie Einheimische gezielt zu informieren. Mit der neuen Leistungsvereinbarung 2026–2029 überträgt der Regierungsrat diese Aufgabe wiederum «Schaffhauserland Tourismus» und bekräftigt sein Vertrauen in die Organisation. Diese überzeugte mit einer klar ausgerichteten Strategie und professionellen Strukturen. Sie hat sich zu einer vollwertigen Destinationsmanagement-Organisation entwickelt und bearbeitet die drei strategischen Felder Vermarktung, Entwicklung und Koordination. Die Unternehmensstrategie orientiert sich an der kantonalen Tourismusstrategie 2024–2030. Ein zentraler Erfolgsfaktor bleibt die solide Finanzierung, die zunehmend auf Eigenerträgen basiert. In diesem Zusammenhang muss die Tourismusfinanzierung unter Berücksichtigung der kantonalen Strategie überprüft und gegebenenfalls angepasst werden.

7.2 Energie und Verkehr

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Ertrag	54'458	54'649	50'907	50'427	210'441
Aufwand	88'731	90'169	84'511	84'533	347'944
Nettoaufwand	34'272	35'520	33'604	34'107	137'503

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Die Abschreibungen im Verkehrsbereich belasten die Erfolgsrechnung wie folgt:

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Abschreibungen im Verkehrsbereich	7'691	8'019	4'107	4'215	24'033

Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Energieförderprogramm	500	500	500	500	2'000
Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandsbauten Werkhof	2'500	485	-	-	2'985
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	8'465	10'100	8'000	8'000	34'565
- Diverse Ausbauprojekte, u. a. Ersatz Zentralrechner Verkehrslenkung Kanton Schaffhausen, Verkehrsleitsystem Rheinfall, Instandsetzungsinvestitionen	4'980	6'500	6'500	6'500	24'480
- Agglo.programme - Eigene	7'535	6'000	1'500	1'500	16'535
- Investitionsbeiträge von Bund und Gemeinden	-4'050	-2'400	-	-	-6'450
Kunstsbauten	250	1'000	1'000	1'000	3'250
Mobilien	360	-	-	-	360
Agglo.programme - Gemeinden	3'500	1'600	1'500	2'000	8'600
Total Energie und Verkehr	15'575	13'685	11'000	11'500	51'760

Immobilien Umbau Einstellhalle

Die bestehende, grosse Fahrzeuglagerhalle im Areal Schweizersbild wurde im Jahr 1974 erbaut und hat das Ende ihrer Lebensdauer erreicht. Die Betriebsabläufe, die Standsicherheit im Erdbebenfall sowie die energetische Effizienz entsprechen nicht mehr den aktuellen Normen und Anforderungen. Die Korrosion an der Stahlkonstruktion und den Befestigungen der Gebäudehülle ist fortgeschritten. Das vorliegende Projekt mit einem geschätzten Gesamtaufwand von 2.8 Mio. Franken (inkl. zugesicherter Bundesbeiträge) sieht die Sanierung und statische Ertüchtigung des Untergeschosses sowie des Hallenbodens im Erdgeschoss vor. Sowohl der nördliche als auch der südliche Hallenteil werden künftig auf eine Nutzlast von 32 Tonnen ausgelegt, während aktuell nur Fahrzeuge bis 18 Tonnen garagiert werden können. Die Brandabschnitte werden gemäss aktuellem Stand der Technik ergänzt. Die bestehende Stahlkonstruktion wird an den Standfüssen auf Korrosion geprüft, instandgesetzt und statisch für den möglichen künftigen Dachaufbau sowie die geplante Photovoltaikanlage verstärkt. Dach und Fassaden werden in Holzbauweise neu erstellt. Auf dem Dach ist die Installation einer Photovoltaikanlage mit einer Leistung von rund 105 kWp vorgesehen. Der Bund beteiligt sich an der Investition im Rahmen einer Vereinbarung mit dem Kanton zur Nutzung des Werkhofs Schweizersbild für den Betrieb und Unterhalt der Nationalstrasse im Kanton Schaffhausen. Die Baueingabe und die Submissionen sind für das Jahr 2025 geplant, die Umsetzung erfolgt im Jahr 2026.

Arealnetz und E-Mobilität

Die Anpassung des Niederspannungsnetzes auf dem Areal Tiefbau Schaffhausen Schweizersbild erfolgt im Rahmen des geplanten Ausbaus der Photovoltaikanlagen sowie der Umsetzung der E-Mobilitätsstrategie innerhalb des vorgesehenen zentralen Energieverbunds mit SH POWER. Im Jahr 2025 soll das Leitungsnetz mit den Elektrohaupt- und Unterverteilungen angepasst und erweitert werden. In den darauffolgenden zwei Jahren ist die schrittweise Integration der erforderlichen E-Ladestationen vorgesehen, welche in ein übergeordnetes Lastmanagementsystem eingebunden werden. Dieser Umbau ist notwendig, um die steigende Anzahl von Elektrofahrzeugen des Tiefbauamts Schaffhausen sowie der städtischen Entsorgung zuverlässig und ökologisch laden zu können. Das Projekt hat ein Gesamtvolumen von 0.7 Mio. Franken.

Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien/Klimafonds

Mit dem Kanton Thurgau besteht eine Leistungsvereinbarung für den Betrieb der Energiefachstelle. Der Leistungsumfang beinhaltet die Bereiche Stabsstellenaufgaben, Vollzug, Informationstätigkeit, Minergie-Zertifizierung, Weiterbildungsangebot für Baufachleute und Vollzugsbehörden, Energieberatung für Unternehmen und private Bauherren, Bearbeitung Förderprogramm, Strommarkt, Umsetzung und Koordination der Klimastrategie. Die Anzahl der Fördergesuche sinkt zwar leicht, was zu einer geringeren Entschädigung für die Gesuchsbearbeitung durch den Bund führt, aber 2026 steht ein einmaliger höherer IT-Aufwand im Zusammenhang mit der schweizweiten Einführung des digitalen Energienachweises an.

Für Massnahmen, die den Verbrauch von Energie in Gebäuden betreffen, sind gemäss Bundesverfassung vor allem die Kantone zuständig. Ein wichtiges Instrument neben gesetzlichen Grundlagen, Information und Beratung ist die Förderung der Energieeffizienz und der erneuerbaren Energien im Gebäudebereich. Dazu stellt der Bund Mittel aus dem Gebäudeprogramm und dem Klima- und Innovationsgesetz (KIG) zur Verfügung. Voraussetzung ist, dass der Kanton über ein Energieförderprogramm verfügt. Das Förderprogramm wird über den Energie- und Klimafonds finanziert.

Der Energie- und Klimafonds ist seit dem 1. Januar 2023 in Kraft. Die zwei Sachbereiche «Energie/Klimaschutz» und «Klimaanpassung» werden in separaten Fonds geführt. Gemäss Baugesetz muss der Teilbereich «Energie/Klimaschutz» Anfang Jahr mit 2 bis 6 Mio. Franken dotiert sein. 2025 sinkt der Fondsbestand erstmals unter 6 Mio. Franken. Da die hohe Zahl an Fördergesuchen aus den Jahren 2020 bis 2023, die während der Pandemie und aufgrund der drohenden Energiemangellage eingereicht wurden, auch noch in den Jahren 2026 und 2027 zur Auszahlung kommen, ist im Budget 2026 ein Beitrag in Höhe von 4.5 Mio. Franken zur Äufnung des Fonds eingestellt. In den Jahren 2027–2029 sind jeweils weitere Äufnungen zwischen 3.5 und 4.5 Mio. Franken vorgesehen.

Neben der Reduktion der fossilen Brenn- und Treibstoffe hat die kantonale Klimastrategie auch zum Ziel, mit verschiedenen Massnahmen die Anpassung an den Klimawandel voranzutreiben. Die Finanzierung der Massnahmen läuft über den Energie- und Klimafonds, Bereich «Klimaanpassung». Gemäss Baugesetz muss der Teilbereich «Klimaanpassung» des Energie- und Klimafonds jeweils Anfang Jahr Mittel zwischen 1 und 3 Mio. Franken enthalten. 2025 sinkt der Fondsbestand erstmals unter die obere Grenze. Damit der Fondsbestand sich ab 2026 im vorgesehenen Rahmen bewegt, ist im Jahr 2026 und auch im Folgejahr eine Äufnung in Höhe von 1.5 bzw. 1 Mio. Franken erforderlich.

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 über 2.1 Mio. Franken (EPR0071) beantragt und genehmigt.

Für den im Dezember 2024 neu eingeführten ¼-Studentakt zwischen Schaffhausen und Thayngen wurde im Jahr 2023 ein Verpflichtungskredit über 2.9 Mio. Franken (EPR0074) bis ins Jahr 2028 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 3 Mio. Franken investiert. Dabei handelt es sich vorwiegend um Belagssanierungen inkl. Entwässerungs- und Sicherheitseinrichtungen. Im Zeitraum 2026/2027 werden u. a. auch der zentrale Verkehrsrechner, über den alle Lichtsignalanlagen an Kantonsstrassen gesteuert werden, sowie die Lichtsignalanlage in Stein am Rhein ersetzt. In den kommenden Jahren werden im Zuge der Instandsetzungsprojekte zudem die Bushaltestellen schrittweise behindertengerecht ausgebaut. Bei den Kunstbauten werden jährlich rund 1 Mio. Franken in die Werterhaltung investiert. Im Jahr 2026 wird die Unterdorfbrücke in Buch totalsaniert sowie die Böschung vor der Brugg in Ramsen gesichert.

Im Rahmen des Agglomerationsprogramms erfolgt die etappenweise Aufwertung der Ortsdurchfahrt in Neuhausen am Rheinfl. In den Jahren 2025 und 2026 werden der Knoten Rheinhof und die innere Klettgauerstrasse umgesetzt (Aufwand 3.4 Mio. Franken inkl. Bundesbeiträge). Die Aufwertung der Kantonsstrasse H14 im Beringerfeld wird bis 2027 realisiert und die Aufwertung der Ortsdurchfahrt in Löhningen voraussichtlich bis 2028 (Aufwand für beide Projekte insgesamt 4.1 Mio. Franken inkl. Bundesbeiträge).

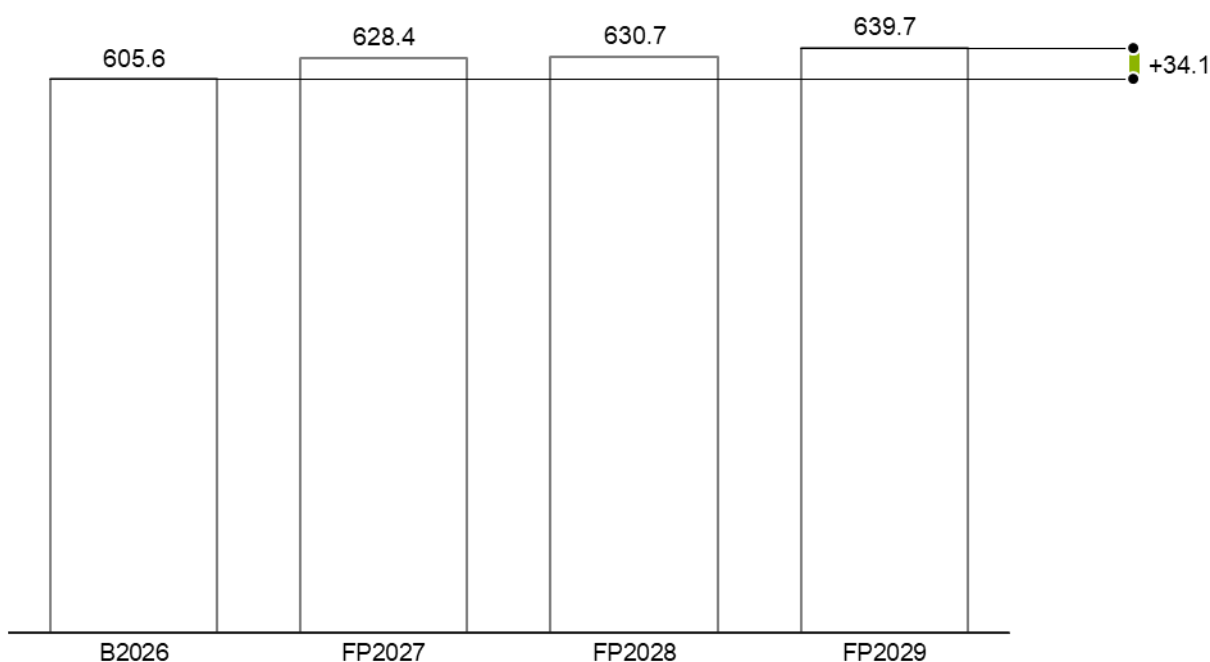
Auf städtischem Gebiet sind im Agglomerationsprogramm neben kleineren Massnahmen die Sanierung und Aufwertung der Schweizersbildstrasse, die Änderung der Verkehrsführung im Bereich Adlerunterführung (2026–2027) und die Aufwertung der Bachstrasse (2027–2028) geplant. Dabei handelt es sich um Beiträge an die Stadt Schaffhausen in Höhe von insgesamt 4.6 Mio. Franken.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	4'540	6'500	6'500	6'500	24'040
Kunstbauten	250	1'000	1'000	1'000	3'250
Agglomerationsprogramme	7'425	5'200	3'000	3'500	19'125
Ersatz Einstellhalle Werkhof Schweizersbild	2'000	-	-	-	2'000
Total individual- und Langsamverkehr	14'215	12'700	10'500	11'000	48'415

7.3 Finanzen und Steuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Ertrag	720'434	755'862	776'335	804'730	3'057'361
Aufwand	114'842	127'446	145'649	165'065	553'003
Nettoertrag	605'593	628'416	630'686	639'665	2'504'359

Entwicklung Nettoertrag in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine.

