



KANTON SCHAFFHAUSEN

BUDGET 2025

INKLUSIVE DETAILZAHLEN

FINANZPLAN 2025–2028

VORLAGE DES REGIERUNGSRATES VOM 27. AUGUST 2024

2025

Inhaltsverzeichnis

1. Budget 2025 / Finanzplan 2025–2028 – Für die eilige Leserin und den eiligen Leser	5
1.1 Budget 2025 mit Aufwandsüberschuss	6
1.2 Steuerfuss bei effektiv 83 % bzw. 98 %	6
1.3 Lohnentwicklung und temporäre Lohnmassnahmen	6
1.4 Steigender betrieblicher Aufwand	6
1.5 Nettoinvestitionen	6
1.6 Finanzplan 2025–2028	7
1.7 Budget 2025 – Eckwerte inkl. Finanzkennzahlen mit Vorjahresvergleich	8
2. Budget 2025 / Finanzplan 2025–2028 – Übersicht	11
2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis	12
2.2 Nettoinvestitionen	15
2.3 Bilanz	16
2.4 Eigenkapitalnachweis	17
2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung	18
3. Anträge / Beschlüsse	21
3.1 Fakultatives Referendum	22
3.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates	23
3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen	23
3.2.2 Beiträge an den Rebfonds	23
3.3 Anträge / Beschlüsse	24
4. Details zu Budget 2025 / Finanzplan 2025–2028	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	31

4.2.5	Zinsbelastung	31
4.3	Rahmenbedingungen 2025–2028	32
4.3.1	Wirtschaftsentwicklung und Teuerung	32
4.3.2	Wohnbevölkerung	32
4.4	Erfolgsrechnung	33
4.4.1	Ergebnis der Erfolgsrechnung	33
4.4.2	Nettoergebnis pro Departement	34
4.4.3	Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktion)	35
4.4.4	Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer	36
4.4.5	Nationaler Finanzausgleich (NFA)	38
4.4.6	Weitere Anteile an Erträgen des Bundes	38
4.4.7	Beteiligungsertrag	39
4.4.8	Personalaufwand	39
4.5	Investitionsrechnung	41

5. Anhang zu Budget 2025

43

5.1	Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung	44
5.1.1	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	44
5.1.2	Elemente des Budgets	44
5.2	Positionen der Erfolgsrechnung	45
5.2.1	Finanzertrag	45
5.2.2	Entnahmen bzw. Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	45
5.2.2.1	Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen	46
5.2.2.2	Klimafonds – Bereich «Energie / Klimaschutz»	47
5.2.2.3	Klimafonds – Bereich «Klimaanpassung»	48
5.2.2.4	Lotteriegewinnfonds	49
5.2.2.5	Generationenfonds	55
5.2.3	Transferertrag	56
5.2.4	Personalaufwand	57
5.2.4.1	Personalaufwand pro Departement	57
5.2.4.2	Pensen von 2015–2024 (Stand Stellenplan per 1. Januar)	57
5.2.4.3	Pensenveränderungen im Budget 2025	60
5.2.4.4	Personalbestand der Schaffhauser Polizei	67
5.2.5	Sachaufwand	68
5.2.5.1	Sachaufwand pro Departement	69
5.2.6	Abschreibungen	70
5.2.7	Finanzaufwand	70
5.2.8	Transferaufwand	71
5.3	Positionen der Investitionsrechnung	73
5.3.1	Nettoinvestitionen pro Departement	73
5.3.2	Sachanlagen	73
5.3.3	Immaterielle Anlagen	74
5.3.4	Darlehen	74

5.3.5	Eigene Investitionsbeiträge	74
5.3.6	Einnahmen Investitionsbeiträge	74
5.3.7	Rückzahlung von Darlehen	75
5.3.8	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	75
5.3.9	Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken	76
5.3.10	Kostenentwicklung Leistungsauftrag Pädagogische Hochschulen Schaffhausen (PHSH) 2025–2028	78
5.3.11	Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	80
5.3.12	Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben	91
5.3.13	Neue Ausgaben in der Kompetenz des Kantonsrates	102
5.4	Finanzkennzahlen	103
5.4.1	Finanzkennzahlen erster Priorität	103
5.4.2	Finanzkennzahlen zweiter Priorität	104
5.5	Spezialverwaltungen	106
5.5.1	Informatik Schaffhausen (ITSH)	106
5.5.2	Kantonale Bauernkreditkasse	108

6. Detailzahlen

109

Erfolgsrechnung:

-	Kantonsrat	111
-	Regierungsrat / Staatskanzlei	113
-	Departement des Innern	117
-	Erziehungsdepartement	145
-	Baudepartement	175
-	Volkswirtschaftsdepartement	206
-	Finanzdepartement	225
-	Gerichte	251

Investitionsrechnung mit Details

-	Regierungsrat / Staatskanzlei	260
-	Departement des Innern	261
-	Erziehungsdepartement	263
-	Baudepartement	264
-	Volkswirtschaftsdepartement	273
-	Finanzdepartement	275
-	Gerichte	278

7. Finanzplan 2025–2028 – Details und Kommentare pro Aufgabenfeld	279
7.1 Volkswirtschaft	280
7.2 Energie und Verkehr	282
7.3 Finanzen und Steuern	286
7.4 Bildung	293
7.5 Gesundheit	296
7.6 Soziale Sicherheit	299
7.7 Gesellschaft, Kultur und Freizeit	302
7.8 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	303
7.9 Siedlungsentwicklung und Umwelt	307
7.10 Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen	309
8. Ausblick	317

Legende für die Grafiken und Tabellen

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

- Jahresrechnung 2023 bzw. Vorjahre
- Budget 2024
- Budget 2025 und Finanzplanjahre 2026–2028

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

Budget 2025 / Finanz- plan 2025–2028

Für die eilige Leserin
und den eiligen Leser

1.1 Budget 2025 mit Aufwandsüberschuss

Für das Jahr 2025 wird ein Aufwandsüberschuss von 37.9 Mio. Franken erwartet. Dies entspricht einer Verschlechterung des Gesamtergebnisses gegenüber dem Budget 2024 von rund -50.2 Mio. Franken. Aufwandseitig erhöht sich der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr aufgrund temporärer Lohnmassnahmen, Lohnanpassungen inklusive Teuerungsanpassung sowie neuer Stellen um insgesamt 15.3 Mio. Franken. Der Sachaufwand erhöht sich um 11.3 Mio. Franken. Darin sind u. a. die Einführung von Office M365 (Informatik-Applikation) und Aufwendungen für die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie des Kantons enthalten. Der Transferaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um 26.9 Mio. Franken. Dies ist vorwiegend durch die erstmaligen Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich (NFA) und steigenden Kosten im Sozial- und Gesundheitsbereich begründet. Ertragsseitig entwickeln sich die Steuereinnahmen weiterhin positiv. Bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen wird von Mehreinnahmen in Höhe von 18.7 Mio. Franken, bei den juristischen Personen von Mehreinnahmen in Höhe von 11.9 Mio. Franken ausgegangen. Die Grundstückgewinnsteuern sind um 3.6 Mio. Franken höher budgetiert als im Vorjahr. Der Finanzertrag dürfte gegenüber dem Budget 2024 gemäss aktueller Prognose um rund 3.1 Mio. Franken höher ausfallen, wofür hauptsächlich der Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) sowie die SNB-Zuweisung «6. Banknotenserie» verantwortlich ist.

1.2 Steuerfuss bei effektiv 83 % bzw. 98 %

Dem Kantonsrat wird ein Kantonssteuerfuss von 83 % für natürliche Personen bzw. 98 % für juristische Personen unterbreitet. Die in der Volksabstimmung vom 13. Februar 2022 angenommene befristete Steuersenkung aufgrund der Corona-Krise ist Ende 2024 ausgelaufen.

1.3 Lohnentwicklung und temporäre Lohnmassnahmen

Für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Gewinnung und Erhaltung des Personals stehen 0.8 % der Lohnsumme (inkl. 0.5 % Mutationsgewinnen) zur Verfügung. Darüber hinaus wird dem Personal für 2025 ein Teuerungsausgleich (1.3 %) gewährt. Im Budget 2025 sind zudem temporäre Lohnmassnahmen in Höhe von 4.3 Mio. Franken (inkl. Sozialnebenkosten) zugunsten Berufsgruppen mit ausgewiesenem und dringendem Handlungsbedarf enthalten.

1.4 Steigender betrieblicher Aufwand

Im Vergleich zum Budget 2024 steigt der betriebliche Aufwand von 954.1 Mio. Franken auf 1'013.3 Mio. Franken. Im Zentrum stehen u. a. die unter Ziff. 1.1 bereits aufgeführten Veränderungen im Personal- und Sachaufwand, aber auch der Transferaufwand.

1.5 Nettoinvestitionen

Für das Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen in Höhe von 71.2 Mio. Franken vorgesehen. Der Hauptanteil der Investitionstätigkeit liegt mit 53.8 Mio. Franken wie in den Vorjahren in der Zuständigkeit des Baudepartementes. Mit 40.8 Mio. Franken betrifft der Grossteil Investitionen in Liegenschaften im Verwaltungsvermögen. Der Neubau des kantonalen Polizei- und Sicherheitszentrums schlägt dabei mit 30 Mio. Franken zu Buche. Des Weiteren sind für den Grundausbau der Pädagogischen Hochschule Schaffhausen (PHSH) 3.5 Mio. Franken im Budget 2025 berücksichtigt. Instandsetzungsinvestitionen für Kantonsstrassen und das kantonale Radwegenetz sowie für Kunstbauten sind mit 5.3 Mio. Franken bzw. 0.8 Mio. Franken budgetiert.

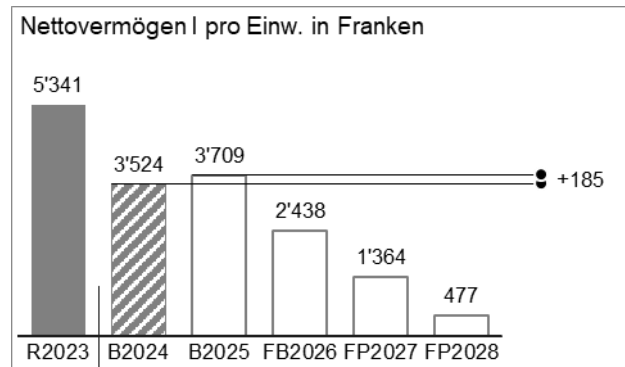
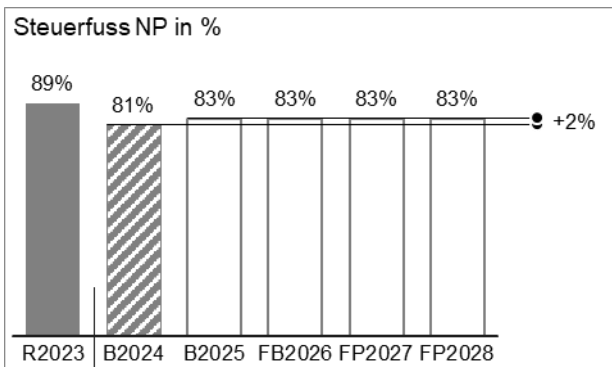
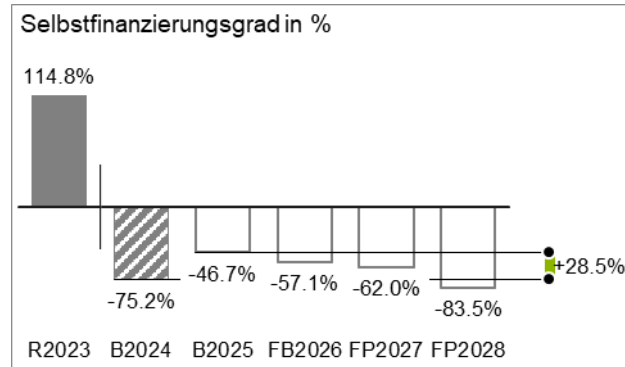
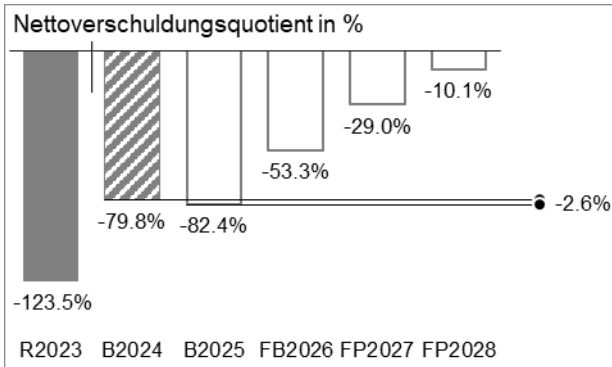
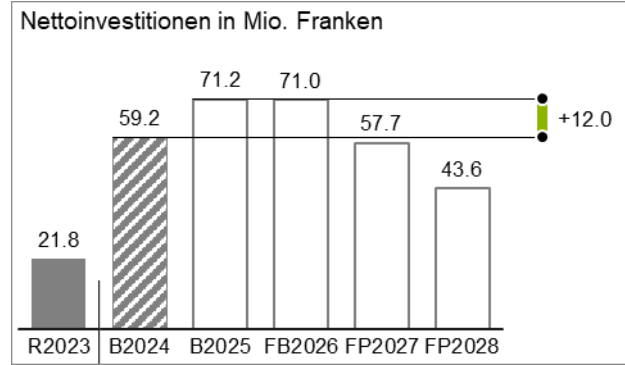
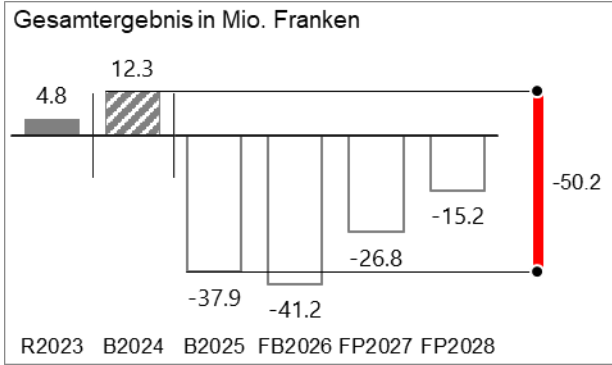
1.6 Finanzplan 2025–2028

In den Finanzplanjahren 2026–2028 sehen wir uns weiterhin mit verschiedenen Themen, Projekten und Herausforderungen konfrontiert, die es strategisch und finanziell zu bewältigen gilt. Nach einem budgetierten Aufwandsüberschuss in Höhe von 37.9 Mio. Franken für das Jahr 2025 werden daher auch für die Finanzplanjahre 2026–2028 Aufwandsüberschüsse zwischen 41.2 Mio. und 15.2 Mio. Franken erwartet. Die sich verbessernde Ergebnissituation in den Folgejahren resultiert dabei vor allem aus einer weiterhin günstigen Entwicklung der Steuereinnahmen. Da der Kanton Schaffhausen ab 2025 zu einem Geberkanton beim Nationalen Finanzausgleich (NFA) wird, sind in den Jahren 2025–2028 kumuliert 81.8 Mio. Franken an den NFA zu zahlen. Zur Glättung des Rechnungsergebnisses werden für diesen Zeitraum Entnahmen aus den finanzpolitischen NFA-Reserven in Höhe von 79.6 Mio. Franken budgetiert.

1.7 Budget 2025 – Eckwerte inkl. Finanzkennzahlen mit Vorjahresvergleich

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	vgl. Ziffer
Erfolgsrechnung							4.4
Ordentlicher Aufwand	903'543	958'164	1'016'918	1'038'586	1'057'043	1'070'073	
Ordentlicher Ertrag	911'063	894'053	965'499	977'104	999'392	1'015'300	
Operatives Ergebnis	7'520	-64'111	-51'420	-61'483	-57'651	-54'773	
Ausserordentlicher Aufwand	12'000	-	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	24'763	72'862	8'213	16'413	27'613	39'089	
Ausserordentliches Ergebnis	12'763	72'862	8'213	16'413	27'613	39'089	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	20'282	8'751	-43'207	-45'070	-30'039	-15'684	
<i>Spezialfinanzierungen u. Fonds EK:</i>							
- Einlagen / + Entnahmen in/aus EK	-15'450	3'567	5'312	3'852	3'215	481	
Gesamtergebnis	4'832	12'318	-37'895	-41'217	-26'824	-15'203	
Investitionsrechnung							4.5
Total Ausgaben	41'502	74'557	86'578	91'575	72'070	56'170	
Total Einnahmen	19'727	15'357	15'380	20'575	14'325	12'525	
Nettoinvestitionen	21'774	59'201	71'198	71'000	57'745	43'645	
Finanzierung und Geldfluss							2.5
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Tätigkeit	68'735	25'254	-33'280	-40'562	-37'900	-36'416	
Geldzufluss (+) / Geldabfluss (-) aus operativer Investitionstätigkeit	-21'774	-59'201	-71'198	-71'000	-57'745	-43'645	
Finanzierungsbedarf							
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	64'997	17'280	131'000	96'000	50'000	60'000	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-26'200	-20'000	-50'000	-	15'000	20'000	
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen	85'757	-36'667	-23'478	-15'562	-30'645	-61	
Kennzahlen							5.4
Nettoverschuldungsquotient	-123.5%	-79.8%	-82.4%	-53.3%	-29.0%	-10.1%	
Selbstfinanzierungsgrad	114.8%	-75.2%	-46.7%	-57.1%	-62.0%	-83.5%	
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	
Volkswirtschaftliche Referenzgrössen							4.3
Reales Bruttoinlandsprodukt		1.9%	1.7%	1.8%	1.6%	1.5%	
Generelle Teuerung		1.4%	1.1%	1.0%	1.0%	1.0%	
Saron		0.3%	1.1%	1.2%	1.4%	1.6%	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -



Budget 2025 / Finanzplan 2025– 2028

Übersicht

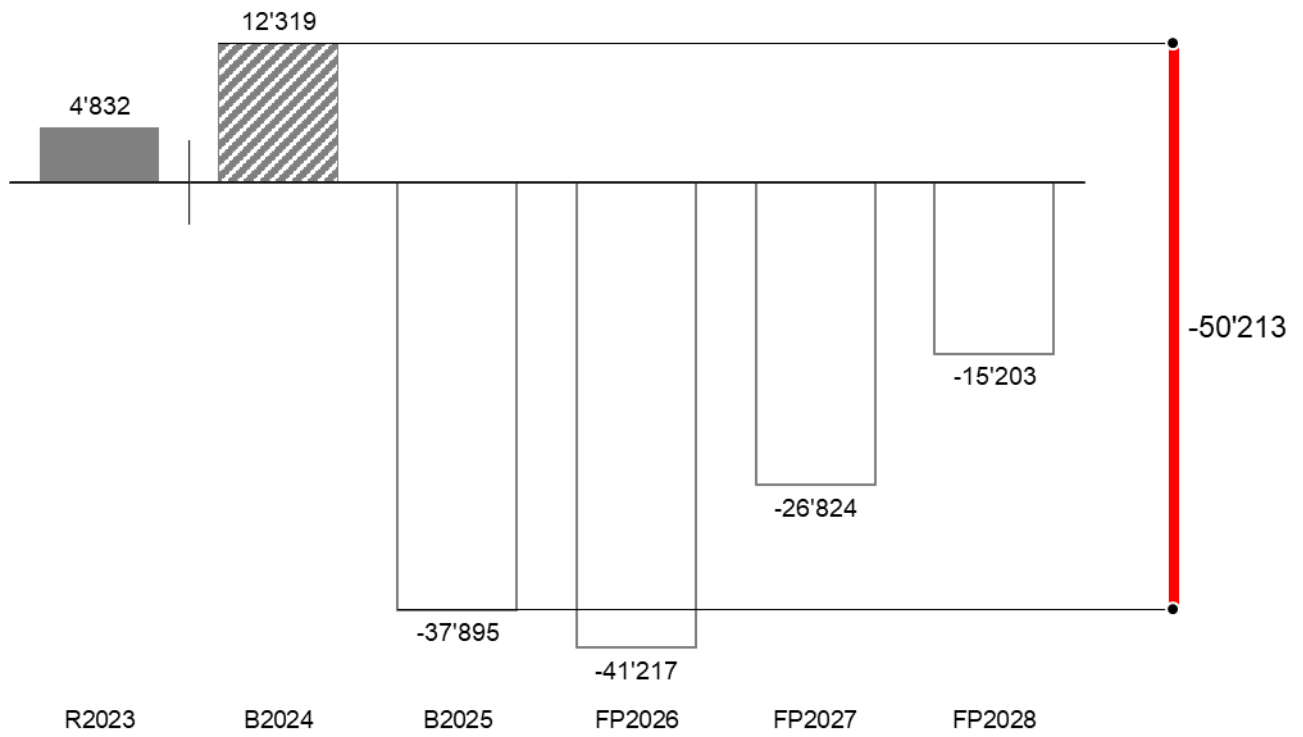
2.1 Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	vgl. Ziffer
Aufwand	899'824	954'130	1'013'337	1'031'355	1'049'316	1'064'346	
Personalaufwand	275'410	289'610	304'883	307'221	307'930	308'470	5.2.4
Sachaufwand	87'268	102'109	113'397	109'509	108'293	107'461	5.2.5
Abschreibungen	7'590	10'765	11'214	12'712	13'561	13'566	5.2.6
Einlagen in Fonds FK	2'944	536	445	260	122	272	5.2.2
Transferaufwand	430'881	444'727	471'592	487'901	503'420	516'271	5.2.8
Durchlaufende Beiträge	95'731	106'385	111'806	113'753	115'991	118'307	
Ertrag	853'669	846'236	914'612	926'246	948'219	963'940	
Fiskalertrag	378'010	365'147	399'769	409'375	424'620	432'057	4.4.4
Regalien und Konzessionen	10'248	9'997	14'732	10'231	10'231	10'231	
Entgelte	53'302	55'940	54'943	53'742	54'292	54'243	
Verschiedene Erträge	493	510	430	430	420	420	
Entnahmen aus Fonds FK	240	241	1'524	607	608	611	5.2.2
Transferertrag	315'644	308'017	331'410	338'109	342'058	348'072	5.2.3
Durchlaufende Beiträge	95'731	106'385	111'806	113'753	115'991	118'307	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46'155	-107'894	-98'724	-105'109	-101'097	-100'407	
Finanzaufwand	3'719	4'034	3'582	7'231	7'727	5'727	5.2.7
Finanzertrag	57'393	47'816	50'886	50'857	51'173	51'361	5.2.1
Ergebnis aus Finanzierung	53'674	43'783	47'305	43'626	43'446	45'634	
Operatives Ergebnis	7'520	-64'111	-51'420	-61'482	-57'651	-54'773	
Ausserordentlicher Aufwand	-12'000	-	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	24'763	72'862	8'213	16'413	27'613	39'089	
Ausserordentliches Ergebnis	12'763	72'862	8'213	16'413	27'613	39'089	
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	20'282	8'751	-43'207	-45'070	-30'039	-15'684	
Einlagen in SF und Fonds EK	-17'700	-5'436	-2'903	-2'535	-2'130	-4'522	5.2.2
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'250	9'004	8'215	6'388	5'345	5'003	5.2.2
Netto Einlagen/Entnahmen in SF und Fonds EK	-15'450	3'567	5'312	3'852	3'215	481	
Gesamtergebnis	4'832	12'319	-37'895	-41'217	-26'824	-15'203	

Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

Gesamtergebnisse (in 1'000 Franken)



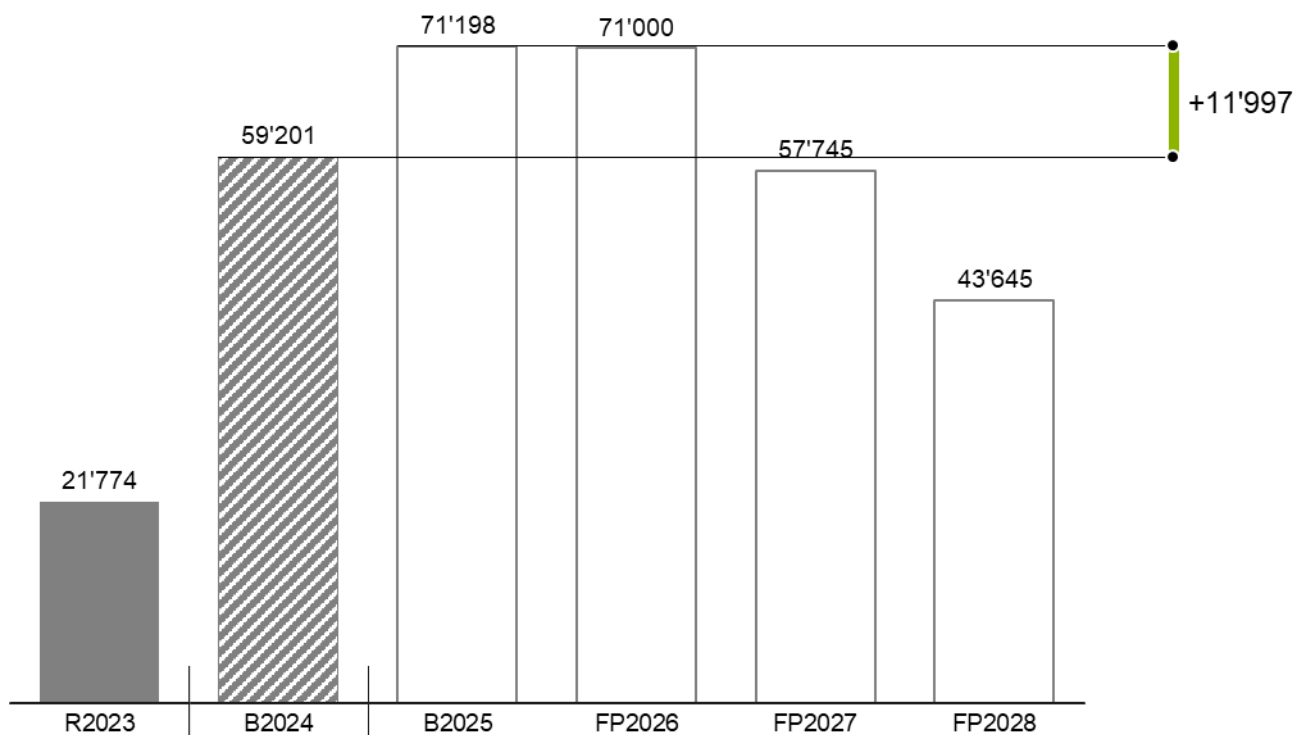
Steuerfuss und Lohnentwicklung

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Steuerfuss natürliche Personen	89%	81%	83%	83%	83%	83%
Steuerfuss juristische Personen	97%	97%	98%	98%	98%	98%
Coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - natürliche Personen	-2%	-2%	-	-	-	-
Coronabedingte temporäre Senkung Steuerfuss - juristische Personen	-1%	-1%	-	-	-	-
Lohnentwicklung (exkl. Mutationsgewinne von 0.5%)	1.25%	0.5%	0.3%	0.5%	0.5%	0.5%
Teuerungsausgleich	2%	1%	1.3%	-	-	-

2.2 Nettoinvestitionen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Nettoinvestitionen	21'774	59'201	71'198	71'000	57'745	43'645
Investitionsausgaben	41'502	74'557	86'578	91'575	72'070	56'170
Investitionseinnahmen	19'727	15'357	15'380	20'575	14'325	12'525

Nettoinvestitionen (in 1'000 Franken)



2.3 Bilanz

Beträge in 1'000 Franken jeweils per 31. Dezember	Rechnung 2023	Budget 2024*	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	223'415	186'748	163'271	147'708	117'064	117'003
Finanzanlagen	327'524	373'524	268'524	202'524	152'524	92'524
Übriges Finanzvermögen	455'409	392'129	366'129	336'129	336'129	336'129
Total Finanzvermögen	1'006'348	952'402	797'924	686'362	605'717	545'656
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	91'640	123'329	170'035	216'979	254'451	270'947
Beteiligungen, Grundkapitalien	151'928	151'928	151'928	151'928	151'928	151'928
Investitionsbeiträge	55'472	56'577	56'367	57'960	56'433	65'192
Übriges Verwaltungsvermögen	11'712	18'834	24'318	25'511	24'999	24'707
Total Verwaltungsvermögen	310'752	350'668	402'647	452'379	487'811	512'774
Total Aktiven	1'317'100	1'303'070	1'200'571	1'138'741	1'093'528	1'058'430
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	57'900	57'900	7'900	7'900	22'900	42'900
Übriges Fremdkapital	481'471	461'553	460'474	460'129	459'655	459'332
Total Fremdkapital	539'371	519'453	468'374	468'029	482'555	502'232
Spezialfinanzierungen im EK	70'882	70'722	69'188	70'997	70'327	74'256
Fonds im EK	22'749	19'341	15'563	9'899	5'266	854
Vorfinanzierungen	4'331	4'142	3'954	3'765	3'576	3'387
Finanzpolitische Reserven	272'200	207'750	200'850	185'750	159'450	120'550
Aufwertungsreserve	4'495	3'371	2'248	1'124	-	-
Neubewertungsreserve Finanzverm.	93'748	93'748	93'748	93'748	93'748	93'748
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	309'324	384'542	346'648	305'430	278'607	263'404
Total Eigenkapital	777'729	783'617	732'197	670'712	610'973	556'198
Total Passiven	1'317'100	1'303'070	1'200'571	1'138'741	1'093'528	1'058'430

* Budget 2024 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2023

2.4 Eigenkapitalnachweis

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024*	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Eigenkapitalnachweis					
Prognose Stand Eigenkapital am 01.01.	769'727	777'729	783'617	5'888	0.8
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen im EK:					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	17'614	3'435	2'901	-534	-15.5
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-78	-3'595	-4'435	-840	23.4
Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Fonds im EK:					
+ Einlagen in Fonds des EK	86	2'001	2	-1'999	-99.9
- Entnahmen aus Fonds des EK	-2'172	-5'408	-3'780	1'628	-30.1
Vorfinanzierungen:					
+ Einlagen in Vorfinanzierungen	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus Vorfinanzierungen	-189	-189	-189	-0	0.2
Finanzpolitische Reserve:					
+ Einlagen in finanzpolitische Reserve	12'000	-	-	-	-
- Übertrag Auflösung finanzpolitische Reserve**	-30'000	-62'900	-	-	-
- Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-23'700	-1'550	-6'900	-5'350	345.2
Aufwertungsreserve:					
+ Einlagen in Aufwertungsreserve	250	-	-	-	-
- Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'624	-1'124	-1'124	-	-
Neubewertungsreserve Finanzvermögen:					
+ Einlagen in Neubewertungsreserve	983	-	-	-	-
- Entnahme aus Neubewertungsreserve	-	-	-	-	-
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-):					
+ Ertrag Auflösung finanzpolitische Reserve*	30'000	62'900	-	-62'900	-100.0
+ Ertragsüberschuss	4'832	12'319	-	-12'319	-100.0
- Aufwandüberschuss	-	-	-37'895	-37'895	-
Total Veränderung Eigenkapital	8'002	5'888	-51'420	-57'308	-973.3
Prognose Stand Eigenkapital am 31.12.	777'729	783'617	732'197	-51'420	-6.6

* Budget 2024 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2023

** in gegenseitiger Abhängigkeit

2.5 Finanzierungsrechnung und Verschuldung

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

Für das Budgetjahr 2025 liegt der Geldabfluss aus operativer Tätigkeit bei 33.3 Mio. Franken. Der Geldabfluss aus der Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen liegt bei 71.2 Mio. Franken. Im Jahr 2025 werden diverse Festgeldanlagen zur Rückzahlung fällig. Der Saldo aus Rückzahlung und Wiederanlage von Festgeldern beträgt dabei 131 Mio. Franken. Die Rückzahlung einer langfristigen Finanzverbindlichkeit führt zu einem Geldabfluss in Höhe von 50 Mio. Franken. Insgesamt reduzieren sich die flüssigen Mittel damit um 23.5 Mio. Franken.