Steuereinnahmen

Basis für die Prognose des Steuerertrages bildet die Rechnung 2024, der Budgetwert 2025 und der seit 1. Januar 2025 geltende Steuerfuss für natürliche und juristische Personen in Höhe von 79% bzw. 98%.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen werden für das Budget 2026 Steuereinnahmen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 232.7 Mio. Franken erwartet. Für die Finanzplanjahre wird eine Steigerung des Bruttoinlandsprodukts (BIP) von 2.6% im Jahr 2027, 2.6% im Jahr 2028 und 2.6% im Jahr 2029 sowie ein Bevölkerungswachstum von jährlich 0.8% eingerechnet. Die geplanten steuerlichen Massnahmen des «Schaffhauser Standortförderungspaket» (vgl. 7.1 Volkswirtschaft) sind ab 2027 mit einer Ertragsminderung von 3.4 Mio. Franken berücksichtigt, wovon 2.9 Mio. Franken die Einkommenssteuern und 0.5 Mio. Franken die Vermögenssteuern betreffen. Die Umsetzung der «Motion Schmidig» mindert den Ertrag ab dem Jahr 2027 um weitere 3.2 Mio. Franken.

Annahmen Kanton Schaffhausen	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Steuerfuss NP (in %)	79.0	79.0	79.0	79.0
Steuerfuss JP (in %)	98.0	98.0	98.0	98.0
Wachstum Steuerertrag NP				
+ Bevölkerungswachstum (in %)	0.8	0.8	0.8	0.8
+ BIP nominal (in %)	1.7	2.6	2.6	2.6
= Total Wachstum Steuerertrag NP (in %)	2.5	3.4	3.4	3.4
Wachstum Steuerertrag JP (in %)	8.2	8.2	8.2	8.2
Gewinnsteuern JP (in Mio. Franken)	182.2	197.2	213.3	230.8
Kapitalsteuern JP (in Mio. Franken)	7.6	8.2	8.9	9.6
Total Steuern JP	189.8	205.4	222.2	240.4

Aufgrund der erfolgreichen Umsetzung der STAF (2019) sowie der Vorlage Sofortmassnahmen Mindestbesteuerung (2023) konnten in den vergangenen Jahren die budgetierten Steuererträge der juristischen Personen sukzessive erhöht werden. Dennoch ist zu beachten, dass die Einnahmen der juristischen Personen sehr volatil sind und nicht prognostizierbare Ertragsschwankungen für den Kanton Schaffhausen in Millionenhöhe auf die eine oder andere Seite verursachen können. Dies hat die Entwicklung in den vergangenen Jahren verdeutlicht. Die ursprünglich geäußerte finanzpolitische Reserve aus dem Jahr 2017 in Höhe von 50 Mio. Franken zur Erreichung des Referenzniveaus von 55 Mio. Franken wird aufgrund der geplanten Steuereinnahmen bei den juristischen Personen nicht benötigt. Vorgesehen ist, sie in den Finanzplanjahren in folgenden Tranchen aufzulösen: 2026 10 Mio. Franken, 2027 30 Mio. Franken und 2028 10 Mio. Franken. Die hohen und weiter steigenden Einnahmen der juristischen Personen führen aber zugleich dazu, dass der Kanton Schaffhausen in der Zukunft stark steigende NFA-Zahlungen leisten muss (vgl. nachfolgend Nationaler Finanzausgleich).

Sowohl bei den Quellensteuern als auch bei der Grundstückgewinnsteuer ist unter Annahme einer stabilen Wirtschaftslage davon auszugehen, dass sich die Einnahmen auf den aktuellen Niveaus einpendeln.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Einkommenssteuern natürliche Personen	170'562	170'261	176'050	182'036	698'909
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-	-	-	-
Vermögenssteuer natürliche Personen	29'465	29'967	30'986	32'040	122'458
Personensteuer	1'530	1'530	1'530	1'530	6'120
Quellensteuern natürliche Personen	22'335	23'094	23'880	24'692	94'001
Total natürliche Personen	223'892	224'852	232'446	240'298	921'488
Gewinnsteuern juristische Personen	182'224	197'166	213'334	230'827	823'551
Kapitalsteuern juristische Personen	7'594	8'217	8'891	9'620	34'322
Total juristische Personen	189'818	205'383	222'225	240'447	857'873
Grundstückgewinnsteuer	8'800	8'800	8'800	8'800	35'200
Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'748	7'748	7'748	7'748	30'992
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	500	-	-	-	500
Total direkte Steuern	430'758	446'784	471'219	497'293	1'846'053

Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Verkehrsabgaben	16'950	17'250	17'500	17'700	69'400
Schiffssteuer	190	190	190	190	760
Kurtaxe	390	390	390	390	1'560
Total Besitz- und Aufwandsteuern	17'530	17'830	18'080	18'280	71'720

Ertrag der Direkten Bundessteuer

Beträge in Mio. Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Anteil Kantone an Direkter Bundessteuer					
Direkte Bundessteuer natürliche Personen	3'122	3'234	3'387	3'387	4'685
Direkte Bundessteuer juristische Personen	3'457	3'541	3'635	3'635	22'713
Total Anteil Kantone Direkte Bundessteuer	6'578	6'775	7'022	7'022	27'398
Anteil Kanton Schaffhausen	150	154	159	159	5'808
Anteil Gemeinden <i>52% der Erhöhung Anteil JP von 4.2%</i>	-13	-13	-14	-14	-53
Verbleibender Anteil beim Kanton	138	141	145	145	5'755

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 Anteil des Kantons Schaffhausen 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.

Gemäss Art. 239 des Gesetzes über die direkten Steuern (SHR 641.100) erhalten die Gemeinden ab dem Inkrafttreten der Änderung vom 1. Juli 2019 bis und mit 2024 45% und in den Jahren 2025–2029 52% des Kantonsanteils an der Direkten Bundessteuer der juristischen Personen, der sich aus dessen Erhöhung von 17% auf 21.2% ergibt. Der Anteil an die Gemeinden ist im Finanzplan 2026–2029 entsprechend dem geltenden Recht 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 2023 und 2024 berücksichtigt. 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 das Budget 2026 wird mit einem Anteil des Kantons Schaffhausen von 0.7% bzw. 3.7% am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen der natürlichen bzw. juristischen Personen gerechnet. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt

sich mit rund 6 Mio. Franken auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus. Insgesamt sind die Steuererträge und der Anteil an der Direkten Bundessteuer mit optimistischer Einschätzung ins Budget und den Finanzplan 2027–2029 eingestellt.

Kantonsanteile an Bundeseinnahmen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
* Anteil an Direkter Bundessteuer	150'372	154'298	158'893	158'893	622'456
Anteil an Verrechnungssteuer	5'487	5'487	5'487	5'487	21'950
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'558	3'158	3'068	2'956	12'740
Anteil am Ertrag LSVA	3'594	3'547	3'475	3'428	14'044
Total Kantonsanteile an Bundeseinnahmen	163'012	166'491	170'923	170'764	671'190
* davon 45% Anteil der Gemeinden an der Erhöhung (4.2%) des Kantonsanteils an der Direkten Bundessteuer	-12'842	-13'178	-13'570	-13'570	-53'159
* Verbleibender Anteil der Direkten Bundessteuer beim Kanton	137'530	141'120	145'323	145'323	569'297

Schweizerische Nationalbank (SNB)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Total Nationalbank	6'474	6'474	6'474	6'474	25'897
Anteil am Reingewinn der Nationalbank	6'467	6'467	6'467	6'467	25'867
Anteil an Dividende der Nationalbank	8	8	8	8	30

Nationaler Finanzausgleich (NFA)

Der Nationale Finanzausgleich (NFA) basiert auf der Idee, dass wirtschaftlich starke Kantone und der Bund den finanziell schwächeren Kantonen solidarisch helfen. Hauptziele sind u. a. die Minderung der kantonalen Unterschiede in der Versorgung mit öffentlichen Gütern und in der Steuerbelastung sowie Steigerung der Effizienz der staatlichen Leistungserbringung. Es besteht hauptsächlich aus dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich. Der Bund finanziert rund zwei Drittel und die Kantone ein Drittel der Ausgleichszahlungen. Nähere Informationen zum System können der Website des Eidgenössischen Finanzdepartementes (EFD) entnommen werden (<https://www.efd.admin.ch/de/nationaler-finanzausgleich>).

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcenausgleichs, des Lastenausgleichs und der temporären Massnahmen (Härteausgleich) ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen aus dem NFA. Gemäss den neuesten Zahlen beträgt das Ressourcenpotential des Kantons Schaffhausen für 2026 108.1 Punkte (2025 103.4 Punkte), weshalb der Kanton Schaffhausen 2026 13.1 Mio. Franken (2025 5.3 Mio. Franken) an den Ressourcenausgleich zu leisten haben wird. Für die Härtefallmassnahmen sind jährlich rund 0.5 Mio. Franken zu leisten. Im Lastenausgleich (Bereich soziodemografischer Lastenausgleich) erhält der Kanton Schaffhausen im Jahr 2026 infolge seiner Werte bei der Überalterung und der Armut einen Beitrag in der Höhe von 988'000 Franken (Vorjahr: 84'000 Franken).

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Auszahlungen aus Lastenausgleich	988	988	988	988	3'952
Total Ertrag	988	988	988	988	3'952
Zahlungen an Ressourcenausgleich	13'100	23'700	36'100	49'500	122'400
Zahlungen an Härteausgleich	562	534	507	482	2'085
Total Aufwand	13'662	24'234	36'607	49'982	124'485
Total Finanzausgleich	-12'674	-23'246	-35'619	-48'994	-120'533

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 NFA. Im Zusammenhang mit der STAF wurde die Systematik des Ressourcenausgleichs geändert, was ab 2024 aus den folgenden Gründen Auswirkungen zeigt: Die Gewinne vormals ordentlich besteuerten Unternehmen werden ab dem Bemessungsjahr 2020 mit sogenannten Zeta-Faktoren und damit im Vergleich zu früher reduziert berücksichtigt. Die Gewinne der ehemaligen Statusgesellschaften werden in den Bemessungsjahren 2020–2024 als Kombination des alten und neuen Systems berechnet. Im alten System wurden die Gewinne der Statusgesellschaften mit Beta-Faktoren gewichtet, welche im Vergleich zu den neuen Zeta-Faktoren zu einer tieferen Bemessung führten. Das Volumen der mit den Beta-Faktoren gewichteten Gewinne wird ab dem Bemessungsjahr 2021 jährlich um 20% reduziert.

Die NFA-Zahlung bemisst sich dabei anhand des anteiligen Ressourcenpotentials in drei Bemessungsjahren. Einschlägig sind im Budget 2026 nun die Bemessungsjahre 2020–2022, im Finanzplanjahr 2027 die Bemessungsjahre 2021–2023, im Finanzplanjahr 2028 die Bemessungsjahre 2022–2024 und im Finanzplanjahr 2029 die Bemessungsjahre 2023–2025. Die neue Systematik wird erst 2031 vollständig zum Tragen kommen. Bis dahin führt der Systemwechsel eine stufenweise Erhöhung des Ressourcenpotentials des Kantons Schaffhausen herbei. Seit 2025 gehört der Kanton Schaffhausen wieder zu den Geberkantonen und hat in den kommenden Jahren kontinuierlich, im zweistelligen Millionenbereich steigende, Ressourcenausgleichszahlungen zu leisten.

Die an den Härteausgleich zu leistenden Zahlungen nehmen jährlich um mindestens 5% ab und enden spätestens im Jahr 2034. Für Leistungen an den Ressourcenausgleich des NFA, die auf Basis der Rechnungsjahre (Bemessungsjahre) 2026 bis 2029 zeitverzögert zu entrichten sind, sind Rückstellungen bis in maximal prognostizierter Höhe zu bilden (Art. 29 Abs. 5 FHG). BAK Economics AG erstellt jährlich eine Prognose anhand derer die künftigen Zahlungen berechnet werden. Aufgrund von Unsicherheiten über die genaue Höhe des künftig tatsächlich zu leistenden Zahlungsniveaus (relative Finanzkraft, allfällige Systemanpassungen infolge Überprüfung der Wirksamkeit) sind nur 80% des anteiligen Drittels der von BAK Economics AG im Juni 2025 prognostizierten Zahlungen für 2030, 2031 und 2032 zurückgestellt. Die NFA-Rückstellungen werden regelmässig neu bewertet, sodass abhängig von der weiteren Entwicklung allenfalls eine Korrektur vorzunehmen ist.

Nettoergebnis Liegenschaften Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Liegenschaftenertrag FV und Wertberichtigungen Anlagen FV	4'181	4'181	4'181	4'181	16'724
Einnahmen Parking Rheinfall	1'955	1'955	1'955	1'955	7'821
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Rheinfall	1'325	1'325	1'325	1'325	5'299
Übriges	901	901	901	901	3'604
Liegenschaftenaufwand FV	6'229	1'839	6'339	11'339	25'746
Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'160	770	5'270	10'270	21'470
Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	710	710	710	710	2'840
Übriges	359	359	359	359	1'436
Nettoergebnis Liegenschaften FV	-2'048	2'342	-2'158	-7'158	-9'022

Die deutlichen Schwankungen des baulichen Unterhalts der Liegenschaften im Finanzvermögen sind insbesondere auf die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem baulichen Unterhalt des Rheinfalls zurückzuführen.

Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Finanzertrag	58'402	57'426	57'214	56'989	230'031
Zinsertrag	2'327	1'351	1'174	1'109	5'960
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	682	682	682	682	2'727
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	4'181	4'181	4'181	4'181	16'724
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	154	154	154	154	617
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	48'804	48'804	48'768	48'608	194'985
<i>davon Kantonbank</i>	37'717	37'717	37'681	37'521	150'635
<i>davon Diverses</i>	11'088	11'088	11'088	11'088	44'350
<i>davon Spitäler Schaffhausen</i>	-	-	-	-	-
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	2'255	2'255	2'255	2'255	9'019

Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Finanzaufwand	7'050	2'656	7'155	12'156	29'016
Zinsaufwand	671	671	671	671	2'686
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	143	143	143	143	572
Liegenschaftenaufwand FV	6'229	1'839	6'339	11'339	25'746
Übriger Finanzaufwand	7	2	1	2	12

7.4 Bildung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Ertrag	93'532	97'235	97'379	97'308	385'454
Aufwand	271'546	276'847	276'804	274'951	1'100'147
Nettoaufwand	178'013	179'613	179'425	177'643	714'694

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Beiträge an Schulhausbauten	5'000	3'500	17'000	3'000	28'500
Studiendarlehen	25	30	30	35	120
PHSH Kammgarn	4'000	-	-	-	4'000
Neumöblierung BBZ Abteilung «Bau, Industrie und Gewerbe»	300	300	-	-	600
Eintrittsprozess Lehrpersonen	60	-	-	-	60
Ablösung der Schulverwaltungssoftware	266	-	-	-	266
Total Bildung	9'651	3'830	17'030	3'035	33'546

Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHSH) Kammgarn

Im Rahmen der Volksabstimmung vom 27. September 2020 hat die Stimmbevölkerung des Kantons Schaffhausen einem Kredit von 17.6 Millionen Franken für den Erwerb und den Ausbau von zwei Etagen im Kammgarn-Westflügel zur Nutzung durch die PHSH zugestimmt. Die Baueingabe für die Verlegung der PHSH in zwei Geschosse des Kammgarn-Westflügels erfolgte im Sommer 2023. Anfang 2024 wurde die Baubewilligung für den Grundausbau sowie den Mieterausbau erteilt, wodurch die Ausführungsplanung aufgenommen werden konnte. Im Sommer 2025 erfolgt die Ausschreibung aller Gewerke für den Innenausbau. Der geplante Baubeginn für den Innenausbau des zweiten und dritten Obergeschosses ist nach Abschluss des Grundausbaus für Ende 2025 vorgesehen. Die Fertigstellung des Innenausbaus wird voraussichtlich Mitte 2026 erfolgen, sodass die PHSH den Betrieb am neuen Standort unmittelbar nach den Sommerferien aufnehmen kann. Nach erfolgter Fertigstellung des Ausbaus wird die Investition über einen Zeitraum von 25 Jahren erfolgswirksam abgeschrieben.

Entwicklung der Schülerzahlen

Schulart/Schülerinnen und Schüler	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Kindergarten	1'737	1'725	1'607	1'512
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	5'082	5'078	5'190	5'201
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	2'441	2'457	2'499	2'487
Kantonsschule	820	890	940	980
Berufsbildungszentrum BBZ	1'850	1'850	1'850	1'850
Handelsschule KVS	640	660	680	690
Total Schülerinnen und Schüler	12'570	12'660	12'766	12'720

Entwicklung der Klassenzahlen

Schulart/Klassenzahlen	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Kindergarten	96	95	89	84
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	292	292	298	298
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	153	154	156	155
Kantonsschule	43	45	45	45
Berufsbildungszentrum BBZ (BFS, BVJ, HF)	125	127	127	127
Handelsschule KVS	38	39	40	40
Total Klassenzahlen	747	752	755	749

Generell sind die Aufwände im Bereich Bildung stark von der demografischen Entwicklung abhängig, die ihrerseits vielen Einflussgrössen unterliegt, wie internationalen und nationalen Entwicklungen, aber auch kantonalen Steuerungsinstrumenten wie der Demografiestrategie. Eine jüngere Bevölkerung bringt einen grösseren Bedarf an Lehrkräften, Schul- und Betreuungsräumen, Ausbildungsplätzen, altersspezifischen Angeboten und zusätzliche finanzielle Aufwände für die Ausbildung mit sich. Die in diesem Kapitel abgebildeten Tabellen zur Entwicklung der Schüler- und Klassenzahlen zeigen für die nächsten vier Jahre generell ein moderates Wachstum, das entsprechenden Ressourcenbedarf nach sich zieht. Der Ressourcenbedarf ist im Finanzplan entsprechend abgebildet.

Zwei weitere spezifische Vorhaben werden die kantonalen Bildungsinvestitionen in den nächsten Jahren erhöhen: Erstens sollen im Kanton flächendeckend geleitete Schulen eingeführt werden. Dabei ist vorgesehen, dass der Kanton ab August 2026 einen Teil der Löhne der Schulleitungen übernimmt, was die Gemeindebudgets um voraussichtlich rund 3.5 Mio. Franken pro Jahr entlastet. Die Mehraufwände sind im Finanzplan des Kantons enthalten. Zweitens sieht der Kantonsrat Handlungsbedarf bei der Konkurrenzfähigkeit der Löhne der Lehrkräfte. In einem breit abgestützten Projekt erarbeitet das Erziehungsdepartement derzeit ein neues Lohnsystem für die Lehrpersonen. Die neu berechneten Löhne werden ab 2028 die Ausgaben für die Bildung erhöhen. Der Finanzplan bildet die Fortführung der aktuellen Löhne ab, die bereits temporäre Lohnmassnahmen enthalten. Es ist mit zusätzlichen Kosten zu rechnen, über die der Kantonsrat bzw. die Stimmbevölkerung entscheidet.

Bildungs- und Betreuungsmassnahmen im Rahmen des Schaffhauser Standortförderungs pakets

Das «Schaffhauser Standortförderungs paket» (siehe Ziff. 7.1) sieht neben steuerlichen Massnahmen und Massnahmen für Unternehmen eine gut ausgebaute familien- und schulergänzende Betreuung vor. Diese ist essenziell, um das Arbeitskräftepotenzial in Schaffhausen zu aktivieren und die Vereinbarkeit von Familie und Beruf zu verbessern. Eine umfassende Tagesstruktur stellt einen entscheidenden Standortfaktor dar, um junge Familien anzuziehen und dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken. Die Weiterentwicklung der kantonalen Tagesstrukturverordnung und des Kinderbetreuungsgesetzes soll durch eine Vereinfachung der finanziellen Unterstützung und effizientere Prozesse optimiert werden. Die Teilrevision des Kinderbetreuungsgesetzes soll finanzierbare Betreuungsplätze sicherstellen und den Zugang zur ausserfamiliären Betreuung für Kinder mit besonderen Bedürfnissen verbessern. Ein zentrales Ziel dabei ist die Umstellung von Objekt- auf Subjektfinanzierung, um die Chancengerechtigkeit und die Wahlfreiheit der Familien zu stärken. Zudem werden die Subventionszahlungen an Eltern ab 2029 im familien- und schulergänzenden Bereich voraussichtlich erheblich erhöht. Die Entwicklungen sind im Finanzplan abgebildet.

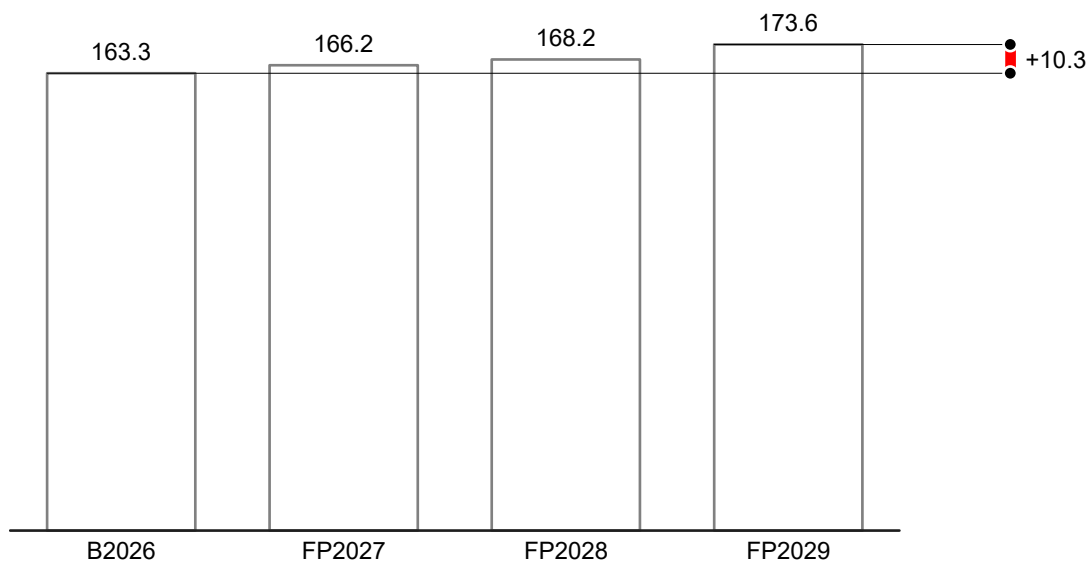
Beiträge an Universitäten, Fachhochschulen, Fachschulen und Schulen der regionalen Schulabkommen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Universitäten	7'500	7'500	7'500	7'500	30'000
Fachhochschulen	9'900	9'900	9'900	9'900	39'600
Hochschule für Heilpädagogik, Zürich	600	600	600	600	2'400
Fachschulen (höhere Berufsbildung)	1'800	1'800	1'800	1'800	7'200
Ausserkantonale Gymnasien	800	800	800	800	3'200
Schulen mit Angeboten für Hochbegabte	275	275	275	275	1'100
Entschädigungen an PHS	9'203	7'587	7'651	7'664	32'106
Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	202	202	202	202	808
Höhere Fachschulen (Trägerbeiträge HF Wald Maienfeld)	41	41	41	41	164
Total Beiträge	30'321	28'705	28'769	28'782	116'578

7.5 Gesundheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Ertrag	5'306	5'288	5'294	5'218	21'106
Aufwand	168'614	171'442	173'497	178'785	692'339
Nettoaufwand	163'308	166'155	168'203	173'567	671'233

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Kantonsbeitrag an Spitalneubau	70'000	-	-	-	70'000
Einführung Sirona	370	-	-	-	370
Total Gesundheit	70'370	-	-	-	70'370

Kantonsbeitrag an Spitalneubau

Die Gebäude der Spitäler Schaffhausen stammen aus den 1950er- und 1970er-Jahren und entsprechen nicht mehr den Anforderungen an eine moderne Spitalinfrastruktur. Die bauliche Erneuerung der Spitäler Schaffhausen mit einem Spitalneubau, der Sanierung des Altbaus, einem Parkhaus mit Energiezentrale und Umgebungs- und Abrissarbeiten ist notwendig, um eine effiziente und zeitgemässe Gesundheitsversorgung sicherzustellen und den Leistungsauftrag des Kantons zu erfüllen. Die Anlagekosten für die bauliche Erneuerung belaufen sich nach Angaben der Spitäler voraussichtlich auf rund 330 Mio. Franken. Für die Finanzierung sind zudem die in den nächsten zehn Jahren anfallenden ordentlichen Ersatzinvestitionen in Mobilien und medizinische Geräte relevant. Auch die Teuerung ist zu berücksichtigen. Insgesamt ergibt sich daraus ein zu finanzierendes Gesamtinvestitionsvolumen von voraussichtlich rund 400 Mio. Franken bis 2034. Während die - in der Zwischenzeit zurückgezogene - Spitalinitiative einen einmaligen Kantonsbeitrag von 60 Mio. Franken hierfür fordert, sieht der Gegenvorschlag eine Einlage in die Eigenkapitalreserven der Spitäler über 70 Mio. Franken vor, sowie die Möglichkeit verzinsliche und nachrangige Darlehen in der Höhe von maximal 60 Mio. Franken zu beantragen. Der Beitrag von 70 Mio. Franken ist in der Investitionsrechnung für 2026 vorgesehen. Ab dem geplanten Bauende 2029 fallen während 25 Jahren jährliche Abschreibungen in Höhe von rund 2.8 Mio. Franken an.

Spitalversorgung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	118'963	121'108	123'276	128'114	491'461
Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	80'662	81'733	82'818	83'917	329'130
Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	15'799	16'005	16'214	16'425	64'443
Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	12'121	12'279	12'439	12'601	49'440
Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'785	3'785	3'785	3'785	15'140
Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'590	1'590	1'590	1'590	6'360
Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	5'006	5'716	6'430	6'996	24'148
Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an öffentliche Unternehmungen	-	-	-	2'800	2'800
Ertrag	200	200	200	200	800
Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	200	200	200	200	800
Nettoaufwand Spitalversorgung	118'763	120'908	123'076	127'914	490'661

In den kommenden Jahren muss infolge der demografischen Entwicklung und der medizinisch-technischen Fortschritte mit weiteren Leistungssteigerungen in der Spitalversorgung und mit höheren Spitaltarifen gerechnet werden.

Der Finanzplan basiert bei den stationären Spitalleistungen einerseits auf dem Dokument «Planungsbericht und Prognose 2030», welches auch als Grundlage für die Spitalplanung 2024 diente und andererseits auf den aktuellen Einschätzungen betreffend Tarif- und Bevölkerungsentwicklung. Für die kantonale Bevölkerungsentwicklung wird über die Planjahre von einem Wachstum zwischen 0.3% und 0.7% ausgegangen (analog Referenzszenario des Bundesamtes für Statistik). Zusätzlich wird für die drei Bereiche der stationären Spitalleistungen (Akutsomatik, Psychiatrie und Rehabilitation), nach Berücksichtigung von Sondereffekten, eine Tarifierhöhung von jährlich rund 1% angenommen (analog jener der Spitäler Schaffhausen per 1. Januar 2025 bzw. per 1. Januar 2026). Die Planung ist mit grösseren Unsicherheiten behaftet, da die

Entwicklung von Leistungsmengen, Personal- und Energiekosten sowie die resultierenden Tarifierhöhungen schwierig zu prognostizieren sind.

Im Finanzplan sind insbesondere die budgetierten Beiträge an die ambulanten Leistungen Psychiatrie, die Beiträge an den Sanitätsnotruf und an das Rettungswesen sowie die meisten Positionen bei den weiteren Beiträgen an die Spitäler Schaffhausen mit Vorsicht zu geniessen. Diese Positionen wurden im Finanzplan gegenüber den Vorjahren nicht aktualisiert, da sie in den jährlich stattfindenden Verhandlungen des Jahreskontrakts mit den Spitälern Schaffhausen gesamthaft analysiert und wo nötig angepasst werden. Die Verhandlungsergebnisse werden jeweils im Jahreskontrakt zwischen dem Regierungsrat und den Spitälern Schaffhausen abgebildet, welcher jedes Jahr zwischen Ende August und Anfang September vom Regierungsrat und vom Spitalrat unterzeichnet wird. Die finalen Beträge werden mit dem Oktoberbrief gemeldet und fliessen auf diesem Weg in das finale Budget und in den finalen Finanzplan ein.