Finanzierungsrechnung / Plan-Geldflussrechnung

Beträge in 1000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024*	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 1. Januar	137'658	223'415	186'748	163'271	147'708	117'064
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	68'735	25'254	-33'280	-40'562	-37'900	-36'416
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-21'774	-59'201	-71'198	-71'000	-57'745	-43'645
Geldfluss aus Anlagentätigkeit	64'997	17'280	131'000	96'000	50'000	60'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-26'200	-20'000	-50'000	-	15'000	20'000
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen - Stand 31. Dezember	223'415	186'748	163'271	147'708	117'064	117'003

* Budget 2024 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2023

Verschuldung

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024*	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Nettoschuld II (+) / -vermögen (-)	-623'960	-596'564	-495'685	-385'490	-291'339	-212'621
Verwaltungsvermögen	310'752	350'668	402'647	452'379	487'811	512'774
Darlehen	-5'055	-11'688	-14'208	-15'228	-16'248	-17'268
Beteiligungen, Grundkapitalien	-151'928	-151'928	-151'928	-151'928	-151'928	-151'928
Eigenkapital	-777'729	-783'617	-732'197	-670'713	-610'974	-556'200

* Budget 2024 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2023

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024*	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Bruttoschulden	418'617	398'617	-348'617	-348'617	-363'617	-383'617

* Budget 2024 aktualisiert unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses per 31. Dezember 2023

Die Eigenkapitalquote der Planbilanz per 31. Dezember 2024 beträgt 60.1 % gegenüber einem Fremdkapitalanteil von 39.9 %. Während der gesamten Finanzplanperiode 2025–2028 geht das Eigenkapital gegenüber der Planbilanz 2024 in seiner absoluten Höhe um rund 227.4 Mio. Franken zurück. Die Eigenkapitalquote reduziert sich bis 31. Dezember 2028 auf 52.5 %. Dies ist hauptsächlich auf die Aufwandüberschüsse im Budget 2025 sowie den Finanzplanjahren 2026–2028 zurückzuführen.

Anträge / Beschlüsse

3.1 Fakultatives Referendum

Im vorliegenden Budget 2025 sind folgende Positionen enthalten, welche dem fakultativen Referendum unterliegen. Die entsprechenden Verpflichtungs- bzw. Budgetkredite 2025 sind daher erst nach unbenutztem Ablauf der Referendumsfrist oder nach Annahme durch das Volk freigegeben:

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
1. Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung		
EPR0113	Rheinfall Neue Welt	Verpflichtungs- kredit
2380	Rheinfall	
3130.00	Externe Projektorganisation für die Entwicklung des Rheinfallareals insbesondere Erarbeitung, Umsetzung und Überwachung der Destinationsstrategie Rheinfall und Entschädigung der zukünftigen Rheinfall Management AG.	2'075'000

Finanzstelle / Konto	Beschreibung / Erläuterungen	Betrag zur Genehmigung
2. Verpflichtungskredite Investitionsrechnung		
IPR0244	Ausbildungsplatz AZ Beringen	Verpflichtungs- kredit
2551	Kantonale Feuerpolizei	
5060.00	Zugleich mit dem neuen Ausbildungszentrum soll in Beringen auf gleicher Parzelle ein	2'200'000
5090.00	Ausbildungsplatz realisiert werden. Dieser setzt sich zusammen aus einer Bodenplatte / Brandplatte mit entsprechendem Unterbau, Hochbauten (Containerbauten, Türmen und dergleichen und den erforderlichen Massnahmen zur Gewährleistung des Umweltschutzes (Rückhaltebecken, Rauchgaswaschanlage usw.).	

IPR0257	Immobilien Umbau Einstellhalle	Verpflichtungs- kredit
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	
5040.10	Die bestehende Fahrzeuglagerhalle besteht im Untergeschoss aus Kellerräumen mit Tiefgarage.	2'800'000
6300.00	Das Erdgeschoss ist im südlichen Hallenteil für Kleinfahrzeuge / Geräte und im nördlichen Hallenteil für die schweren Betriebsfahrzeuge aufgeteilt. Die Halle wurde im Jahr 1974 erbaut und hat das Ende der Lebensdauer erreicht. Die Betriebsabläufe, die Standsicherheit der Halle im Erdbebenfall und die energetische Effizienz entsprechen bei weitem nicht mehr den aktuellen Normen und Anforderungen. Die Korrosion des Stahlbaus und der Befestigungen der Gebäudehülle ist fortgeschritten. Varianten zur Sanierung der Einstellhalle wurden geprüft. Als Bestvariante hat sich der Ersatz der bestehenden Gebäudehülle unter Beibehaltung des Stahlbaus und der Unterkellerung gezeigt.	

Das vorliegende Projekt sieht die Sanierung und statische Ertüchtigung des Untergeschosses sowie des Hallenbodens im Erdgeschoss vor. Der nördliche Hallenteil wird neu auf eine Nutzlast von 32 Tonnen Fahrzeugen ausgelegt. Aktuell können nur Fahrzeuge bis 18 Tonnen garagiert werden. Die bestehende Stahlkonstruktion wird an den Standfüssen auf Korrosion geprüft und saniert sowie statisch für den neuen Dachaufbau wie auch aufliegende PV-Anlage verstärkt. Das Dach und die Fassaden (Hülle) werden in Holzbauweise neu erstellt. Auf dem Dach wird eine PV-Anlage mit einer Leistung von rund 105 kW realisiert.

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.

3.2 Separate Beschlüsse des Kantonsrates

3.2.1 Globalkredit Spitäler Schaffhausen

Gemäss Art. 9 Abs. 4 des Spitalgesetzes wird der Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen (betrifft die Fist 2132, 2134 und 2137), welcher auf dem zwischen Regierungsrat und Spitalrat ausgehandelten Jahreskontrakt basiert, beim Kantonsrat beantragt. Insgesamt beträgt der Globalkredit gemäss Budgeteingabe 2025 72.2 Mio. Franken (Fist 2132: 64.8 Mio. Franken; Fist 2134: 3.4 Mio. Franken; Fist 2137: 4 Mio. Franken).

3.2.2 Beiträge an den Rebfonds

Zur Förderung des Rebbaus besteht ein kantonaler Rebbaufonds. Er wird gemäss Art. 49 des kantonalen Landwirtschaftsgesetzes durch Beiträge der Rebbewirtschafterinnen und -bewirtschafter, Beiträge von Gemeinden sowie Zinsen geäufnet. Der Beitrag der Rebbewirtschafterinnen und -bewirtschafter bemisst sich pro Are bewirtschaftetem Reblandes. Der Beitrag der Gemeinden beträgt ein Fünftel der gesamten Beiträge der Rebbewirtschaftenden der Gemeinde. Die Höhe der Beiträge pro Are bewirtschaftetem Reblandes wird vom Kantonsrat jährlich festgelegt. Der Beitrag beträgt im Jahr 2025 unverändert 1 Franken pro Are.

3.3 Anträge / Beschlüsse

Sehr geehrter Herr Präsident
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 hiermit das Budget 2025 und den Finanzplan 2025–2028 des Kantons Schaffhausen.

Wir beantragen Ihnen,

1. Vom Finanzplan 2025–2028 Kenntnis zu nehmen.
2. Auf das Budget 2025 einzutreten.
3. Den Globalkredit für die Spitäler Schaffhausen in Höhe von 72'248'000 Franken (Ziff. 3.2.1) zu genehmigen.
4. Die Rebsteuer (Ziff. 3.2.2) unverändert auf 1 Franken pro Are festzusetzen.
5. Die mit dem Budget 2025 beantragten neuen Verpflichtungskredite in Höhe von 6'886'700 Franken zulasten der Erfolgsrechnung (Ziff. 5.3.11) und 11'664'500 Franken zulasten der Investitionsrechnung (Ziff. 5.3.12) zu genehmigen, soweit sie nicht dem Referendum unterliegen (vgl. nachfolgende Ziff. 6).
6. Den Beschlüssen betreffend Kredit für
 - das Projekt «Rheinfall Neue Welt» (siehe Anhang 1)
 - das Projekt «Immobilien Umbau Einstellhalle» (siehe Anhang 2)zuzustimmen.
7. Dem Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei (siehe Anhang 3) zuzustimmen
8. Die Budgets 2025 für die Spezialverwaltungen (Informatik Schaffhausen und Bauernkreditkasse) gemäss Ziff. 5.5.1 und 5.5.2 zu genehmigen.
9. Den Steuerfuss für das Jahr 2025 für die natürlichen Personen auf 83 % (Vorjahr 83 %) und für die juristischen Personen auf 98 % (Vorjahr 98 %) der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

10. Der Entwicklung der Lohnsumme im Budget 2025 von 0.8 % für Lohnentwicklungsmassnahmen (inkl. 0.5 % Mutationsgewinnen) zuzüglich 1.3 % Teuerungsausgleich zuzustimmen.
11. Das Budget für das Jahr 2025 zu genehmigen.

Schaffhausen, 18. November 2024

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Erich Schudel

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss**betreffend Verpflichtungskredit «Rheinfall Neue Welt» (EPR0113) (Anhang 1)**

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Rheinfall Neue Welt» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'075'000 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, 18. November 2024

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Erich Schudel

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss

betreffend Verpflichtungskredit «Immobilien Umbau Einstellhalle» (IPR0257) (Anhang 2)

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

beschliesst:

1.

Für das Projekt «Immobilien Umbau Einstellhalle» wird ein Verpflichtungskredit in Höhe von 2'800'000 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, 18. November 2024

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Erich Schudel

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Beschluss**betreffend Personalbestand der Schaffhauser Polizei (Anhang 3)**

Der Kantonsrat des Kantons Schaffhausen

gestützt auf Art. 13 des Polizeigesetzes vom 21. Februar 2000

beschliesst:

1.

¹ Der Personalbestand der Schaffhauser Polizei beträgt 206.8 Pensen für brevetierte Korpsangehörige sowie für Zivilangestellte. Der Bestand darf wegen Krankheit, Unfall und Mutterschaft um maximal 10 Pensen überschritten werden.

² Nicht zum Bestand gemäss Absatz 1 zählen die Pensen von Korpsangehörigen und Zivilangestellten, die vom Bund finanziert werden.

³ Zusätzlich verfügt die Schaffhauser Polizei über 0.5 Pensen für die Fachstelle bei Radikalisierung und Extremismus, 1 Pensum für die Fachstelle Bedrohungsmanagement und 1.5 Pensen für die Fachstelle Gewaltschutz.

2.

¹ Dieser Beschluss tritt auf den 1. Januar 2025 in Kraft.

² Er ist im Amtsblatt zu veröffentlichen und in die kantonale Gesetzessammlung aufzunehmen.

³ Er ersetzt den Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei vom 23. Januar 2023.

Schaffhausen, 18. November 2024

Im Namen des Kantonsrates

Der Präsident:

Erich Schudel

Der Sekretär:

Luzian Kohlberg

Details zu Budget 2025 / Finanz- plan 2025–2028

4.1 Kreditrechtliche Bindung

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

4.2 Zielsetzung

4.2.1 In Kürze

Der Kanton Schaffhausen ist stabil und zuverlässig. Es sollen für die Zukunft weiterhin jene Faktoren im Fokus behalten werden, die massgeblich zum Erfolg des Kantons beitragen. Ein besonderes Augenmerk gilt es ausgabenseitig den Bereichen mit anstehenden hohen Aufwendungen wie dem Gesundheitswesen, der Bildung, der Digitalisierung sowie den Investitionsprojekten in die Infrastruktur zu schenken.

4.2.2 Mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt

Die Hauptzielsetzung der kantonalen 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 des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017; FHG, SHR 611.100). Die Erfolgsrechnung muss nicht jährlich, sondern im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein. Sie darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG). Statt eines Fehlbetrags besteht für das Budget 2025 und die Finanzplanjahre aufgrund der vergangenen guten Ergebnisse ein Bilanzüberschuss. Entsprechend darf ein Aufwandüberschuss budgetiert werden. Der Nettoverschuldungsquotient ist eine der wichtigsten Kennzahlen und dient zur Beurteilung der Verschuldung. Er zeigt an, welcher Anteil der jährlichen Fiskalerträge (Summe aller Steuern) nötig wäre, um die gesamten Nettoschulden abzutragen. Die Nettoschulden I bezeichnen das Fremdkapital, das nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist (Nettoschulden = Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen).

4.2.3 Verschuldung

Als hoch verschuldet gilt ein Haushalt, dessen Nettoverschuldungsquotient mehr als 200 % beträgt. Das bedeutet, dass die gesamten Steuererträge zweier Jahre nötig wären, um die Nettoschulden decken zu können. Gemäss den finanzpolitischen Zielsetzungen soll die Verschuldung tief gehalten werden. Für das Budget 2025 wird mit einem Nettoverschuldungsquotienten von -82.4 % gerechnet (Vorjahr -79.8 %), die Nettoschulden I in Franken pro Einwohner sind mit -3'709 Franken pro Einwohner budgetiert. Das Minusvorzeichen bedeutet, dass es sich nicht um eine Nettoschuld, sondern um ein Nettovermögen handelt.

4.2.4 Selbstfinanzierung

Die Kennzahl Selbstfinanzierungsgrad gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 % betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 % beträgt. Das Budget 2025 sieht einen Selbstfinanzierungsgrad in Höhe von -46.7 % vor. Der negative Selbstfinanzierungsgrad ergibt sich aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses.

4.2.5 Zinsbelastung

Diese Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags bzw. des verfügbaren Einkommens durch die Zinslast (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum. Im Budget 2025 beträgt die Zinsbelastung -0.2 %. Dies hängt damit zusammen, dass die Zinserträge des Kantons höher ausfallen, als die zu entrichtenden Zinsaufwände.

4.3 Rahmenbedingungen 2025–2028

4.3.1 Wirtschaftsentwicklung und Teuerung

Die Budget- und Finanzplanung stützt sich auf die «Volkswirtschaftlichen Eckwerte für die Finanzplanung» des Bundes ab (Stand März 2024). Für das Budgetjahr 2025 rechnet die Expertengruppe für Konjunkturprognosen des Bundes mit einem realen BIP-Wachstum von 1.7 %. Für die Finanzplanjahre 2026–2028 wird von Wachstumsraten zwischen 1.5 % und 1.8 % ausgegangen.

Volkswirtschaftliche Referenzgrössen EFV in %	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Bruttoinlandsprodukt-Wachstum					
BIP real	1.1	1.7	1.8	1.6	1.5
BIP nominal	2.3	2.8	2.8	2.6	2.5
Jahresteuering					
LIK (Generelle Teuerung)	1.5	1.1	1.0	1.0	1.0
BIP-Deflator	1.2	1.0	1.0	1.0	1.0
Zinssätze					
Saron	1.5	1.1	1.2	1.4	1.6
10-jährige Bundesobligationen	0.9	1.2	1.5	1.8	2.1
Lohnwachstum	2.1	1.8	1.6	1.5	1.5
Arbeitslosenquote	2.3	2.5			

4.3.2 Wohnbevölkerung

Per 31. Dezember 2023 zählt der Kanton Schaffhausen 87'435 Einwohnerinnen und Einwohner. Die Entwicklung über die letzten Jahre sowie das jährliche Bevölkerungswachstum ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wohnbevölkerung per 31. Dezember	80'761	81'409	82'049	82'400	83'152	84'094	86'034	87'435
Prozentuales Wachstum	1.2%	0.8%	0.8%	0.4%	0.9%	1.1%	2.3%	1.6%

4.4 Erfolgsrechnung

4.4.1 Ergebnis der Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis des Budgets 2025 weist einen Aufwandsüberschuss von 37.9 Mio. Franken aus. Dies entspricht einer Verringerung des Ergebnisses gegenüber dem Budget 2024 in Höhe von -50.2 Mio. Franken. Der ordentliche Aufwand übersteigt den ordentlichen Ertrag im Budget 2025 um 51.4 Mio. Franken. Der Anstieg des ordentlichen Aufwands gegenüber dem Vorjahresbudget lässt sich vor allem auf Steigerungen im Personalaufwand, Sachaufwand und Transferaufwand zurückführen. Im Personalaufwand wirken temporäre Lohnmassnahmen und neue Stellen. Der Gesamtanstieg im Personalaufwand beträgt 15.3 Mio. Franken. Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2024 um 11.3 Mio. Franken. Hier macht sich die zunehmende Digitalisierung der kantonalen Verwaltung bemerkbar. Enthalten sind unter anderem die Aufwände für die Einführung von Office M365 und die Aufwände der Digitalisierungsstrategie des Kantons. Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 26.9 Mio. Franken. Dies ist vorwiegend durch die Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich (NFA) und steigenden Kosten im Sozial- und Gesundheitsbereich begründet. Ertragsseitig entwickeln sich die Steuereinnahmen weiterhin positiv. Bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen wird von Mehreinnahmen in Höhe von 18.7 Mio. Franken und bei den juristischen Personen von Mehreinnahmen in Höhe von 11.9 Mio. Franken ausgegangen. Bemerkbar macht sich hierbei neben der anhaltenden positiven wirtschaftlichen Entwicklung auch die auslaufende temporäre Reduktion des Steuerfusses für natürliche und juristische Personen in Höhe von 2 % bzw. 1 %. Die Grundgewinnsteuern sind um 3.6 Mio. Franken höher budgetiert als im Vorjahr. Der Finanzertrag dürfte gegenüber Budget 2024 gemäss aktueller Prognose um 3.1 Mio. Franken höher ausfallen, wofür hauptsächlich der höhere Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank (SHKB) sowie die SNB-Zuweisung «6. Banknotenserie» verantwortlich sind. Im ausserordentlichen Ertrag sind Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven in Höhe von 6.9 Mio. Franken enthalten. Diese dienen vorwiegend der Deckung der Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA). Darüber hinaus ist im ausserordentlichen Ertrag die jährliche Entnahme aus der Aufwertungsreserve HRM 1 zu HRM 2 (ab 2018 innert 10 Jahren abzubauen) enthalten.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Ordentlicher Aufwand	903'543	958'164	1'016'918	58'755	6.1
Ordentlicher Ertrag	911'063	894'053	965'499	71'446	8.0
Operatives Ergebnis	7'520	-64'111	-51'420	12'691	19.8
Ausserordentlicher Aufwand	-12'000	-	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	24'763	72'862	8'213	-64'650	-88.7
Ausserordentliches Ergebnis	12'763	72'862	8'213	-64'650	-88.7
Zwischenergebnis operativ und ausserordentlich	20'282	8'751	-43'207	-51'958	-593.7
Einlagen in SF und Fonds EK	-17'700	-5'436	-2'903	2'533	46.6
Entnahmen aus SF und Fonds EK	2'250	9'004	8'215	-788	-8.8
Netto Einlagen / Entnahmen in SF und Fonds EK	-15'450	3'567	5'312	1'745	48.9
Gesamtergebnis	4'832	12'318	-37'895	-50'213	-407.6

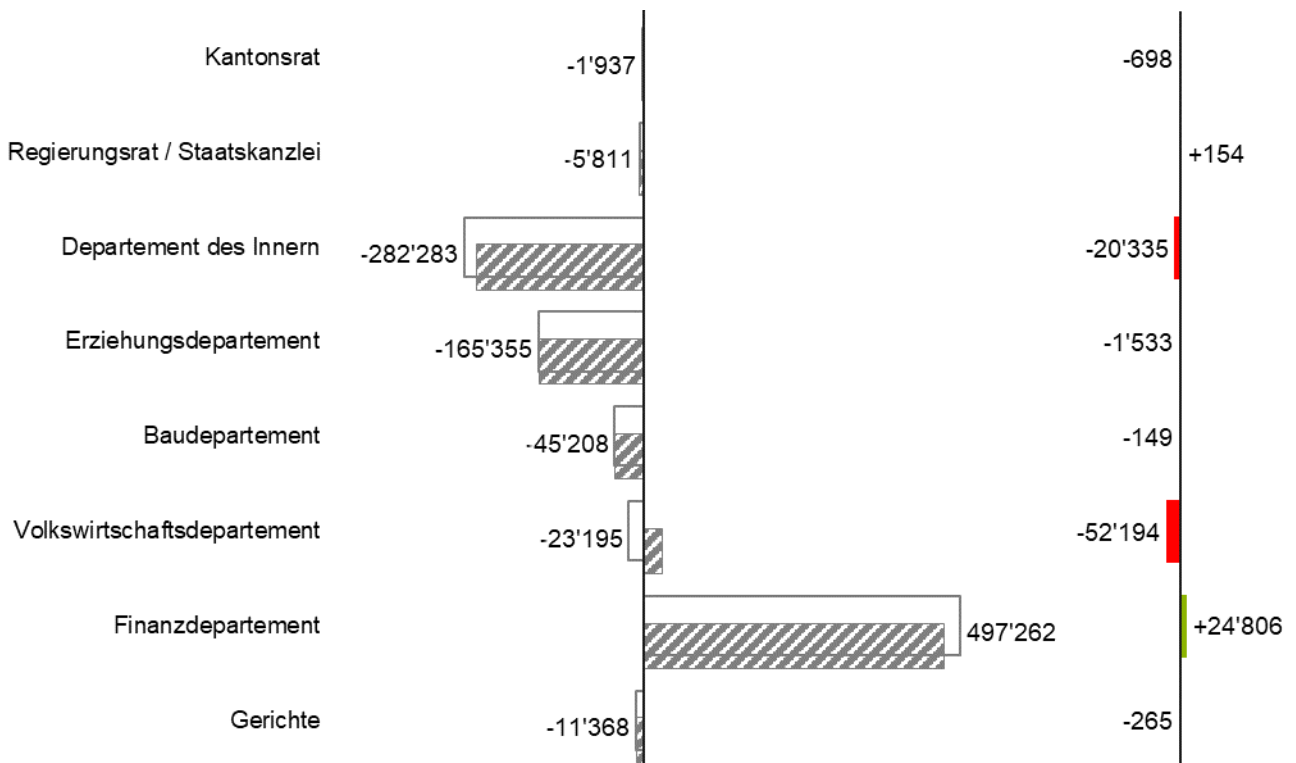
Ertragsüberschuss = + / Aufwandüberschuss = -

4.4.2 Nettoergebnis pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Gesamtergebnis	4'832	12'319	-37'895	-50'213	-407.6
Kantonsrat	-1'082	-1'238	-1'937	-698	56.4
Regierungsrat / Staatskanzlei	-5'672	-5'965	-5'811	154	-2.6
Departement des Innern	-246'172	-261'948	-282'283	-20'335	7.8
Erziehungsdepartement	-153'753	-163'822	-165'355	-1'533	0.9
Baudepartement	-34'965	-45'059	-45'208	-149	0.3
Volkswirtschaftsdepartement	-17'569	28'999	-23'195	-52'194	-180.0
Finanzdepartement	474'205	472'456	497'262	24'806	5.3
Gerichte	-10'159	-11'103	-11'368	-265	2.4

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

Nettoergebnis nach Departement und Abweichung B 2025 zu B 2024 (in 1'000 Franken)



4.4.3 Nettoergebnis nach Aufgabengebiet (Funktion)

Die Nettoergebnisse nach Funktionen zeigen auf, wie viele Finanzmittel der Kanton für welche Aufgabengebiete gesamthaft ausgibt. Aus der Darstellung geht hervor, dass die Bereiche «Bildung», «Gesundheit» und «Soziale Sicherheit» rund 70.3 % des gesamten Nettoaufwandes (Ziffern 0–8) ausmachen.

Beträge in 1'000 Franken		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024	
Nr.	Bezeichnung				absolut	in %
0	Allgemeine Verwaltung	-38'362	-51'844	-67'007	-15'163	-29.2
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-42'447	-49'015	-53'998	-4'983	-10.2
2	Bildung	-146'495	-155'975	-158'593	-2'618	-1.7
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-5'444	-8'617	-6'204	2'413	28.0
4	Gesundheit	-146'371	-149'220	-158'746	-9'525	-6.4
5	Soziale Sicherheit	-95'524	-105'484	-108'810	-3'326	-3.2
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-29'149	-30'871	-31'308	-438	-1.4
7	Umweltschutz und Raumordnung	-6'801	-3'091	-4'210	-1'119	-36.2
8	Volkswirtschaft	-27'338	-15'909	-17'503	-1'594	-10.0
9	Finanzen und Steuern	542'763	582'344	568'484	-13'860	-2.4
Total Nettoergebnis Erfolgsrechnung		4'832	12'319	-37'895	-50'213	-407.6

Ertragsüberschuss oder Verbesserung = + / Aufwandüberschuss oder Verschlechterung = -

4.4.4 Steuereinnahmen und Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer

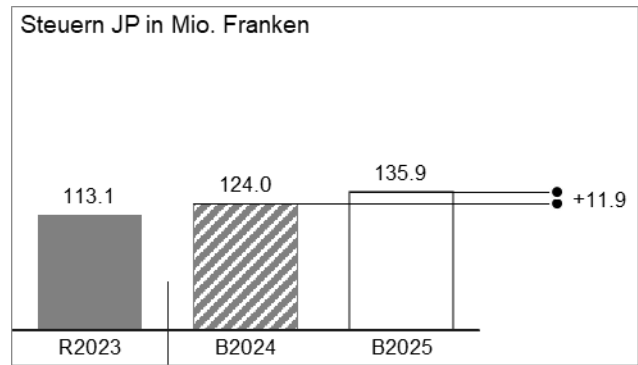
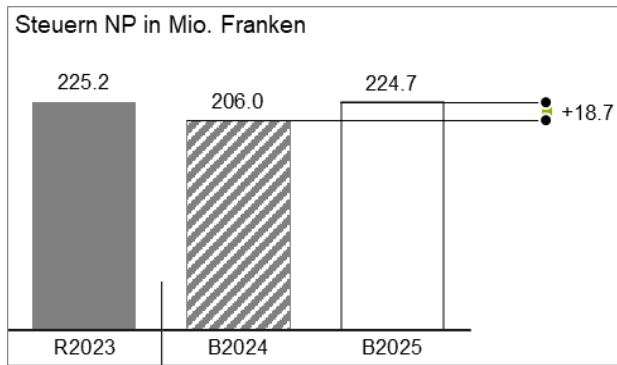
Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildet die Rechnung 2023 mit einem effektiven Steuerfuss von 81 % bzw. 97 %. Die temporäre Steuerfussenkung (Corona-Massnahmen) für natürliche Personen und juristische Personen in Höhe von 2 % bzw. 1 % läuft zu Ende 2024 aus. Für die Budgetierung 2025 sowie für die Finanzplanjahre 2026–2028 beträgt der Steuerfuss für die natürlichen Personen somit 83 % und für die juristischen Personen 98 %.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2025 mit einem Zuwachs in der Höhe von 3.6 % (BIP nominal 2.8 % + Bevölkerungswachstum 0.8 %) gerechnet. Die BIP-Annahme beruht auf den volkswirtschaftlichen Referenzgrössen des Bundes mit dem Stand per März 2024. Es werden somit Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 237.2 Mio. Franken erwartet. Bezüglich den Grundstückgewinnsteuern wird weiterhin eine aktive Tätigkeit bei Immobilienneubauten erwartet. Im Budget 2025 ist daher ein Einmaleffekt von 2 Mio. Franken aus leicht höheren Grundstückgewinnsteuern berücksichtigt. Die Steuererträge der juristischen Personen werden mit 135.9 Mio. Franken budgetiert. Bei den Einnahmen der juristischen Personen liegt erfahrungsgemäss eine ausserordentlich hohe Volatilität 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 gezeigt.

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Einkommenssteuern natürliche Personen	175'813	161'400	172'660	11'260	7.0
Vermögenssteuer natürliche Personen	28'099	30'100	30'702	602	2.0
Personensteuer	1'533	1'530	1'530	-	-
Übrige direkte Steuern natürliche Personen	-	-	-	-	-
Quellensteuern natürliche Personen	19'789	13'000	19'800	6'800	52.3
Total natürliche Personen (NP)	225'234	206'030	224'692	18'662	9.1
Gewinnsteuern juristische Personen	105'403	116'000	126'341	10'341	8.9
Kapitalsteuern juristische Personen	7'707	8'000	9'516	1'516	19.0
Total juristische Personen (JP)	113'110	124'000	135'857	11'857	9.6
Grundstückgewinnsteuer	11'189	8'900	12'500	3'600	40.4
Erbschafts- und Schenkungssteuern	9'512	7'625	7'765	140	1.8
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'907	1'800	1'800	-	-
Total direkte Steuern*	360'951	348'355	382'614	34'259	9.8
<i>* exkl. Entnahme aus finanzpolitischer Reserve</i>	<i>7'100</i>	<i>20'000</i>	<i>-</i>	<i>20'000</i>	<i>100.0</i>

Aus einer am 15. Juni 2020 mit der Genehmigung der Staatsrechnung 2019 beschlossenen finanzpolitischen Reserve können Mindereinnahmen beim Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen ausgeglichen werden. Bis 2026 können bis zu 2.5 Mio. Franken pro Jahr entnommen werden, wenn die Einkommenssteuererträge der natürlichen Personen (ausgehend von einem Steuerfuss von 105 %) den Referenzwert von 192.4 Mio. Franken (bezogen auf das Jahr 2020) nicht erreichen. Ausgehend vom Steuerfusses von 83 % würde eine Entnahme nur bei einer Unterschreitung von 152.1 Mio. Franken erfolgen. Da bei den natürlichen Personen 172.7 Mio. Franken aus Einkommenssteuern budgetiert sind, wird daher keine Entnahme budgetiert.



Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Verkehrsabgaben	16'508	16'250	16'600	350	2.2
Schiffssteuer	185	192	190	-2	-1.0
Kurtaxe	366	350	365	15	4.3
Total Besitz- und Aufwandsteuern	17'059	16'792	17'155	363	2.2

Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2024 zu B2023 absolut	in %
Anteil an Direkter Bundessteuer	116'260	121'000	138'860	17'860	14.8
Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	-9'206	-8'770	-10'263	-1'493	17.0
Erlös aus Repartitionen	5'022	-	-	-	-
Total Kantonsanteil an Direkter Bundessteuer	112'075	112'230	128'597	16'367	14.6

Gemäss Budget 2025 geht ein Teil an der Direkten Bundessteuer von rund 10.3 Mio. Franken an die Gemeinden. Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer bilden die Prognosen der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) für das gesamtschweizerische Bundessteueraufkommen. Für das Budget 2025 wird mit einem Anteil des Kantons Schaffhausen von 2.2 % am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen gerechnet. Aufgrund der grossen Hebelwirkung wirkt sich eine leichte Veränderung dieses Anteils sehr stark auf den Kantonsanteil und damit auch auf die Gemeindeanteile aus. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt sich mit rund 5.9 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 den finanziell schwächeren Kantonen helfen. Das geltende System wurde 2008 eingeführt und 2020 angepasst. Es besteht hauptsächlich aus dem Ressourcen- und dem Lastenausgleich. Der Bund finanziert rund zwei Drittel und die Kantone einen Drittel der Ausgleichszahlungen. Nähere Informationen zum System können der Website des Eidgenössischen Finanzdepartementes entnommen werden (<https://www.efd.admin.ch/de/nationaler-finanzausgleich>).

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcenausgleichs, des Lastenausgleichs und der temporären Massnahmen (Härteausgleich und Abfederungsmassnahmen) ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen aus dem NFA. Gemäss den neusten Zahlen beträgt das Ressourcenpotential des Kantons Schaffhausen für 2025 103.4 Punkte (Vorjahr 100 Punkte), weshalb der Kanton Schaffhausen 2025 5.3 Mio. Franken (Vorjahr 0 Franken) an den Ressourcenausgleich zu leisten haben wird. Zugleich verliert der Kanton Schaffhausen aufgrund der Ressourcenstärke seinen Anspruch auf Abfederungsmassnahmen (Vorjahr 1.9 Mio. Franken). An den Härteausgleich werden noch 0.6 Mio. Franken (Vorjahr 0.7 Mio. Franken) zu leisten sein. Einzig aus dem Lastenausgleich wird der Kanton Schaffhausen 2025 rund 84'000 Franken erhalten (Vorjahr 0 Franken), da sein Lastenindex im gesamtschweizerischen Vergleich wieder – wie bis 2022 – geringfügig überdurchschnittlich ausfällt.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Auszahlungen aus Ressourcenausgleich	575	-	-	-	-
Auszahlungen aus Abfederungsmassnahmen	2'546	1'911	-	-1'911	-100.0
Auszahlungen aus Lastenausgleich	-	-	84	84	-
Total Ertrag	3'121	1'911	84	-1'827	-95.6
Zahlungen an Ressourcenausgleich	-	-	5'300	5'300	100.0
Zahlungen an Härteausgleich	710	651	592	-59	-9.1
Total Aufwand	710	651	5'892	5'241	805.1
Total Finanzausgleich	2'411	1'260	-5'808	-7'068	-561.0

4.4.6 Weitere Anteile an Erträgen des Bundes

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Anteil an Verrechnungssteuer	4'289	5'580	5'804	224	4.0
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'696	3'613	3'645	33	0.9
Anteil am Ertrag LSVA	3'578	3'577	3'529	-48	-1.4

4.4.7 Beteiligungsertrag

Bei der Schweizerischen Nationalbank (SNB) wird für das Budget 2025 mit der Zuweisung «6. Banknotenserie» in Höhe von 4.5 Mio. Franken gerechnet. Bei der Kantonalbank Schaffhausen (SHKB) wird gegenüber dem Budget 2024 von einer höheren Ertragsausschüttung ausgegangen. Im Beteiligungsertrag wird nur noch der Anteil der Dividende auf den Aktien der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG ausgewiesen, welche sich im Verwaltungsvermögen befinden. Der Rest wird im Finanzertrag (siehe Ziff. 5.2.1) gezeigt. Bei den Spitälern Schaffhausen werden aufgrund des anstehenden Neubaus für die Jahre 2025–2028 keine Ertragsanteile budgetiert.

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024	
				absolut	in %
Nationalbank	-	-	4'500	4'500	100.0
Nationalbank - Dividende	-	8	-	-8	-100.0
Kantonalbank	44'000	36'400	40'000	3'600	9.9
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	301	2'624	544	-2'081	-79.3
Spitäler Schaffhausen	-	-	-	-	-
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG	816	816	1'290	474	58.1
Diverse	61	223	60	-163	-73.1
Total Beteiligungsertrag	45'177	40'071	46'394	6'323	15.8

4.4.8 Personalaufwand

Mit dem Budget 2025 ist vom Kantonsrat die Lohnsumme für das Staatspersonal gemäss Art. 19. Abs. 2 des Personalgesetzes vom 3. Mai 2004 (PG; SHR 180.100) zu bewilligen. Der Kantonsrat beschliesst mit dem Budget die aufgrund der zu erfüllenden Aufgaben und der bestehenden Verpflichtungen notwendige Lohnsumme. Werden die Aufgaben erweitert oder reduziert, sind die entsprechenden Mittel anzupassen. Der Kantonsrat berücksichtigt die Entwicklung der Lebenshaltungskosten, die Wirtschaftslage, die personal- und lohnpolitischen Zielsetzungen, die Kantonsfinanzen sowie die Verhältnisse auf dem Arbeitsmarkt. Für Leistungslohnanteile sind angemessene Mittel vorzusehen. Bei schlechter Wirtschaftslage und angespannten Kantonsfinanzen kann ganz oder teilweise darauf verzichtet werden. Die Teuerung ist angemessen auszugleichen (vgl. Art. 20 PG).

Zur Erhaltung und Gewinnung des Personals ist eine berechenbare Lohnentwicklung sicherzustellen. In Anbetracht der demografischen Entwicklung und der damit verbundenen Zunahme von Pensionierungen ist eine regelmässige Alimentierung des Lohnsystems unumgänglich, damit einigermaßen konkurrenzfähige Löhne – insbesondere auch für jüngere Mitarbeitende – bezahlt werden können. Es sollen insgesamt 0.8 % der Lohnsumme (inkl. Mutationsgewinne von 0.5 %) für Lohnentwicklungsmassnahmen zur Verfügung gestellt werden. Zudem wird dem Personal für 2025 ein Teuerungsausgleich (1.3 %) gewährt.

Für den Personalaufwand sind 304.9 Mio. Franken im Budget 2025 eingestellt (Vorjahr 289.6 Mio. Franken). Die Wesentlichsten Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget resultieren mit 4.5 Mio. Franken aus Lohnentwicklungsmassnahmen und dem Teuerungsausgleich. Weitere 4.3 Mio. Franken ergeben sich aus temporären Lohnmassnahmen zugunsten Berufsgruppen mit ausgewiesenem und dringendem Handlungsbedarf und 2.2 Mio. Franken aus neu beantragten Stellen. Der Anteil des Personalaufwands am ordentlichen Aufwand reduziert sich leicht auf 30 % (Vorjahr 30.2 %).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Personalaufwand	275'410	289'610	304'883	307'221	307'930	308'470
Prozentuales Wachstum	3.8	5.2	5.3	0.8	0.2	0.2

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

4.5 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen des Budgets 2025 betragen 71.2 Mio. Franken. In diesem Betrag sind u. a. die folgenden grösseren Investitionsprojekte enthalten:

- Neubau Kantonales Sicherheitszentrum (30 Mio. Franken)
- Instandsetzungsinvestitionen Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz (5.3 Mio. Franken)
- Agglomerationsprogramme (u. a. Aufwertung Klettgaustrasse / Aufwertung H14 Beringerfeld) (4 Mio. Franken)
- Grundausbau der Pädagogischen Hochschule Schaffhausen (3.5 Mio. Franken)
- Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (1.5 Mio. Franken)

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

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	vgl. Ziffer
Ausgaben	41'502	74'557	86'578	91'575	72'070	56'170	
Sachanlagen	19'653	43'417	59'120	60'462	50'550	28'050	5.3.2
Immaterielle Anlagen	1'094	2'059	4'618	2'418	750	700	5.3.3
Darlehen	1'326	6'713	2'600	1'100	1'100	1'100	5.3.4
Beteiligungen und Grundkapitalien	10'015	10'000	10'000	15'000	10'000	10'000	
Eigene Investitionsbeiträge	1'875	9'619	7'790	10'145	7'220	13'870	5.3.5
Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'539	2'750	2'450	2'450	2'450	2'450	
Ausserordentliche Investitionsausgaben	-	-	-	-	-	-	
Einnahmen	19'727	15'357	15'380	20'575	14'325	12'525	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	846	2'532	2'855	3'050	1'800	-	5.3.6
Rückzahlung von Darlehen	1'342	75	75	75	75	75	5.3.7
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	10'000	15'000	10'000	10'000	5.3.8
Durchlaufende Investitionsbeiträge	7'539	2'750	2'450	2'450	2'450	2'450	
Nettoinvestitionen	21'774	59'201	71'198	71'000	57'745	43'645	

Anhang zu Budget 2025

5.1 Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

5.1.1 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Das Budget 2025 und der Finanzplan 2025–2028 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz (FHG) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2), veröffentlicht durch die Konferenz der Kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren. Der Vollständigkeit halber werden folgende für das Budget wesentliche Abweichungen und Auslegungen von HRM2 durch den Kanton Schaffhausen erwähnt:

- Einlagen oder Entnahmen bei Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital werden gemäss Auslegung zur Fachempfehlung 08 via Kontengruppe 901 verbucht. Aufgrund der momentan bestehenden zwei Verbuchungsvarianten ist diese Darstellung erforderlich, da ansonsten ein transparenter interkantonaler Vergleich nicht möglich ist. Von 21 Kantonen, welche Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital führen, haben lediglich vier weitere Kantone die gleiche Verbuchungspraxis wie der Kanton Schaffhausen.
- Die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Konto 2960.00) bleibt auch nach Umstellung auf HRM2 zum Auffangen von Wertschwankungen durch periodische Neubewertung des Finanzvermögens bestehen. Dies zur Vermeidung von Volatilität bzw. Einfluss der Bewertungen auf die Anforderung einer mittelfristig ausgeglichenen Erfolgsrechnung gemäss Art. 6 FHG betreffend Haushaltgleichgewicht und Schuldenbegrenzung. Diese Auslegung basiert auf der Fachempfehlung 19 und entspricht nicht der aktuellen Empfehlung des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP).

5.1.2 Elemente des Budgets

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

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Budgetjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängende Erträge und Aufwendungen enthalten. Der Saldo dieser Stufe gibt das operative Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge inkl. Saldo aus Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital. Beide Stufen zusammen ergeben das Gesamtergebnis.

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

Im Anhang zum Budget 2025 und dem direkt daran anschliessenden Kapitel «Detailzahlen» sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für eine vertiefte Analyse des Budgets und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

Zur einheitlichen Übersicht sind in verschiedenen Tabellen die Finanzplanjahre 2026–2028 mitaufgeführt. Diese Angaben werden dem Kantonsrat lediglich zur Kenntnis gebracht und bedürfen nicht der Genehmigung.

5.2 Positionen der Erfolgsrechnung

5.2.1 Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Finanzertrag	57'393	47'816	50'886	3'070	6.4
Zinsertrag	2'364	1'385	1'912	527	38.1
Realisierte Gewinne Finanzvermögen	3'062	-	-	-	-
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	551	550	1'242	692	125.7
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'972	3'917	3'751	-166	-4.2
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	321	-	-	-	-
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	5	1	154	154	30'760.0
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	45'177	40'071	41'894	1'823	4.5
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	1'941	1'893	1'933	40	2.1
Erträge von gemieteten Liegenschaften	-	-	-	-	-

Beim «Beteiligungsertrag Finanzvermögen» wird im Vergleich zum Budget 2024 mit einem Anstieg um rund 0.7 Mio. Franken gerechnet. Der Anstieg ist dabei auf die Dividenden der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG zurückzuführen. Darüber hinaus wird auch beim Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen von einem Anstieg gegenüber Vorjahresbudget in Höhe von 1.8 Mio. Franken ausgegangen. Darin machen sich neben einem Anstieg bei der Beteiligung an den Erträgen der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG auch die gesteigerte Ausschüttung der Schaffhauser Kantonalbank bemerkbar.

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 Ende des Jahres auszugleichen, wird der Saldo entweder in den Fonds eingelegt oder dem Fonds entnommen. Dies geschieht im operativen Ergebnis entweder über die Kontengruppe 350 «Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital» oder über die Kontengruppe 450 «Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital».

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

5.2.2.1 Übersicht der Entwicklung der Fonds und Spezialfinanzierungen

Beträge in 1'000 Franken	Bestand per 31.12.2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Vorauss. Bestand per 31.12.2028
Departement des Innern							
Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung	723	213	138	-9	-12	-15	1'036
Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer	4'968	-17	-318	-318	-318	-318	3'681
Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	33	-	-10	-10	-10	-10	-6
Anna-Katharina-Federli Fonds	27	-	-	-	-	-	27
Erziehungsdepartement							
Kantonaler Sportfonds	1'584	-72	-262	-262	-262	-262	464
Stipendienfonds	144	-4	1	1	1	1	144
Lotteriegewinn-Fonds	2'730	-152	-931	-2	73	73	1'792
Pestalozzifonds	109	-3	1	1	1	1	108
Lehrlingsunterstützungsfonds	6	-	-	-	-	-	6
Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels	27	-	0	0	0	0	27
Baudepartement							
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	4'235	446	420	420	420	420	6'362
Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes	1'189	2'001	-45	-45	-45	20	3'073
Klimafonds (Bereich «Energie / Klimaschutz»)	12'407	-2'890	-3'393	-713	537	237	6'186
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)	4'549	-1'089	-1'028	441	-699	-559	1'616
Mehrwertausgleichsfonds	-60	-80	-2	-0	-0	-0	-143
Kantonaler Strassenfonds	15'000	-	557	420	66	2'596	18'638
Volkswirtschaftsdepartement							
Generationenfonds	20'643	-5'383	-3'697	-5'600	-4'571	-4'414	-3'020
Rebfonds	38	-1	-2	-2	-2	-2	29
Fonds für Elementarschadenvergütung	211	-4	-4	-4	-4	-4	189
Finanzausgleichsfonds	9'150	1	27	27	27	27	9'260
Fonds für wohltätige Zwecke	68	-	0	0	0	0	69
Finanzdepartement							
Rhein-Fonds	310	36	34	34	34	34	481
Winkelriedfonds	453	-14	-33	-13	-13	-13	365
Kantonaler Schutzraum- Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)	8'897	321	287	237	27	177	9'944
Brandschutzfonds inkl. Kapitalkorrektur	25'220	2'953	1'862	1'191	1'043	1'186	33'457
Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds	10'170	2	6	6	6	6	10'195

5.2.2.2 Klimafonds – Bereich «Energie / Klimaschutz»

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

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

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Klimafonds (Bereich «Energie / Klimaschutz») Vermögen per 1. Januar ¹⁾	9'517	6'125	5'412	5'949
VK Förderprogramm Energie (EPR0066) [M03.12]	-3'700	-3'700	-3'500	-3'300
Abschreibungen VK Förderprogramm Energie (IPR0199) [M03.12]	-500	-500	-500	-500
VK Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (EPR0069) [M04.31]	-180	-	-	-
Förderung der ÖV-Nutzung mit Firmenabos [M04.32]	-50	-50	-	-
Verzinsung Fondsguthaben	37	37	37	37
Äufnung Klimafonds ²⁾	1'000	3'500	4'500	4'000
Klimafonds (Bereich «Energie / Klimaschutz») Vermögen per 31. Dezember	6'125	5'412	5'949	6'186

[...] Verweis auf Massnahme in Klimastrategie

- 1) Budget 2025: Inkl. Übertrag des Restbetrages des Verpflichtungskredites «Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien (IPR0167)» in den Klimafonds (Bereich «Energie / Klimaschutz») per 2023 sowie Berücksichtigung der Verzinsung des Fondsvermögens.
- 2) Das Vermögen des Bereichs «Energie / Klimaschutz» des Klimafonds muss sich zwischen 2 Mio. Franken und 6 Mio. Franken bewegen. Nach jetziger Finanzplanung fällt der Fondsbestand im Jahr 2025 unter 6 Mio. Franken. Daher wird eine Äufnung im Jahr 2025 von 1 Mio. Franken vorgeschlagen. In den Folgejahren sind weitere Äufnungen erforderlich. Die Erhaltung des vorgesehenen Fondsvolumens kann selbstverständlich auch über alternative Varianten erfolgen.

5.2.2.3 Klimafonds – Bereich «Klimaanpassung»

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)				
Vermögen per 1. Januar ¹⁾	3'460	2'432	2'873	2'174
VK Forstliches Vermehrungsgut (EPR0060) [M07.74]	-40	-40	-100	-50
VK Überarbeitung des Wasserwirtschaftsplans (EPR0061) (Nachhaltige Bewässerung) [M07.51]	-25	-50	-50	-50
VK Entwicklung Grundwassermodelle (EPR0062) (Langfristige Grundwasserverfügbarkeit) [M07.52]	-50	-50	-100	-100
VK Messnetze Grund- und Oberflächenwasser (EPR0063) (Gewässerüberwachung) [M12.23]	-178	-148	-198	-198
VK Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (EPR0064) [M07.71]	-80	-80	-80	-40
Empfehlungen Waldbau (Forst) [M07.72]	-4	-	-	-
VK Eingreiftruppe Neobiota (EPR0077) [M14.12]	-120	-120	-	-
VK Wasserwirtschaftsplan WWP (EPR0079) [M12.21], [M12.24]	-250	-300	-	-
VK Digitale Wasserplattform (EPR0086) [M12.22]	-30	-100	-20	-
VK Bodenkartierung (EPR0087) [M08.41]	-30	-30	-30	-
VK Bodenhinweiskarte (EPR0090) [M08.42]	-30	-	-	-
VK Klimaanpassungsrichtlinien im Richtplan (EPR0091) [M08.31]	-25	-	-	-
VK Moore als CO ₂ -Senken (EPR0092) [M08.21]	-50	-50	-50	-50
Testpflanzungen [M07.73]	-20	-	-	-
Notfallkonzept Fisch / Umsetzung Notfall-Konzept Äschen [M12.31]	-20	-20	-20	-20
Neozoen (z. B. Tigermücken) [M11.11]	-20	-20	-20	-20
Unterhalt Klimakarten [M08.11]	-10	-10	-10	-10
Amtsanalyse [M19.41]	-20	-20	-20	-20
Klimatag/Klimaspaziergang/Flugblatt usw. [M17.21]	-15	-15	-15	-15
Rheinwandel [M14.61]	-25	-20	-	-
Verzinsung Fondsguthaben	14	14	14	14
Äufnung Klimafonds ²⁾	-	1'500	-	-
Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung»)				
Vermögen per 31. Dezember	2'432	2'873	2'174	1'615

[...] Verweis auf Massnahme in Klimastrategie

- 1) Das Vermögen Anfang 2025 ergibt sich aus dem Startbestand von 5 Mio. Franken abzüglich der Aufwände aus der Rechnung 2023 von ca. 0.5 Mio. Franken und der Aufwände aus dem Budget 2024 von ca. 1.1 Mio. Franken sowie der Berücksichtigung der Verzinsung des Fondsvermögens.
- 2) Das Vermögen des Bereichs «Klimaanpassung» des Klimafonds muss sich zwischen 1 Mio. Franken und 3 Mio. Franken bewegen. Nach jetziger Finanzplanung könnte frühestens Ende 2025 eine Einlage gemacht werden, da der Fonds frühestens dann unter 3 Mio. Franken fällt. Spätestens muss eine Einlage bis Ende 2027 erfolgen, da dann der Fondsstand unter 1 Mio. Franken fallen würde. Daher wird eine Äufnung im Jahr 2026 von 1.5 Mio. Franken vorgeschlagen. Die Erhaltung des vorgesehenen Fondsvolumens kann selbstverständlich auch über alternative Varianten erfolgen.

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2025
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500
	Finanzaufsichtsprüfung GESPA 2025	7'500
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	132'300
	Interkantonaler Beitrag an Kanton Zürich Kultur	100'000
	Projektbeiträge KBK	15'000
	Ostschweiz. Projekt zur Förderung des zeitgenössischen Tanzes	16'500
	CH-Reihe (Literatur in der viersprachigen Schweiz)	800
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Stk, Funktion 012)	10'000
	Gaben für Gemeindejubiläen	10'000
3632.54	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 311)	220'000
	Museum zu Allerheiligen (LV 2022-2026)	220'000
3632.55	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 322)	355'000
	Stadttheater (LV 2022-2026)	240'000
	Kulturlegi (RRB vom 18.08.2020)	15'000
	Internationales Bachfest Schaffhausen (alternierend mit Kulturtagen: 2026/2028)	-
	Schaffhauser Kulturtag (alternierend mit Bachfest: 2025/2027)	100'000
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	367'800
	Bibliotheken Stadt Schaffhausen (LV 2022-2026)	200'000
	Stadt Schaffhausen Schulsozialarbeit/Jugendarbeit (vorbehältlich Abschluss neue LV)	32'000
	Stadt Schaffhausen Jugendfonds (Projekt der Kant. Jugendkommission; Kostendach)	7'000
	Trägerverein Jugendtreff Neuhausen	10'000
	Ludothek (Gemeinde Hallau)	1'800
	Sommerferienprogramm Ferienspass/Ferienstadt/Snäck	22'000
	Gemeindebibliotheken	10'000
	Beiträge an Kulturvermittlung (Museumspädagogik inkl. Familientag, Steinzeit aktiv u.a.)	45'000
	Trottentheater Neuhausen (LV 2021-2025)	20'000
	Stadt Schaffhausen (Jugendarbeit): Beitrag an Umbau Froebelscher Kindergarten	20'000
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	2'000
	Diverse	2'000

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2025
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000
	Preis für Entwicklungszusammenarbeit	25'000
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 329)	20'000
	Joinville	5'000
	Weibeltagung	10'000
	Diverse	5'000
3636.08	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Stk, Funktion 321)	41'700
	Edition SH Rechtsquellen 1416-1530	41'700
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 579)	700'000
	Pro infirmis, Mobil Plus, Rollstuhltaxi Schaffhausen	42'000
	Schaffhauser Betttagsaktion (je nach Projekt pro Jahr Fr. 3'000 - 15'000)	15'000
	UBA Unabhängige Beschwerdestelle für das Alter, Zürich	8'000
	Radio Munot Weihnachtsaktion (je nach Projekt Funktion 579 oder 490)	5'000
	Schaffhauser Menschenrechtstage	1'000
	Verein Erwerbslosen Treffpunkt Schaffhausen (Vets) Schreibstube	5'000
	Inclusion Handicap	2'200
	Procap Schaffhausen	2'000
	Bewährungshilfe Schaffhausen	3'000
	Die dargebotene Hand Tel. 147	15'000
	Service Social International	5'100
	SKOS Schweiz	6'000
	Verein zur Förderung der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht SH	30'000
	BKSH: Nationale Aktionstage Behindertenrechte	30'000
	Wissenschaftliche Aufarbeitung Opfer fürsorglicher Zwangsmassnahmen	17'000
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	13'700
	Gemeinnützige Immobilienstiftung Schaffhausen (GISSH)	500'000
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 490)	75'000
	Multiple Sklerose Gesellschaft	4'000
	Alpine Rettung Schweiz, Zürich	3'500
	SPO Patientenschutz, Zürich	2'500
	pro mente sana, Zürich	2'000
	Stillförderung Schweiz, Bern	1'500
	Fragile Ostschweiz	1'000
	Selbsthilfe Schweiz	1'500
	Diverse Projekte	59'000
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI, Funktion 779)	60'000
	Fischereiverband SH - Beitrag Jungfischerausbildung	3'000
	Wasserweg am Rheinfall	35'000
	Diverse Projekte (fallweise, im Geschäftsjahr eintreffende Gesuche)	22'000

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2025
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'776'000
	Schauwerk Das andere Theater (LV 2021-2025)	60'000
	Verein Schauwerk - Bachtornhalle Das Theater (LV 7/2021 bis 12/2025)	60'000
	Verein Haberhaus-Bühne (LV 2023-2026)	25'000
	Verein für Kinderbetreuung	10'000
	Musikkollegium Schaffhausen (vorbehältlich Abschluss neue LV)	80'000
	Sinfonietta Schaffhausen (neu 2 Konzerte pro Jahr; Neujahrskonzert und 1 Konzert zusätzl.)	10'000
	Kammerorchester des Musikkollegiums Schaffhausen	5'000
	Schaffhauser Blasmusikverband	8'000
	Kindertheater Sgaramusch (LV LV 2021-2025)	58'000
	Schwanenbühne Stein am Rhein	5'000
	Schaffhauser Sommertheater (LV 2021-2025)	16'500
	Kumpane: Tanz / Performance (LV 2023-2026)	26'000
	SHpektakel am Kraftwerk (LV 2022-2025, alle zwei Jahre 2022/2024)	-
	Theaterchuchi (Kino-Theater Central)	18'000
	Verein Musikräume Schaffhausen (Vermittlung Probe- und Konzertlokale) Betriebsbeitrag	5'000
	CultureHub; Kulturlabor (vorbehältlich Abschluss LV)	70'000
	Freizeitwerkstatt-Verein Neuhausen am Rheinfl	2'600
	Verein Partnerschafts-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung	15'000
	Kantonaler Chorverband	5'000
	Camerata Variabile Konzertreihe	16'000
	Kleine Bühne Schaffhausen	4'000
	Erwachsenenbildung	8'000
	Kultur im Kammgarn KIK (vorbehältlich Abschluss neue LV)	160'000
	Kultur im Kammgarn KIK (vorbehältlich Abschluss neue LV): Defizitbeiträge	40'000
	Vebikus Kunsthalle Schaffhausen (LV 2021-2025)	80'000
	Historischer Verein Schaffhausen	5'000
	Pro Juliomago Schleithem (Gratis-Eintritt SH Schulklassen in Thermenmuseum)	2'000
	Verein für die Geschichte des Bodensees	400
	Verein für Heimatkunde Schleithem	300
	Kulturverein Thayngen/Reiat	500
	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien	1'700
	Schweizerisches Jugendschriftenwerk (SJW)	1'000
	Stiftung Dialog: Campus für Demokratie	1'200
	Schweizerdeutsches Wörterbuch	3'200
	ch-intercultur (früher Schweiz. Feuilleton-Dienst)	600
	Verband Schweizer Wissenschafts-Olympiaden	4'000
	Schweiz. Bibliothek für Blinde, Seh- und Lesebehinderte	800
	Schweiz. Musikpädagogischer Verband (SMPV)	2'000
	Solothurner Filmtage; Untertitelung von Schweizer Filmen	500
	Polizeimusik Schaffhausen (Auftritte 2025/2026)	3'000

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2025
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'776'000
	Festival Junges Publikum (jups)	8'000
	Verein Ludothek Schaffhausen (Mitglied Verband Schweizer Ludotheken)	4'400
	Beiträge an Sprach-Förderungsprojekte	45'000
	Verein Archäologie mobil (pädagogische Kulturvermittlung)	4'500
	Verein Steinzeit aktiv, Pfahlbauer-Erlebnistage Schulklassen	3'200
	Circolino Pipistrello Projektwochen für Schulen 2x5000 im Kanton Schaffhausen (2024-2026)	10'000
	Schüler- bzw. Klassenaustausch mit Sprachregionen der Schweiz	20'000
	Wald- und Sozialeinsätze Schaffhauser Schulen (Kostendach)	10'000
	Zauberlaterne Sektion Schaffhausen - pädagogische Vermittlung von Kinokultur	5'000
	Förderung der Kinokultur in der Schule (Vfg. 29.09.10 b.a.W.)	1'500
	Gewerkschaftsbund Schaffhausen (Bildungsausschuss)	2'000
	Stiftung éducation21 (Bildung für nachhaltige Entwicklung gem. Vfg. vom 17.07.2014)	1'000
	Stiftung Umwelt-Einsatz Schweiz	2'000
	Pro Juventute Telefonhilfe für Kinder und Jugendliche	7'800
	Weihnachtssingen Schaffh. Schulkinder (org. Kantonsschule)	10'000
	Weihnachtssingen Schaffh. Schulkinder (org. Kantonsschule), Defizitbeitrag max.	5'000
	Freizeitwerkstätte Dreispitz	8'000
	Jugendclub MoMoll Theater (LV 2021-2025)	25'000
	Musikraum Tab Tap (vorbehältlich Abschluss neue LV ab 2025)	45'000
	Stars in Town Festival (LV 2024-2026)	100'000
	Stars in Town Festival (LV 2024-2026); Defizitgarantie bei Schlechtwetter	50'000
	NordArt Festival (LV 2023-2026)	80'000
	Festival Beringen Jazz- und Bluesdays (vorbehältlich Abschluss neue LV ab 2025)	25'000
	Schaffhauser Jazzfestival (vorbehältlich Abschluss neue LV ab 2025)	107'000
	Schaffhauser Jazzfestival (vorbehältlich Abschluss neue LV ab 2025): Street Jazz-Festival (2025/2027)	25'000
	Schaffhauser Jazzfestival (vorbehältlich Abschluss neue LV ab 2025): jährliche Abgeltung für digitales Angebot	25'000
	Museumsnacht Schaffhausen - Hegau (Verein Agglomeration SH)	10'000
	Schaffhauser Weinbaumuseum (Weinkrone)	10'000
	BandXOst (Nachwuchsband-Contest Ostschweiz)	5'000
	Verein Opernspiele auf dem Munot	6'000
	Beitrag an kulturkiste.ch	12'000
	Klub8 (Chäller) (vorbehältlich Abschluss LV ab 2025)	15'000
	Verein Band-Union (vorbehältlich Abschluss LV ab 2025)	15'000
	Historischer Verein Schaffhausen: Quellen zur Personengeschichte Schaffhausen (einmalig)	10'000
	Freilichtspiele Wilchingen 2025 (Wilchinger Handel, einmalig)	10'000

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2025
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'776'000
	Verein "Helvetia rockt" (Präventions-Kampagne in Musikclubs, einmalig)	15'000
	Verein Schaffhausen-Joinville: Beitrag an Unterrichtsmaterialien Auswanderung 19. Jh. (einmalig)	20'000
	Verein Schweizer Film (filmo.ch) Erhalt Schweizer Filme (eimalig)	8'000
	Beiträge an diverse eingehende Projektgesuche	197'300
3636.31	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 312)	10'000
	Digitalisierung von Bauplänen und analogen Fotografien	10'000
3636.32	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 329)	165'000
	Beitrag an Rheinfall-Feuerwerk	25'000
	Beitrag an Anschaffung Teleskop für Sternwarte Schaffhausen (Standort Diavolezza)	100'000
	Diverse Projekte	40'000
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	50'900
	Kantonsbeitrag an den Architekturpreis Ostschweiz	2'200
	Spende an Fachstelle behindertengerechtes Bauen	1'800
	Mitgliederbeitrag eco-bau Zürich	3'900
	Kantonsbeitrag hindernisfreie Architektur	3'000
	Diverse Projekte	40'000
3636.41	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 329)	30'000
	Museumsbahn	30'000
3636.42	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 840)	28'500
	Tourismusverband Ostschweiz	26'500
	Schweiz Toursimus	2'000
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000
	Rechtsauskunftsstellen	135'000
	Netzwerk Schweizer Pärke	2'000
	freiwilliger Beitrag an unabhängige Adoptionsstelle PACH	13'000
	Diverse (abhängig von Eingang, wie z.B. Offa, Kleintierzüchterausstellung, 1001 Gemüse, Saunamarathon etc.)	30'000
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000
	Diverse	5'000
3637.07	Beiträge an private Haushalte (Stk, Funktion 329)	10'000
	Diverse	10'000
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	255'000
	Beiträge an Tronträgerproduktionen	25'000
	Bilderankäufe	30'000
	Werk- und Förderbeiträge (ausgeschriben vom KulturRaum Kanton und Stadt Schaffhausen)	110'000
	Personenförderung Mittelbau (Startrampe)	50'000
	Beiträge an Private für diverse eingehende Projektgesuche	40'000

5.2.2.4 Lotteriegewinnfonds (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Budget
Nr.	Bezeichnung	2025
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	501'000
	Auswertung Stein am Rhein-Obere Stube	228'000
	Auswertung Einzelfundstelle mit wissenschaftlicher Publikation oder populärwissenschaftlichem Beitrag	30'000
	Unterhalt und Aktualisierung Informationseinheiten im Gelände	5'000
	Archäomobil. Weiterführung des erfolgreichen Vermittlungskonzeptes bis 2026	14'000
	Tagung SAM - Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für Mittelalter in Schaffhausen	4'000
	Sonderausstellung 2025-2026 zum Thema «Eiszeit» in Kooperation mit dem Museum zu Allerheiligen	20'000
	Auswertung Grabungsergebnisse Beringen-Schloss	50'000
	GSK - Gesellschaft für Schweizerische Kunstgeschichte, Bern - Digitales Standardwerk zur Baukultur Region Stein am Rhein	150'000
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000
	Entwicklungszusammenarbeit	140'000
	Katastrophenhilfe	40'000
	Diverse Projekte (fallweise, aufgrund im Geschäftsjahr eintreffender Gesuche)	-
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	110'000
	Beiträge an kulturelle Aktivitäten der Internationalen Bodensee Konferenz (IBK)	50'000
	Künstleratelier im Ausland (2 halbjährige Stipendien in Berlin)	60'000
3638.41	Beiträge an das Ausland (VD, Funktion 890)	-
	X-Chance: Projekt wird von IBK nicht weitergeführt bzw. nicht weiter unterstützt	-
Gesamttotal Aufwand Lotteriegewinnfonds		5'317'700

5.2.2.5 Generationenfonds

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

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

Mit dem Budget 2025 werden Beitragszusicherungen aus dem Generationenfonds in Höhe von insgesamt 4 Mio. Franken als Verpflichtungskredit (EPR0103) eingestellt. Keine dieser Zusicherungen übersteigt voraussichtlich den Wert von 1 Mio. Franken einmalig oder 100'000 Franken wiederkehrend.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Beiträge an öffentliche und private Unternehmungen				
Antrag Kreditbeschluss KR mit Budget 2025	1'000	1'000	1'000	1'000
<i>Vom KR mit Budget 2024 oder früher genehmigt</i>				
- EPR0043 (Umwandlung Zusicherungen in VK 2019)	250	250	250	250
- EPR0044 (Zusicherungen 2020)	680	600	400	50
- EPR0045 (Zusicherungen 2021)	250	40	23	20
- EPR0055 (Zusicherungen 2022)	150	25	27	21
- EPR0076 (Zusicherungen 2023)	304	193	195	429
- EPR0093 (Zusicherungen 2024)	1'000	1'000	1'000	1'000