Heime und Pflege

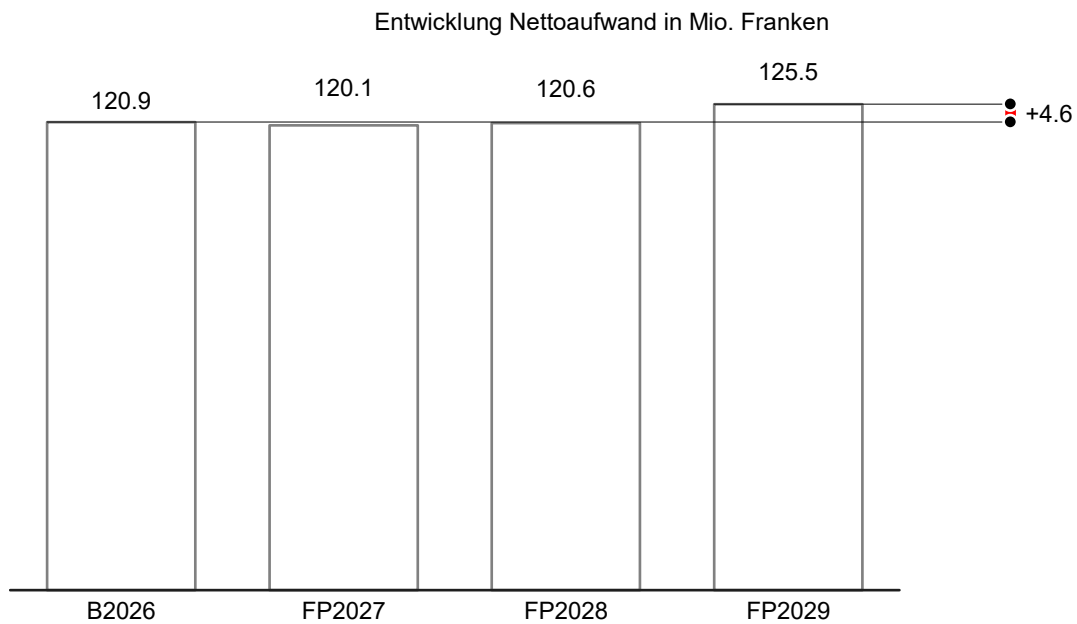
Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	-	25	-	-	25
Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	605	624	655	675	2'559
Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	19'556	19'977	20'407	20'845	80'785
Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	5'867	5'989	6'114	6'240	24'210
Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'974	4'011	4'035	4'073	16'093
Beiträge an private Unternehmungen	100	100	100	-	300
Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	616	616	481	481	2'194
Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG (Palliative Care)	960	960	960	980	3'860
Planmässige Abschreibungen Invest.beiträge an Gemeinden	499	499	-	-	999
Total Heime und Pflege	32'177	32'801	32'752	33'294	131'025

Aufgrund der demografischen Entwicklung werden in den kommenden Jahren sowohl die Zahl der Heimbewohnenden mit erhöhtem Pflegebedarf als auch die Nachfrage nach Spitex-Leistungen weiter zunehmen. Die daraus resultierenden Zusatzkosten auf Ebene der Gemeinden werden aktuell zur Hälfte durch den Kanton mitfinanziert.

Die geschätzte Entwicklung der an die Gemeinden zu entrichtenden Beiträge für Heime und Pflege basiert im Budget 2026 einerseits auf aktuellen Einschätzungen und andererseits auf einer Erhebung bei den Gemeinden betreffend die im Jahr 2024 geleisteten Zahlungen und die für das Jahr 2025 erwarteten Ausgaben. Der Finanzplan geht bei den an die Gemeinden auszurichtenden Beiträge für Heime und Pflege aufgrund der Teuerung und der Zunahme der verrechenbaren Leistungen (Menge x Preis) von einer Kostensteigerung von rund 2% pro Jahr aus. Die Planung ist mit grösseren Unsicherheiten behaftet (Ertragsausfälle wegen unvorhersehbarer Belegungsschwankungen, Zusatzkosten aufgrund der Einführung des elektronischen Patientendossiers, Anpassung des Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (AbPG) inkl. Überprüfung des Finanzierungsmechanismus usw.).

7.6 Soziale Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	266'404	267'775	271'144	278'825	1'084'148
Ertrag	145'483	147'702	150'533	153'285	597'003
Nettoaufwand	120'921	120'073	120'611	125'540	487'145



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Neubau Notunterkunft Summerwis	400	-	-	-	400
Papierloses Büro Sozialamt	200	-	-	-	200
Total Soziale Sicherheit	600	-	-	-	600

Das Bauprojekt «Soziales Wohnen Geissberg» der gemeinnützigen Stiftung «Summerwis» verzögert sich aufgrund von Einsprachen. Der Verpflichtungskredit wird im Budget aufrechterhalten, um im Falle einer Baubewilligung und eines überzeugenden Betriebskonzepts eine Kostenbeteiligung leisten zu können. Es ist damit zu rechnen, dass ab 2027 wieder höhere Investitionsbeiträge im IFEG-Bereich (Institutionen für Erwachsene mit Behinderung) zu leisten sind. Da sich die entsprechenden Planungen für Bauten finanziell und terminlich noch sehr vage gestalten, sind keine verlässlichen Prognosen über das Jahr 2026 hinaus möglich.

Beiträge zur Prämienverbilligung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
<i>Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse</i>	14'763	15'383	16'029	16'702	62'877
<i>Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG</i>	1'050	1'050	1'050	1'050	4'200
Total Kantonsbeiträge Prämienverbilligung	15'813	16'433	17'079	17'752	67'077

Dem Budget und dem Finanzplan liegen hinsichtlich der Krankenversicherungsprämien erwartete Steigerungen von 3.2% pro Jahr zugrunde. Die empirischen Erfahrungen zeigen, dass die kantonalen Beiträge an die individuellen Prämienverbilligungen (IPV) schwer vorauszusagen sind. Die Bezugsberechtigung wird nicht nur durch die Prämienentwicklung bestimmt, sondern hängt auch von der individuellen ökonomischen Entwicklung (steuerbares Einkommen) ab. Diese wird wiederum durch regulatorische Anpassungen (Anpassung Steuer- und Krankenversicherungsgesetze) beeinflusst. In Perioden, in welchen die Prämien eher moderat angestiegen sind (2018 bis 2022), betrug die IPV-Entwicklung teilweise den zwei- bis dreifachen Wert des Prämienanstiegs. In den Jahren 2023 und 2024 mit vergleichsweise hohen Prämienanstiegen bewegte sich die IPV-Entwicklung ungefähr in derselben Grössenordnung wie die Prämienentwicklung.

Bei der Herleitung des Werts für das Budget 2026 wurde von einer im Vergleich zur Prämienentwicklung doppelt so hohen IPV-Entwicklung ausgegangen. In den Finanzplanjahren 2027–2029 wird, entsprechend den aktuellen Erwartungen des Bundes betreffend die Entwicklung der Bundesbeiträge, mit einem Wert von 4.2% gerechnet.

Ergänzungsleistungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	57'200	57'200	57'200	57'200	228'800
<i>Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen</i>	<i>1'900</i>	<i>1'900</i>	<i>1'900</i>	<i>1'900</i>	<i>7'600</i>
<i>Allgemeiner Lebensbedarf AHV</i>	<i>15'100</i>	<i>15'100</i>	<i>15'100</i>	<i>15'100</i>	<i>60'400</i>
<i>Heim- und Krankheitskosten AHV</i>	<i>16'700</i>	<i>16'700</i>	<i>16'700</i>	<i>16'700</i>	<i>66'800</i>
<i>Allgemeiner Lebensbedarf IV</i>	<i>15'300</i>	<i>15'300</i>	<i>15'300</i>	<i>15'300</i>	<i>61'200</i>
<i>Heim- und Krankheitskosten IV</i>	<i>8'200</i>	<i>8'200</i>	<i>8'200</i>	<i>8'200</i>	<i>32'800</i>
Ertrag	19'700	19'700	19'700	19'700	78'800
<i>Entschädigungen vom Bund</i>	<i>600</i>	<i>600</i>	<i>600</i>	<i>600</i>	<i>2'400</i>
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV</i>	<i>9'600</i>	<i>9'600</i>	<i>9'600</i>	<i>9'600</i>	<i>38'400</i>
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV</i>	<i>9'500</i>	<i>9'500</i>	<i>9'500</i>	<i>9'500</i>	<i>38'000</i>
Total Ergänzungsleistungen	37'500	37'500	37'500	37'500	150'000

Bei den Ergänzungsleistungen handelt es sich um gebundene Ausgaben, die auf Bundesrecht basieren. Die Beträge sind zurückhaltend budgetiert, da eine Prognose über einen Zeitraum von vier Jahren schwierig ist. Anpassungen bei den anrechenbaren Kosten bei Heimaufenthalten, die in der Kompetenz der Kantone liegen, sind im Finanzplan nicht berücksichtigt, da keine solchen geplant bzw. schwer planbar sind.

Sozialhilfe

Die Zahlen zu den Sozialhilfekosten im Budget und im Finanzplan stützen sich im Wesentlichen auf die Prognosen der Schweizerischen Konferenz für Sozialhilfe (SKOS) und auf das SKOS-Fallzahlen-Monitoring.

Der Kantonsrat hat am 19. November 2024 auf Empfehlung des Bundesrates und der Schweizerischen Konferenz der kantonalen Sozialdirektorinnen und Sozialdirektoren (SODK) beschlossen, den Grundbedarf für den Lebensunterhalt (GBL) in der Sozialhilfe teuerungsbedingt um 2.9% zu erhöhen. Der Beschluss trat am 1. Januar 2025 in Kraft. Konkret wurde der Grundbedarf für einen Einpersonenhaushalt von 1'031 Franken auf 1'061 Franken erhöht. Die mit diesem Entscheid verbundenen Mehrkosten werden auch in den Folgejahren anfallen.

Im Jahr 2023 betrug die Sozialhilfequote schweizweit 2.8% (Schaffhausen: 2.9%). Dies ist der tiefste Wert seit Erhebung der Sozialhilfestatistik. Für 2025 erwartet die SKOS leicht steigende Fallzahlen, bedingt durch die unsichere Wirtschaftslage und die steigende Arbeitslosenquote. Was die Kosten betrifft, rechnet die SKOS mit einem moderaten Anstieg der Sozialhilfeausgaben in den Jahren 2024 bis 2026. Grund dafür sind die steigenden Mietzinse und Krankenkassenprämien, die Anpassung des Grundbedarfs per Anfang 2025 sowie die allgemeine Teuerung.

Verlässliche Aussagen zu den Fall- und Kostenentwicklungen im Asyl- und Flüchtlingsbereich sowie zu deren Auswirkungen auf die ordentliche Sozialhilfe sind nur bedingt möglich. Generell ist weiterhin eine Kostenverschiebung vom Bund hin zu den Kantonen zu beobachten, da die Bundesfinanzierung für Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich nach der gesetzlich festgeschriebenen Anwesenheitsdauer ausläuft. Starke Kostentreiber waren in den vergangenen Jahren die

Personalkosten sowie die Kosten für Wohnen und Gesundheit. 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

Tarifanpassungen für die Schaffhauser IFEG-Institutionen (Einrichtungen für Erwachsene mit Behinderung) und ein leichter Anstieg an erforderlichen Plätzen sind Ursache für die Kostensteigerung. Ein weiterer Grund ist der erhöhte Betreuungsbedarf aufgrund der zunehmenden Komplexität und Schwere der Behinderungen. Gemäss der sorgfältigen Bedarfsanalyse im Rahmen der Angebotsplanung 2026–2028 ist im IFEG-Bereich in den kommenden Jahren mit einer stetigen Kostensteigerung zu rechnen.

Integration

Aufgrund der hohen Fallzahlen im Asylbereich 2022–2024 ist in den Folgejahren mit höheren Ausgaben für die Integrationsförderung zu rechnen. Die künftigen Entwicklungen im Asylbereich sind nur schwer vorherzusehen und können deshalb im Budget und im Finanzplan nur mit grosser Unsicherheit abgebildet werden.

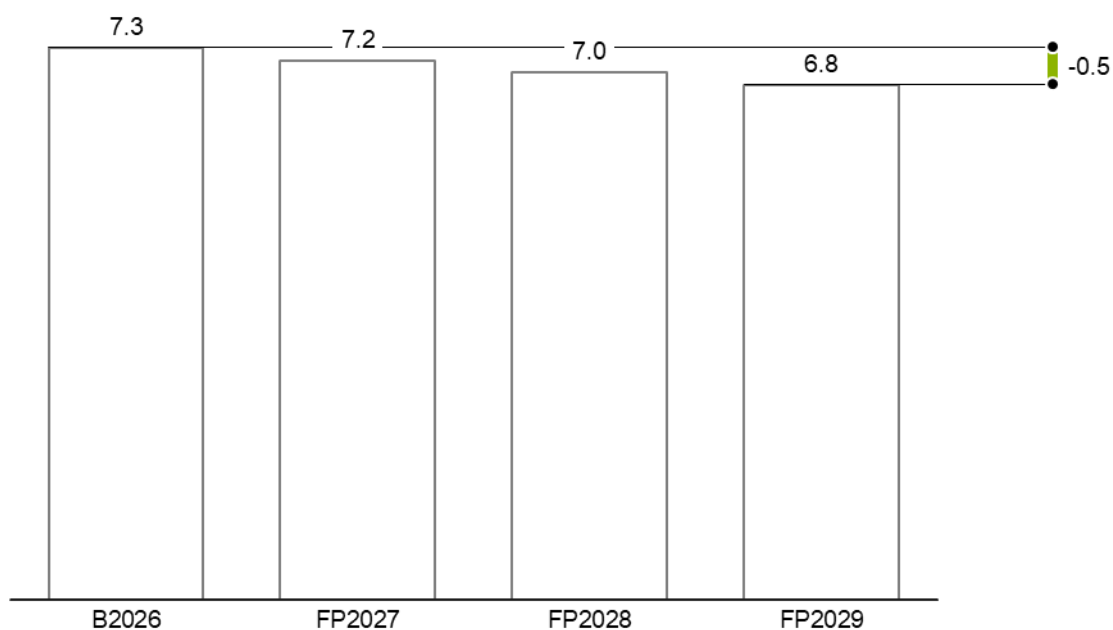
Es ist anzunehmen, dass die Migration in die Schweiz und damit auch nach Schaffhausen in den nächsten Jahren unvermindert anhalten wird. Zeitgleich besteht ein Fachkräftemangel. Der nachhaltigen und raschen Integration der zugewanderten Bevölkerung kommt daher eine entscheidende Bedeutung zu.