5.2.3 Transferertrag

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Transferertrag	315'644	308'017	331'410	23'393	7.6
Ertragsanteile Bund	134'115	134'962	152'961	17'999	13.3
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	137'454	131'779	137'640	5'861	4.4
- <i>Bund</i>	38'082	36'530	36'639	110	0.3
- <i>Kantone und Konkordate</i>	7'997	7'639	7'800	161	2.1
- <i>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	91'174	87'409	92'920	5'511	6.3
- <i>Übrige</i>	201	201	281	80	39.5
Finanz- und Lastenausgleich	6'606	5'113	4'529	-584	-11.4
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	37'359	36'023	36'165	142	0.4
Verschiedener Transferertrag	110	141	115	-26	-18.3

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
(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 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Personalaufwand	275'410	289'610	304'883	15'273	5.3
Behörden, Kommissionen und Richter	5'012	5'149	5'728	579	11.3
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'323	114'519	120'364	5'845	5.1
Löhne der Lehrkräfte	112'356	113'118	119'200	6'082	5.4
Zulagen	2'063	2'276	2'285	9	0.4
Arbeitgeberbeiträge	47'703	51'269	53'741	2'472	4.8
Arbeitgeberleistungen	700	235	264	29	12.4
Übriger Personalaufwand	2'252	3'044	3'302	257	8.5

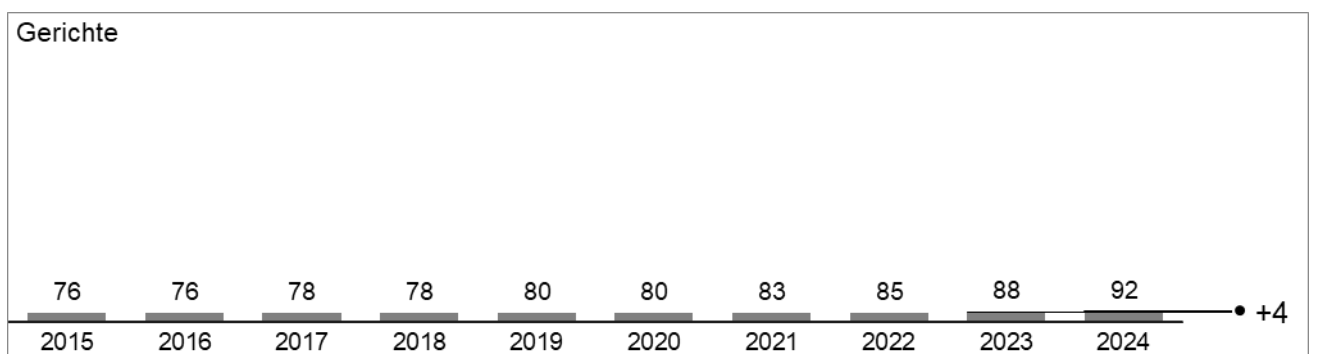
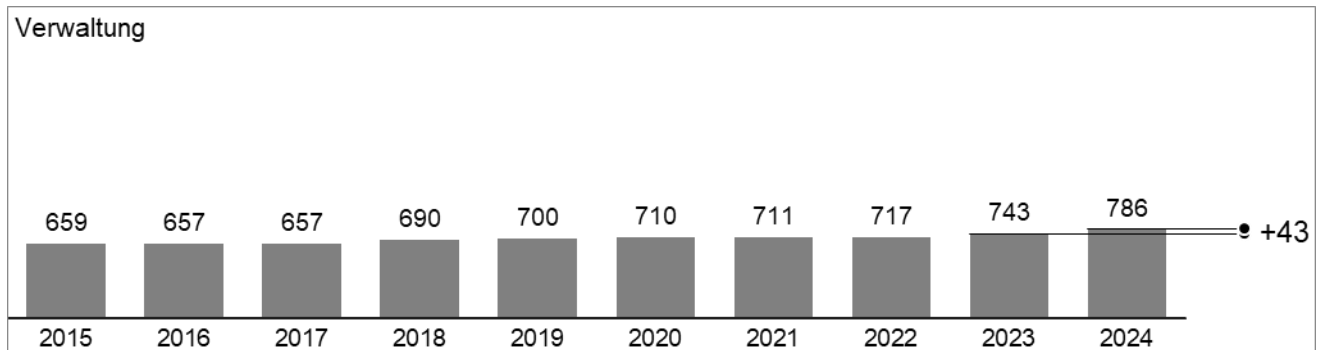
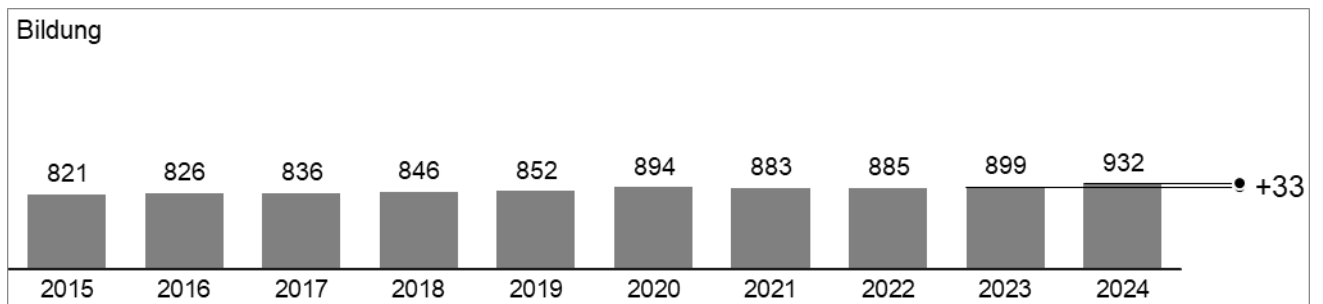
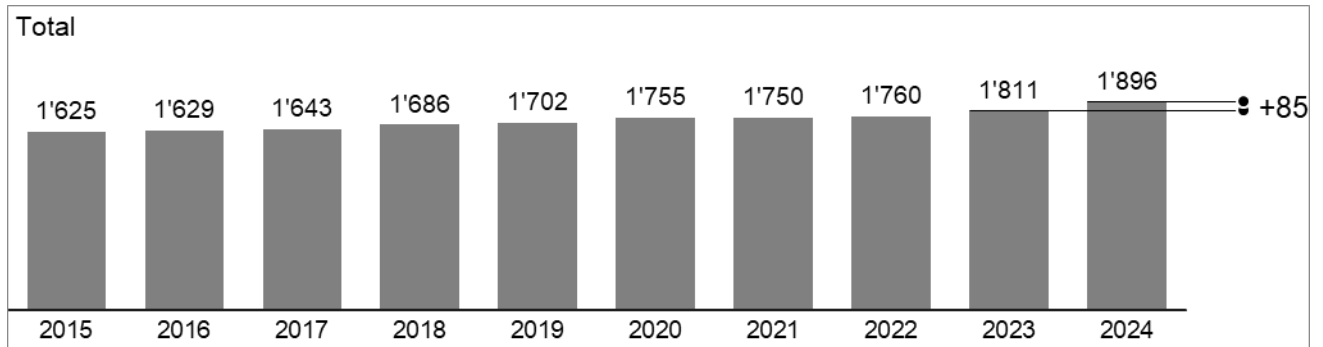
5.2.4.1 Personalaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Personalaufwand	275'410	289'610	304'883	15'273	5.3
Kantonsrat	778	847	1'551	704	83.1
Regierungsrat / Staatskanzlei	4'158	4'063	4'079	16	0.4
Departement des Innern	13'374	14'556	16'902	2'346	16.1
Erziehungsdepartement	153'518	157'574	159'683	2'109	1.3
Baudepartement	20'138	21'705	22'352	647	3.0
Volkswirtschaftsdepartement	25'163	27'153	26'832	-321	-1.2
Finanzdepartement	46'580	50'905	60'522	9'616	18.9
Gerichte	11'701	12'807	12'963	156	1.2

5.2.4.2 Pensen von 2015–2024 (Stand Stellenplan per 1. Januar)

Pensenentwicklung gerundet	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bildung	821	826	836	846	852	894	883	885	899	932
Verwaltung	659	657	657	690	700	710	711	717	743	786
Spezialverwaltungen	69	70	72	72	70	71	73	73	82	86
Gerichte	76	76	78	78	80	80	83	85	88	92
Total	1'625	1'629	1'643	1'686	1'702	1'755	1'750	1'760	1'811	1'896
in % der Wohnbevölkerung per 31. Dezember	2.0%	2.0%	2.0%	2.1%	2.1%	2.1%	2.1%	2.0%	2.1%	2.2%

Pensen nach Bereich 2015–2024 (jeweils Stand Stellenplan per 1. Januar)



Spezialverwaltungen



5.2.4.3 Pensenveränderungen im Budget 2025

Stellenverschiebungen

Stellenverschiebungen Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Budget 2025	Nettojahreslohn
				in 1'000	wiederkehrend
				Franken	Franken
Total		-		-	-
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	-1.00	Pensenverschiebung von 1 Pensen von Fist 2100 zu Fist 2196 zur Erhöhung der Transparenz. Damit sind die Stellen für die Digitale Verwaltung in der Fist 2196 ausgewiesen und nicht mehr der Fist 2100 Sekretariat zugeordnet.	-139.1	-139.1
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	1.00	Pensenverschiebung von 1 Pensen von Fist 2100 zu Fist 2196 zur Erhöhung der Transparenz. Damit sind die Stellen für die Digitale Verwaltung in der Fist 2196 ausgewiesen und nicht mehr der Fist 2100 Sekretariat zugeordnet.	139.1	139.1
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	0.10	Pensenverschiebung 0.1 Pensen von Fist 2104 (Jagd und Fischerei) zu Fist 2100 (Sekretariat DI, Rechtsdienst) zur Zentralisierung der Rechtsfragen in der Fist 2100. Dies erleichtert auch die Personaladministration.	10.0	10.0
2104	Jagd und Fischerei	-0.10	Pensenverschiebung 0.1 Pensen von Fist 2104 (Jagd und Fischerei) zu Fist 2100 (Sekretariat DI, Rechtsdienst) zur Zentralisierung der Rechtsfragen in der Fist 2100. Dies erleichtert auch die Personaladministration.	-10.0	-10.0
2320	Verwaltung und Projektierung TBA	0.30	Pensenverschiebung von 0.30 Pensen von Fist 2326 zu Fist 2320, um die nötige Flexibilität bei der Ausschreibung von zwei zu besetzenden Stellen zu erlangen (200 statt 170 Stellenprozente).	24.0	24.0
2326	Wasserbau	-0.30	Pensenverschiebung von 0.30 Pensen von Fist 2326 zu Fist 2320, um die nötige Flexibilität bei der Ausschreibung von zwei zu besetzenden Stellen zu erlangen (200 statt 170 Stellenprozente).	-24.0	-24.0

Neue Stellen

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Budget 2025	Nettojahreslohn
				in 1'000	wiederkehrend
				Franken	Franken
Total		21.30		2'172.87	2'231.87
1000	Kantonsrat	1.00	Wissenschaftliche/-r Mitarbeiter/in Recht zur juristischen Unterstützung der einzelnen Kantonsratsmitglieder, der Fraktionen, der Geschäftsleitung, der ständigen Kommissionen sowie der Spezialkommissionen. Dadurch soll die Unabhängigkeit der Rechtsberatung erhöht und der Staatsschreiber entlastet werden. (Stellenbesetzung ab Mai 2025 geplant).	87.0	130.0
1000	Kantonsrat	0.60	Sachbearbeiter/-in zur Entkoppelung der Sitzungsorganisation und -administration sowie für die administrative Begleitung der ständigen Kommissionen inkl. Protokollführung. Diese Massnahme dient zur Stärkung der Unabhängigkeit des Kantonsrates von der Verwaltung (Stellenbesetzung ab Mai 2025 geplant).	32.0	48.0
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1.00	Chief Information Security Officer (CISO), um die Resilienz betreffend der Informationssicherheit im ganzen Kanton zu stärken. Die neue Rolle CISO sollte grundsätzlich analog dem Datenschutzbeauftragten direkt dem Regierungsrat unterstellt sein und diesem rapportieren. Zudem auf der strategischen Ebene Vorgaben und Reglemente erlassen, die für den ganzen Kanton Gültigkeit entfalten.	150.0	150.0
2122	Migrationsamt und Passbüro	1.00	Mitarbeiter/-in für das Team Asyl / Vollzug mit der Funktion «Befrager/-in / Sachbearbeiter/-in Asyl und Einreise», damit die spürbar höheren Anforderungen, welche durch die bundesgerichtliche Rechtsprechung entstanden sind, wahrgenommen werden können. Durch die beantragte Stelle können die Vollzugsaufgaben umfassender wahrgenommen und ein Rückführmanagement aufgebaut werden (Die Pensenerhöhung ist eine Empfehlung des externen Beraters des Vorstehers der Fremdenpolizei der Stadt Bern).	85.0	85.0
2170	Sozialamt	0.50	Fachstelle für die Digitalisierung und das Prozessmanagement des kantonalen Sozialamtes, um den Anforderungen der Digitalisierungsstrategie des Kantons Schaffhausen gerecht zu werden. Die Mehrbelastung der zahlreichen anstehenden Digitalisierungsprojekte (Umsetzung papierloses Büro, effiziente Nutzung Office M365-Umgebung, Weiterentwicklung CMI AXIOMA etc.) sind nicht mit dem vorhandenen Know-how und gegebenen Ressourcen zu leisten.	55.0	55.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
2201	Departementssekretariat	0.50	Wissenschaftliche/-r Mitarbeiter/-in zur Entlastung des bestehenden Personals bei der Bearbeitung der Postulate im Personalbereich «Prüfung einer zukunftsgerichteten und konkurrenzfähigen Besoldung» und diverser weiterer Vorlagen zur Vermeidung von Aufschiebungen wichtiger Dossiers und Verhinderung von Mitarbeiterüberlastungen. Vgl. Kommissionsbericht der GPK zur Vorlage ADS 23-160.	55.0	55.0
2201	Departementssekretariat	0.50	Assistentin / Assistent Projektarbeit / Sachbearbeitung für vier Jahre als wissenschaftliche/-r Mitarbeiter/in zur Entlastung des bestehenden Personals bei der Bearbeitung der Postulate im Personalbereich «Prüfung einer zukunftsgerichteten und konkurrenzfähigen Besoldung» und diverser weiterer Vorlagen zur Vermeidung von Aufschiebungen wichtiger Dossiers und Verhinderung von Mitarbeiterüberlastungen. Vgl. Kommissionsbericht der GPK zur Vorlage ADS 23-160.	70.0	70.0
2221	Aufsicht Schulentwicklung	0.80	Wissenschaftliche/-r Mitarbeiter «Digitale Bildung», um den stetig steigenden Ansprüchen und den Entwicklungen im Bereich der Digitalisierung folgen zu können. Dazu sind einerseits auf einer übergeordneten Ebene pädagogische Strategien und Konzepte nötig, die schnell greifen und auch in die einzelnen Schulentwicklungsstrategien und -projekte einfließen können und andererseits ist die Entwicklung einer langfristigen Strategie im Bereich «Digitalisierung» zwingend notwendig.	92.0	92.0
2275	Berufsbildungszentrum	0.50	Leiter/-in Medien und Informatik (gemeinsam mit der Kantonsschule), um den Entwicklungen der Digitalisierung im Bildungswesen gerecht zu werden. Diese Position ist für die Projektleitung, strategische Planung und Weiterentwicklung der Digitalisierung am BBZ sowie an der Kantonsschule vorgesehen und dient als Bindeglied zwischen dem Erziehungsdepartement, den Schulleitungen und internen Arbeitsgruppen.	65.0	65.0
2292	Familie und Jugend	0.80	Umwandlung von 0.8 Pensen Fachperson «Vereinbarkeit Familie und Beruf - Projektstelle zur Umsetzung und Bewirtschaftung des Kinderbetreuungsgesetzes (KibeG)», in eine unbefristete Stelle (bisher befristet bis 2028). Im Zuge der Umsetzung des KibeG kommen zwei weitere Aufgaben hinzu. Subventionsbeiträge sind ab 2025 direkt durch den Kanton an die Eltern auszus zahlen. Hinzu kommt die Umsetzung der neuen Gesetzesgrundlage «Betreuung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen» (KibeBe). Beide Entwicklungen erweitern die bislang befristete Stelle sowohl betreffend Umfang als auch fachlicher Anforderung und benötigt eine langfristige Ausrichtung auch im Hinblick auf zukunftsweisender Konzepte.	75.0	75.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
2292	Familie und Jugend	0.10	Mitarbeiter/-in für die Bearbeitung von UMA-Beistandschaften, welche sich seit 2023 auf einem sehr hohen Niveau befinden, was durch die Häufung von Zu- und Abgängen einen deutlichen Mehraufwand gegenüber langzeitigen Mandatsführungen bedingt.	11.6	11.6
2306	Planungs- und Naturschutzamt	1.00	Mitarbeiter/-in in der Raumplanung Bereich «Bauen ausserhalb Bauzonen», um die neuen Anforderungen sowie die zunehmende Komplexität der Sachverhalte bewältigen zu können. Vorgesehen sind 60 % für die Prüfung / Beurteilung von Planungen und Baugesuchen ausserhalb der Bauzonen (BaB), 20 % für die Erarbeitung von (Rechts-)Grundlagen, 20 % für die Beratung der Projektanten (Private und öffentliche Verwaltung) zu spezifischen Fachfragen.	110.0	110.0
2306	Planungs- und Naturschutzamt	1.00	Projektleiter/-in Naturschutz dessen Aufgaben bis heute über eine temporäre Stelle, finanziert durch die Programmvereinbarung Naturschutz des Bundes und Kantons, wahrgenommen werden. Da Verwaltungs- und Vollzugsaufgaben jedoch nicht langfristig über Bundes NHG-Beiträge finanziert werden dürfen, ist eine 100 % Stelle beim Ressort Naturschutz des Planungs- und Naturschutzamtes Schaffhausen ab 2025 notwendig: 40 % für die Revision und Massnahmenentwicklung der NHG-Beiträge und Vernetzungsprojekte; 30 % für die Vertragserstellung, -abwicklung und Koordination, 30 % für die Organisation und Beratung.	110.0	110.0
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	2.00	Mitarbeiter/-innen als Verkehrsexperten/innen, um den seit Jahren massiv gestiegenen Prüfungsbedarf bewältigen und die inzwischen sehr bedenklichen Rückstände (24.4 % ggü. 5 % im interkantonalen Vergleich) abbauen zu können. Dies ist erforderlich, um den gesetzlichen Auftrag und damit die Verkehrssicherheit zu gewährleisten. Aufgrund der durch die beiden zusätzlichen Stellen generierten Einnahmen werden die Personalkosten überkompensiert. Es resultieren somit Mehreinnahmen, die eine jährliche Verbesserung des Nettoergebnisses bewirken.	186.0	186.0
2466	Staatsanwaltschaft	1.00	Sachbearbeiter/-in in der «Allgemeinen Abteilung» der Staatsanwaltschaft im Bereich «Kanzlei und Übertretungsstrafrecht» aufgrund deutlich zunehmender Fallzahlen von Übertretungen und damit einhergehender Zunahme der Pendenzen sowie dem steigenden Aufwand betreffend die revidierten Bestimmungen der Schweizerischen Strafprozessordnung. Die neue Stelle würde eine Entlastung der Kanzlei von ca. 40 % mit sich bringen und den Betrieb unter anderem auch während Ferienabwesenheiten entlasten. Auch ist eine Entlastung der Kanzlei - etwa im Bereich der Ferienabwesenheiten und administrativem Aufwand aufgrund der revidierten Strafprozessordnung - dabei im Umfang von etwa 40 % inkludiert.	90.0	90.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

			Budget 2025 in 1'000	Nettojahreslohn wiederkehrend in 1'000
Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte	Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
2502 Personalamt	0.80	Sachbearbeiter/-in Rekrutierung, um die hohe Arbeitslast aufgrund hoher Fluktuationszahlen zu bewältigen. Durch die Neubesetzung diverser Dienststellen ist der Unterstützungsbedarf gestiegen. Diese Unterstützung soll durch die Rekrutierung wahrgenommen werden, damit ein reibungsloser Betrieb besser garantiert werden kann. Diesen Ressourcenabzug im Recruiting gilt es wieder neu zu besetzen.	94.0	94.0
2524 Steuerverwaltung	1.00	Sachbearbeiter/-in in der Abteilungen Veranlagung Gemeinden aufgrund gestiegener Anzahl der Steuerpflichtigen und eines eklatant höheren Aufwandes aufgrund der Quellensteuerrevision für die nachträgliche ordentliche Veranlagung (2019: 402 Fälle, 2023: 1707 Fälle).	92.4	92.4
2524 Steuerverwaltung	0.50	Sachbearbeiter/-in in der Abteilungen Verrechnungssteuer aufgrund des Bevölkerungswachstums, der Zunahme der Anträge zur Rückerstattung der Verrechnungssteuer seit Ende der Niedrigzinsphase und der zunehmenden Komplexität durch Umschichtungen in Anlagefonds, strukturierte Produkte und Kryptowährungen.	46.2	46.2
2524 Steuerverwaltung	0.50	Sachbearbeiter/-in in der Abteilungen Steuerbezug, aufgrund gestiegener Anfragen und Begehren insbesondere zu rechtlichen Grundlagen (Corona Besteuerung und Bezug, Ergänzungssteuer laut OECD und deren Inkasso).	41.6	41.6
		Ohne wirksame Massnahmen zur Anpassung der Personalressourcen läuft die Kantonale Steuerverwaltung ernsthafte Gefahr, die angestammten sowie die neuen Tätigkeiten nicht mehr in der notwendigen Qualität ausführen zu können. Als Folge wären Engpässe und zeitliche Verzögerungen in der Veranlagung sowie Steuerausfälle (im Sinne von nicht oder zu tief erhobenen Steuern) zu befürchten.		
2550 Polizei	1.00	Sachbearbeiter/-in für den Gewaltschutz, Schwerpunkt «häusliche Gewalt» und «gewaltbereite nicht ideologisch motivierte Täter», um zusammen mit der bewilligten Stelle für das Bedrohungsmanagement und der Kombistelle FS R&E / Gewaltschutz eine Dreierbesetzung zu erreichen. Nur so ist es möglich, die anfallenden Aufgaben konsequent zu bearbeiten und sich der verändernden Bedrohungslage anzupassen.	100.0	100.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

Neue Stellen / Stellenzunahme Verwaltung und Gerichte		Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
2550	Polizei	5.00	Sachbearbeiter/-innen für die kriminalpolizeilichen Ermittlungen und die Umsetzung des NAP (Nationaler Aktionsplan) gegen Menschenhandel. Dies ist im Hinblick auf die Komplexität und den Aufwand, welche derartige Fälle bedeuten (aktuell bindet alleine ein interkantonaler Fall seit 2021 mind. zwei Ermittler zu 100 %) unerlässlich.	500.0	500.0
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	0.20	Abteilungsleiter I+L (Pensenerhöhung) zur Bewältigung der neuen, von der Zivilschutzorganisation auf das KGS (Kulturgüterschutz) übernommenen Aufgaben, sowie deren Vollzug und Aufbau einer Koordinationsstelle samt neuen Strukturen und Prozessen. Dies kann durch eine Pensenerhöhung bei der Abteilungsleitung des I+L umgesetzt werden.	25.0	25.0
				Budget 2025 in '000	Nettojahreslohn wiederkehrend in '000
Nettoveränderung		Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte		21.30		2'172.87	2'231.9
Neue Stellen / Stellenzunahme Spezialverwaltungen		Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
Total		3.00		388.00	388.0
9000	Informatik Schaffhausen (ITSH)	1.00	Projektleiter/-in als Teamleiter/-in im Bereich Information and Communication Technology (ICT) zur Bewältigung der erhöhten quantitativen wie qualitativen Anforderungen bei der Planung, Organisation und Umsetzung der IT-Projekte innerhalb der vorgegebenen Budget- und Zeitrahmen.	137.0	137.0
9000	Informatik Schaffhausen (ITSH)	1.00	Business Analyst/-in/ im Bereich Information and Communication Technology (ICT) um die Identifizierung von Lösungsansätzen und deren Umsetzung - insbesondere gegenüber der Verwaltung - voranzutreiben.	137.0	137.0

Neue Stellen (Fortsetzung)

			Budget 2025 in 1'000	Nettojahreslohn wiederkehrend in 1'000
Neue Stellen / Stellenzunahme Spezialverwaltungen	Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
9000 Informatik Schaffhausen (ITSH)	1.00	IT-Sicherheitsbeauftragte/-r um die Cyberresilienz im Kanton Schaffhausen zu stärken, auf strategischer Ebene für den ganzen Kanton gültige Vorgaben und Reglemente zu erlassen (Direkter Rapport an Regierungsrat). Diese Funktion ist in erster Linie konzeptionell, beratend und überwachend (kontrollierend) und wirkt auf strategischer und taktischer Ebene des Information Security Management Systems (ISMS). Dies um die Gefahren für IT-Sicherheitsvorfälle zu reduzieren und das Niveau der IT-Sicherheit anzuheben.	114.0	114.0
Nettoveränderung	Pensen	Bemerkungen	Franken	Franken
Netto Pensenveränderung Spezialverwaltungen	3.00		388.00	388.0
Netto Pensenveränderung Verwaltung und Gerichte inkl. Spezialverwaltungen	24.30		2'560.87	2'619.87

5.2.4.4 Personalbestand der Schaffhauser Polizei

Gemäss Art. 13 des Polizeigesetzes vom 21. Februar 2000 wird der Bestand der Schaffhauser Polizei durch Beschluss des Kantonsrates festgelegt. Der Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei vom 23. Januar 2023 (RB 354.110) sieht in Art. 1 Abs. 1 vor, dass der Personalbestand der Schaffhauser Polizei maximal 202.3 Pensen für brevetierte Korpsangehörige sowie für Zivilangestellte umfasst. Der Bestand darf wegen Krankheit, Unfall und Mutterschaft um maximal 10 Pensen überschritten werden. Nicht zum Bestand zählen die Pensen von Korpsangehörigen und Zivilangestellten, die vom Bund finanziert werden (Art. 1 Abs. 2). Es sind dies 19 Pensen zur Durchführung von mobilen oder stationären Schwerverkehrskontrollen, 1.25 Pensen für den Nachrichtendienst und 0.5 Pensen für das Verkehrsmanagement. Für eine Fach- und Beratungsstelle für die Thematik der Radikalisierung und des gewalttätigen Extremismus verfügt die Schaffhauser Polizei über zusätzliche 0.5 Pensen (Art. 1 Abs. 3).

Den Themengebieten Radikalisierung und Extremismus, Bedrohungsmanagement und Gewaltschutz kommt eine wachsende gesellschaftliche Bedeutung zu. In fast allen Kantonen werden deshalb Spezialdienste hierzu aufgebaut. Um der Radikalisierung und dem gewalttätigen Extremismus begegnen zu können, verfügt die Schaffhauser Polizei wie erwähnt aktuell über 0.5 Pensen für eine Fach- und Beratungsstelle (Art. 1 Abs. 3). Weiter hat der Kantonsrat mit Beschluss vom 4. März 2024 1 Pensum für eine Fachstelle Bedrohungsmanagement gesprochen bzw. den Personalbestand der Schaffhauser Polizei von 202.3 auf 203.3 Pensen für brevetierte Korpsangehörige sowie für Zivilangestellte festgesetzt. Diese Erhöhung ist noch nicht in Kraft getreten, weil der Beschluss mit der Änderung des Polizeigesetzes vom 4. März 2024 betreffend Bedrohungsmanagement erst per 1. Januar 2025 in Kraft gesetzt werden wird. Seit Jahren werden für den Gewaltschutz vom ordentlichen Personalbestand zudem 0.5 Pensen eingesetzt. Aktuell ist die Fachstelle Radikalisierung und Extremismus und die Fachstelle Gewaltschutz daher durch eine Person besetzt, welche beide Bereiche betreut. Zum Bereich Gewaltschutz zählen alle Fälle häuslicher Gewalt und weitere bekannte Fälle mit gewaltverdächtigen Personen. Namentlich die Istanbul Konvention und die Anpassungen der StPO sowie die seit 1. Juli 2024 in Kraft getretenen Änderungen des Sexualstrafrechts verlangen nach einer zusehends intensiveren Betreuung und Beratung. Nebenbei ist eine Zunahme von Fällen im Bereich der Radikalisierungen erkennbar. Um die nötigsten Ermittlungs-, Betreuungs- und Präventionsmassnahmen vorzunehmen, mussten in den letzten Monaten deshalb situativ Kräfte aus den für andere Bereiche vorgesehenen Beständen (Kriminalpolizei, Regionalpolizei) abgezogen werden. Nunmehr wird eine Stellenerhöhung um 1 Pensum für eine Fachstelle Gewaltschutz beantragt. Damit erkennbar ist, welche Pensen für Fachstellen eingesetzt werden, ist eine spezifische Verankerung dieser Pensen in Art. 1 Abs. 3 des unterbreiteten Beschlusses über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei vorgesehen (0.5 Pensen für Fachstelle bei Radikalisierung und Extremismus, 1 Pensum für Fachstelle Bedrohungsmanagement, 1.5 Pensen für die Fachstelle Gewaltschutz).

Eine proaktive Vorermittlung zur Erkennung und Verhinderung von Delikten kann mit den aktuellen Ressourcen nicht stattfinden. Um die pendenten und aus den entsprechenden Deliktserkennungsbestrebungen resultierenden kriminalpolizeilichen Ermittlungen effektiv und effizient zu gewährleisten, bedarf es einer Erhöhung des Personalbestands der Kriminalpolizei. Um den Menschenhandel effizienter zu bekämpfen, wurde das Übereinkommen zur Bekämpfung des Menschenhandels (SR 0.311.543) ratifiziert. Gestützt darauf wurde der Nationale Aktionsplan (NAP) gegen Menschenhandel 2023-2027 erarbeitet. Dieser verpflichtet die Kantone, die Voraussetzungen für die wirksame Bekämpfung von Menschenhandel zu schaffen und sieht zu diesem Zweck verschiedene Massnahmen vor. Aufgrund der ohnehin knappen Personalressourcen in den Ermittlungsdiensten der Kriminalpolizei kann dem NAP kaum Beachtung geschenkt werden. Insgesamt bedarf die Kriminalpolizei einer Aufstockung um 5 Stellen. Die Bearbeitung von Strafverfahren im Bereich des Menschenhandels setzt nebst vertieftem kriminalpolizeilichem Wissen sehr gute Kenntnisse der gesetzlichen Grundlagen sowie profunde Erfahrung in der Ermittlungstätigkeit voraus. Diese Fähigkeiten aufzubauen, dauert mehrere Jahre. Bereits an dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass diese Erhöhung des Personalbestandes schrittweise erfolgen wird. Die Erhöhung der 5 Pensen findet sich mit 206.8 Pensen in Art. 1 Abs. 1 des unterbreiteten Beschlusses über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei (202.3 Pensen + 5 Pensen - Verschiebung von 0.5 Pensen für Gewaltschutz in Art. 1 Abs. 3).

5.2.5 Sachaufwand

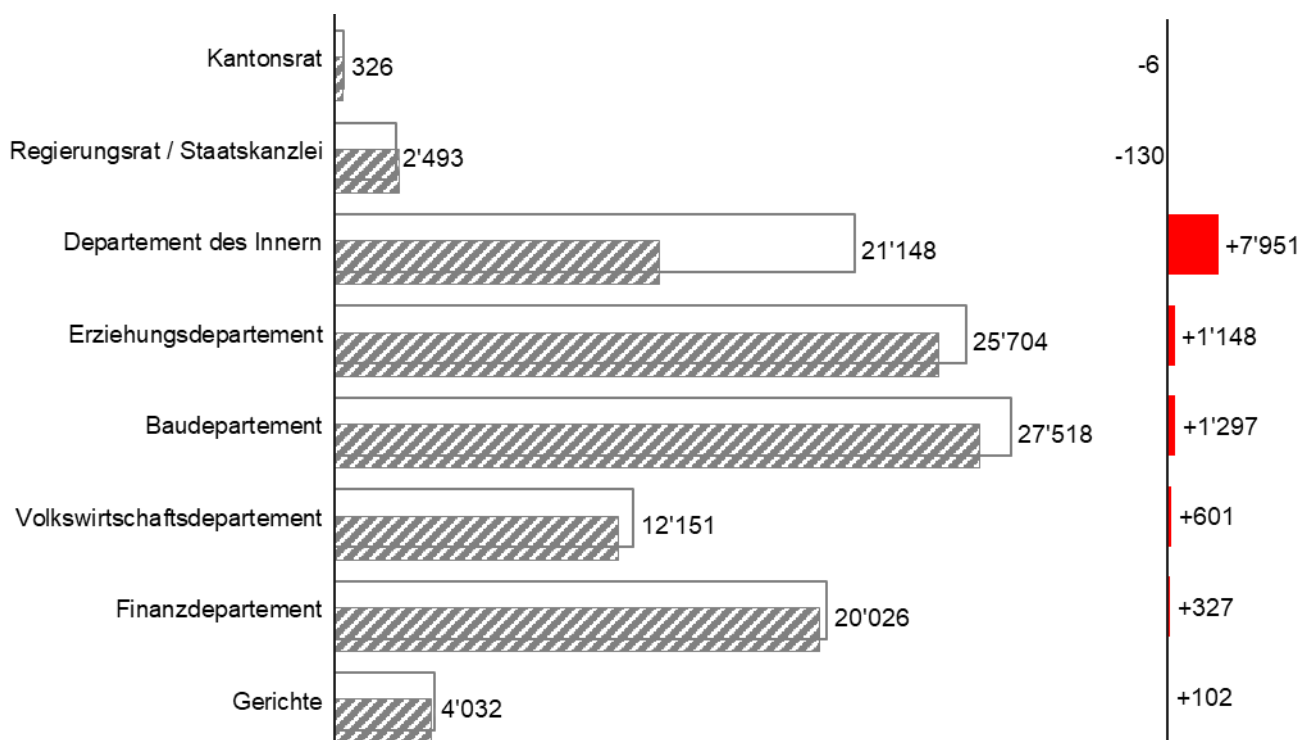
Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Sachaufwand	87'268	102'109	113'397	11'289	11.1
Material- und Warenaufwand	4'654	5'378	5'469	90	1.7
Nicht aktivierbare Anlagen	6'442	8'765	8'917	152	1.7
Ver- und Entsorgung	2'157	2'518	2'243	-275	-10.9
Dienstleistungen und Honorare	47'899	56'957	68'439	11'482	20.2
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	10'876	10'354	10'264	-90	-0.9
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	5'020	5'885	6'562	677	11.5
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'134	4'077	3'807	-270	-6.6
Spesenentschädigungen	1'173	1'259	1'382	123	9.8
Wertberichtigungen	3'593	4'358	3'787	-571	-13.1
Übriger Betriebsaufwand	2'319	2'560	2'529	-31	-1.2

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2024 um insgesamt 11.3 Mio. Franken. Dies lässt sich im Wesentlichen auf einen Mehraufwand im Bereich Dienstleistungen und Honorare zurückführen. Neben höheren Aufwänden beispielsweise für Wasserbau (u. a. Überarbeitung Wasserwirtschaftsplan / Heimfall Rheinfallkraftwerk) und das Pilotprojekt Schulsozialarbeit am BBZ (EPR0101) machen sich darin vor allem die steigenden Aufwände für die Digitalisierung der kantonalen Verwaltung bemerkbar (u. a. Einführung und Betrieb von Office M365 / Umsetzung Digitalisierungsstrategie).

5.2.5.1 Sachaufwand pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Sachaufwand	87'268	102'109	113'397	11'289	11.1
Kantonsrat	244	332	326	-6	-1.8
Regierungsrat / Staatskanzlei	2'343	2'622	2'493	-130	-4.9
Departement des Innern	10'276	13'197	21'148	7'951	60.2
Erziehungsdepartement	22'112	24'557	25'704	1'148	4.7
Baudepartement	21'808	26'221	27'518	1'297	4.9
Volkswirtschaftsdepartement	10'553	11'551	12'151	601	5.2
Finanzdepartement	16'082	19'699	20'026	327	1.7
Gerichte	3'851	3'930	4'032	102	2.6

Sachaufwand nach Departement und Abweichung B 2025 zu B 2024 (in 1'000 Franken)



5.2.6 Abschreibungen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Abschreibungen	7'590	10'765	11'214	449	4.2
Tiefbauten	3'421	3'704	3'950	246	6.6
Hochbauten	3'156	4'369	4'597	228	5.2
Mobilien	562	1'092	1'013	-79	-7.2
Übrige Sachanlagen	286	332	301	-31	-9.3
Immaterielle Anlagen	166	1'268	1'353	85	6.7

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 5.2.8).

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'180	8'514	8'000	-514	-6.0

5.2.7 Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Finanzaufwand	3'719	4'034	3'582	-452	-11.2
Zinsaufwand	688	323	273	-50	-15.5
Realisierte Kursverluste	4	-	-	-	-
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	125	129	140	11	8.3
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'457	3'304	3'118	-186	-5.6
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	31	-	-	-	-
Übriger Finanzaufwand	415	278	52	-227	-81.4

5.2.8 Transferaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Transferaufwand	430'881	444'727	471'592	26'865	6.0
Ertragsanteile an Dritte	1'580	908	914	6	0.7
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	67'813	67'366	69'401	2'034	3.0
- Interkantonales Labor	3'903	4'568	4'314	-254	-5.6
- Massnahmenvollzug nach StGB	2'238	2'500	2'500	-	-
- Sonderschulung	20'859	19'551	19'288	-263	-1.3
- Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien	25'513	26'611	27'787	1'176	4.4
- Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'027	6'133	6'163	31	0.5
- Übrige	9'273	8'004	9'349	1'345	16.8
Finanz- und Lastenausgleich	7'679	7'055	14'782	7'727	109.5
Beiträge an Gemeinwesen und Dritte 1)	346'629	360'879	378'490	17'612	4.9
- Spitalversorgung	112'750	113'303	118'690	5'387	4.8
- Heime und Pflege	23'328	25'347	27'884	2'537	10.0
- Beiträge Krankenversicherung	12'556	14'589	13'860	-729	-5.0
- Aufwendungen gem SHEG Art. 35, 36 + 38	18'302	16'913	19'230	2'318	13.7
- Soziale Einrichtungen	28'408	33'500	34'200	700	2.1
- Ergänzungsleistungen	48'019	50'400	50'900	500	1.0
- Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen	19'319	19'380	19'615	235	1.2
- Öffentlicher Verkehr	18'986	20'345	20'734	388	1.9
- Übriges	64'960	67'102	73'378	6'276	9.4
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	-	5	5	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'180	8'514	8'000	-514	-6.0
Verschiedener Transferaufwand	-	-	-	-	-

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

Der Transferaufwand setzt sich aus den folgenden Sachgruppen zusammen:

- 360 Ertragsanteile an Dritte
(Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben)
- 361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen
(Entschädigung an ein öffentliches Gemeinwesen, das für ein anderes ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen öffentlichen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung wird in der Regel mit Bezug zu den Kosten festgesetzt)

- 362 Finanz- und Lastenausgleich
(an Kantone und Konkordate, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände und an öffentliche Unternehmungen)

- 363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte
(Beiträge an den Bund, an Kantone und Konkordaten, an Gemeinden und Gemeindezweckverbände, an öffentliche Sozialversicherungen, an öffentliche Unternehmungen, an private Unternehmungen, an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck, an private Haushalte, an das Ausland)

- 364 Wertberichtigungen Darlehen des Verwaltungsvermögens

- 365 Wertberichtigungen Beteiligungen des Verwaltungsvermögens

- 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge

- 369 Verschiedener Transferaufwand
(übriger Transferaufwand und Rückverteilungen wie z. B. CO₂-Abgabe)

5.3 Positionen der Investitionsrechnung

5.3.1 Nettoinvestitionen pro Departement

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Bezeichnung					
Kantonsrat	-	-	-	-	-
Regierungsrat / Staatskanzlei	-	91	91	-	-
Departement des Innern	779	8'939	5'694	-3'245	-36.3
Erziehungsdepartement	115	1'610	1'587	-24	-1.5
Baudepartement	18'196	41'534	53'793	12'259	29.5
Volkswirtschaftsdepartement	888	4'070	4'170	100	2.5
Finanzdepartement	1'796	2'751	5'469	2'718	98.8
Gerichte	-	207	395	188	91
Total Nettoergebnis Investitionsrechnung	21'774	59'201	71'198	11'997	20.3

5.3.2 Sachanlagen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Sachanlagen	19'653	43'417	59'120	15'703	36.2
Grundstücke	-	2'480	450	-2'030	-81.9
Strassen / Verkehrswege	5'098	9'475	10'190	715	7.5
- Kantonsstrassen und kantonales Radwegnetz	3'303	2'980	5'370	2'390	80.2
- Kunstbauten	1'693	1'770	800	-970	-54.8
- Agglo.programme - Beiträge	-	-	-	-	-
- Agglo.programme - Eigene	101	4'725	4'020	-705	-14.9
Übriger Tiefbau	-	-	-	-	-
Wasserbau	-	1'000	1'000	-	-
Hochbauten	12'991	27'890	42'558	14'668	52.6
Mobilien	1'564	2'572	4'422	1'850	71.9
Übrige Sachanlagen	-	-	500	500	-

5.3.3 Immaterielle Anlagen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Immaterielle Anlagen	1'094	2'059	4'618	2'559	124.3
Software	910	1'759	4'418	2'659	151.2
Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	184	-	-	-	-
Übrige immaterielle Anlagen	-	300	200	-100	-33.3

5.3.4 Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Darlehen	1'326	6'713	2'600	-4'113	-61.3
Öffentliche Unternehmungen	1'265	5'588	1'500	-4'088	-73.2
Private Unternehmungen	-	1'000	1'000	-	-
Studiendarlehen	61	125	100	-25	-20.0

5.3.5 Eigene Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Eigene Investitionsbeiträge	1'875	9'619	7'790	-1'829	-19.0
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	360	4'999	3'450	-1'549	-31.0
Private Unternehmungen	558	1'290	1'490	200	15.5
Private Organisationen ohne Erwerbszweck	750	2'830	2'350	-480	-17.0
Private Haushalte	207	500	500	-	-

5.3.6 Einnahmen Investitionsbeiträge

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024 absolut	in %
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	846	2'532	2'855	324	12.8
Bund	406	1'622	1'700	79	4.8
Gemeinden und Gemeindezweckverbände	380	910	1'155	245	26.9
Ausland	61	-	-	-	-

5.3.7 Rückzahlung von Darlehen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024	
				absolut	in %
Rückzahlung von Darlehen	1'342	75	75	-	-
Öffentliche Unternehmungen	1'265	-	-	-	-
Rückzahlung von Studiendarlehen	77	75	75	-	-

5.3.8 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. B2025 zu B2024	
				absolut	in %
Übertragung von Beteiligungen	10'000	10'000	10'000	-	-
Öffentliche Unternehmungen	10'000	10'000	10'000	-	-

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

5.3.9 Investitionen und mehrjährige Ausgaben grösser als 1 Mio. Franken

Finanzstelle	Nummer	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2308	EPR0053	NFA PV Naturschutz 2025-2028	Zur Erfüllung der Verbundaufgabe des eidgenössischen Natur- und Heimatschutzgesetzes und der verschiedenen Verordnungen der Biotop von nationaler Bedeutung schliessen das Bundesamt für Umwelt (BAFU) und die Kantone 4-jährige Programmvereinbarungen ab. Dabei werden folgende Ziele und Leistungen abgedeckt: Wiederkehrende Bewirtschaftung und Pflege von Naturschutzgebiete, Aufwertungen sowie Grundlagen und Betreuung von Naturschutzgebiete, Sanierungen und Neuschaffungen von Weihern, Aktionspläne und Monitoring zur Förderung von National Prioritären Arten, Ökologische Infrastrukturplanung und Artenschutzkonzept light. Der Bund offeriert dem Kanton Schaffhausen, Baudepartement, für diese Leistungen nach NHG 4.8 Mio CHF für 2025-2028. Dazu ist ein kantonaler Anteil notwendig, der mit diesem Verpflichtungskredit	2'860'000
2380	EPR0113	Rheinfall Neue Welt	Siehe unter Zif. 3.1 Fakultatives Referendum.	2'075'000
2498.7004	EPR0103	Beitragszusicherungen 2025 aus dem Generationenfonds (RSE)	Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds für die Regional- und Standortentwicklung (RSE). Im Anschluss zu EPR0093 (VK Beitragszusicherungen 2024).	4'000'000
2341	EPR0106	PV 2025-2028 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich, Teil Wald	Beiträge an Massnahmen im Rahmen der Programmvereinbarungen mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich; Bereiche Waldbewirtschaftung 7c, Waldbiodiversität 7b, Schutzwald 7a, Gravitative Naturgefahren WaG 6a. Programmperiode 2025-2028 (4 Jahre).	5'000'000
2273	EPR0108	Entschädigungen des Kantons an PHS 2025-2028	Rahmenkredit für Betrieb Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHS) für den Zeitraum 2025-2028.	28'747'000
		Lohnentwicklung und Teuerungsanpassung B2025-FP2028		614'700
2196	EPR0118	Digitale Verwaltung Schaffhausen	Gestützt auf Art. 56 lit. d der Kantonsverfassung vom 17. Juni 2002 (KV, SHR 101.000) in Verbindung mit Art. 19 Abs. 1 und 3 des Finanzhaushaltsgesetzes vom 20. Februar 2017 (FHG, SHR 611.100) wurde dem Kantonsrat (ADS 24-99) ein Verpflichtungskreditbegehren (Rahmenkredit) von 18 Millionen Franken für die Jahre 2025-2028 zur Umsetzung der Strategie Digitale Verwaltung Schaffhausen beantragt. Für die dafür notwendigen Sachaufwände, IT-Dienstleistungen und für personelle Ressourcen beantragt der Regierungsrat beim Kantonsrat für die kommenden vier Jahre einen Rahmen-kredit von insgesamt 18 Millionen Franken. Dies soll eine nachhaltige und anhaltende digitale Transformation der Verwaltung und ihrer Dienstleistungen ermöglichen.	18'000'000
2197	ITP0121	Einführung M365 in der kantonalen Verwaltung	Einführung von Office M365 in der kantonalen Verwaltung zur Aufrechterhaltung der Betriebsbereitschaft der kantonalen Verwaltungssysteme und Bereitstellung einer zeitgemässen IT-Anwendungsoberfläche.	2'900'000
2320	IPR0257	Immobilien Umbau Einstellhalle	Siehe unter Zif. 3.1 Fakultatives Referendum.	2'800'000

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

Finanzstelle	Nummer	Bezeichnung	Beschreibung	Betrag
2332	IPR0259	GEH Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131	Die Liegenschaften «Krebsbachstrasse 129 und 131» wurden als Wohnungsbauten 1944 erstellt und werden heute vom Sozialamt als Wohnheim für jugendliche Asylbewerber genutzt. Einzelne Bauteile sind in die Jahre gekommen und bedürfen einer Totalsanierung. Die Wohnungen werden aufgewertet durch den Einbau neuer Küchen und Bäder. Die Wasserleitungen für Nasszellen und Küche, sowie die Wärmeverteilung werden strangsaniert. Für die Wärmeerzeugung wird die alte Ölheizung durch eine neue Holzschnitzelheizung ersetzt. In den vergangenen Jahren kam es wiederholt zu Schimmelpilzbildung in den Wohnräumen und Bädern. Zur Entschärfung dieser Schimmelpilzproblematik und zur energetischen Verbesserung soll bei einem Heizungsersatz gleichzeitig die Gebäudehülle energetisch ertüchtigt werden.	3'000'000
2320	IPR0262	Agglo.programm Beiträge Schweizerbildstrasse SH	Aufwertung Schweizerbildstrasse in Schaffhausen (Projekt «Stadt Schaffhausen Agglomerationsprogramm 4. Generation»).	1'620'000
2550	IPR0272	Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	Der aktuelle Polizeianzug PAZ (= "Polizei-Overall" für Ordnungsdienst, Einsatztrainings usw.) kann beim jetzigen Lieferanten nicht mehr bestellt werden. Im Rahmen des Projektes KEP (Korpsübergreifende Erneuerung der Polizeiuniform) wurde deshalb mittlerweile ein neuer einheitlicher PAZ evaluiert und kann nun auch bestellt werden. Es drängt sich daher in den nächsten Jahren eine Gesamt-Erneuerung des in die Jahre gekommenen jetzigen PAZ für alle Polizisten/-innen und Pol Si Ass auf. Die Neubeschaffung soll aufgrund der hohen Anschaffungskosten (insgesamt ca. Fr. 5'600 pro Person) gestaffelt über etwa 4 Jahre verteilt erfolgen.	1'000'000
2550	ITP5029	Sicherheitskommunikationssystem MSK	Das Sicherheitsfunksystem «POLYCOM» wird 2035 das Nutzungsende erreichen. Mit der rechtzeitigen Einführung eines zukunftsgerichteten, mobilen, breitbandigen Sicherheitskommunikationssystems (MSK) soll die Kommunikation zwischen den Behörden und Organisationen für Rettung und Sicherheit (BORS) weiterhin zuverlässig gewährleistet werden. Die Erkenntnisse aus der Pilotphase (2020-2023), in der auch eine Marktstudie erstellt wurde, dienen als Grundlage, um einen Bericht zuhanden des Bundesrates zu erarbeiten. Dieser Bericht (siehe Beilage) beschreibt die «Kombi-Variante» MSK und enthält Angaben zu möglichen Anbietern, Kostenschätzung, Finanzierung, Governance & Zeitplan.	19'600'000

5.3.10 Kostenentwicklung Leistungsauftrag Pädagogische Hochschulen Schaffhausen (PHSH) 2025–2028

Ergänzung zur Entwurfsfassung des Papiers «Leistungsauftrag des Regierungsrates des Kantons Schaffhausen an die Pädagogische Hochschule Schaffhausen vom 01.01.2025–31.12.2028» (kurz: Leistungsauftrag).

1. PSHH-Strategie 2022–2028: Angebotsausbau in Aus- und Weiterbildung

Angesichts des Lehrpersonenmangels wird nach Rücksprache mit dem Erziehungsdepartement in den Leistungsbereichen Aus- und Weiterbildung ein Angebotsausbau erwartet. Die Einführung eines flexiblen Teilzeitstudiums ist dringend nötig und erfordert einen Entwicklungsaufwand und eine aufwändige Koordination seitens der PSHH. Im Leistungsbereich Weiterbildung kommen Schulleitende als neue Anspruchsgruppe mit berufsspezifischen Bedürfnissen hinzu. Zudem sollen Lehrpersonen im Zuge der Attraktivierungsbestrebungen für den Lehrberuf im Bereich der Weiterbildungen vermehrt unterstützt werden.

Fazit: Der angestrebte Ausbau der Angebote in Aus- und Weiterbildung hat ab 2025 jährlich Mehrkosten im Umfang von 530'000 Franken zur Folge.

2. Institutionelle Selbständigkeit: Ausbau der Organisation und ICT-Infrastruktur

Die PSHH war bis zum 1.8.2020 eine Dienststelle des Kantons. Um als Hochschule nach dem Hochschulförderungs- und -koordinationsgesetz (HFKG) akkreditiert zu werden, wurde sie auf den 1.8.2020 eine eigenständige öffentlich-rechtliche Institution. Ihr Auftrag ist im Hochschulgesetz Schaffhausen (HGSH) beschrieben. Die finanziellen Folgen der Eigenständigkeit in den Bereichen Finanzen, Personal und ICT zeichneten sich erst im Verlauf der Leistungsperiode 2020–2024 ab. Dieser Ausbau der Organisation schlägt sich in vielen Bereichen erstmals in der Rechnung 2024 nieder und wird vor allem ab 2025 zunehmen.

Fazit: Der Beschluss zur institutionellen Selbständigkeit der PSHH von 2020 macht den Aufbau einer eigenen Verwaltung und ICT-Infrastruktur notwendig, was jährlich Mehrkosten im Umfang von 306'000 Franken zur Folge hat.

3. Vorgaben des Hochschulrats: Stabilisierung und Transformation

Infolge der Führungskrise (2022 / 23) hat der Hochschulrat (HSR) im April 2023 Mitarbeitende und Studierendenbefragung durchführen lassen und in der Folge sechs Handlungsfelder zur Stabilisierung der Lage und der Transformation der PSHH definiert: (1) Vertrauen in die PSHH wieder herstellen/stärken, (2) Schaffen einer gemeinsamen Hochschulkultur an der PSHH, (3) Partizipation und Mitbestimmung organisational verankern und wertschätzen, (4) Strukturelle Überarbeitung von Kommunikation und Information, (5) Aufbau der Organisation der PSHH verbessern und stabilisieren, (6) Aufbau einer Führungskultur. Der Hochschulleitung (HSL) wurde der Auftrag erteilt, die Umsetzung mit Hilfe eines externen Beraters anzugehen. Seit September 2023 führt die HSL einen detaillierten Masterplan zur Umsetzung und erstattet dem HSR sowie den Mitarbeitenden und Studierenden regelmässig Bericht über den Fortschritt.

Fazit: Die Massnahmen zur Stabilisierung und Transformation der PSHH haben jährlich Mehrkosten im Umfang von 320'000 Franken zur Folge.

4. Akkreditierungsaufgaben: Ausbau Forschung, nachhaltige Entwicklung, Diversität

2022 hat die PSHH die Akkreditierung nach HFKG erfolgreich durchlaufen. Die Akkreditierung erfolgte mit Auflagen in den Bereichen Forschung, Nachhaltige Entwicklung und Diversität. Die PSHH hatte bis Ende März 2024 Zeit, um aufzuzeigen, wie sie diese Auflagen zu erfüllen gedenkt. Sie hat ihre strategischen Überlegungen zur Weiterentwicklung von Forschung und Entwicklung an der PSHH formuliert und ein Konzept zu Nachhaltiger Entwicklung und Diversität verfasst. Der HSR hat diesem notwendigen Ausbau zugestimmt, vorbehaltlich der Bewilligung des Rahmenkredits durch den Regierungsrat und Kantonsrat.

Fazit: Die Auflagen aus der Akkreditierung verursachen jährlich Mehrkosten im Umfang von 222'000 Franken für Forschung, Nachhaltige Entwicklung und Diversity.

5. Sach- und Nebenkosten: Teuerung

Bei den Sach- und Nebenkosten wird mit einer Teuerung von 7 % (160'000 Franken) gerechnet.

6. Kammgarn: Mietkosten

2020 entschied die Schaffhauser Stimmbevölkerung, dass die PSHH ins Kammgarn-Areal ziehen soll. Dieser Umzug soll im Sommer 2026 erfolgen. Die Mietkosten werden von derzeit 440'000 Franken auf 900'000 Franken steigen (Mehrkosten: 460'000 Franken).

Fazit: Aufgrund der Teuerung bei den Sachkosten und der höheren Miete an der Kammgarn sind mit gebundenen Mehrkosten im Umfang von 620'000 Franken pro Jahr zu rechnen.

Gesamtfazit: In der Leistungsperiode 2025–2028 steigen die Kosten gegenüber der Leistungsperiode 2020–2024 deutlich an. Dies gründet (1) im Ausbau des Angebots aufgrund des Lehrpersonenmangels (2) in Entscheidungen, die bis 2020 zurückreichen (Selbständigkeit), (3) Massnahmen zur Stabilisierung und Transformation der PSHH, (4) Auflagen aus dem Akkreditierungsprozess HFKG, (5) und (6) Zunahme der Sach- und Mietkosten an der Kammgarn.

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0001	2201 Dep.Sek. und Hochschulbildung Revision Schulgesetz	KR B 2010	350'000	284'279		46'000	46'000	46'000	46'000
EPR0020	2308 Sachaufwand Naturschutz 4jähr. LV nach NFA für das Natur- schutzprogramm 2020-2029	KR B 2020	1'190'000	409'411		-	-	-	-
EPR0021	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020-2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto)	KR B 2020	2'927'500	1'676'425		-	-	-	-
EPR0021-1	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2020-2024 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich (netto) <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	600'000	600'000		-	-	-	-
EPR0028	2137 Aus- und Weiterbildung Gesund- heitsberufe / Hausärzteversorgung Hausärzteversorgung SH <i>Zusatzkredit (2023-2027)</i>	KR B 2023	315'000	252'000		63'000	63'000	63'000	-
EPR0031	2298.7251 Lotteriegewinnfonds Edition der SH Rechtsquellen 1416-1530 (2020-2025)	KR B 2020	250'000	83'336		41'700	-	-	-
EPR0033	2273 Beiträge an Hochschulen, Fach- hochschulen, Gymnasien, Weiterbild. PHSH <i>Lohnbereinigung bis 31.12.2024</i> <i>Rahmenkredit lohnbereinigt 01.08.2020 bis 31.12.2024</i>	KR Vorlage 19-34	21'846'000 1'482'400 23'328'400	4'908'500		-	-	-	-
EPR0034	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion im Klettgau 2020-2025	KR B 2020	370'000	155'492		60'000	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0036	2217 Verschied. Finanzierungen und allg. Projekte ED Medien und Informatik iRd Lehrplans 21	KR B 2020	685'000	216'071		53'200	-	-	-
EPR0037	2337 Archäologie Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert SH	KR B 2020	2'100'500	769'165		214'400	-	-	-
EPR0038	2405 Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029, (TP2020-2023) Betriebsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5 -8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2020	4'000'000	3'495'000		600'000	30'000	30'000	30'000
EPR0039	2285 Berufsbildung Case Management <i>Zusatzkredit</i> <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2020 KR B 2021 KR B 2023	431'500 570'000 222'800	380'976		-	-	-	-
EPR0043	2498.7004 Generationenfonds Umwandlung Eventualverbindlichkeiten per 31.12.2019 in einen VK (RSE)		4'683'480	1'055'000		250'000	250'000	250'000	250'000
EPR0044	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2020 aus dem Generationenfonds (RSE)		6'370'000	1'730'000		680'000	600'000	400'000	50'000
EPR0045	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2021 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2021	3'580'000	350'857		250'000	40'000	23'200	20'000
EPR0048	2292 Dienststelle Sport, Familie und Jugend (Bereich Familie) Sprachliche Frühförderung	KR B 2021	200'000	122'735		-	-	-	-
EPR0051	2090 Verschiedene Ausgaben Grundbeitrag Interreg VI «Alpenrhein- Bodensee-Hochrhein» 2022-2028	KR B 2022	887'100	698'135		91'000	91'000	91'000	91'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0052	2337 Archäologie Rettungsgrabung SH-Kammgarn	KR B 2022	248'000	248'000		106'300	35'500	-	-
EPR0053	2308 Sachaufwand Naturschutz NFA PV Naturschutz 2025-2028 gebundene Ausgabe	KR B 2025	2'860'000	-		715'000	715'000	715'000	715'000
EPR0054	2440 Landwirtschaftsamt Landschaftsqualitätsprojekt SH 2022-2029	KR B 2022	1'280'000	955'973		160'000	160'000	160'000	300'000
EPR0055	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2022 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2022	3'730'000	228'420		150'000	25'100	27'400	20'700
EPR0056	2217 Primar- und Sekundarstufe I Modellschule	KR B 2022	287'200	243'700		83'900	67'300	-	-
EPR0057	2286 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung ViaMia (Laufbahnberatung 40+) Gutschriften aufgrund verzögerter Erstattung von Bundesbeiträgen	KR B 2022	189'600	90'993		-5'900	-5'900	-5'900	-5'900
EPR0058	2440 Landwirtschaftsamt Stickstoffreduktion 2021-2024 <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2021	60'000	45'000		-	-	-	-
EPR0059	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Projektierung Unterführung Kaltenbacherstr., Stein am Rhein	KR B 2022	680'000	413'049		-	-	-	-
EPR0060	2341 Kantonsforstamt Forstliches Vermehrungsgut (KF)	KR B 2023	230'000	228'574		40'000	40'000	100'000	50'000
EPR0061	2326 Wasserbau Überarbeitung des Wasserwirtschafts- plan (KF)	KR B 2023	250'000	217'621		25'000	50'000	50'000	50'000
EPR0062	2326 Wasserbau Langfristige Grundwasserverfügbarkeit (KF)	KR B 2023	400'000	362'976		50'000	50'000	100'000	100'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0063	2326 Wasserbau Messnetze Grund- und Oberflächen- wasser (KF)	KR B 2023	800'000	638'486		177'500	147'500	197'500	197'500
EPR0064	2340 Kantonsforstamt Förderung trockenheitstoleranter Baumarten (KF)	KR B 2023	336'000	274'992		80'000	80'000	80'000	40'000
EPR0066	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	9'400'000	6'713'192		3'700'000	3'700'000	3'500'000	3'300'000
EPR0067	2380 Rheinfall Projektierung Neubau Parkhaus Neuhausen	KR B 2023	250'000	250'000		-	-	-	-
EPR0068	2380 Rheinfall AEN Anschluss an Energieverbund Neuhausen (inkl. Anschlussgebühren)	KR B 2023	900'000	900'000		-	-	-	-
EPR0069	2375 Öffentlicher Verkehr Sensibilisierung Bevölkerung für Nutzung des ÖV (KF)	KR B 2023	540'000	361'826		180'000	-	-	-
EPR0071	2375 Öffentlicher Verkehr Fahrplanangebot SH-Singen 2024-2027	KR B 2024	2'090'000	-		515'000	530'000	545'000	-
EPR0072	2215 GL / Stabsdienst Bildung/KiGA Digitalisierung HR Prozesse (Personalteil)	KR B 2023	219'600	182'792		60'900	24'400	-	-
EPR0073	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds LGF: Auswertung Obere Stube, Stein a. Rh.	KR B 2023	383'000	383'000		228'000	-	-	-
EPR0074	2375 Öffentlicher Verkehr Einführung 1/4-Studentakt SH-Thayngen	KR B 2023	2'900'000	2'900'000		700'000	700'000	700'000	700'000
EPR0075	2201 Dept.sekr. und Hochschulbildung Koordination, Support und Begleitung - Digitalisierung ED	KR B 2023	477'800	429'700		168'600	120'800	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0076	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2023 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2023	4'640'000	4'640'000		304'100	193'000	195'000	429'000
EPR0077	2150 Interkantonales Labor Eingreiftruppe Neobiota (KF)	KR B 2023	320'000	315'716		120'000	120'000	-	-
EPR0078	2150 Interkantonales Labor Erstellen von Klimakarten (KF)	KR B 2023	100'000	49'285		-	-	-	-
EPR0079	2150 Interkantonales Labor Wasserwirtschaftsplan WWP (KF)	KR B 2023	1'050'000	916'691		250'000	300'000	-	-
EPR0080	2285/2286 Strategie Berufsbildung Schaffhausen	KR B 2023	388'500	264'499		138'900	-	-	-
EPR0082	2134 Heime und Pflege Umsetzung Demenzkonzept	KR 30.05.2022	2'250'000	1'980'000		445'000	445'000	470'000	655'000
EPR0082-1	2134 Heime und Pflege Zusatzkredit Umsetzung Demenzkonzept	KR B 2025	586'000 neue Ausgabe	-	586'000	188'000	195'000	203'000	-
EPR0083	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Ready for teaching	KR B 2024	750'000	744'343		285'000	210'000	-	-
EPR0084	2275 Berufsbildungszentrum Audio-visuelle Anlagen in den Schul- und Übungsräumen am BBZ	KR B 2024	1'115'000	-		400'000	501'800	115'000	-
EPR0085	2131 Gesundheitsamt Mammografie Screening Programm	KR B 2024	580'000	-		120'000	120'000	120'000	120'000
EPR0086	2150 Interkantonales Labor Digitale Wasserplattform (KF)	KR B 2024	200'000	-		30'000	100'000	20'000	-
EPR0087	2150 Interkantonales Labor Bodenkartierung (KF)	KR B 2024	120'000	-		30'000	30'000	30'000	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0088	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Planung Instandstellung Fahrzeughalle Werkhof A4	KR B 2024	300'000	-		-	200'000	-	-
EPR0089	2405 Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029, (TP2024-2027) Betriebsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5-8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2024	4'000'000	-		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0090	2306 Planungs- und Naturschutzamt Bodenhinweiskarte (KF)	KR B 2024	80'000	-		30'000	-	-	-
EPR0091	2306 Planungs- und Naturschutzamt Klimaanpassungsrichtlinien im Richtplan (KF)	KR B 2024	40'000	-		25'000	-	-	-
EPR0092	2308 Sachaufwand Naturschutz Moore als CO2-Senken (KF)	KR B 2024	150'000	-		50'000	50'000	50'000	50'000
EPR0093	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2024 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2024	4'800'000	-		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0094	2504 Allgemeiner Personalaufwand Neubewertung der Funktionen	KR B 2024	950'000	-		547'500	499'500	47'500	23'700
EPR0095	2181 Aufwendungen gem. SHEG Art 35, 36 + 37 LV Regionale Anlaufstelle REAS Schaffhausen	KR B 2024	128'800.00	-		33'750	33'750	33'750	-
EPR0096	2134 Heime und Pflege Zukunft Pflege OdAG	KR B 2024	500'000	-		96'000	96'000	96'000	96'000
EPR0097	2380 Rheinfall Rheinfall Governance	RR 31.10.2022	100'000	60'367		-	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0099	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung Förderung Grundkompetenzen Erwachsener (Bildungsgutscheine)	KR B 2025	355'000 neue Ausgabe	-	177'500	35'000	41'300	47'500	53'700
EPR0100	2281 Kantonsschule Schulsozialarbeit Kantonsschule	KR B 2025	393'000 neue Ausgabe	-	393'000	131'000	131'000	131'000	-
EPR0101	2275 Berufsbildungszentrum Schulsozialarbeit BBZ	KR B 2025	786'000 neue Ausgabe	-	786'000	262'000	262'000	262'000	-
EPR0102	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds Beitrag an Teleskop Sternwarte SH	KR B 2025	200'000 neue Ausgabe	-	200'000	100'000	100'000	-	-
EPR0103	2498.7004 Generationenfonds Beitragszusicherungen 2025 aus dem Generationenfonds (RSE)	KR B 2025	4'000'000 gebundene Ausgabe	-		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
EPR0104	2440 Landwirtschaftsamt Versuchsstation Smarte Technologien	KR B 2025	60'000 neue Ausgabe	-	60'000	15'000	15'000	15'000	15'000
EPR0105	2326 Wasserbau VK Heimfall Rheinfalkkraftwerk RKN	KR B 2025	700'000 neue Ausgabe	-	700'000	200'000	200'000	150'000	150'000
EPR0106	2341 Beiträge Kantonsforstamt PV 2025-2028 mit dem Bund (BAFU) im Umweltbereich, Teil Wald	KR B 2025	5'000'000 gebundene Ausgabe	-		1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000
EPR0107	2440 Landwirtschaftsamt Nitratreduktion Klettgau, Fortführung 2026-2030		300'000	-		-	60'000	60'000	60'000
EPR0108	2273 Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung Entschädigungen des Kantons an PHS 2025-2028 Lohnentwicklung und Teuerungsanpassung B2025	KR B 2025	28'747'000 gebundene Ausgabe 614'700	-		6'882'500 104'000	7'133'500 137'000	7'346'500 170'200	7'384'500 203'500
EPR0109	2371 Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt Digitalisierungspaket VIACAR 2030	KR B 2025	600'000 neue Ausgabe	-	600'000	20'000	100'000	120'000	120'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
EPR0110	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat Arbeitszonenbewirtschaftung	KR B 2025 gebundene Ausgabe	200'000	-		30'000	120'000	50'000	-
EPR0111	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat Fruchtfolgeflächen	KR B 2025 gebundene Ausgabe	200'000	-		30'000	120'000	50'000	-
EPR0112	2298.7251 Lotteriegewinn-Fonds KDM Stein am Rhein, Baukultur und Ortsbild, Kantonaler Projektbeitrag	KR B 2025 neue Ausgabe	960'000	-	960'000	150'000	150'000	150'000	150'000
EPR0113	2380 Rheinfall Rheinfall Neue Welt	KR B 2025 neue Ausgabe	2'075'000	-	2'075'000	335'000	340'000	700'000	700'000
EPR0114	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen EKL Arealentwicklung Klosterbezirk West	KR B 2025 gebundene Ausgabe	380'000	-		150'000	150'000	80'000	
EPR0115	2131 Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst Suchtprävention für die Lebensphase Kinder und Jugendliche (2025-2028)		645'000	-		-	215'000	215'000	215'000
EPR0116	2337 Archäologie Publikation römisches Kastell und Gräberfeld Stein am Rhein Kosten für das Projekt werden vollumfänglich von der Jakob und Emma Windler-Stiftung übernommen	RRB 23/538 2024	-	-		-	-	-	-
EPR0117	2217 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S Finanzierung Evaluation des 1. Zyklus für das Schuljahr 2024/2025	RRB 22/491	97'100	-		-	-	-	-
EPR0118	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Strategie Digitale Verwaltung Schaffhausen	separate Vorlage	18'000'000	-	*	3'926'400	4'723'200	4'762'200	4'504'200
EPR0119	2201 Departementssekretariat Neues Lohnsystem Lehrpersonen	KR 01.07.2024	840'000	-		210'000	210'000	210'000	210'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ITP0041	2502 Personalamt Elektronische Mitarbeiterbeurteilung	KR B 2023	149'600	2'170		-	-	-	-
ITP0058	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS - JURIS	KR B 2020	100'000	52'504		-	-	-	-
ITP0070	2285 Berufsbildung Erweiterung Angebote Berufsbildungsportal	KR B 2021	120'300	45'983		-	-	-	-
ITP0074	2440 Landwirtschaftsamt LAWIS-Anpassungen «Agrapolitik 2022+»	KR B 2021	100'000	33'072		20'000	13'000	-	-
ITP0076	2030 Staatsarchiv Langzeitarchivierung - Schnittstellen	KR B 2021	60'000	11'193		-	-	-	-
ITP0077	2522 Finanzverwaltung Kreditoren-Workflow	KR B 2021	160'500	60'434		-	-	-	-
ITP0082	2030 Staatsarchiv Digitalisierung Kirchenbücher 2. Tranche	KR B 2022	35'000	19'411		-	-	-	-
ITP0083	2148 Veterinärwesen IKT 2025+ Organisation VSKT	KR B 2022	25'000	2'500		-	-	-	-
ITP0084	2403 Wirtschaftsförderung Neue Kurtaxen SH Lösung	KR B 2022	160'000	9'173		-	-	-	-
ITP0085	2403 Wirtschaftsförderung Open Government Data (OGD)	KR B 2022	80'000	12'920		-	-	-	-
ITP0087	2466 Staatsanwaltschaft Schnittstelle POLIS - JURIS (2. Etappe)	KR B 2022	100'000	100'000		-	-	-	-
ITP0089	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Zusätzliche Module KLIB.NET	KR B 2022	55'000	47'177		-	-	-	-
ITP0090	2197 Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte Informatik Ausbau CMI Axioma	KR B 2022	145'000	85'296		-	-	-	-