Die dritte Generation der kantonalen Integrationsprogramme (KIP 3) wird im Zeitraum von 2024–2027 umgesetzt. Dabei wird das in den vorangehenden zwei Programmperioden Erreichte konsolidiert und die Ausrichtung der einzelnen Förderbereiche durch Konkretisierung der Ziele geschärft. Im Vordergrund stehen die Zusammenarbeit mit den Regelstrukturen und die Qualitätssicherung. Hierzu werden Gelder aller drei föderalen Ebenen (Bund, Kanton und Gemeinden) eingesetzt. Der Anteil des Kantons Schaffhausen (inkl. Gemeinden) beträgt für den Zeitraum von 2024–2027 rund 0.4 Mio. Franken. Der Bund beteiligt sich ebenfalls mit einem Betrag von rund 0.4 Mio. Franken.

7.7 Gesellschaft, Kultur und Freizeit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	14'413	13'769	13'887	13'794	55'864
Ertrag	7'074	6'603	6'867	6'947	27'491
Nettoaufwand	7'339	7'166	7'020	6'847	28'373

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine.

Verschiedene Erträge

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Anteil am Ertrag Swisslos/Zahlenlotto	4'530	4'530	4'530	4'530	18'120
Anteil am Ertrag Sporttoto	1'126	1'126	1'126	1'126	4'504
Total Verschiedene Erträge	5'656	5'656	5'656	5'656	22'624

Archäologische Grabungen

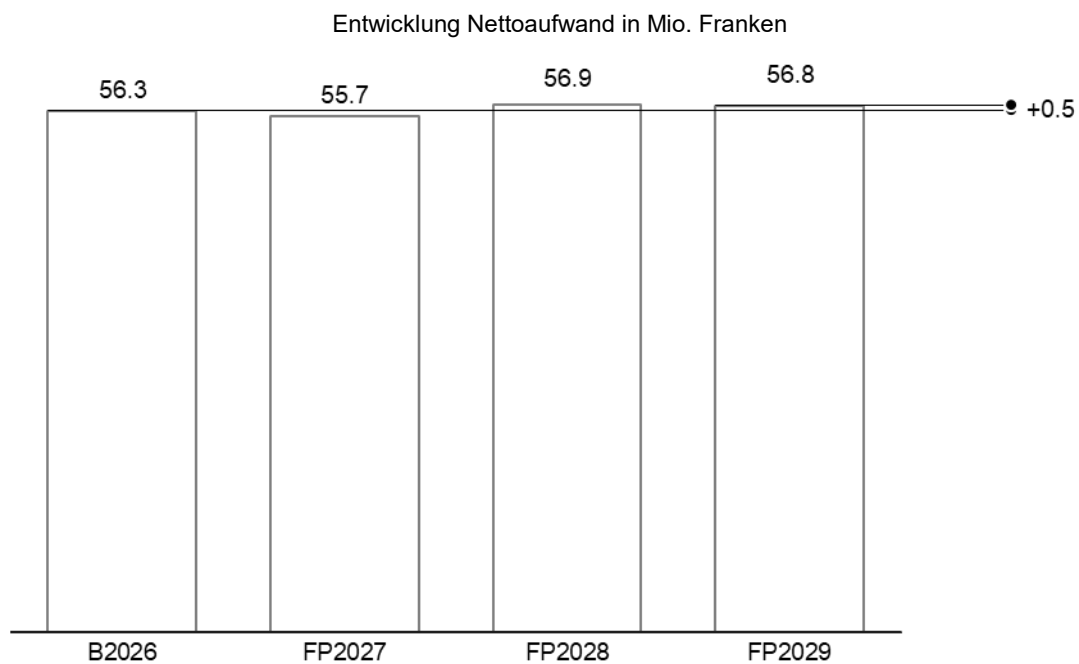
Die nachhaltige Energieversorgung in den Sektoren Strom, Wärme und Verkehr führt zu einem intensiven Aus- und Neubau der Infrastruktur. In den Städten und Dörfern werden Fernwärmenetze erstellt und im selben Zug oft auch alle anderen Leitungen sowie Strassen und Plätze erneuert. Die kilometerlangen Leitungsräben führen durch hochsensible archäologische Fundstellen. Sie tangieren alte Stadtbefestigungen, Klosterareale, Friedhöfe und gefährden bislang unerforschtes archäologisches Kulturerbe. Die eng getakteten Leitungsbauarbeiten innerhalb archäologischer Fundstellen bedingen eine durchgehende Begleitung durch erfahrene Archäologen. Für die archäologische Begleitung der Energie- und Infrastrukturbauten wird mit dem Budget 2026 ein neuer Verpflichtungskredit über 1.9 Mio. Franken beantragt (EPR0134). Darüber hinaus enthält der Finanzplan Aufwendungen für diverse weitere archäologische Massnahmen die teilweise bereits mit früheren Budgets genehmigt wurden. Hierzu zählen u. a. die archäologischen Massnahmen im Zusammenhang mit dem Umbau des Stadthausgeviert (EPR0037), die Rettungsgrabung Schulhaus Steig und die Rettungsgrabung Schaffhausen-Kammgarn (EPR0052). Die Rettungsgrabung Schaffhausen-Kammgarn wird nach aktueller Planung bis Ende 2026 abgeschlossen sein. Gleiches gilt für die Rettungsgrabung Schulhaus Steig. Die archäologischen Massnahmen im Zusammenhang mit dem Stadthausgeviert enden voraussichtlich im Jahr 2027.

Schaffhausen «Kulturhauptstadt 2030»

Die Kantonshauptstadt könnte im Jahr 2030 zur «Kulturhauptstadt Schweiz» werden und mit diesem Titel ein grosses nationales und internationales Publikum auf die ganze Region, ihre vielfältigen kulturellen Attraktionen und ihre Lebensqualität aufmerksam machen. Auf dem Weg zu diesem Ziel ist ein strenger Bewerbungsprozess zu durchlaufen, bei dem sich die Stadt Schaffhausen auch gegen Mitbewerbende durchsetzen muss. Durch den Einbezug der Gemeinden im Umland der Stadt Schaffhausen steigen die Chancen auf eine erfolgreiche Bewerbung der Stadt Schaffhausen als Kulturhauptstadt 2030 signifikant. Die finanzielle Beteiligung des Kantons stellt vor diesem Hintergrund einen massgeblichen Faktor für den Erfolg der Bewerbung dar. Die Finanzplanung sieht vor, das Vorhaben mit Beiträgen aus dem Lotteriegewinnfonds in der Höhe von 2 Mio. Franken über die Jahre 2026–2030 zu unterstützen, vorausgesetzt, es kommt zustande. Die Auslösung des kantonalen Beitrags ist an verschiedene Bedingungen geknüpft. Das Budget 2026 enthält einen entsprechenden Verpflichtungskredit (siehe Ziff. 3.1 Fakultatives Referendum (EPR0150)).

7.8 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	117'298	117'333	119'927	119'769	474'327
Ertrag	60'972	61'628	62'996	62'925	248'522
Nettoaufwand	56'325	55'705	56'932	56'844	225'805



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Ersatzbeschaffung JURIS	-	775	810	-	1'585
Einrichtung, Mobiliar Neubau PSZ	-	700	700	-	1'400
Sicherheitskommunikationssystem MSK	400	1'000	1'600	600	3'600
Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	2'000	3'000	1'100	-	6'100
Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	250	250	250	-	750
Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	700	-	-	-	700
Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)	316	25	-	-	341
Ausbildungsplatz AZ Beringen	900	1'100	650	-	2'650
Umstellung auf Tribuna V4 (Upgrade)	293	-	-	-	293
Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	492	-	-	-	492
Juristische Fachapplikation KG SB	555	-	-	-	555
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	5'906	6'850	5'110	600	18'466

Stellenaufstockung der Schaffhauser Polizei

Das Korps der Schaffhauser Polizei wurde mit Beschlüssen der letzten Jahre um insgesamt 20 Personen im Bereich der Einsatzpolizei, um 2 Stellen im Bereich Gewaltschutz und Bedrohungsmanagement und um 5 Stellen bei der Kriminalpolizei aufgestockt. Die Aufstockung erfolgt schrittweise. Die neuen Mitarbeitenden besuchen eine zweijährige Ausbildung, sodass der Personalmehraufwand erst ab 2028 das höhere Niveau erreicht. Entsprechend fallen bei diversen Konten (z. B. Löhne inkl. Arbeitgeber-Beiträge, Maschinen, Geräte und Fahrzeuge, Kleider, Informatikkosten usw.) Erhöhungen an, damit die zu erwartenden Mehrkosten finanziert werden können.

Nationales sicheres Datenverbundsystem beziehungsweise «-netzwerk SDVN+»

Das sichere Datenverbundsystem gewährleistet eine Kommunikation, ohne auf das Internet oder andere Netze angewiesen zu sein. Das «SDVN+» soll als Transportnetz für grosse Datenmengen die Grundlage für alle sicherheitspolitisch relevanten Telematik-Systeme des Bevölkerungsschutzes bilden. Hierfür sollen bis 2028 rund 120 Knotenpunkte verbunden werden. Angeschlossen werden Führungsorgane und Sicherheitsbehörden von Bund und Kantonen, dazu Einsatzorganisationen wie die Einsatzzentralen der Kantonspolizeien und auch die Armee sowie Betreiber von kritischen Infrastrukturen. Der Bund (BABS) ist zuständig für die Komponenten von «SDVN+» bis zum Übergabepunkt im Kanton. 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. Der Kanton ist für die Härtung des Standorts verantwortlich. Eventuelle 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. Der Anschluss für den Kanton Schaffhausen wird bis Ende 2025 erstellt sein und kostet ab 2026 pro Jahr 125'000 Franken. Weitere Informationen zum «SDVN+» finden sich unter <https://www.babs.admin.ch/de/sicheres-datenverbundnetz-plus-sdvn>.

Mobiles breitbandiges Sicherheitskommunikationssystem (MSK)

Das Sicherheitsfunksystem «POLYCOM» (vgl. dazu ITP5001, Verpflichtungskredit «POLYCOM 2030») wird 2035 das Nutzungsende erreichen. Mit der Einführung eines mobilen, breitbandigen Sicherheitskommunikationssystems (MSK) soll die Kommunikation zwischen den Behörden und Organisationen für Rettung und Sicherheit (BORS) weiterhin zuverlässig gewährleistet werden. Das MSK soll auf den bestehenden Infrastrukturen von «POLYCOM» sowie kommerzieller Mobilfunkanbieter aufbauen, diese durch krisenresistente Elemente wie eine unabhängige Notstromversorgung erweitern und so eine lückenlose Datenkommunikation ermöglichen. Damit wird das MSK das nationale sichere Datenverbundnetz (SDVN+) um eine sichere mobile Datenkommunikation ergänzen. Die Vorbereitung des Geschäfts wird durch den Bund (BABS) wahrgenommen. Die Rollenverteilung (Governance) zwischen dem Bund und den Kantonen ist noch nicht definitiv festgelegt, zumal die Kantone den grösseren Anteil bezahlen werden müssen. Bei der Finanzierung wird mit dem vom Bund vorgeschlagenen Kostenteiler zwischen Bund und Kantonen von 30% / 70% ausgegangen, welcher aus kantonaler Sicht abgelehnt wird, zumal bei «POLYCOM» die Kostenaufteilung hälftig erfolgte. Die Gesamtkosten des Projekts belaufen sich auf rund 3 Mrd. Franken. Für den Kanton Schaffhausen werden bis ins Jahr 2046 voraussichtlich Gesamtausgaben von 19.9 Mio. Franken anfallen. Weitere Informationen zum MSK finden sich unter <https://www.babs.admin.ch/de/msk>.

Technische Betriebsausrüstung

Die bauliche Betriebsausrüstung des Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) im Herblingertal wird über den Projektkredit finanziert, während die technische Betriebsausrüstung Sache der Nutzer ist. Da die Schaffhauser Polizei die Gesamtverantwortung für den technischen Betrieb (ICT) des PSZ haben wird, wurde eine Grobkostenschätzung für die voraussichtlich zu erwartende «technische Betriebsausrüstung des PSZ Schaffhausen» erstellt. Dazu gehören z. B. alle technischen Geräte und Anlagen, welche für den 24/7-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. Aufgrund der Beschwerde des bei der Submission für den Bau des PSZ unterlegenen Unternehmens hat sich dieses Projekt mit einem Gesamtaufwand von 6.6 Mio. Franken (IPR0215) verzögert, die erste Tranche von 2 Mio. Franken wird voraussichtlich 2026 benötigt.

Projekt «Justitia 4.0»

Das Projekt «Justitia 4.0», welches von der Konferenz der Kantonalen Justiz- und Polizeidirektoren (KKJPD) und den obersten kantonalen Gerichten lanciert worden ist, sieht eine weitgehende Digitalisierung der Gerichte und der Staatsanwaltschaft vor. Dieses Projekt führt in den Finanzplanjahren 2026–2028 zu jährlichen kantonalen Zahlungen an das gesamtschweizerische Projekt in Höhe von 100'000 Franken bis 150'000 Franken. Hinzu kommen im gleichen Zeitraum Beiträge von jährlich ca. 50'000 Franken für die innerkantonale Umsetzung. In welcher Höhe weitere Kosten der Digitalisierung der Gerichte aufgrund des Projekts «Justitia 4.0» anfallen (insbesondere zusätzliche Informatikmittel), wird derzeit im Rahmen der innerkantonalen Umsetzung geprüft.

Feuerwehrwesen

Das Ausbildungszentrum für den Zivilschutz und das Feuerwehrwesen wird von Schleitheim (Oberwiesen) nach Beringen verlegt. Die Ausbildungsinfrastruktur in Schleitheim ist in die Jahre gekommen und konnte teilweise z. B. infolge von Anliegen des Gewässerschutzes nicht mehr im erforderlichen Ausmass genutzt werden. Daher musste für die Ausbildung teilweise kostenintensiv auf einen Ausbildungsplatz im Kanton Zürich ausgewichen werden. Um für die Feuerwehrkurse und die Ausbildung der Feuerwehren eine zeitgemässe Ausbildungsstätte anbieten zu können, soll in Beringen ein auf miteinander verbundenen Containern basierendes Brandhaus geschaffen werden, welches eine flexible, realitätsnahe und auch vom Umweltschutz her adäquate Feuerwehrausbildung erlaubt. Zur Realisierung dieses Vorhabens sind über insgesamt drei Jahre verteilt (2026–2028) Investitionen im Umfang von 1.45 Mio. Franken erforderlich. Dieser Betrag kann sich erhöhen, sofern der Mieterausbau zu Lasten der Kantonalen Feuerpolizei (Brandschutzfonds) geht. Dies ist Gegenstand der aktuellen Mietverhandlungen mit der Gebäudeversicherung des Kantons Schaffhausen.

Brandschutz

Im Jahr 2026 muss die bestehende Brandschutzlösung ersetzt werden, da diese in absehbarer Zeit seitens des bisherigen Lieferanten keinen Support mehr erhalten wird.

Bevölkerungsschutz

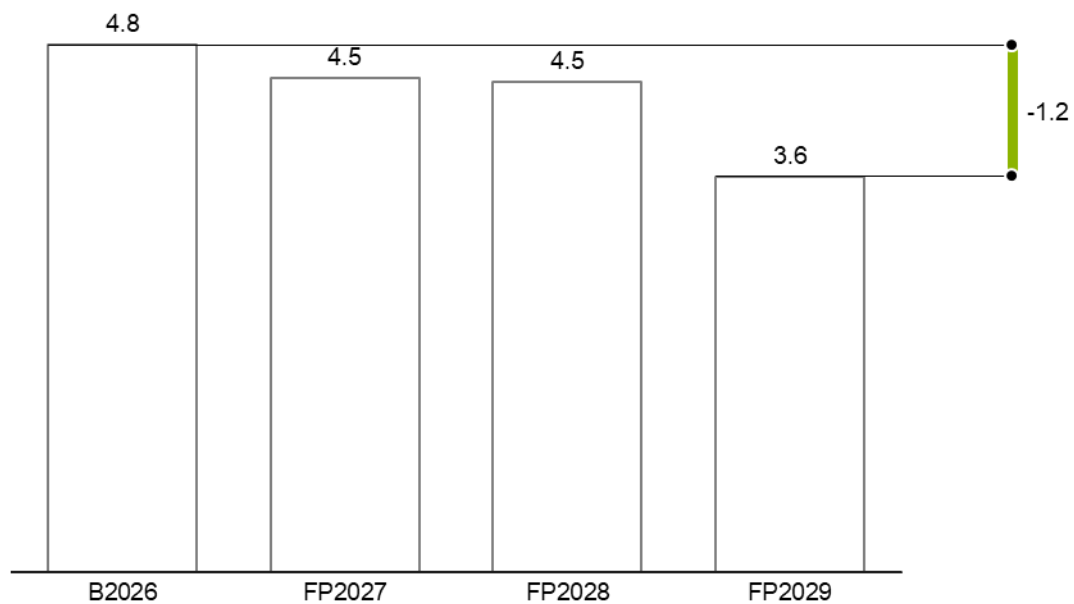
In den vergangenen Jahrzehnten wurde dem Erhalt und Ausbau der Schutzbauten angesichts der stabilen sicherheitspolitischen Lage in Europa nur geringe Aufmerksamkeit geschenkt. Die jüngsten geopolitischen Entwicklungen – insbesondere der Krieg in der Ukraine – verdeutlichen jedoch die zentrale Bedeutung intakter und bezugsbereiter Schutzanlagen für die Bevölkerung, die Einsatzkräfte sowie die Führungsorganisationen. Der Bund beabsichtigt daher, bestehende Lücken in der Schutzplatzabdeckung zu schliessen und durch Werterhaltungsmassnahmen (Erneuerungen) die bestehende Schutzbauinfrastruktur langfristig zu erhalten. Der Investitionsrückstau sowohl bei der Schliessung der Abdeckungslücken als auch bei den Erneuerungsmassnahmen soll nun schrittweise aufgearbeitet werden. Viele private Schutzräume und alle 8 Schutzanlagen des Kantons Schaffhausen haben mittlerweile ihre Lebensdauer von 40 Jahren erreicht. Die nun notwendigen Bau- und Erneuerungsarbeiten führen zu zusätzlichen Entnahmen aus dem Ersatzabgabefonds in der Grössenordnung von 0.2 Mio. bis 1 Mio. Franken. Zumindest vorübergehend ist der verstärkte Einsatz personeller Ressourcen im entsprechenden Tätigkeitsbereich erforderlich. Ob dafür eine dauerhafte Personalaufstockung notwendig ist, wird sich im weiteren Verlauf zeigen.

Darüber hinaus ergeben sich im Bereich Bevölkerungsschutz gegenüber dem Budgetjahr 2025 in den kommenden Finanzjahren (2026 ff.) keine relevanten Veränderungen. Die im Bereich «Sachaufwand» zwingenden Mehrausgaben (gegenüber dem Finanzjahr 2024) im Rahmen von 0.2 Mio. bis 0.5 Mio. Franken sind wiederum eingestellt. Diese werden benötigt, um bestehende Lücken im Bereich von Ausrüstung und Material der kantonalen Zivilschutzorganisation (ZSO) zu schliessen respektive es werden punktuelle Beschaffungen getätigt, um die geforderten Leistungen im Zusammenhang mit der Gefährdungsanalyse sowie dem nationalen «Leistungsprofil Zivilschutz» erbringen zu können. Zudem werden beim Kulturgüterschutz die Tätigkeiten innerhalb der gesetzlichen Verantwortung des Kantons intensiviert.

7.9 Siedlungsentwicklung und Umwelt

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	14'412	13'685	13'268	10'380	51'746
Ertrag	9'591	9'164	8'780	6'760	34'295
Nettoaufwand	4'822	4'521	4'488	3'621	17'451

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Wasserbau	-	700	900	1'100	2'700
Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	450	650	650	-	1'750
VK Hochwasserschutz Thayngen	400	400	-	-	800
VK Investitionsbeitrag Hochwasserschutz Schleithelm	700	1'450	770	-	2'920
Total Siedlungsentwicklung und Umwelt	1'550	3'200	2'320	1'100	8'170

Arbeitszonenbewirtschaftung

Der Kanton ist gestützt auf übergeordnete und kantonale Rechtsgrundlagen verpflichtet, eine Arbeitszonenbewirtschaftung zu erarbeiten und einzuführen. Ziel ist es, eine haushälterische, koordinierte und strategisch ausgerichtete Nutzung der Arbeitszonen unter Berücksichtigung der im Richtplan definierten Entwicklungsschwerpunkte (ESPA) sicherzustellen. Mit dem 2019 erarbeiteten Konzept, dem 2023 entwickelten Werkzeugkasten und den daraus abgeleiteten Handlungsempfehlungen wurde ein solides Fundament geschaffen. Darauf aufbauend wurde im Jahr 2024 eine kantonale Strategie formuliert, die in einem kooperativen Prozess mit Gemeinden, Fachstellen und dem Lenkungsausschuss erarbeitet wurde. Sie bildet die Grundlage für die nun anstehende Umsetzung eines systematischen Bewirtschaftungssystems.

Nach dem Regierungsratsbeschluss zur Strategie und zu den Massnahmen im Juli 2025 erfolgt die detaillierte Umsetzung der Massnahmen. Die operative Umsetzung geschieht in enger Abstimmung mit den Gemeinden und weiteren relevanten Akteuren (insb. kantonale Fachstellen). Priorität haben zunächst jene Massnahmen, für die die Entscheidungskompetenz beim Kantonsrat liegt, etwa gesetzliche Anpassungen oder Massnahmen mit erheblichen finanziellen Auswirkungen. Ziel ist es, diese bis Ende 2025 dem Kantonsrat zur Behandlung zu unterbreiten.

Aufgrund der hohen Dringlichkeit kann es zu Abweichungen bzw. zu einer Verschiebung innerhalb des Finanzplans des Verpflichtungskredits (EPR0110) kommen. Aufgrund der gesetzlichen Verpflichtung handelt es sich um eine gebundene Ausgabe.

Fruchtfolgeflächen

Fruchtfolgeflächen sind die qualitativ besten ackerbaulichen Böden. In den Jahren 2018–2022 wurden im Kanton rund 6 Hektar Fruchtfolgeflächen durch kommunale oder kantonale Infrastrukturprojekte, Materialabbau sowie landwirtschaftliche Bauten und Anlagen beansprucht. Der Druck auf diese Flächen ist nach wie vor vorhanden. Der Umgang mit Fruchtfolgeflächen im Kanton Schaffhausen wurde mit der Gesamtrevision des kantonalen Richtplans 2015 behördenverbindlich geregelt. Bereits zuvor war mit der Revision des Raumplanungsgesetzes (RPG) dem Schutz dieser Flächen ein höheres Gewicht beigemessen worden, wie auch der überarbeitete «Sachplan Fruchtfolgeflächen» des Bundes (2020) unterstreicht, der mehrere behördenverbindliche Grundsätze enthält.

Nun gilt es, die behördenverbindlichen Aufgaben auf kantonaler Ebene zu regeln und umzusetzen. Dafür sind verschiedene Arbeitspakete (Grundlagen erarbeiten, Inventar vorbereiten, Kompensationsregelung, rechtliche Grundlagen sowie Inventar und Katasterführung) vorgesehen. Mit dem für das Jahr 2026 budgetierten Betrag in Höhe von 120'000 Franken (Verpflichtungskredit EPR0111) soll ein grosser Teil dieser Arbeitspakete umgesetzt werden.

Umsetzung Raumplanungsgesetz 2

National- und Ständerat haben der Vorlage zur zweiten Etappe der Teilrevision des Raumplanungsgesetzes (RPG 2) im September 2023 einstimmig zugestimmt. Der Bundesrat soll im Herbst 2025 auch die revidierte Raumplanungsverordnung beschliessen. Gesetz und Verordnung treten voraussichtlich im Juli 2026 in Kraft, einzelne Bestimmungen gemäss aktuellster Information bereits im Januar 2026.

Mit diesem Gesetz erhalten die Kantone den Auftrag, ihre Instrumente und Grundlagen gemäss den Stabilisierungszielen (Stabilisierung der versiegelten Fläche bzw. der Anzahl Gebäude ausserhalb der Bauzonen) zu erarbeiten. Zudem müssen die Kantone ein entsprechendes Monitoring aufbauen und dem Bund regelmässig Bericht erstatten. RPG 2 enthält auch zahlreiche neue Bestimmungen zum Bauen ausserhalb von Bauzonen (BaB), was erhebliche Auswirkungen auf die kantonalen Baubewilligungsverfahren hat – die Zuständigkeit der Baubewilligungsverfahren ausserhalb der Bauzonen liegt beim Kanton.

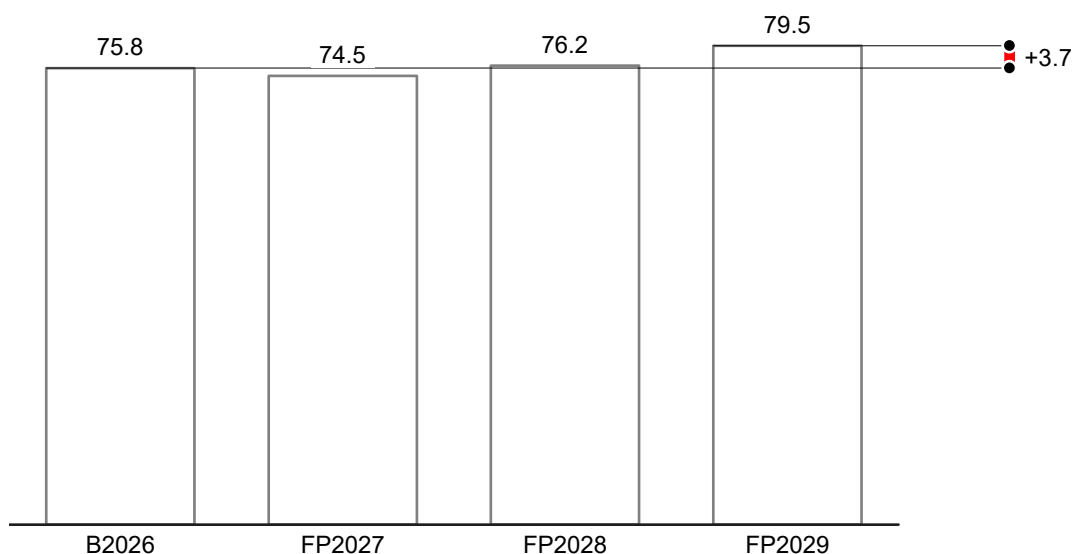
Darüber hinaus erfordert die Umsetzung eine übergangsweise und langfristige Anpassung der kantonalen Gesetzgebung, insbesondere im Hinblick auf baupolizeiliche Verfahren bei illegalen Bauten sowie zur Finanzierung der neu vorgesehenen Abbruchprämie.

Das Projekt wurde bereits 2025 ohne Verpflichtungskredit gestartet. Mit dem nun beantragten Verpflichtungskredit EPR0131 sollen die finanziellen Mittel gesichert werden. Das Projekt läuft bis spätestens 5 Jahre nach Inkraftsetzung von RPG 2 (Bundesfrist) – voraussichtlich bis 2031. Bis dann muss der Kanton seine Stabilisierungsstrategie zur Erreichung der Stabilisierungsziele ausgearbeitet und im kantonalen Richtplan festgesetzt haben.

7.10 Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Aufwand	85'389	84'489	86'517	90'199	346'594
Ertrag	9'615	10'002	10'363	10'726	40'706
Nettoaufwand	75'774	74'486	76'154	79'473	305'888

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Franken



Nach dem Abschluss des Projekts «Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden» wurde seitens des Volkswirtschaftsdepartements die Überarbeitung des Finanzausgleichsgesetzes in Angriff genommen und nebst der Einleitung von Sofortmassnahmen im Herbst 2024 eine Vernehmlassung bei den Gemeinden und den politischen Parteien durchgeführt. Aktuell befindet sich die Vorlage unter Einbezug der Gemeinden in Ausarbeitung. Eine Inkraftsetzung der neuen Regelung ist voraussichtlich per 2028 geplant. Die eingeleiteten Sofortmassnahmen, mit denen insbesondere die Situation der Landgemeinden verbessert werden soll, beinhalten nebst einer Anpassung des Ausgleichsziels im Finanzausgleich einen höheren Anteil an der Rückerstattung der Direkten Bundessteuer zugunsten der Gemeinden. Insgesamt lösen diese Massnahmen beim Kanton Mehrkosten von jährlich rund 2.5 Mio. Franken aus.