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ITP0091	2440 Landwirtschaftsamt Ausbau mobiles LAWIS / LAGIS	KR B 2023	107'200	68'320		10'000	10'000	25'000	-
ITP0092	2440 Landwirtschaftsamt Ersatz/Ausbau Strukturverbesserung	KR B 2023	181'600	136'743		45'000	-	-	-
ITP0094	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bau. 2338 Denkmalpflege Geschäftsverwaltung PNA/ ADA	KR B 2023	81'900 81'900	60'044 71'043		20'000 46'000	20'000 10'000	- -	- -
ITP0095	2215 GL / Stabsdienst Bildung/ KiGA Loginlösung für Lehrpersonen Volkssch.	KR B 2023	52'200	24'208		4'200	-	-	-
ITP0096	3010 Obergericht Umstellung auf Tribuna V4 OG	KR B 2023	104'400	104'400		-	-	-	-
ITP0097	2502 Personalamt Lernmanagement-System (LMS)	KR B 2023	59'400	8'750		-	-	-	-
ITP0098	3032 Friedensrichteramt 3035 Kant. Schlichtungsstelle f. Miets. Einführung Tribuna V4-Fra/MSCHST	KR B 2023 KR B 2023	44'700 44'700	44'700 44'700		44'700 44'700	- -	- -	- -
ITP0099	2502 Personalamt HR Digitalisierung Prozesse mit Synengine	KR B 2023	74'200	9'794		-	-	-	-
ITP0114	3031 Kindes- und Erwachsenenschutz- behörde KESB Ablösung KLIB durch KESBweb	KR B 2024	141'000	-		91'000	-	-	-
ITP0115	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Online Touchpoint-Konzept	KR B 2024	160'000	-		60'000	40'000	-	-
ITP0116	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Enterprise-Architektur für die Verwaltung	KR B 2024	130'000	-		70'000	30'000	-	-
ITP0117	2551 Kantonale Feuerpolizei Ersatz Tankkataster	KR B 2025	122'200	-	122'200	122'200	-	-	-
ITP0120	2306 Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektori Digitalisierung im Bereich Arbeitszonenbewirtschaftung	KR B 2025	52'000	-	52'000	13'000	13'000	13'000	13'000

5.3.11 Verpflichtungskredite Erfolgsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ITP0121	2197 IT-Konzernprodukte Einführung M365 in der kantonalen Verwaltung	KR B 2025	2'900'000	-		2'400'000	500'000	-	-
			gebundene Ausgabe						
ITP0122	2201 Departementssekretariat Einführung und Ausbau CMI - Schnittstellen	KR B 2025	40'000	-	40'000	40'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
ITP0123	2308 Sachaufwand Naturschutz Naturschutzgebiets-Verwaltung: Naturschutzportal	KR B 2025	135'000	-	135'000	135'000	-	-	-
			neue Ausgabe						
ITP0124	2550 Schaffhauser Polizei Weiterentwicklung Vorgangsbearbeitung POLIS4	KR B 2025	500'000	-		200'000	200'000	100'000	-
			gebundene Ausgabe						
ITP0125	2450 Amt für Justiz und Gemeinden Justitia 4.0	Exekutivkredit 2024	195'000	-		95'000	-	-	-
CO19	Corona Rahmenkredit gemäss SHR 900.500 (Corona-Gesetz)	KR 25.01.2021	50'000'000	15'583'735		-	-	-	-
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Erfolgsrechnung				58'864'845	6'886'700	32'868'550	29'947'750	27'359'850	25'356'900

* Verpflichtungskredit wird beim KR separat beantragt

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0010	2301 Energiefachstelle Kantonsbeiträge insb. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrich- bodensanierungen iRv Gesamtsanierung <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2017	1'000'000	289'907		-	-	-	-
IPR0020	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum <i>Verschiebung auf Folgejahre</i>	separate Vorlage	12'000'000	-		-	-	-	-
IPR0021	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Neubau Polizei- und Sicherheitszentrum <i>Exekutivkredit</i>	VA 10.06.2018 <i>RR 2023</i>	93'350'000 <i>420'000</i>	81'756'688 <i>420'000</i>		30'000'000	30'000'000	30'000'000	15'000'000
IPR0022	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamtes	VA 10.06.2018	11'950'000	1'919'240		-	-	-	-
IPR0022-1	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Auslagerung des Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamtes <i>Zusatzkredit</i>	Exekutivkredit 2022	1'385'000	1'385'000		-	-	-	-
IPR0050	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	VA 30.08.2020	3'500'000	3'497'482		1'500'000	1'500'000	500'000	-
IPR0064	2405 Wirtschaftsförderung Dritte Tranche 2010-2019 <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2010	20'000'000	900'000		40'000	40'000	40'000	40'000
IPR0065	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020-2029 (TP2020-2023) Investitionsbeiträge <i>Bestehende zugesicherte Beiträge werden noch abgewickelt.</i>	KR B 2020	4'000'000	2'585'152		200'000	200'000	200'000	200'000

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0066	2440 Landwirtschaftsamt Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen <i>Verschiebung um 1 Jahr</i>	KR B 2016	1'690'000	1'200'000		600'000	-	-	-
IPR0084	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Hemishofen <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 Exekutivkredit 2020	1'430'000 1'520'000	- 685'860		-	-	-	-
IPR0088	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Rüdlingen Etappe Kantonsgrenze zu Rafz bis Sandgruben <i>Es wird mit längeren Rechtsverfahren gerechnet.</i>	KR B 2019	2'670'000	2'643'919		-	1'283'000	1'360'000	-
IPR0089	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Radweg Wangental	KR B 2019	950'000	117'448		-	-	-	-
IPR0095	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Neubau Rheinbrücke Rüdlingen	KR B 2019	3'325'000	-215'120		-	-	-	-
IPR0096	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Sanierung Rheinbrücke Stein am Rhein	KR B 2019	900'000	192'715		-	-	-	-
IPR0105	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf. <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2021 KR B 2023	360'000 80'000	334'637 80'000		-	-	-	-
IPR0112	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rheinuferstrasse / Rheinzugang SH	KR B 2019	2'260'000	460'000		-	-	-	-
IPR0122	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Verwaltungsgebäude Mühletal Altbau <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2019 KR B 2021	1'200'000 1'800'000	1'018'212 1'800'000		-	1'400'000	1'400'000	-
IPR0125	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G	KR B 2022	460'000	1'726		-	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0126	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus	KR B 2022	800'000	626'355		-	-	-	-
IPR0142	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SNC Sanierung Nebengebäude Charlottenfels	KR B 2022	900'000	900'000		-	-	550'000	350'000
IPR0148	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Rüdlingen K61, Belag, Lärmschutz, Entwässerung, Einlenker	KR B 2020	550'000	550'000		-	550'000	-	-
IPR0164	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Arme Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort	KR B 2021	325'000	325'000		230'000	25'000	-	-
IPR0166	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GUK Gestaltung Umgebungschutzgebiet Kesslerloch	KR B 2021	1'750'000	1'750'000		450'000	650'000	650'000	-
IPR0168	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild	KR B 2021	2'950'000	-		-	-	-	-
IPR0168-1	<i>Zusatzkredit</i>	KR B 2022	900'000	684'103		-	-	-	-
IPR0173	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2021	KR B 2021	2'970'000	689'951		-	-	-	-
IPR0176	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. DPZ Durchgangsplatz Ziegelhütte	KR B 2021	2'029'600	2'029'600		-	-	-	-
IPR0178	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KAG PHSK Kammgarn	VA 30.08.2020	17'600'000	7'838'797		3'500'000	4'000'000	-	-
IPR0179	2440 Landwirtschaftsamt Bodenkartierung	KR B 2021	1'000'000	1'000'000		200'000	150'000	200'000	150'000

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0184	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)	KR B 2022	335'000	17'191		-	-	-	-
IPR0187	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2022	KR B 2022	2'320'000	832'224		-	-	-	-
IPR0189	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. VGM Wärmeerzeugung und Verteilung	KR B 2023	800'000	800'000		-	400'000	400'000	-
IPR0190	2398.7214 Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler SH SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	KR B 2023	600'000	538'120		538'000	-	-	-
IPR0191	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein	KR B 2023	450'000	450'000		-	-	-	-
IPR0192	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. UHC Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels	KR B 2022	600'000	566'936		600'000	-	-	-
IPR0199	2301 Energiefachstelle Förderprogramm Energie (KF)	KR B 2023	1'600'000	1'600'000		500'000	500'000	500'000	500'000
IPR0200	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Vollelektrokehrmaschine	KR B 2023	450'000	450'000		-	-	-	-
IPR0201	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Unimog U400	KR B 2023	810'000	732'925		-	-	-	-
IPR0202	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	KR B 2023	2'940'000	2'864'226		1'365'000	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0203	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Stützmauer Katzensteig	KR B 2023	380'000	358'221		-	-	-	-
IPR0204	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Aufwertung Ortsdurchfahrt Bergen	KR B 2023	538'000	301'598		-	-	-	-
IPR0205	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen	KR B 2023	1'065'000	564'829		-	-	-	-
IPR0206	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzungsinvestitionen 2023	KR B 2023	2'710'000	819'680		-	-	-	-
IPR0207	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Teil 3, API: Ausbau Busangebot VBSH <i>Zusatzkredit</i> <i>Vgl. IPR0207 unter Ziff. 5.3.12.</i>	KR B 2023 KR B 2024	1'000'000 1'169'000	1'000'000 -		- -	- -	- -	- -
IPR0209	2551 Feuerpolizei Beschaffung Mehrzweckschiff <i>Exekutivkredit</i>	Exekutivkredit 2022	260'000	-969		-	-	-	-
IPR0210	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64	KR B 2023	1'900'000	1'900'000		-	-	-	-
IPR0211	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels	KR B 2023	2'800'000	2'402'094		-	-	-	-
IPR0212	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»	KR B 2023	1'200'000	1'150'513		-	-	-	-
IPR0214	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSM Sanierung Stützmauer VGM	KR B 2023	260'000	4'178		-	-	-	-
IPR0215	2550 Schaffhauser Polizei Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	KR B 2023	6'600'000	6'585'719		2'000'000	3'000'000	1'100'000	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0218	2184 Soziale Einrichtungen Neubau Sommerwies der Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	KR B 2023	400'000	400'000		400'000	-	-	-
IPR0219	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SOS Sanierung Obere Scheune	KR B 2023	990'000	539'874		-	-	-	-
IPR0220	2320 Verwaltung u. Projektierung TSH Instandsetzung Brücke H3 Barga	KR B 2023	560'000	344'733		-	-	-	-
IPR0224	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SSV Sanierung Stützmauern West VGM	KR B 2024	950'000	-		400'000	-	-	-
IPR0226	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. STK Sanierung Staatskeller	KR B 2024	350'000	-		-	-	-	-
IPR0227	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	KR B 2024	2'950'000	-		650'000	850'000	850'000	200'000
IPR0228	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. EGH Ersatz Gewächshaus Altra	KR B 2024	300'000	-		-	-	-	-
IPR0229	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv	KR B 2024	250'000	-		-	-	-	-
IPR0230	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen	KR B 2024	250'000	-		-	-	-	-
IPR0231	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	KR B 2024	980'000	-		980'000	-	-	-
IPR0232	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SCD Schloss Charlottenfels Drainage	KR B 2024	300'000	-		150'000	150'000	-	-
IPR0233	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SPV Schrankenanlage Parkplatz VGM	KR B 2025	250'000	-	250'000	250'000	-	-	-
			neue Ausgabe						

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0235	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. NVR Neugestaltung Vorplatz Regierungsgebäude	KR B 2024	470'000	-		-	-	-	-
IPR0236	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz	KR B 2024	2'980'000	-		-	-	-	-
IPR0237	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Instandsetzung Kunstbauten	KR B 2024	1'770'000	-		-	-	-	-
IPR0238	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine	KR B 2024	650'000	-		-	-	-	-
IPR0239	2326 Wasserbau Hochwasserschutz Thayngen	KR B 2024	1'600'000	-		400'000	400'000	400'000	-
IPR0241	2332 Liegenschaften Verwaltungsverm. SVA Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	KR B 2024	395'000	-		-	-	-	-
IPR0243	2405 Wirtschaftsförderung Vierte Tranche 2020-2029 (TP2024-2027) Investitionsbeiträge <i>Das Wirtschaftsförderungsgesetz regelt die einzelbetriebliche Förderung und Beteiligung an Bundesprogrammen (SHR 900.100, Art. 10, Abs. 1): Zur Finanzierung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sowie für die Beteiligung an Bundesprogrammen (Art. 5-8) ist der Kantonsrat in abschliessender Kompetenz berechtigt, für die Jahre 2020 bis und mit 2029 Verpflichtungskredite von insgesamt höchstens 20 Mio. Franken zu beschliessen.</i>	KR B 2024	4'000'000	-		1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
IPR0244	2551 Kantonale Feuerpolizei Ausbildungsplatz AZ Beringen (ab 2025)	KR B 2025	2'200'000	-	2'200'000	250'000	1'100'000	650'000	150'000
IPR0245	2551 Kantonale Feuerpolizei Ersatz Einsatzleitwagen (2025)	KR B 2024	500'000	-		480'000	-	-	-
IPR0246	2551 Kantonale Feuerpolizei Ausbildungscontainer	KR B 2024	280'000	-		280'000	-	-	-
IPR0247	2326 Wasserbau Investitionsbeitrag Revitalisierung Herblingerbach	KR B 2024	600'000	-		-	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0248	2320 Verwaltung und Projektierung TSH A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld	KR B 2024	1'650'000	-		300'000	375'000	-	-
IPR0249	2320 Verwaltung und Projektierung TSH A-Massnahme AP IV: Aufwertung Ortsdurchfahrt H14 Löhningen	KR B 2024	2'400'000	-		400'000	800'000	350'000	-
IPR0252	2472 Gefängnisverwaltung Einrichtung, Mobiliar Neubau PSZ		1'400'000	-				700'000	700'000
IPR0253	2557 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee Notrufsäulen und Montagearbeiten <i>Exekutivkredit</i>	RR 2023	400'000	128'599		-	-	-	-
IPR0257	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Immobilien Umbau Einstellhalle	KR B 2025	2'800'000	-	2'800'000	800'000	2'000'000	-	-
IPR0258	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen EWB Erneuerung Wärmeerzeugung BBZ Birch	KR B 2025	250'000	-		250'000	-	-	-
IPR0259	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen GEH Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen «Krebsbachstrasse 129 und 131 »	KR B 2025	3'000'000	-		1'500'000	1'500'000	-	-
IPR0261	2332 Liegenschaften Verwaltungsvermögen KGF Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau D	KR B 2025	580'000	-	580'000	580'000	-	-	-
IPR0262	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Agglo.programm Beiträge Schweizersbildstrasse SH	KR B 2025	1'620'000	-		820'000	800'000	-	-
IPR0263	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Agglo.programm Beiträge Velostation Bahnhof SH Süd	KR B 2025	400'000	-		200'000	200'000	-	-
IPR0264	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Arealnetz und E-Mobilität	KR B 2025	700'000	-	700'000	500'000	100'000	100'000	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
IPR0265	2320 Verwaltung und Projektierung TSH KaSt Gennersbrunnerstrasse	KB B 2025	750'000 neue Ausgabe	-	750'000	750'000	-	-	-
IPR0266	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	KR B 2025	3'670'000 gebundene Ausgabe	-		3'670'000	-	-	-
IPR0267	2320 Verwaltung und Projektierung TSH KaSt Schaffhauserstr Beringen 2025	KR B 2025	600'000 neue Ausgabe	-	600'000	600'000	-	-	-
IPR0268	2320 Verwaltung und Projektierung TSH KuBa Instandsetzungsinvestitionen 2025	KR B 2025	800'000 gebundene Ausgabe	-		800'000	-	-	-
IPR0269	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Mobilien Ersatz Bucher	KR B 2025	240'000 neue Ausgabe	-	240'000	240'000	-	-	-
IPR0270	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Ersatz Grosskehrmaschine MANValAir	KR B 2025	850'000 neue Ausgabe	-	850'000	850'000	-	-	-
IPR0271	2320 Verwaltung und Projektierung TSH Ausbau Lichtsignalanlage Badische Bahnhofstrasse Neuhausen a. Rhf.	KR B 2025	500'000 neue Ausgabe	-	500'000	250'000	250'000	-	-
IPR0272	2550 Schaffhauser Polizei Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	KR B 2025	1'000'000 gebundene Ausgabe	-		250'000	250'000	250'000	250'000
ITP5000	2414 Amt für Grundstückschätzungen Update / Einführung GemDat <i>Zusatzkredit</i> <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2018 KR B 2022 KR B 2023	465'000 50'000 50'000	107'910 50'000 50'000		-	-	-	-
ITP5001	2550 Schaffhauser Polizei Polycom 2030 <i>Zusatzkredit</i>	KR B 2018 KR B 2025	1'300'000 200'000 gebundene Ausgabe	-25'013 -		- 200'000	-	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ITP5006	2524 Steuerverwaltung NEST-Refactoring Exekutivkredit Zusatzkredit <i>Vorlage 21-92, RR 25.10.2021 Oktoberbrief 2021: Erhöhung Zusatzkredit um 68'000 Franken.</i> Zusatzkredit	Staatsrechnung 2020 2021 KR B 2022 KR B 2024	660'348 207'975 693'000 575'000	- - 102'504 -			75'000	-	-
ITP5008	2524 Steuerverwaltung Nest.deq Zusatzkredit	KR B 2022 KR B 2023	1'950'000 1'176'000	1'694'209 1'176'000		550'000	550'000	550'000	550'000
ITP5011	2414 Amt für Grundstückschätzungen Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	KR B 2023	800'000	722'194		400'000	-	-	-
ITP5012	2215 Geschäftsleitung/Stabsdienste Bildung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I Eintrittsprozess Lehrpersonen	KR B 2023	201'200	70'571		10'500	-	-	-
ITP5013	3030 Kantonsgericht Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)	KR B 2023	206'600	206'600					
ITP5014	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	KR B 2023	893'000	853'618		345'800	345'800	-	-
ITP5015	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Schnittstellen für Objektdatenplattform	KR B 2023	478'000	478'000		-	-	-	-
ITP5016	2030 Staatsarchiv Digitalisierungsinitiative Staatsarchiv/ Digitaler Lesesaal	KR B 2024	273'000	-		91'000	91'000	-	-
ITP5017	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen eGovernment Basisinfrastruktur	KR B 2024	640'000	-		200'000	240'000	100'000	-
ITP5018	2215 Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I 2502 Personalamt Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	Exekutivkredit 2024	2'200'000	-		551'000 550'000	355'300 350'000	-	-

5.3.12 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung und mehrjährige gebundene Ausgaben (Fortsetzung)

Nummer	Nr. / Institution Bezeichnung	Kredit- beschluss	Gesamt- betrag	Kreditrestanz 31.12.2023	Antrag Kreditbe- schluss KR B 2025	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
ITP5019	2197 IT-Konzernprodukte Ausbau CMI-AXIOMA Phase 2	KR B 2025	350'000 neue Ausgabe	-	350'000	350'000	-	-	-
ITP5020	2504 Allgemeiner Personalaufwand Ablösung Zeiterfassungstool	KR B 2025	207'600 neue Ausgabe	-	207'600	103'800	103'800	-	-
ITP5021	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Aufbau SOC/SIEM	KR B 2025	458'000 neue Ausgabe	-	458'000	458'000	-	-	-
ITP5024	2196 Digitale Verwaltung Schaffhausen Einführung Vorlagenmanagement	KR B 2025	235'000 neue Ausgabe	-	235'000	190'000	45'000	-	-
ITP5025	3010 Obergericht Umstellung auf Tribuna V4 (Upgrade)	KR B 2025	292'900 neue Ausgabe	-	292'900	292'900	-	-	-
ITP5026	2500 Sekretariat Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen	KR B 2025	377'000 neue Ausgabe	-	377'000	150'000	227'000	-	-
ITP5027	3030 Kantonsgericht Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	KR B 2025	274'000 neue Ausgabe	-	274'000	102'000	172'000	-	-
ITP5028	3030 Kantonsgericht Juristische Fachapplikation KG SB	Exekutivkredit 2024	1'135'000	-		-	-	-	-
ITP5029	2550 Schaffhauser Polizei Sicherheitskommunikationssystem MSK	KR B 2025	19'600'000 gebundene Ausgabe	-		-	400'000	1'000'000	1'600'000
Total Anträge zum Kreditbeschluss durch den Kantonsrat - Investitionsrechnung				148'303'954	11'664'500	64'343'000	56'352'900	42'850'000	20'690'000

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 und 100'000 Franken sind, nicht in einer separaten Vorlage bereits behandelt werden und nicht in den Verpflichtungskrediten oder beim Lotteriegewinnfonds abgebildet sind.

Fist.	Konto	Bezeichnung	Einmalige Ausgaben	Bemerkungen
2131		Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst		
2131	3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000	Für allfällige Massnahmen zum Postulat 2023/16: «Sofortmassnahmen zur Sicherstellung der psychischen Gesundheit: Bereitstellung von Angeboten für den Altersbereich Adoleszenz.»
2598.7256		Brandschutzfonds		
2598.7256	5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	350'000	Schlauchverleger für Feuerwehr Neuhausen Oberklettgau
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			470'000	

Fist.	Konto	Bezeichnung	Wiederk. Ausgaben	Bemerkungen
2420		Kantonales Arbeitsamt		
2420	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'500	Projekt aiaibot (analog WAS LU)
Total Erfolgsrechnung alle Departemente			39'500	

5.4 Finanzkennzahlen

5.4.1 Finanzkennzahlen erster Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Nettoschulden I x 100</u> Fiskalertrag	-123.5%	-79.8%	-82.4%	-53.3%	-29.0%	-10.1%

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

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

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	114.8%	-75.2%	-46.7%	-57.1%	-62.0%	-83.5%

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

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

vgl. auch Ausführungen unter Ziff. 4.2.4

Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	-0.2%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%

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

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

5.4.2 Finanzkennzahlen zweiter Priorität

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner

Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-5'341	-3'524	-3'709	-2'438	-1'364	-477

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

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

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierungsanteil	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	3.1%	-5.6%	-3.9%	-4.7%	-4.1%	-4.1%

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

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

Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>(Nettozinsaufwand + ordentl. Abschreibungen) x 100</u> Laufender Ertrag	1.6%	2.3%	2.1%	2.3%	2.4%	1.9%

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

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

Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	51.3%	26.0%	40.8%	40.3%	41.1%	42.8%

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

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

Investitionsanteil

Investitionsanteil	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	4.1%	7.9%	8.7%	9.0%	7.0%	5.4%

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

Aussage: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

5.5 Spezialverwaltungen

5.5.1 Informatik Schaffhausen (ITSH)

Erfolgsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung B2025 zu B2024 absolut	in %
3000	Kommissionen	43'350.00	75'000	54'000	-21'000	-28.0
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'011'275.85	6'685'000	7'525'000	840'000	12.6
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'500.00	-	-	-	-
3049	Übrige Zulagen	46'234.60	33'000	33'000	-	-
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	396'169.45	437'000	493'000	56'000	12.8
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	812'309.60	894'000	1'013'000	119'000	13.3
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'348.15	37'000	41'000	4'000	10.8
3054	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	78'738.00	87'000	99'000	12'000	13.8
3059	Übrige AG-Beiträge	4'722.55	5'500	6'000	500	9.1
3064	Überbrückungsrenten	57'857.70	94'000	13'000	-81'000	-86.2
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen an inaktives Personal	-	-	-	-	-
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	150'772.68	133'000	150'000	17'000	12.8
3091	Personalwerbung	17'107.82	7'500	10'000	2'500	33.3
3099	Übriger Personalaufwand	16'189.55	19'000	21'000	2'000	10.5
3100	Büromaterial	7'072.34	3'000	3'000	-	-
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'695.64	800	5'500	4'700	587.5
3102	Drucksachen, Publikationen	59'599.10	45'000	45'000	-	-
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	523.00	1'000	1'000	-	-
3110	Büromöbel und -geräte	43'170.17	25'000	5'000	-20'000	-80.0
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'086.67	5'000	5'000	-	-
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'767.25	8'000	3'000	-5'000	-62.5
3113	Hardware	111'208.92	63'000	119'000	56'000	88.9
3118	Software	115'803.57	50'500	50'500	-	-
3120	Ver- und Entsorgung	183'619.30	160'000	216'500	56'500	35.3
3130	Dienstleistungen extern ITSH	2'880'391.38	2'210'500	620'500	-1'590'000	-71.9
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	120'738.45	115'000	2'472'000	2'357'000	2'049.6
3134	Sachversicherungsprämien	24'686.65	28'000	25'000	-3'000	-10.7
3137	Steuern und Abgaben	-	-	-	-	-
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	220.20	4'000	4'000	-	-
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	-	1'000	1'000	-	-
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'529.36	3'000	3'000	-	-
3153	HW-Unterhalt	545'509.66	757'000	933'000	176'000	23.2
3158	SW-Unterhalt	2'831'038.82	3'236'000	3'774'000	538'000	16.6

Informatik Schaffhausen ITSH (Fortsetzung)

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung B2025 zu B2024 absolut	in %
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	332'582.40	337'000	313'000	-24'000	-7.1
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'304.90	23'000	23'000	-	-
3170	Reisekosten und Spesen	10'355.90	12'000	12'000	-	-
3199	Übriger Betriebsaufwand	533'962.01	13'000	8'000	-5'000	-38.5
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'838'346.93	2'386'100	2'460'000	73'900	3.1
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'712.65	-	-	-	-
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	240'426.00	452'000	291'000	-161'000	-35.6
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	8'450.00	30'000	154'000	124'000	413.3
3499	Übriger Finanzaufwand	-	-	-	-	-
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-	-	-	-	-
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-799.50	-200	-800	-600	300.0
4241	Dienstleistungen Kanton	-11'117'502.79	-11'875'000	-13'700'000	-1'825'000	15.4
4242	Dienstleistungen Stadt SH	-4'071'723.05	-4'325'000	-5'175'000	-850'000	19.7
4243	Dienstleistungen G'de Neuhausen	-572'501.60	-585'000	-610'000	-25'000	4.3
4244	Dienstleistungen übrige G'den SH	-1'015'615.40	-944'000	-1'017'000	-73'000	7.7
4245	Dienstleistungen G'den extern	-	-	-	-	-
4246	Dienstleistungen Dritte	-81'021.93	-68'000	-61'000	7'000	-10.3
4247	Dienstleistungen Rechenzentrum	-457'784.40	-455'000	-192'000	263'000	-57.8
4250	Verkäufe HW SW	-241'723.90	-230'000	-280'000	-50'000	21.7
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-554'105.66	-13'000	-13'000	-	-
4699	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'580.75	-3'000	-3'000	-	-
Gesamtergebnis		-506'981.76	-22'300	-46'800	-24'500	109.9

Investitionsrechnung

Beträge in Franken		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung B2025 zu B2024 absolut	in %
5040	Hochbauten	756'182.25	-	-	-	-
5060	Mobilien	707'055.23	1'870'000	2'270'000	400'000	21.4
5200	Software	107'550.15	315'000	150'000	-165'000	-52.4
Nettoinvestitionen		1'570'787.63	2'185'000	2'420'000	235'000	10.8

5.5.2 Kantonale Bauernkreditkasse

Beträge in Franken	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abweichung B2025 zu B2024	
				absolut	in %
Anteil Verwaltungskosten Betriebsbeihilfe Kanton	-13'344	-16'000	-16'000	-	-
Kantonsbeitrag an die Verwaltungskosten	-44'438	-52'700	-52'700	-	-
Dienstleistungen	-	-	-	-	-
Total Betriebsertrag	-57'782	-68'700	-68'700	-	-
<i>Taggelder und Reiseentschädigungen für Verwaltungskommission</i>	4'050	6'000	6'000	-	-
<i>Besoldungen</i>	42'809	46'500	46'500	-	-
<i>Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen</i>	10'656	12'500	12'500	-	-
<i>Weiterbildung</i>	-	200	200	-	-
Personalaufwand	57'515	65'200	65'200	-	-
Übriger betrieblicher Aufwand	267	3'500	3'500	-	-
Betriebliches Ergebnis	-	-	-	-	-
Finanzertrag	-	-	-	-	-
Finanzaufwand	-	-	-	-	-
Jahresgewinn	-	-	-	-	-

Ertragsüberschuss = - / Aufwandüberschuss = +

Detailzahlen inkl. Kommentare der Organisationseinheiten

Ab Budget 2025 werden Informatik-Betriebsaufwendungen auf Konto 3133.00 gebucht und nicht mehr auf die Konten 3118.00, 3130.00, 3158.00, 3161.00 verteilt. Dies gilt für alle Dienststellen. Daher wurde auf eine Kommentierung im Einzelfall verzichtet.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
10	Kantonsrat	1'936'500.00	1'238'400.00	1'082'135.75	698'100.00	56.37	
1000	Kantonsrat	1'936'500.00	1'238'400.00	1'082'135.75	698'100.00	56.37	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	784'800.00	257'900.00	283'110.10	526'900.00	204.30	Budgetiert sind 28 Kantonsratssitzungen (Ø 56 Teilnehmer) sowie Grundentschädigungen gemäss GO § 81 und § 82 Abs. 1.
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	208'800.00	180'800.00	168'220.00	28'000.00	15.49	Sitzungsgelder gemäss § 82 Abs. 2 GO.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'000.00	285'600.00	252'325.70	89'400.00	31.30	Neue Stellen gemäss Beschluss Kantonsrat (60 % Protokollführer/-in Grüz, JK, GesKo sowie 100 % Juristische/-r Mitarbeiter/-in Kantonsrats-Sekretariat) Mai - Dezember 2025.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'000.00	47'300.00	28'881.75	41'700.00	88.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'100.00	38'600.00	31'718.25	11'500.00	29.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00	3'900.00	1'373.25	3'500.00	89.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'800.00	9'300.00	5'744.65	8'500.00	91.40	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	600.00	349.60	500.00	83.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00	2'000.00	340.00	4'000.00	200.00	§ 82a Abs. 3 GO.
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00	21'000.00	6'049.60	-10'000.00	-47.62	Anlass «Henkermöhli» findet erst 2028 wieder statt.
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'608.55			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	50.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	52'600.00	52'600.00	73'559.85			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	15'600.00	61'600.00	21'577.33	-46'000.00	-74.68	Abschluss IT-Projekt «Schnittstelle elektronisches Ratsinformationssystem / Webseite Kanton».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'600.00	98'600.00	65'239.21			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'000.00	81'900.00	49'630.76	9'100.00	11.11	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00	1'600.00	3'200.25			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	51'500.00	20'500.00	19'343.10	31'000.00	151.22	§ 82a Abs. 1 GO [Reiseentschädigung in Höhe eines 2. Kl. Jahresabos (zonenspezifisch) Tarifverbund Ostwind].
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00	11'300.00	9'369.40			
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	12'444.05			
Gesamtergebnis		1'936'500.00	1'238'400.00	1'082'135.75	698'100.00	56.37	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	5'811'100.00	5'965'300.00	5'671'973.28	-154'200.00	-2.58	
2000	Regierungsrat	1'546'800.00	1'553'400.00	1'602'655.50	-6'600.00	-0.42	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	1'353'000.00	1'354'600.00	1'344'867.35	-1'600.00	-0.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'900.00	88'400.00	80'276.10	-500.00	-0.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'600.00	181'000.00	240'078.00	-400.00	-0.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300.00	7'300.00	4'017.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'600.00	17'600.00	17'327.35			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	594.00			
3060.00	Ruhegehälter			-4'306.65			
3064.00	Überbrückungsrenten			23'520.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000.00	12'000.00	11'449.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'000.00	50'000.00	50'001.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00	16'000.00	12'619.85			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-178'700.00	-174'600.00	-177'787.80	-4'100.00	2.35	
2010	Staatskanzlei	1'651'700.00	1'699'400.00	1'786'193.66	-47'700.00	-2.81	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'396'000.00	1'381'100.00	1'457'106.60	14'900.00	1.08	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-676.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'700.00	90'200.00	93'305.30	500.00	0.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	186'400.00	184'500.00	207'149.00	1'900.00	1.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00	7'500.00	7'176.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'100.00	18'000.00	18'792.95	100.00	0.56	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	1'045.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00	11'000.00	4'185.00	-2'000.00	-18.18	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	6'500.00	3'486.00	500.00	7.69	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	9'372.67			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	180'000.00	180'000.00	163'265.25			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	75'500.00	64'000.00	192'607.20	11'500.00	17.97	Mutmasslich leicht höhere Produktion von Drucksachen / Publikationen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'100.00	5'500.00	6'280.00	600.00	10.91	
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000.00	5'000.00	6'192.75	1'000.00	20.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Hardware	4'000.00	3'600.00	6'790.75	400.00	11.11	
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'426.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000.00	33'000.00	43'875.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	75'900.00	135'400.00	132'800.25	-59'500.00	-43.94	
3137.00	Umsatzsteuer	10'000.00	10'000.00	9'029.75			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00	3'000.00	604.15			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00	9'000.00	5'768.85			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'000.00	37'500.00	30'108.27	-7'500.00	-20.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	10'129.60			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00	1'500.00	1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	12'000.00	3'300.00			
3610.00	Entschädigungen an Bund	-10'600.00			-10'600.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-179'000.00	-174'000.00	-166'281.70	-5'000.00	2.87	
4250.00	Verkäufe	-230'600.00	-230'600.00	-313'957.03			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-69'000.00	-69'000.00	-68'928.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-10'000.00	-10'000.00	-17'060.50			
4910.00	IV Dienstleistungen	-32'900.00	-38'400.00	-61'701.20	5'500.00	-14.32	
2030	Staatsarchiv	978'400.00	967'300.00	812'169.23	11'100.00	1.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	553'000.00	548'400.00	524'730.95	4'600.00	0.84	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			197.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'900.00	35'900.00	34'018.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'800.00	73'300.00	56'356.90	500.00	0.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	2'900.00	2'707.15	100.00	3.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200.00	7'100.00	6'808.65	100.00	1.41	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	397.00			
3064.00	Überbrückungsrenten			1'104.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00	4'000.00		1'000.00	25.00	
3091.00	Personalwerbung	300.00			300.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand			60.00			
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'890.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000.00	30'000.00	19'669.76	-8'000.00	-26.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00	8'000.00	4'648.61	-1'000.00	-12.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00	4'500.00	1'372.85	1'000.00	22.22	Ersatzbeschaffung Bücherwagen.
3113.00	Hardware	500.00	1'000.00	3'685.50	-500.00	-50.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	20'500.00	26'000.00	25'742.90	-5'500.00	-21.15	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00	2'000.00	315.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'000.00	87'000.00	59'617.26	8'000.00	9.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	118'900.00	85'400.00	49'809.67	33'500.00	39.23	Betriebskosten «Digitaler Lesesaal».
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300.00	12'300.00	12'388.88			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		5'700.00	4'623.45	-5'700.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00	4'400.00	1'296.00	-100.00	-2.27	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		18'200.00		-18'200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'600.00	7'600.00	7'487.00	1'000.00	13.16	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	1'000.00	760.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-100.00	-203.15			
4250.00	Verkäufe	-700.00	-700.00	-745.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-6'570.95			
2050	Repräsentationskosten	70'000.00	70'000.00	50'686.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	70'000.00	70'000.00	50'685.65			
2060	Staatskeller	83'300.00	86'200.00	76'365.13	-2'900.00	-3.36	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00	7'100.00	5'314.60	-1'100.00	-15.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	500.00	70.95	-100.00	-20.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00	900.00		-100.00	-11.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			11.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00	14.15			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			0.85			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	46'000.00	42'600.00	45'983.98	3'400.00	7.98	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'000.00	35'000.00	24'968.65	-5'000.00	-14.29	
2090	Verschiedene Ausgaben	1'480'900.00	1'589'000.00	1'343'903.31	-108'100.00	-6.80	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	17'500.00		16'660.30	17'500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Wegfall Henkermöhli.
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00	
3113.00	Hardware			301.55			
3118.00	Immaterielle Anlagen		170'500.00		-170'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'243'000.00	1'167'400.00	1'098'783.74	75'600.00	6.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00	40'000.00	40'912.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	206'200.00	204'500.00	188'878.50	1'700.00	0.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00	14'000.00	4'025.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'500.00	19'000.00	18'231.25	-500.00	-2.63	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	205'000.00	207'600.00	234'796.00	-2'600.00	-1.25	
3638.00	Beiträge an das Ausland	39'500.00	39'500.00	37'314.82			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-272'800.00	-266'000.00	-266'000.00	-6'800.00	2.56	
Gesamtergebnis		5'811'100.00	5'965'300.00	5'671'973.28	-154'200.00	-2.58	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
21	Departement des Innern	282'282'700.00	261'947'900.00	246'172'431.84	20'334'800.00	7.76	
2100	Sekretariat / Rechtsdienst Koordinationsstelle für Umweltschutz	1'370'900.00	1'502'300.00	1'174'014.34	-131'400.00	-8.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	914'000.00	996'900.00	738'420.55	-82'900.00	-8.32	Verschiebung von 1 Penum gemäss Stellenplan und 1 Penum befristet im Bereich «Digitalisierung» von Fist 2100 zu Fist 2196 zwecks Erhöhung der Transparenz. Neue Stelle «Chief Information Security Officer» (CISO) beantragt. Verschiebung von 0.1 Penum von Fist 2104 zu Fist 2100.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-21'439.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'400.00	65'100.00	46'975.40	-5'700.00	-8.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'000.00	133'200.00	99'465.90	-11'200.00	-8.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00	5'400.00	3'472.15	-500.00	-9.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'900.00	12'900.00	9'441.25	-1'000.00	-7.75	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	800.00	489.15	-100.00	-12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'200.00	46'700.00	35'445.72	-16'500.00	-35.33	Einem Mitarbeitenden wird ein Nachdiplomstudium mitfinanziert, dazu wurde eine Weiterbildungsvereinbarung abgeschlossen.
3091.00	Personalwerbung	800.00		834.70	800.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'300.00	5'400.00	3'083.05	900.00	16.67	
3100.00	Büromaterial	3'500.00	3'500.00	4'837.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	2'211.30			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00	5'400.00	4'221.80			
3110.00	Büromöbel und -geräte	6'000.00	6'000.00				
3113.00	Hardware	4'500.00	1'000.00		3'500.00	350.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen			640.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'000.00	115'000.00	140'540.87	-51'000.00	-44.35	2024 fand die Plenarversammlung der Gesundheitsdirektorenkonferenz (GDK) in Schaffhausen statt, diese Kosten fallen 2025 weg.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	47'200.00	35'200.00	33'334.15	12'000.00	34.09	Im Zuge der Digitalisierung fallen höhere Kosten für zusätzliche Applikationen, Ausweitung der Nutzerkreise bestehender Applikationen und entsprechender Gerätschaften an.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'300.00	9'300.00	4'479.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00	3'500.00	3'813.70	1'000.00	28.57	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00	2'500.00	4'846.15			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	500.00	3'428.35	1'500.00	300.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'800.00	66'000.00	61'572.00	17'800.00	26.97	Höhere Beiträge Gesundheitsdirektorenkonferenz (GDK) und Konferenz der kantonalen Sozialdirektorinnen und Sozialdirektoren (SODK) erwartet.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-18'500.00	-18'500.00	-11'799.00			
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-6'300.00			
2102	Lotterie und Spielbanken	-1'439'400.00	-1'447'400.00	-1'015'826.64	8'000.00	-0.55	
3602.00	Gemeindeanteile an Kantonalen Steuern			635'610.33			
3610.00	Entschädigungen an Bund	2'600.00	2'600.00	2'150.00			
3980.00	Übertragungen	395'000.00	395'000.00	291'857.93			
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	-1'800'000.00	-1'800'000.00	-1'906'831.00			Der Wegzug des Casinos verzögert sich um ein Jahr, weshalb im Jahr 2025 die kantonale Spielbankenabgabe noch erhoben werden kann.
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-35'000.00	-35'000.00	-37'613.90			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-10'000.00	-1'000.00	8'000.00	-80.00	
2104	Jagd und Fischerei	317'900.00	297'700.00	251'761.80	20'200.00	6.79	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'500.00	9'500.00	9'108.75	-6'000.00	-63.16	2025 findet wegen zu tiefer Kandidatenzahl keine Jägerprüfung statt, entsprechend fallen die Sitzungsgelder der Kommissionsmitglieder tiefer aus.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'000.00	316'200.00	314'070.00	-4'200.00	-1.33	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-52'120.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500.00	21'200.00	17'377.90	-700.00	-3.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'700.00	42'200.00	33'898.05	-500.00	-1.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'700.00	1'442.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'100.00	4'200.00	3'447.90	-100.00	-2.38	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	207.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'100.00		501.00	3'100.00		
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	6'000.00	6'282.29	2'000.00	33.33	Mehrausgaben im Bereich Schutzmaterial gegen Biberschäden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	286.40			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	1'000.00	6'890.85	1'000.00	100.00	
3113.00	Hardware	1'000.00		2'065.40	1'000.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'500.00			14'500.00		Beschaffung weiterer Tools für das betriebliche IT-System «GEODATA» im Zuge der Digitalisierung der Dienstleistungen und internen Prozesse.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00	200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	36'800.00	7'165.15	-11'800.00	-32.07	Im Jahr 2024 fielen Kosten für die turnusgemässen Jagdrevierschätzungen an, in 2025 sind die Kosten wieder auf dem üblichen Niveau.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			14'029.75			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00	29'400.00	24'113.85	-9'400.00	-31.97	Verlagerung der Kosten auf das betriebliche IT-System «GEODATA» (vgl. auch Kommentar zu Konto 3118.00).
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00	3'300.00	2'803.20			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00	9'000.00	4'301.50	-7'000.00	-77.78	Im Jahr 2025 findet aufgrund zu geringer Kandidatenzahl keine Jägerprüfung statt.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	1'191.45			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'500.00	5'400.00	16'192.05	10'100.00	187.04	Der Wartungsaufwand für das Betriebssystem «GEODATA» steigt aufgrund der Hinzunahme zusätzlicher Tools (vgl. Kommentar Konto 3118.00).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00	1'000.00	1'258.35	300.00	30.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	7'000.00	9'651.75	1'000.00	14.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			640.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen	45'900.00	30'000.00	29'393.50	15'900.00	53.00	Aufgrund der vom Eidgenössischen Departement für Umwelt, Verkehr, Energie und Kommunikation (UVEK) angestrebten Änderung der Jagdverordnung werden voraussichtlich Biberschäden an Infrastruktur vom Kanton entschädigt werden müssen.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'500.00	3'500.00	2'040.60			
4100.10	Fischereiregal	-55'000.00	-50'000.00	-59'035.00	-5'000.00	10.00	Die Pachtzinseinnahmen der Fischereigewässer waren in den vergangenen Jahren immer leicht zu tief budgetiert.
4100.11	Jagdregal	-32'000.00	-32'000.00	-31'806.70			
4120.00	Konzessionen	-93'000.00	-100'000.00	-90'858.00	7'000.00	-7.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-7'000.00	-4'485.00	6'000.00	-85.71	Im Jahr 2025 findet aufgrund zu geringer Kandidatenzahl keine Jägerprüfung statt.
4250.00	Verkäufe	-12'000.00	-15'000.00	-10'304.00	3'000.00	-20.00	Der Erlös aus dem Verkauf von Besatzfischen ist rückläufig.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-475.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-8'000.00	-8'000.00	-7'513.79			
4980.00	Übertragungen	-20'000.00	-20'000.00				
2122	Migrationsamt und Passbüro	683'700.00	558'100.00	112'243.31	125'600.00	22.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'282'900.00	1'211'300.00	1'061'292.95	71'600.00	5.91	Zunahme aufgrund der beantragten Stelle für das Team Asyl / Vollzug, um die Vollzugszahlen im deutlich schwieriger gewordenen Vollzugsumfeld erhöhen zu können.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-21'438.25			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'400.00	79'100.00	69'209.25	4'300.00	5.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171'300.00	161'900.00	130'737.40	9'400.00	5.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00	6'600.00	5'541.00	300.00	4.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'700.00	15'700.00	13'692.45	1'000.00	6.37	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'000.00	810.90			
3064.00	Überbrückungsrenten			4'545.00			
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	1'400.00	3'760.00	200.00	14.29	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'000.00	6'019.56			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'400.00	2'400.90			
3113.00	Hardware	17'700.00	15'000.00	3'960.15	2'700.00	18.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	83'600.00			83'600.00		Einmalige Kosten für die Einführung eines effizienten Vorlagensystems sowie eines Ersatzes des Dossierverwaltungssystems, welche im Vergleich zur heutigen Lösung zu deutlichen Einsparungen führen wird (siehe auch Kommentar zu Konto 3133.00).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	412'900.00	341'300.00	316'603.59	71'600.00	20.98	Das Kostgeld für das Zentrum für ausländerrechtliche Administrativhaft (ZAA) in Zürich wird per 2025 erhöht, zudem wird für 2025 von höheren Vollzugszahlen ausgegangen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	186'200.00	128'700.00	110'592.30	57'500.00	44.68	Kostensteigerung aufgrund des IT-Projekts «Professionelles Vorlagensystem», welches ab 2026 jedoch zu deutlichen Einsparungen führen wird (siehe Finanzplan) sowie aufgrund der beabsichtigten Einführung eines zeitgemässen Kundenleitsystems (Ticketingsystem), um die (zunehmenden) Kundenströme kundenorientiert auffangen zu können.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000.00	14'000.00	14'910.41			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900.00	18'700.00	516.95	-16'800.00	-89.84	Im Rahmen der Erneuerung der Biometrieerfassungsstationen war bisher unklar, welche Kosten im Bereich der Wartung anfallen werden. Für 2025 liegen die Kostenangaben nun vor, diese liegen tiefer als bis anhin erwartet.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'600.00	8'200.00	7'888.60	-4'600.00	-56.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00	8'000.00	4'734.35	-2'000.00	-25.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			6'412.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	10'000.00	7'020.00	2'000.00	20.00	
3600.10	Anteil des Bundes an den ID- und Passgebühren	475'000.00	458'000.00	495'419.25	17'000.00	3.71	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			43.15			
4210.11	Gebühren für fremdenpolizeiliche Bewilligungen	-950'000.00	-880'000.00	-989'368.25	-70'000.00	7.95	Es wird (ausgehend vom Rechnungsergebnis 2023) von einer konstant hohen Zahl an zu erteilenden, zu verlängernden oder zu mutierenden Bewilligungen ausgegangen.
4210.12	Gebühren für Passausfertigungen	-923'400.00	-890'000.00	-976'485.75	-33'400.00	3.75	Es wird (ausgehend vom Rechnungsergebnis 2023) davon ausgegangen, dass die Verkaufszahlen von Pässen und ID's konstant hoch bleiben werden.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-239'000.00	-160'000.00	-160'445.20	-79'000.00	49.38	Der Bundesbeitrag an die Administration für Asylsuchende wird auch im Jahr 2025 wegen der hohen Asylzahlen und wegen des Kriegs in der Ukraine (S-Status) nochmals höher sein als er für das Jahr 2024 budgetiert wurde. Zudem wird mit höheren Vollzugszahlen (und damit mit einer höheren Kostenrückvergütung des Bundes für die Vollzugskosten) gerechnet (vgl. auch Kommentar zu Konto 3130.00).
4910.00	IV Dienstleistungen	-5'000.00	-3'000.00	-6'130.00	-2'000.00	66.67	
2131	Gesundheitsamt / Kantonsärztlicher Dienst	4'218'700.00	3'409'900.00	3'264'594.17	808'800.00	23.72	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	10'000.00			10'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'993'000.00	1'749'700.00	1'768'882.95	243'300.00	13.91	Höhere Ausgaben im Bereich «Pflegeentwicklung zur kantonalen Umsetzung des Bundesgesetzes über die Förderung der Ausbildung im Bereich der Pflege» (vgl. auch Bericht und Antrag zum kantonalen Einführungsgesetz FAP) sowie höhere Ausgaben im Bereich «Gesundheitsförderung und Prävention» aufgrund neuer operativer Leitung des Kantonalen Aktionsprogramms «Alter» (früher extern), welche jedoch über die Gesundheitsförderung Schweiz mitfinanziert werden (vgl. höhere Rückerstattungen in Konto 4980.00 aus dem Fonds für Gesundheitsförderung und Prävention). Zudem temporäre Pensenerhöhung im Sekretariat infolge Nachfolgeplanung.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-8'273.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'200.00	114'300.00	112'339.05	15'900.00	13.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	266'100.00	233'700.00	223'334.45	32'400.00	13.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'800.00	9'400.00	9'026.95	1'400.00	14.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	26'000.00	22'700.00	22'353.35	3'300.00	14.54	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'600.00	1'400.00	1'254.20	200.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'200.00		-2'946.05	12'200.00		
3091.00	Personalwerbung			852.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00	7'500.00	4'440.70	500.00	6.67	
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	2'088.61			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			370.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00	6'000.00		5'000.00	83.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	1'561.50			
3106.00	Medizinisches Material	139'000.00	176'500.00	135'522.16	-37'500.00	-21.25	Wegfall der Impflgistikkosten für Covid-19.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			361.10			
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'275.95			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3116.00	Medizinische Geräte			444.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	957'000.00	536'000.00	337'224.82	421'000.00	78.54	Höhere Ausgaben von rund Fr. 240'000 aufgrund neuer kantonaler Aufgaben zur Umsetzung des nationalen Programms zur Eindämmung von sexuell übertragenen Infektionen (NAPS) sowie zusätzliche Ausgaben für externe Unterstützung von insgesamt Fr. 335'000 bei verschiedenen Grossprojekten wie Revision gesetzlicher Grundlagen, Bestandesaufnahme der ambulanten psychiatrischen Versorgung inkl. Sofortmassnahmen Adoleszenz und Planung der zukünftigen gerontopsychiatrischen Langzeitpflege im Kanton. Andere Projekte konnten abgeschlossen werden, beispielsweise die Spitalplanung.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	290'000.00	188'000.00	286'535.13	102'000.00	54.26	Höhere Aufwände aufgrund Umsetzung Postulat «Entwicklung einer mittel- bis langfristigen Strategie zur Sicherstellung der psychischen Gesundheit im Kanton Schaffhausen».
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	145'900.00	132'600.00	199'120.02	13'300.00	10.03	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00	6'000.00	5'040.35			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		5'600.00	13'497.30	-5'600.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00	7'000.00	9'838.85	4'000.00	57.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	107'000.00	107'000.00	102'776.70			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	171'000.00	153'000.00	152'542.04	18'000.00	11.76	Mit der steigenden Kantonsbevölkerung steigen die Ausgaben zur Führung des Krebsregisters gemäss Leistungsauftrag mit dem Universitätsspital Zürich.
3630.00	Beiträge an den Bund	47'000.00	47'000.00	26'762.85			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'400.00	7'000.00	6'997.00	400.00	5.71	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'000.00	4'000.00	1'948.80			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	137'000.00	98'500.00	95'546.70	38'500.00	39.09	Zusätzliche Beiträge für das Betriebliche Gesundheitsmanagement (BGM) Forum Ostschweiz, dem der Kanton per 1. Januar 2024 beigetreten ist, sowie an die Organisation der Arbeitswelt für die Ausbildungen im Gesundheitswesen (ODAG).
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen			26'412.05			
3910.00	IV Dienstleistungen			1'500.00			
3980.00	Übertragungen	181'000.00	216'000.00	216'000.00	-35'000.00	-16.20	Die Beiträge zugunsten VJPS für sexuelle Gewalt werden nicht mehr über den «Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung (Fist 2198.7213) finanziert, sondern über verschiedene Leistungsvereinbarungen im Rahmen des NAPS (vgl. Konto 2131.3130.00).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-92'000.00	-82'000.00	-94'716.70	-10'000.00	12.20	Aufgrund der gestiegenen Anzahl Bewilligungen und der Zahlen der vergangenen Jahre wird im Vergleich zum Budget 2024 mit leicht höheren Gebühreneinnahmen aus Bewilligungsverfahren gerechnet.
4250.00	Verkäufe			-700.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-147'000.00	-185'000.00	-191'813.66	38'000.00	-20.54	Rückerstattung von Krankenversicherungen für Humane Papillomaviren (HPV) Impfungen wurden auf dem Niveau des Vorjahreswertes (Rechnung 2023) budgetiert.
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-17'997.95			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-26'412.05			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-224'000.00	-161'500.00	-161'396.70	-62'500.00	38.70	Höhere Rückerstattungen aus dem «Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung» (Fist 2198.7213), aufgrund neuer operativer Leitung Kantonales Aktionsprogramm «Alter» (früher extern) im Gesundheitsamt (vgl. Fist 2131, Konto 3010.00).
2132	Spitalversorgung	118'490'000.00	113'103'000.00	112'627'225.24	5'387'000.00	4.76	
3634.01	Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik	80'299'000.00	79'495'000.00	74'834'829.12	804'000.00	1.01	Höhere Basisfallwerte der Spitäler, Teuerungszuschlag, Überwindung der temporären Bettenschliessungen sowie generell höhere prognostizierte Fallzahlen.
3634.02	Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie	13'995'000.00	13'000'000.00	13'692'651.60	995'000.00	7.65	Höhere Basisfallpreise der ausserkantonalen Spitäler, Teuerungszuschlag sowie generell höhere prognostizierte Fallzahlen.
3634.03	Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation	13'533'000.00	10'527'000.00	12'872'143.67	3'006'000.00	28.56	Das Budget 2025 basiert auf einer Neueinschätzung auf Grundlage der Werte aus der Rechnung 2023 unter Berücksichtigung der Tarifentwicklung sowie generell höherer prognostizierter Fallzahlen.
3634.30	Ambulante Leistungen Psychiatrie	3'400'000.00	3'120'000.00	3'178'385.15	280'000.00	8.97	Höhere Beiträge an die Spitäler Schaffhausen für die Erwachsenenpsychiatrie und den Kinder- und Jugendpsychiatrischen Dienst (KJPD) gemäss Jahreskontrakt 2025.
3634.40	Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen	1'590'000.00	1'490'000.00	933'728.00	100'000.00	6.71	Höherer Beitrag an den Rettungsdienst der Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt 2025.
3634.90	Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt	5'873'000.00	5'671'000.00	7'238'000.00	202'000.00	3.56	Einerseits höherer Kantonsbeitrag an die Spitäler Schaffhausen zum Ausgleich der kantonal gesteuerten Lohnentwicklung gemäss Ziffer 4.4 des Rahmenkontrakts, andererseits Erhöhung der Beiträge zur Sicherstellung der Notfallbereitschaft