Der Regierungsrat hat sich mit Beschluss vom 16. Januar 2024 bereit erklärt, das Postulat 2023/12 «Überprüfung der Organisationsform der Berufsbeistandschaften» entgegenzunehmen. Dabei hat er darauf hingewiesen, dass durch eine allfällige Kantonalisierung der Berufsbeistandschaften, wenn überhaupt, nur mit einer geringen Kosteneinsparung zu rechnen ist. Die Arbeiten zur Umsetzung des Postulats laufen derzeit. Sollte es deswegen zu einer Kostenverschiebung kommen, müsste dies eine Kostenkompensation zur Folge haben.

Mit der Revision des Landwirtschaftsgesetzes sollen die Gemeinden von Beiträgen an Bodenverbesserungsmassnahmen befreit und die Finanzierung der Landschaftsqualitäts- und Vernetzungsprojekte und der obligatorische Pflanzenschutz beim Kanton gebündelt werden. Der Kanton übernimmt dadurch jährliche Mehrkosten in der Höhe von rund 0.3 Mio. Franken, wodurch die Gemeinden massgeblich entlastet werden.

Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Hochbauten allgemein	41'458	37'420	29'850	-	104'138
- <i>Neubau kantonales Sicherheitszentrum</i>	33'000	33'000	28'000	-	94'000
- <i>Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus Oberwiesen)</i>	1'500	1'500	500	-	3'500
- <i>Sanierung Nebengebäude Charlottenfels</i>	-	550	350	-	900
- <i>Verwaltungsgebäude Mühlintal, Wärmeerzeugung und Verteilung</i>	-	400	400	-	800
- <i>Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse</i>	1'500	-	-	-	1'500
- <i>Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau</i>	538	-	-	-	538
- <i>Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein</i>	-	300	150	-	450
- <i>Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels</i>	400	-	-	-	400
- <i>Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften</i>	850	850	200	-	1'900
- <i>Schloss Charlottenfels Drainage</i>	150	-	-	-	150
- <i>Beleuchtungssanierung Schloss Charlottenfels</i>	150	-	-	-	150
- <i>Verbesserung Sommerlicher Wärmeschutz</i>	200	100	-	-	300
- <i>Hindernisfreies Bauen</i>	250	250	250	-	750
- <i>Anschluss Fernwärme Rheinstrasse 10 und Rosengasse 8 an Wärmeverbund Herrenacker</i>	300	-	-	-	300
- <i>Ersatz Brandmeldeanlage VGM</i>	300	-	-	-	300
- <i>Ersatz Wärmeerzeugung BBZ Hintersteig</i>	1'000	450	-	-	1'450
- <i>Kantonsschule Sanierung Hallendecke Bau E</i>	480	-	-	-	480
- <i>Hauptbau BBZ Atrium Leuchtmittelsanierung</i>	540	-	-	-	540
- <i>Auftrennung Steuerung Wärmeverbund Herrenacker</i>	300	20	-	-	320
eGovernment Basisinfrastruktur	240	100	-	-	340
BBZ Birch Ersatz Gastroherde	240	-	-	-	240
Nest.deq	550	550	550	550	2'200
Kantonales GEVER-Programm	494	494	494	494	1'978
Ablösung Zeiterfassungstool	104	-	-	-	104
Neuer Webaufttritt Kanton Schaffhausen	246	346	-	-	592
Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv/Digitaler Lesesaal	92	-	-	-	92
Einführung Vorlagenmanagement	45	-	-	-	45
Einführung Fachanwendung für Gebäude- /Grundstücksschätzung	1'493	-	-	-	1'493
Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen	100	100	-	-	200
Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	705	-	-	-	705

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
«smartConnect» (Integration Daten, Schnittstellen, Kommunikation)	257	203	119	77	656
Softwarebeschaffung Identity & Access Management (IAM)	70	500	45	45	660
Darlehen Informatik Schaffhausen (ITSH)	1'500	-	-	-	1'500
Total Verwaltung, Gemeinden und Aussenbeziehungen	47'594	39'713	31'058	1'166	119'532

Polizei- und Sicherheitszentrum (PSZ) und Polizeiposten Stein am Rhein

Die im April 2023 eingereichte Volksmotion mit dem Titel «Für ein zukunftsfähiges Polizei- und Sicherheitszentrum» wurde im Mai 2023 vom Kantonsrat als erheblich erklärt. In der Folge reichte der Regierungsrat im Januar 2024 eine Vorlage für den Bau eines zusätzlichen Stockwerks des Polizei- und Sicherheitszentrums ein, welche im Juli 2024 vom Kantonsrat genehmigt wurde. Der entsprechende Zusatzkredit in der Höhe von 7 Mio. Franken wurde Ende November 2024 dem Volk zur Abstimmung vorgelegt und mit einer Zustimmung von 68.4% angenommen. Im August 2024 erfolgte die Vergabe des Bauauftrags an die HRS Real Estate AG. Gegen diese Vergabe erhob die Halter AG Einsprache beim Obergericht, welche jedoch abgewiesen wurde. Mit einem Jahr Verzögerung kann nun mit dem Bau des Polizei- und Sicherheitszentrums begonnen werden, mit dem Ziel, den Betrieb in den Neubauten Anfang 2029 aufzunehmen.

Im Zusammenhang mit der Sanierung und dem Umbau des Rathauses und des angrenzenden Hauses zum Steinbock sowie der Gesamtsanierung und Umnutzung des Zeughauses durch die Stadt Stein am Rhein soll die Schaffhauser Polizei zukunftsfähige Räume zur Miete erhalten. Für den Mieterausbau ist beim Kanton mit Kosten in Höhe von 0.5 Mio. Franken +/-15% zu rechnen (IPR0191). Hinzu kommen Auslagen für die Neumöblierung und Zulieferteile, deren Umfang noch nicht abschliessend beziffert werden konnte und noch nicht budgetiert ist.

Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen

Die Überarbeitung des Vorprojekts wurde im Sommer 2022 durch das Hochbauamt abgeschlossen und im Anschluss definitiv an die Gebäudeversicherung zur weiteren Bearbeitung übergeben. In der Folge konnte die Gebäudeversicherung die Entwicklungsvereinbarung mit den künftigen Nutzern abschliessen und die Bauherrenvertretung beauftragen. Im Sommer 2024 nahm der Regierungsrat den Kostenanschlag des Generalplaners sowie die Mietkostenberechnung der Bauherrenvertretung zur Kenntnis und erteilte die Freigabe zur weiteren Projektbearbeitung. Mit der Unterzeichnung der Mietverträge im Sommer 2025 wurde die definitive Freigabe für die Realisierung des Projekts erteilt. Der Baubeginn ist für den Spätsommer 2025 vorgesehen. Die Inbetriebnahme des Ausbildungszentrums Beringen ist auf Ende 2027 geplant.

Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels

Die Fenster und Türen des Wintergartens im Erdgeschoss des Schloss Charlottenfels sind in ihrer Funktion stark eingeschränkt, insbesondere die Doppeltür zum Garten lässt sich nur mit erheblichem Kraftaufwand bedienen, was sowohl die Sicherheit als auch die Nutzbarkeit beeinträchtigt. Im Jahr 2024 wurde mit der Planung einer umfassenden Instandsetzung begonnen, mit dem Ziel, die volle Funktionalität wiederherzustellen und die Bausubstanz langfristig zu erhalten. Geplant sind die Restaurierung der historischen Holzfenster und Türen sowie bauphysikalische Massnahmen zur Schimmelprävention und zur Verbesserung des Raumklimas. Ergänzend erfolgen Naturstein-, Gips- und Malerarbeiten zur gestalterischen Aufwertung des Wintergartens. Die Holzfassade erhält einen neuen Öl-Anstrich als Schutz vor Witterungseinflüssen. Darüber hinaus ist der Ersatz der Fenster im Obergeschoss vorgesehen, um den energetischen Standard des Gebäudes zu verbessern. Der Beginn der Restaurierungsarbeiten ist für das Jahr 2025 vorgesehen, der Abschluss wird bis Ende 2026 angestrebt.

Schloss Charlottenfels Beleuchtungssanierung und -erweiterung

Die Beleuchtungsanlagen im Schloss Charlottenfels werden an die heutigen Nutzungsanforderungen angepasst. In einzelnen Räumen erfolgt eine Sanierung des bestehenden Bestands, wobei dieser, sofern sinnvoll, weiterverwendet wird. Ziel ist es, historische Leuchten nach Möglichkeit zu erhalten und mit LED-Leuchtmitteln auszurüsten, sodass sie den aktuellen Standards hinsichtlich Energieeffizienz und Beleuchtungsqualität entsprechen. Räumlichkeiten, die bislang über keine fest installierte Beleuchtung verfügen, werden neu mit geeigneten Beleuchtungsanlagen ausgestattet. Die Planungsarbeiten für die Sanierung werden 2025 abgeschlossen. Die Ausführung sowie der Abschluss der Massnahmen sollen bis Ende 2026 erfolgen.

Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften

Der Rahmenkredit dient der Erstellung von Photovoltaikanlagen auf kantonalen Liegenschaften und stärkt die Vorbildfunktion des Kantons hinsichtlich der Nutzung des Solarstrompotenzials auf eigenen Bauten. Mit dem Rahmenkredit werden nicht nur Photovoltaikanlagen realisiert, sondern auch die Dächer vor deren Installation entsprechend saniert. Im Jahr 2024 konnten über den Kredit mehrere Anlagen umgesetzt werden. Installationen erfolgten auf dem BBZ am Birchweg 75, dem Areal Löwenstein (Untere Scheune), dem Areal Tiefbau Schaffhausen (Unterstand 1 und 2) sowie auf dem Schulhaus BBZ im Charlottenfels. Die Gesamtleistung der installierten Solarmodule beträgt 192 kWp. In den kommenden zwei bis drei Jahren sollen weitere Gebäude mit Photovoltaikanlagen ausgestattet werden. Aufgrund der begrenzten Verfügbarkeit einfach zu bestückender Dachflächen sowie der zunehmenden Komplexität bei der Integration in die historische Bausubstanz wird die Umsetzung zukünftiger Anlagen mehr Zeit in Anspruch nehmen.

Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131

Die Liegenschaften an der Krebsbachstrasse 129 und 131 wurden im Jahr 1944 als Wohnungsbauten erstellt und dienen heute dem Sozialamt als Wohnheim für jugendliche Asylbewerber. Einzelne Bauteile sind in die Jahre gekommen und bedürfen einer Totalsanierung. Die Wohnungen werden durch den Einbau neuer Küchen und Bäder auf einen zeitgemässen Stand gebracht. Die Wasserleitungen für Nasszellen und Küchen sowie die Wärmeverteilung werden strangsaniert. Die bestehende Ölheizung wird durch eine moderne Luftwärmepumpe ersetzt. Die bestehenden Garagen werden in einen Begegnungsraum und eine IV-Wohnung umgebaut. Die Fassaden der Gebäude werden umfassend renoviert und auf den aktuellen Stand der Technik gebracht. Die Bauarbeiten sollen im Jahr 2025 beginnen und bis Ende 2026 abgeschlossen werden.

Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau

Die Arealfläche zwischen der Alten Kantonsschul-Turnhalle (Bau D) und dem Ergänzungsbau (Bau G) soll, in Anlehnung an die bereits entsiegelte Fläche zwischen dem Altbau (Bau B) und der Förderturnhalle (Sport E), ebenfalls entsiegelt und begrünt werden. Ziel ist eine ökologische Aufwertung der Aussenräume sowie die Verbesserung der Aufenthaltsqualität auf dem Schulareal. Im Zuge dieser Massnahme ist zudem vorgesehen, den bestehenden provisorischen Materialcontainer durch einen neuen, fest integrierten Geräteraum für Sportgeräte zu ersetzen. Ergänzend wird ein überdachter Fahrradunterstand erstellt, um den Bedürfnissen der Nutzerinnen und Nutzer besser gerecht zu werden. Die Entsiegelung der Flächen ist für das Jahr 2025 vorgesehen. Der Ersatz des Materialcontainers sowie die Erstellung des Fahrradunterstands erfolgen im Jahr 2026.

Verbesserung sommerlicher Wärmeschutz Verwaltungsliegenschaften

Die zunehmend höheren Temperaturen, oftmals in Kombination mit hoher Luftfeuchtigkeit, erschweren in den Sommermonaten das Arbeiten in den Verwaltungsliegenschaften zum Teil erheblich. In vielen Fällen können die Vorgaben des Arbeitsgesetzes hinsichtlich des Raumklimas im Sinne des Gesundheitsschutzes nicht oder nur unzureichend durch organisatorische Massnahmen eingehalten werden. Aus diesem Grund sollen die Gebäude, wo notwendig, sukzessive mit Deckenventilatoren sowie zusätzlichen Beschattungen ausgestattet werden, um die Situation in den Büros zu verbessern.

Hindernisfreies Bauen

Die Liegenschaften der Kantonalen Verwaltung sind nicht oder nur unzureichend hindernisfrei gestaltet, was primär auf deren meist historischen Charakter zurückzuführen ist. Gemeinsam mit einem Architekturbüro werden diese Gebäude nun systematisch untersucht und, wo notwendig, sinnvoll und verhältnismässig, zur Erfüllung der Norm SIA 500 sowie des Behindertengleichstellungsgesetzes (BehiG) entsprechend ertüchtigt. Priorität erhalten dabei Verwaltungsliegenschaften mit hohem Publikumsverkehr, wie das Verwaltungsgebäude im Mühlental, das Waldhaus und das Kantonsgericht.

Arealentwicklung Klosterbezirk West

Für die weitere Entwicklung des Klosterbezirks West wurde im Herbst 2024 die Verfahrensbegleitung ausgeschrieben und mit dieser der Prozess für die Durchführung der Testplanung erarbeitet. Es wurde entschieden, im Verfahren auch einen partizipativen Prozess zu führen und die Gesamtbevölkerung in die Testplanung einzubeziehen. Dazu gehört u. a. auch der sogenannte «Echoraum», in dem die Testplanung mit einer dezidierten Gruppe von Interessierten gespiegelt und diskutiert wird. In der Testplanung werden anhand mehrerer Szenarien mögliche Nutzungen, Bebauungsdichten, öffentliche Räume, Grünflächen sowie der Umgang mit dem Bestand aufgezeigt. Durch diese Darstellung des baulichen Potenzials auf dem Areal können die weiteren Schritte zur Entwicklung des Klosterviertels eingeleitet und ein ökonomisch potenzieller Wert des Areals ermittelt werden. Der aus der Testplanung resultierende Synthesebericht dient als Grundlage für einen behördenverbindlichen Rahmenplan. Nach der Festlegung der Vergabemodalitäten können die Verhandlungen mit der Stadt über ein Kaufangebot, Entscheidungen zu den Besitzverhältnissen sowie die Entwicklungsziele der einzelnen Bereiche innerhalb des Areals aufgenommen werden. Der Synthesebericht soll bis Ende 2026 vorliegen.

Areal- und Immobilienentwicklung Rheinfall

Im Rahmen der gesamtheitlichen Entwicklung des Rheinfallareals, die unter der Leitung des Volkswirtschafts- und des Baudepartements erfolgt, wurde das Teilprojekt III «Areal- und Immobilienentwicklung» initiiert. Die Projektverantwortung liegt beim Hochbauamt. Zur professionellen Prozessbegleitung wurde Anfang 2025 ein externes Büro mit der Verfahrensbegleitung beauftragt. Bis Ende 2025 ist die Evaluation eines Planerteams vorgesehen, das ab 2026 gemeinsam mit der Fachgruppe den Perimeter Rheinfall bearbeiten wird. Im Zuge dieser strategischen Bearbeitung wird ein konkreter Leitfaden für die Projektentwicklung erarbeitet, der die etappenweise Realisierung der einzelnen Vorhaben ab dem Jahr 2028 strukturiert darlegt. Dabei werden sämtliche relevanten Rahmenbedingungen berücksichtigt, insbesondere die planerischen, finanziellen und operativen Aspekte. Ziel ist es, eine koordinierte und zielgerichtete Vorgehensweise zu definieren, die sowohl eine erfolgreiche Umsetzung der Projekte als auch eine nachhaltige Entwicklung des Rheinfallareals gewährleistet. Zur Sicherstellung der Umsetzung sämtlicher Teilprojekte ist für das Jahr 2028 eine Volksabstimmung zur Genehmigung eines entsprechenden Investitionskredits vorgesehen.

Projekt «Digitalisierte Verwaltung»

Das Schlüsselprojekt «Digitalisierte Verwaltung» ist eines der 21 Fokusprojekte des Regierungsrates im Rahmen der Entwicklungsstrategie 2030. Es leistet einen wesentlichen Beitrag dazu, den Kanton Schaffhausen als innovativen, zukunfts-fähigen Lebens- und Wirtschaftsstandort weiterzuentwickeln. Die angestrebte Digitalisierung der Verwaltung umfasst eine Vielzahl koordinierter Vorhaben, die in den kommenden Jahren umgesetzt werden. Im Rahmen des Budgets 2026 sind insbesondere die folgenden fünf Projekte berücksichtigt: «ePortal», «Datenstrategie», «SchaffDaten», «SMART-Formulare» und «smartConnect». Diese Projekte sind eng miteinander verknüpft und direkt auf die Umsetzung der kantonalen

Digitalisierungsstrategie 2025–2030 ausgerichtet. Gemeinsam bilden sie das strategische Fundament für datenbasierte Verwaltungsprozesse und eine moderne digitale Infrastruktur.

Im Zentrum steht der Aufbau eines medienbruchfreien ePortals, das als zentrale digitale Drehscheibe zwischen Bevölkerung, Wirtschaft und Verwaltung fungiert. Es vereinfacht den Zugang zu Verwaltungsleistungen, schafft standardisierte Schnittstellen zu Fachsystemen und stärkt die Zusammenarbeit mit internen wie externen Anspruchsgruppen. Die folgenden Grundlagenprojekte liefern die dafür notwendigen technischen und organisatorischen Voraussetzungen:

- «SchaffDaten» (ITP0136) etabliert ein verwaltungsweites Rahmenwerk für strukturiertes, sicheres und fachübergreifendes Datenmanagement.
- «SMART-Formulare» (ITP0131) ersetzen veraltete PDF-Formulare durch barrierefreie, benutzerfreundliche und digital verarbeitbare Online-Formulare.
- «smartConnect» (ITP5032) bildet die technische Integrations- und Kommunikationsschicht zwischen ePortal, Fachanwendungen und Datenquellen.

Die genannten Projekte schaffen die Voraussetzungen, um Effizienz, Durchgängigkeit und Qualität der Verwaltungsprozesse deutlich zu steigern und den Kundenservice nachhaltig zu verbessern. Für den Aufbau des ePortals inkl. der genannten Grundlagenprojekte wird bis 2029 mit einem Investitionsvolumen von rund 3.1 Mio. Franken gerechnet.

IT-Projekte im Bereich Personalamt/Allgemeiner Personalaufwand

Ab 2026 ist die neue Personal- und Lohnsoftware in Betrieb, welche insgesamt für das Verwaltungs- und das Lehrpersonal rund 2.1 Mio. Franken kostet, wobei ab 2027 nur noch jährliche Betriebskosten anfallen. Hinzu kommt die Integration des Zeiterfassungssystems. Im Finanzplanjahr 2026 sind die Erstellung von zusätzlichen Web-Services, technischen Aktualisierungen sowie Erweiterungen im HR-Portal in Höhe von 50'000 Franken vorgesehen.

Die Kosten für Personalwerbung sind abhängig von der Anzahl Stellenbesetzungen. Aufgrund der erhöhten Fluktuation und des Fachkräftemangels sind diese steigend. Es wurde eine weitere Erhöhung auf 212'000 Franken budgetiert.

Neubewertung aller Funktionen der Verwaltung und der Gerichte

Mit Bericht und Antrag vom 5. September 2023 (ADS 23-92) hat die Regierung zur Umsetzung der Postulate im Personalbereich (Prüfung einer zukunftsgerichteten und konkurrenzfähigen Besoldung) verschiedene Massnahmen vorgeschlagen. Als Sofortmassnahme wurde zu Gunsten der Polizistinnen und Polizisten, Lehrerinnen und Lehrer, des Pflegepersonals sowie der Informatikerinnen und Informatiker eine temporäre Lohnmassnahme eingeführt. Diese auf maximal vier Jahre befristete begrenzte Massnahme wurde per 1. August 2024 für die bezeichneten Berufsgruppen umgesetzt. Im Gange ist die Neubewertung aller Funktionen in der kantonalen Verwaltung und bei den Gerichten. Sodann wird das Lohnsystem überprüft. Der Verpflichtungskredit ERP0094 beinhaltet die umfassende Neubewertung aller Funktionen inkl. externer Begleitung. Parallel zur Überprüfung aller Funktionen wird für die Lehrpersonen ein eigenes Lohnsystem konzipiert.

Nettoergebnis Liegenschaften Verwaltungsvermögen (VV)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	2026–2029 kumuliert
Liegenschaftenertrag VV	2'255	2'255	2'255	2'255	9'019
Liegenschaften VV Hochbauamt	880	880	880	880	3'520
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	905	905	905	905	3'620
Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	185	185	185	185	740
Übriges	285	285	285	285	1'139
Liegenschaftenaufwand VV (ohne Abschreibungen)	4'847	4'847	4'817	4'807	19'318
Liegenschaften VV Hochbauamt	3'950	3'950	3'950	3'950	15'800
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	350	350	350	350	1'400
Übriges	547	547	517	507	2'118
Nettoergebnis Liegenschaften VV	-2'592	-2'592	-2'562	-2'552	-10'299

Ausblick

Der Kanton Schaffhausen steht im Budgetjahr 2026 und in der Finanzplanperiode 2026–2029 vor bedeutenden Vorhaben für eine zukunftsfähige Entwicklung. Mit dem «Schaffhauser Standortförderungspaket», welches Erkenntnisse aus der Demografiestrategie und der Entwicklungsstrategie 2030 umsetzt, werden weitere Weichen für einen attraktiven und wettbewerbsfähigen Lebens- und Wirtschaftsraum gestellt. Die Massnahmen zielen darauf ab, qualifizierte Fachkräfte anzuziehen, innovative und erfolgreiche Unternehmen zu halten und neue Betriebe anzusiedeln sowie die Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu verbessern.

Gleichzeitig stellt der demografische Wandel – insbesondere im Bildungs- und Gesundheitsbereich und der sozialen Sicherheit – wachsende Anforderungen an Infrastruktur, Personal und finanzielle Mittel. Die geplanten Investitionen, unter anderem in den geplanten Spitalneubau auf dem Geissberg, die Bildungsinfrastruktur, die digitale Verwaltung sowie in den Klima- und Bevölkerungsschutz, unterstreichen die strategische Ausrichtung des Kantons auf Qualität der öffentlichen Leistungserbringung und zukunftsgerichtete Transformation.

Finanzpolitisch bleibt die Lage anspruchsvoll und die Finanzspielräume werden kleiner.

Über die gesamte Budget- und Finanzplanperiode 2026–2029 liegt ein kumuliertes negatives Gesamtergebnis von -148.1 Mio. Franken vor.

Das Eigenkapital von 801.7 Mio. Franken (Stand per 31. Dezember 2024) wird über den Finanzplan 2026–2029 schrittweise auf 349.3 Mio. Franken reduziert. Neben den budgetierten Aufwandüberschüssen trägt u. a. auch die kontinuierliche Auflösung der finanzpolitischen NFA-Reserven dazu bei. Die Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes bleiben trotz den budgetierten Aufwandüberschüssen über die gesamte Budget- und Finanzplanperiode eingehalten. Trotz des bewussten schrittweisen Abbaus des Eigenkapitals ist darauf zu achten, dass die Kantonsfinanzen über die Budgetperiode nicht in einem strukturellen Defizit enden.

Die prognostizierten, weiterhin hohen Steuereinnahmen insbesondere bei den juristischen Personen führen zu einem erhöhten Ressourcenpotenzial im nationalen Finanzausgleich (NFA) und damit zu deutlich steigenden Ausgleichszahlungen, wobei der Kanton Schaffhausen dabei zu den Kantonen mit dem grössten Zuwachs gehört. Für das Budget 2026 sind NFA-Zahlungen von netto 12.7 Mio. Franken budgetiert, was gegenüber dem Vorjahr einen deutlichen Anstieg darstellt. Über die gesamte Budget- und Finanzplanperiode ist mit Nettoszahungen von total 120.5 Mio. Franken zu rechnen. Um die für die Jahre 2026–2035 geschätzten kumulierten Zahlungen im Umfang von rund 541 Mio. Franken sicherzustellen, wurden im Budget entsprechende anteilige finanzielle Reserven vorgesehen.

Die geplanten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind im Budget 2026 mit 155.3 Mio. Franken prognostiziert und liegen damit deutlich über dem Niveau der Vorjahre. Die grössten Investitionsprojekte betreffen den Spitalneubau, Infrastruktur im Sicherheitsbereich sowie den Strassenbau und -unterhalt.

Der Personalaufwand stellt mit rund 330 Mio. Franken im Budget 2026 einen der grössten Aufwandposten dar und widerspiegelt die zentrale Bedeutung sowie die steigenden Anforderungen an kantonale Mitarbeitende für die Aufrechterhaltung und Weiterentwicklung der öffentlichen Leistungserbringung. Die Zunahme gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere auf mehr Lehrpersonen und diverse Projekte im Bildungsbereich zurückzuführen. Ein weiterer Grund für die budgetierte Aufwandzunahme ist die einmalige Auszahlung aufgelaufener Ferien- und Überzeitsalden der Vorjahre im Umfang von 4.4 Mio. Franken. Für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Erhaltung und Gewinnung des Personals stehen 1% der Lohnsumme (inkl. 0.5% Mutationsgewinne) zur Verfügung. Das Budget 2026 enthält zudem einen Teuerungsausgleich in Höhe von 0.3%. Wie auch in den Vorjahren werden in den Finanzplanjahren 0.5% pro Jahr für Lohnmassnahmen eingestellt. Der Anteil des Personalaufwands am ordentlichen Aufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget leicht auf 28.7% (Vorjahr 28%).

Eine vorausschauende Personalpolitik, flankiert durch gezielte Aus- und Weiterbildungsangebote sowie attraktive Arbeitsbedingungen und konkurrenzfähige Löhne, bleibt entscheidend, um die Arbeitsmarktfähigkeit und Bindung qualifizierter Fachkräfte sicherzustellen.

Die Finanzplanung geht von moderaten Wachstumsannahmen beim BIP und der Bevölkerung aus. Jedoch bestehen Unsicherheiten bezüglich der wirtschaftlichen Entwicklung, insbesondere im Kontext mit internationalen Steuerreformen und Handelspolitiken, geopolitischer Risiken und konjunktureller Schwankungen. Dies erfordert in den kommenden Jahren eine umsichtige Ausgabenpolitik. Auflösungen von finanzpolitischen Reserven tragen temporär zur Entlastung bei, können jedoch strukturelle Herausforderungen nicht nachhaltig kompensieren.

Insgesamt verfolgt die Regierung für die Legislaturperiode einen klaren politischen Kurs mit gezielten Investitionen in die Zukunftsfähigkeit, mit Fokus auf Standortattraktivität, Bildung, Gesundheit, Digitalisierung, Klima und sozialem Zusammenhalt.

Die finanzpolitische Situation in der Budget- und Finanzplanperiode 2026–2029 verlangt eine ausgewogene Steuerung. Investieren, aber gleichzeitig haushälterisch im Umgang mit Staatsmitteln bleiben. Strategisch vorgehen, aber flexibel auf wirtschaftliche Schwankungen reagieren.