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200'000.00	-200'000.00	-122'512.30			(24 h / 365 Tage) gemäss Jahreskontrakt 2025.
2134	Heime und Pflege	28'931'800.00	26'326'300.00	24'194'575.05	2'605'500.00	9.90	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	548'500.00	480'000.00	367'141.65	68'500.00	14.27	Mit der Überarbeitung der Leistungsvereinbarung mit der Stadt Schaffhausen wird aufgrund des Leistungsausbaus eine höhere Entschädigung für die Mütter- / Väterberatung (Spitex) budgetiert.
3632.11	Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG	17'448'000.00	15'800'000.00	14'954'158.00	1'648'000.00	10.43	Zunahme aufgrund erhöhter Restkosten der Pflege und erhöhter ungedeckter Betriebskosten der Gemeinden gem. Art. 12 des Altersbetreuungs- und Pflegegesetzes (AbPG).
3632.12	Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG	5'221'000.00	4'850'000.00	4'324'010.00	371'000.00	7.65	Steigende Kosten durch die Tarifierhöhungen der privaten Spitex im Jahr 2024 sowie Mengenentwicklung.
3634.20	Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG	3'548'000.00	3'152'000.00	3'101'934.15	396'000.00	12.56	Höherer Beitrag an die Übergangspflege im Kantonsspital aufgrund prognostizierter Zunahme der Pflagestage sowie höherer Beitrag aufgrund Ausbau des Demenz-Konsiliardienstes der Spitäler Schaffhausen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	96'000.00	100'000.00		-4'000.00	-4.00	
3636.01	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG	611'000.00	485'000.00	248'036.25	126'000.00	25.98	Höhere Beiträge an die Pro Senectute Schaffhausen aufgrund der Überarbeitung der bestehenden Leistungsvereinbarungen sowie neuer Leistungsaufträge für Alltagshilfe und Kurse für fragile Personen.
3636.04	Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 3 und 4 AbPG	960'000.00	960'000.00	700'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	499'300.00	499'300.00	499'295.00			
2137	Aus- und Weiterbildung Gesundheitsberufe / Hausärzteversorgung	4'878'000.00	3'951'000.00	3'791'049.89	927'000.00	23.46	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3634.50	Beiträge Ausbildung Gesundheitsberufe	2'132'000.00	1'290'000.00	1'305'000.00	842'000.00	65.27	Neue Beiträge aus der Umsetzung der Pflegeinitiative (qualitative Massnahmen und Innovationen zur Erhöhung der praktischen Ausbildungsleistungen sowie Beiträge an die praktische Ausbildung).
3634.51	Beiträge ärztliche Weiterbildung	2'698'000.00	2'348'000.00	2'357'679.89	350'000.00	14.91	Erhöhung der Beiträge an die Spitäler Schaffhausen zur Weiterbildung von Assistenzärztinnen und Assistenzärzten.
3634.55	Beiträge Hausärzteversorgung	313'000.00	313'000.00	128'370.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-265'000.00			-265'000.00		Erwarteter Bundesbeitrag für die geplanten Massnahmen zur Umsetzung der Pflegeinitiative.
2143	Beiträge Krankenversicherung	15'060'000.00	15'689'000.00	13'509'351.90	-629'000.00	-4.01	Es bestehen grosse Unsicherheiten bzgl. Budgetierung der Prämienverbilligungen (IPV). Einerseits fehlen vergleichbare Vergangenheitsdaten, da von 2018 bis 2022 relativ stabile Prämien und demzufolge auch IPV-Entwicklungen zu verzeichnen waren. Auf 2025 werden analog 2023 hohe Aufschläge erwartet (Schätzung Bundesamt für Gesundheit (BAG): +6.8 %). Die IPV würde auf Basis der Vergangenheit je nach Auswahl des Vergleichszeitraums um das Eineinhalbfache oder um das Dreifache steigen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200'000.00	1'100'000.00	952'876.15	100'000.00	9.09	Es wird ein höherer Aufwand für Programmierungskosten zur Umsetzung der gesetzlichen Grundlagen erwartet.
3637.01	Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	12'810'000.00	13'539'000.00	11'907'089.11	-729'000.00	-5.38	Schätzung, vgl. Kommentar zur Fist 2143.
3637.02	Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'050'000.00	1'050'000.00	649'386.64			
3707.01	Bundesbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	35'638'000.00	33'340'000.00	30'153'824.00	2'298'000.00	6.89	Schätzung, vgl. Kommentar zur Fist 2143.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3707.02	Gemeindebeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	23'790'000.00	25'143'000.00	22'113'165.49	-1'353'000.00	-5.38	Schätzung, vgl. Kommentar zur Fist 2143.
3707.03	Gemeindebeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	1'950'000.00	1'950'000.00	1'206'003.76			
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund an Prämienverbilligung Krankenkasse	-35'638'000.00	-33'340'000.00	-30'153'824.00	-2'298'000.00	6.89	Schätzung, vgl. Kommentar zur Fist 2143.
4702.11	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden an Prämienverbilligung Krankenkasse	-23'790'000.00	-25'143'000.00	-22'113'165.49	1'353'000.00	-5.38	Schätzung, vgl. Kommentar zur Fist 2143.
4702.12	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG	-1'950'000.00	-1'950'000.00	-1'206'003.76			
2148	Veterinärwesen	814'900.00	785'900.00	602'567.60	29'000.00	3.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	487'500.00	495'100.00	490'458.50	-7'600.00	-1.54	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'700.00	32'300.00	31'570.60	-600.00	-1.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'100.00	66'200.00	72'721.50	-1'100.00	-1.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	2'600.00	2'457.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'300.00	6'400.00	6'302.20	-100.00	-1.56	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	353.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'900.00			5'900.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	800.00	400.00	-500.00	-62.50	
3100.00	Büromaterial	700.00	700.00	34.25			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'400.00	5'000.00	4'863.50	2'400.00	48.00	Neu müssen die Schutzmasken für die Seuchenbekämpfung jährlich gewartet und revidiert werden, was jährliche Kosten von Fr. 2'400 zur Folge hat.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	1'328.38			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	331.40			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00	8'000.00	8'170.00	3'000.00	37.50	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	400.00	400.00	977.10			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	800.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	800.00	800.00	558.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	220'000.00	206'400.00	160'792.20	13'600.00	6.59	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	68'000.00	48'000.00	41'072.90	20'000.00	41.67	Das Programm zur Sanierung der Moderhinke bei Schafen beginnt im Herbst 2024 und verursacht in den nächsten Jahren Mehrkosten, führt aber auch zu Mehreinnahmen (Tierhalterbeiträge). Die Vereinigung Schweizer Kantonstierärztinnen und Kantonstierärzte (VSKT) hat verschiedene Fachexpertisen sowie eine Referenzsammlung in Auftrag gegeben, welche den Kantonen als Grundlage für den Vollzug dienen werden. Die Kosten werden auf die Kantone aufgeteilt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50'900.00	57'600.00	32'522.00	-6'700.00	-11.63	
3137.00	Umsatzsteuer	800.00	600.00	599.60	200.00	33.33	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	3'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	500.00	1'837.50	500.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'900.00	6'900.00	5'273.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000.00	22'000.00	13'214.40	1'000.00	4.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00	4'527.85			
3190.00	Schadenersatzleistungen	10'000.00	10'000.00	1'760.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	500.00	2'649.60	500.00	100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66'000.00	66'000.00	43'619.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'555.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00	15'000.00	10'996.67			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'000.00	36'000.00	35'680.00	3'000.00	8.33	
3910.00	IV Dienstleistungen			55.00			
4120.00	Konzessionen	-3'400.00	-3'500.00	-3'930.00	100.00	-2.86	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-62'000.00	-62'200.00	-81'057.53	200.00	-0.32	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-2'000.00	-2'080.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90'000.00	-85'000.00	-106'287.02	-5'000.00	5.88	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-300.00	-300.00	-3'765.80			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-600.00	-800.00	-1'189.00	200.00	-25.00	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-160'000.00	-160'000.00	-177'605.80			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2150	Interkantonales Labor	4'313'900.00	4'142'900.00	3'902'900.00	171'000.00	4.13	
3611.05	Entschädigung an Interkantonales Labor	1'243'400.00	1'221'400.00	1'192'900.00	22'000.00	1.80	Reduktion der Entnahme aus dem Eigenkapital und Annahme eines Lohnzuwachses von 1 % im Personalaufwand.
3611.06	Entschädigung an den Vollzug der Umweltschutzgesetzgebung im Kanton Schaffhausen	3'070'500.00	3'346'500.00	2'710'000.00	-276'000.00	-8.25	Gemäss Empfehlung der Finanzkontrolle werden in der Rechnung des Interkantonalen Labors (IKL) die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Klimaanpassung als Aufwand verbucht und die Entnahmen aus dem Energie- und Klimafonds neu direkt als Einnahmen, und nicht mehr über nachträgliche Übertragungen ausgeglichen (vgl. auch Kommentar zu Konto 4980.00).
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			11'081.40			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-11'081.40			
4980.00	Übertragungen		-425'000.00		425'000.00	-100.00	Die Übertragungen aus dem Energie- und Klimafonds erfolgen neu direkt an das IKL und sind im Globalbeitrag Konto 3611.06 enthalten. Ausgaben für Massnahmen «Klimaanpassung» werden in der Rechnung des IKL direkt durch Entnahmen aus dem Klimafonds ausgeglichen. Zu den Massnahmen vgl. Klimafonds (Bereich «Klimaanpassung») Fist 2398.7237.
2170	Sozialamt	4'687'200.00	3'429'000.00	3'152'351.73	1'258'200.00	36.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'422'000.00	1'373'500.00	1'199'807.15	48'500.00	3.53	Die budgetierten Lohnkosten beinhalten eine zusätzliche Stelle (50 %) zur Erweiterung des Fachbereichs Digitalisierung und Prozessmanagement.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-15'709.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'400.00	89'700.00	78'376.30	2'700.00	3.01	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	189'800.00	183'500.00	160'571.85	6'300.00	3.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00	7'400.00	6'379.90	300.00	4.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'500.00	17'900.00	15'632.80	600.00	3.35	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	884.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'000.00			16'000.00		
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	2'550.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	3'170.00			
3100.00	Büromaterial	9'000.00	9'000.00	5'943.72			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00	7'000.00	2'804.70			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00	4'500.00	3'469.30			
3113.00	Hardware	70'000.00	2'500.00	1'169.90	67'500.00	2'700.00	Erforderliche Anschaffungen für die neuen Sitzungszimmer infolge Umzug in die Stahlgiesserei per Januar 2025.
3118.00	Immaterielle Anlagen	400'300.00		137'735.80	400'300.00		Diverse IT- und Digitalisierungsprojekte gemäss separaten Projekteingaben sowie Einführung einer Applikation (voraussichtlich Bontrebo) für den digitalen Austausch mit den Klienten und Klientinnen via App und dem bestehenden Fallführungssystem «Tutoris».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	550'000.00	337'000.00	263'394.05	213'000.00	63.20	Externe Unterstützung bei diversen Projekten (u. a. «Angebotsplanung IFEG-Bereich», «Qualitätsentwicklung stationäre Kinder- und Jugendangebote», «Überprüfung IBB-Einstufungen», «Erarbeitung und Umsetzung Aktionsplan UNO-Konvention über die Rechte Menschen mit Behinderungen (UN-BRK) und Gleichstellung» sowie Massnahmen in Zusammenhang mit kantonalem Aktionsplan «Istanbul-Konvention» und zugunsten von Opfer fürsorgerischer Zwangsmassnahmen).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00	80'000.00	48'347.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	697'100.00	276'200.00	246'487.05	420'900.00	152.39	Die Miete von Multifunktionsgeräten wird per 2025 in Konto 3133.00 verbucht. Zusätzliche Ausrüstung für Arbeitsplätze im Asyl- und Flüchtlingsbereich. Umstellung der Arbeitsplätze mit dem Umzug in die Stahlgiesserei auf mobile und flexible Arbeitsplätze. IT- und Digitalisierungsprojekte gemäss separaten Projekteingaben.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	116'000.00	49'500.00	42'937.75	66'500.00	134.34	Vgl. Kommentar zu Konto 3133.00.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	10'000.00	2'740.15	-5'000.00	-50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		33'400.00	28'045.55	-33'400.00	-100.00	Vgl. Kommentar zu Konto 3133.00.
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	7'994.05			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00	20'000.00	2'595.80			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00	5'000.00	4'124.05			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00	1'000.00	2'900.00	4'000.00	400.00	
3980.00	Übertragungen	950'000.00	900'000.00	1'051'187.51	50'000.00	5.56	Aufgrund der demographischen Entwicklung sowie der höheren Beiträge des Bundes für die spezifische Integrationsförderung ist der kantonale Beitrag zu erhöhen. Vgl. Fist 2198.7215.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-200.00	-200.00				
4630.00	Beiträge vom Bund			-151'187.50			
2179	Sozialhilfe an Personen im Asyl- und Flüchtlingswesen			-16'000.00			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			14'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV			-30'000.00			
2181	Aufwendungen gem. SHEG Art. 35, 36 + 38	11'903'300.00	11'178'900.00	10'789'656.99	724'400.00	6.48	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'540'000.00	6'206'500.00	6'885'490.12	333'500.00	5.37	Da aufgrund der Anwesenheitsdauer die Zahlungspflicht des Bundes für die Kohorte von anerkannten Flüchtlingen mit Einreise im Jahr 2020 und vorläufig aufgenommenen Personen mit Einreise im Jahr 2018 ausläuft, werden die Sozialhilfeausgaben zulasten des Kantons (und der Gemeinden) mutmasslich ansteigen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'590'000.00	1'956'000.00	1'717'124.90	634'000.00	32.41	Anpassung der Leistungsvereinbarung (LV) mit Pro Senectute (Sozialberatung, +Fr. 195'000), Pro Infirmis (Sozialberatung, +Fr. 103'000) und VJPS (TASCH, +Fr. 10'000) infolge Zunahme der Nachfrage sowie neue LV mit der Beratungsstelle Schwangerschaft und Partnerschaft (+Fr. 89'000; z.T. substituiert über Wegfall von Beiträgen aus dem Lotteriegewinnfonds (LGF)) und der Beratungsstelle «Teddybär» (+Fr. 49'000). Ausserdem ist mit Pro Infirmis eine LV für den Fahrdienst «MobilPlus» (Fr. 70'000, bisher über LGF) und eine LV mit der Beratungsstelle für Asyl- und Ausländerrecht (Fr. 80'000) vorgesehen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'100'000.00	8'750'000.00	9'699'838.10	1'350'000.00	15.43	Mit Blick auf die bisherige Kostenentwicklung wird - im Vergleich zum Budget 2024 - mit einer erneuten Zunahme der Ausgaben für KESB-Massnahmen gerechnet. Die Zahlen im Budget 2025 orientieren sich an den Zahlen der Rechnung 2023.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3980.00	Übertragungen	1'645'800.00	1'710'900.00	958'310.41	-65'100.00	-3.81	Es wird mit etwas geringeren Kosten für Personen aus dem Asylbereich gerechnet, die aufgrund ihrer Anwesenheitsdauer in der Schweiz nicht mehr durch die Bundespauschalen gedeckt sind und gemäss Gesetz über die öffentliche Sozialhilfe und soziale Einrichtungen (SHEG) über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abgerechnet werden.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-100'000.00	-100'000.00	-150'331.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'872'500.00	-7'344'500.00	-8'320'775.54	-1'528'000.00	20.80	Insbesondere die deutliche Zunahme der Ausgaben in Zusammenhang mit KESB-Massnahmen, welche gemäss SHEG zu 50 % durch die Gemeinden zu tragen sind, führt zu einer höheren Entschädigung durch die Gemeinden. Dem gegenüber stehen Mehrausgaben des Kantons die in Konto 3637.00 verbucht sind.
2182	Übrige Staatsbeiträge an Gemeinden und Institutionen	300'000.00	400'000.00	235'478.10	-100'000.00	-25.00	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300'000.00	400'000.00	235'478.10	-100'000.00	-25.00	Die Beiträge an die Alimentenbevorschussungen sind in den letzten Jahren gesunken; das Budget wird entsprechend reduziert.
2184	Soziale Einrichtungen	34'418'300.00	33'662'000.00	28'424'325.10	756'300.00	2.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'200'000.00	1'200'000.00	1'126'392.70			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000'000.00	1'000'000.00	1'128'116.30			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000'000.00	31'300'000.00	26'153'120.10	700'000.00	2.24	Das Budget orientiert sich an der Kostenentwicklung der vergangenen Jahre, der Kostensteigerung in Zusammenhang mit der Umsetzung der UN-BRK (Behindertenrechtskonvention) und basiert u.a. auf den Rohbudgets der Schaffhauser IFEG-Institutionen

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	218'300.00	162'000.00	16'696.00	56'300.00	34.75	(Institutionen zur Förderung der Eingliederung von invaliden Personen).
2186	Massnahmenvollzug nach Strafgesetz	4'076'200.00	4'076'300.00	3'501'217.95	-100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100.00	5'200.00		-100.00	-1.92	
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	1'142'572.95			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	5'000.00				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500'000.00	2'500'000.00	2'237'536.35			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'000.00	115'000.00	123'314.65			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	275'000.00	275'000.00	280'949.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'000.00	-50'000.00	-2'206.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-275'000.00	-275'000.00	-280'949.00			
2187	Opferhilfe	1'055'000.00	922'000.00	756'355.75	133'000.00	14.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		13'064.65	80'000.00		Neue Leistungsvereinbarung betreffend Zentrale Opferhilfetelefonnummer.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'000.00	36'000.00	40'622.00	2'000.00	5.56	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	731'000.00	731'000.00	482'161.10			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	220'000.00	170'000.00	239'834.00	50'000.00	29.41	Die Kosten der gesprochenen Opferhilfezahlungen sind nur mit grosser Unschärfe zu budgetieren. Die Budgetierung orientiert sich jeweils an den Vorjahreszahlen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'000.00	-6'000.00	-15'050.00	-3'000.00	50.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-9'000.00	-4'276.00	4'000.00	-44.44	
2191	Staatsbeitrag Arbeitslosenhilfe und Familienausgleichskasse	1'582'700.00	1'515'700.00	1'556'114.10	67'000.00	4.42	
3613.20	Erlassene AHV-Beiträge	400'000.00	400'000.00	361'494.80			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	82'700.00	82'700.00	76'562.05			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3633.05	Kantonsbeitrag an den Sozialfonds	600'000.00	533'000.00	526'804.15	67'000.00	12.57	Die Kantons- und Gemeindebeiträge betragen je 1/6 der budgetierten Arbeitgeber- / Arbeitnehmerbeiträge. Diese basieren auf der Rechnung 2023 und auf der Hochrechnung der Beiträge der ersten vier Monate des laufenden Jahres.
3633.10	Kantonsbeitrag an die Familienzulagen für Nichterwerbstätige	700'000.00	700'000.00	772'000.60			
4630.00	Beiträge vom Bund	-50'000.00	-50'000.00	-46'879.45			
4632.11	Gemeindebeitrag an die erlassenen AHV-Beiträge	-150'000.00	-150'000.00	-133'868.05			
2192	Ergänzungsleistungen	34'420'000.00	34'070'000.00	32'025'118.89	350'000.00	1.03	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 2024.
							Die Budgetzahlen sind generell und insbesondere auf Kontoebene mit Unsicherheiten behaftet.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'900'000.00	1'850'000.00	1'902'898.10	50'000.00	2.70	
3637.10	Allgemeiner Lebensbedarf AHV	13'500'000.00	13'500'000.00	14'012'660.80			
3637.11	Heim- und Krankheitskosten AHV	15'600'000.00	15'100'000.00	13'182'052.09	500'000.00	3.31	
3637.15	Allgemeiner Lebensbedarf IV	13'900'000.00	13'900'000.00	13'679'040.00			
3637.16	Heim- und Krankheitskosten IV	7'900'000.00	7'900'000.00	7'145'175.90			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-580'000.00	-580'000.00	-589'395.00			
4630.10	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV	-8'900'000.00	-8'800'000.00	-8'757'913.00	-100'000.00	1.14	
4630.15	Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV	-8'900'000.00	-8'800'000.00	-8'549'400.00	-100'000.00	1.14	
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	5'346'900.00	1'133'200.00	359'067.60	4'213'700.00	371.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'221'500.00			1'221'500.00		Verschiebung von 1 Penum gemäss Stellenplan und 1 Penum befristet im Bereich «Digitalisierung» von Fist 2100 zu 2196 zwecks Erhöhung der Transparenz.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'400.00			79'400.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'000.00			163'000.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00			6'600.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'800.00			15'800.00		
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00			1'000.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	130'000.00	220'000.00		-90'000.00	-40.91	Teilweise Verschiebung zu Informatik-Nutzungsaufwand, Konto 3133.00, gemäss Merkblatt zur Verbuchung von IT-Kosten.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	862'000.00	680'000.00	359'019.60	182'000.00	26.76	Verschiebung zu Informatik-Nutzungsaufwand, Konto 3133.00, gemäss Merkblatt zur Verbuchung von IT-Kosten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'670'000.00		48.00	2'670'000.00		Verschiebung von Konto 3130 zu 3133 gemäss Merkblatt zur Verbuchung von IT-Kosten. Zudem Beteiligung an der educ Scholaris-Ausschreibung von Fr. 50'000 und weitere kleine Projekte von total Fr. 30'000.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		64'000.00		-64'000.00	-100.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	91'600.00	95'600.00		-4'000.00	-4.18	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	106'000.00	73'600.00		32'400.00	44.02	Höhere Beiträge «Digitale Verwaltung Schweiz».
2197	IT-Konzernprodukte	6'852'700.00	3'242'100.00	2'974'288.97	3'610'600.00	111.37	
3118.00	Immaterielle Anlagen		100'000.00		-100'000.00	-100.00	Verschiebung des Folgeprojekts «API-Management» zu Fist 2196 Digitale Verwaltung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		797'000.00	910'967.79	-797'000.00	-100.00	Verschiebung zu Informatik-Nutzungsaufwand, Konto 3133.00, gemäss Merkblatt zur Verbuchung von IT-Kosten.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'685'200.00	2'110'000.00	1'919'008.40	4'575'200.00	216.83	Projektaufwendungen sowie höhere Lizenz- und Betriebskosten aufgrund Einführung M365. Mehraufwendungen für den Betrieb von IT-Konzernprodukten, des Security Operations Centers und eGovernment-Infrastrukturen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	254'500.00	198'900.00	111'210.78	55'600.00	27.95	Mehraufwand für den kantonalen Webauftritt sowie die Steigerung der Anzahl Lizenzen für die eMail-Verschlüsselungssoftware.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		39'200.00	40'840.00	-39'200.00	-100.00	Verschiebung zu Informatik-Nutzungsaufwand, Konto 3133.00, gemäss Merkblatt zur Verbuchung von IT-Kosten.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	70'000.00			70'000.00		Abschreibungen für Investitionsprojekt Ausbau «CMI Axioma».
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-154'000.00		-4'570.00	-154'000.00		Zinseinnahmen für Darlehen des Kantons an die Informatik Schaffhausen (ITSH).
4910.00	IV Dienstleistungen	-3'000.00	-3'000.00	-3'168.00			
2198.7213	Fonds für Suchtprophylaxe und Gesundheitsförderung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		3'900.00	4'053.90	-3'900.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		500.00	264.50	-500.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		500.00		-500.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		100.00	52.65	-100.00	-100.00	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			3.20			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00	10'000.00	6'642.57	-2'000.00	-20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	3'000.00	3'017.42	2'000.00	66.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	219'000.00	345'000.00	372'946.30	-126'000.00	-36.52	Gemäss neuem kantonalen Aktionsprogramm (KAP) 2025-2028 sind weniger Dienstleistungen mit Dritten geplant, da die operative Leitung KAP zukünftig im Gesundheitsamt angestellt wird (vgl. Konto 3980.00).
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen		20'000.00	1'285.35	-20'000.00	-100.00	Gemäss neuem KAP 2025-2028 entfallen diese Aufwände.
3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00		-100.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	137'600.00	213'400.00	180'601.09	-75'800.00	-35.52	Die Konten 3500.00 und 4500.00 bilden das Ergebnis des Fonds 2198.7213 ab. Aufgrund der verlängerten Spielbankenabgabe kommt es wiederum zu einer Einlage in die Spezialfinanzierung des Fremdkapitals (Weiterbetrieb des Casinos bis Ende 2025).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	640'600.00	438'000.00	371'504.70	202'600.00	46.26	Höhere Beiträge im Rahmen des Suchtprogramms 2025-2028 und des Tabak- und Nikotin-Präventionsprogramms 2023-2026 sowie neue Projekte im Bereich Gesundheitsförderung geplant.
3980.00	Übertragungen	224'000.00	196'500.00	196'396.70	27'500.00	13.99	Ab 2025 wird die operative Leitung das KAP «Alter» im Gesundheitsamt angestellt und nicht mehr durch externe Anbieter erbracht (vgl. Fist 2131 Konto 3010.00 sowie Fist 2198.7213 Konto 3130.00).
4120.00	Konzessionen	-130'000.00	-130'000.00	-131'356.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-5'736.00			
4600.30	Anteil am Ertrag der Eidg. Alkoholverwaltung	-265'000.00	-260'000.00	-266'405.00	-5'000.00	1.92	
4630.00	Beiträge vom Bund	-52'000.00		-41'207.00	-52'000.00		Beitrag aus dem Tabakpräventionsfonds des Bundes.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-209'000.00	-230'000.00	-183'000.00	21'000.00	-9.13	Veränderung der Beiträge von Gesundheitsförderung Schweiz und Swisssolympic «Cool and Clean».
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'200.00		-1'205.65	-2'200.00		
4980.00	Übertragungen	-576'000.00	-611'000.00	-507'857.93	35'000.00	-5.73	Die Beiträge zugunsten VJPS für sexuelle Gewalt werden nicht mehr über den «Fonds für Suchtprohylaxe und Gesundheitsförderung (Fist 2198.7213) finanziert, sondern über verschiedene Leistungsvereinbarungen im Rahm dem des NAPS (vgl. Konto 2131.3130.00).
2198.7215	Fonds für Integrationsmassnahmen für Ausländerinnen und Ausländer						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	2'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		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				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00	10'000.00	11'429.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		78'311.50	15'000.00		Übersetzungskosten für Materialien gemäss Informationsauftrag des Bundes.
3137.00	Umsatzsteuer			4'815.15			
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	13'900.00		2'024'807.95	13'900.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100'000.00	150'000.00	60'455.30	-50'000.00	-33.33	Stark abhängig vom Bedarf, insbesondere bei den finanziellen Zuschüssen an Arbeitgebende zur Arbeitsmarktintegration von Flüchtlingen und vorläufig Aufgenommenen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300'000.00	4'100'000.00	3'676'264.80	200'000.00	4.88	Aufgrund der hohen Fallzahlen im Asylbereich 2022-2024 ist in den Folgejahren mit höheren Ausgaben für die Integrationsförderung zu rechnen.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	950'000.00	750'000.00	903'006.35	200'000.00	26.67	Aufgrund der hohen Fallzahlen im Asylbereich 2022-2024 ist in den Folgejahren mit höheren Ausgaben für subjektfinanzierte Integrationsmassnahmen zu rechnen.
4500.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	-331'400.00	-16'800.00		-314'600.00	1'872.62	Entnahmen und Einlagen der zweckgebundenen Mittel in den Fonds schwanken je nach Entwicklung der Zahlen im Asylbereich stark.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-4'100'000.00	-4'100'000.00	-5'852'694.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-14'900.00	-600.00	-6'396.10	-14'300.00	2'383.33	
4980.00	Übertragungen	-950'000.00	-900'000.00	-900'000.00	-50'000.00	5.56	Aufgrund der demographischen Entwicklung sowie der höheren Beiträge des Bundes für die spezifische Integrationsförderung erhöht sich auch der kantonale Beitrag.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2198.7216	Fonds Asyl- und Flüchtlingswesen						<p>Die Fluchtbewegungen und die damit einhergehende Zahl der Asylgesuche in der Schweiz sowie auch der Umfang von Rückreisen (z. B. in die Ukraine) sind nur schwer vorherzusehen und können deshalb im Budget nur mit grosser Unsicherheit abgebildet</p> <p>werden. Die Zahlen im Budget orientieren sich an den, zum Zeitpunkt der Eingabe des Rohbudgets (Mai 2024) vorhandenen Prognosen des Staatssekretariats für Migration (SEM). Die vom Bund erhaltene Abgeltung (Pauschalen) decken nur einen Teil der Kosten</p> <p>der Kantone bei der Unterbringung, Betreuung und Integrationsförderung von Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich.</p>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000'000.00	5'666'700.00	5'471'901.85	333'300.00	5.88	<p>Höhere Ausgaben in Zusammenhang mit der Aufnahme von Schutzsuchenden (vgl. hierzu die entsprechend höheren Entschädigungen vom Bund in Konto 4610.40). Die Lohnkosten sind fest an die Zahl der Personen aus dem Asyl- und</p> <p>Flüchtlingsbereich gekoppelt, für die der Kanton zuständig ist. Es handelt sich um gebundene Ausgaben. Bei der Sozialberatung (Fallführung) und auch bei der Betreuung von unbegleiteten Minderjährigen besteht ein fester Dossierschlüssel.</p>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390'000.00	370'000.00	362'979.76	20'000.00	5.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	801'000.00	757'100.00	628'539.20	43'900.00	5.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	81'700.00	66'300.00	74'534.53	15'400.00	23.23	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	78'000.00	73'700.00	71'852.32	4'300.00	5.83	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'800.00	4'500.00		300.00	6.67	
3064.00	Überbrückungsrenten			208.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	85'000.00	4'600.00	32'302.80	80'400.00	1'747.83	Aufgrund der vielen Neuanstellungen in den Jahren 2022 bis 2024 und des akuten Fachkräftemangels wird mit einem grösseren Weiterbildungsbedarf gerechnet.
3091.00	Personalwerbung	7'500.00	3'000.00	10'024.10	4'500.00	150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'000.00	32'500.00	17'883.69	-2'500.00	-7.69	
3135.10	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Asylsuchende und Asylwesen	2'500'000.00	2'900'000.00	1'467'190.35	-400'000.00	-13.79	Budgetierter Aufwand orientiert sich an der Rechnung 2022 und 2023 sowie der zu erwartenden Kostenentwicklung (abgestützt auf den Prognosen des SEM).
3601.10	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate Asylsuchende und Asylwesen	30'000.00	30'000.00	30'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	46'000.00	46'000.00	46'879.45			
3632.13	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Asylsuchende und Asylwesen	14'000.00	14'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	105'000.00	70'000.00	105'000.00	35'000.00	50.00	Kostenbeteiligung am Projekt «Psychosoziale Begleitung von Geflüchteten» des Roten Kreuzes Schaffhausen (Begleitung von Geflüchteten mit Traumafolgestörungen aus der Ukraine). Es besteht eine Leistungsvereinbarung. 50 % der Kosten übernimmt das SEM.
3637.30	Beiträge an private Haushalte Asylsuchende und Asylwesen	14'000'000.00	13'800'000.00	13'982'123.89	200'000.00	1.45	Vgl. Kommentar zu Konto 3099.00.
3637.31	Beiträge an private Haushalte anerkannte Flüchtlinge	5'450'000.00	5'450'000.00	5'185'157.81			
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Asylsuchende und Asylwesen	-600'000.00	-342'000.00	-702'931.88	-258'000.00	75.44	Aufgrund des Wegfalls von Mitteln der Windler-Stiftung sind geringere Kostenbeteiligungen an den Massnahmen der frühen Förderung (insbesondere Kindertagesstätten) budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Anerkannte Flüchtlingen	-50'000.00	-113'000.00	-272'914.65	63'000.00	-55.75	Vgl. Kommentar zu Konto 4260.10.
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-30'000.00	-30'000.00				
4610.40	Entschädigungen vom Bund Asylsuchende und Asylwesen	-16'500'000.00	-15'900'000.00	-16'851'306.00	-600'000.00	3.77	Vgl. Kommentar zu Konto 3010.00.
4610.41	Entschädigungen vom Bund Anerkannte Flüchtlinge	-5'600'000.00	-5'820'000.00	-5'600'514.00	220'000.00	-3.78	Vgl. Kommentar zu Konto 3135.10.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'087'300.00	-5'282'500.00	-2'956'174.51	195'200.00	-3.70	Es wird mit geringeren Kosten für Personen aus dem Asylbereich gerechnet, die aufgrund ihrer Anwesenheitsdauer in der Schweiz aus der Bundesfinanzierung fallen und gemäss Sozialhilfegesetz (SHEG) über das Lastenausgleichsverfahren (LAV) abgerechnet werden. Es wird als Folge der konsequenten Umsetzung der Integrationsagenda Schweiz ausserdem mit einem höheren Defizit der Asylrechnung gerechnet, welches ebenfalls über den LAV abgerechnet wird (Art. 38 Abs. 1 lit. c SHEG).
4630.00	Beiträge vom Bund	-100'000.00	-90'000.00		-10'000.00	11.11	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-200.00		-14'224.67	-200.00		
4980.00	Übertragungen	-1'645'800.00	-1'710'900.00	-1'109'497.92	65'100.00	-3.81	Vgl. Konto 3980.00 in der Fist 2181.
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			20'985.68			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-9'700.00			-9'700.00		
2198.7560	Anna-Katharina-Federli Fonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	200.00		199.44	200.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-200.00		-199.44	-200.00		
Gesamtergebnis		282'282'700.00	261'947'900.00	246'172'431.84	20'334'800.00	7.76	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
22	Erziehungsdepartement	165'354'900.00	163'821'900.00	153'753'079.85	1'533'000.00	0.94	
2201	Departementssekretariat	7'438'400.00	7'116'300.00	6'766'442.47	322'100.00	4.53	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	30'000.00	30'000.00	18'775.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'021'100.00	903'200.00	801'859.85	117'900.00	13.05	Inkl. Projektstellen im Zusammenhang mit der Vorlage «Lohnsystem Lehrpersonen».
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-178.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'300.00	61'000.00	51'425.05	7'300.00	11.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'300.00	120'700.00	118'318.20	15'600.00	12.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700.00	5'100.00	4'021.20	600.00	11.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'700.00	12'100.00	10'374.70	1'600.00	13.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	700.00	509.60	100.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'000.00	11'000.00	87'929.50	15'000.00	136.36	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	7'000.00	41'456.30	-2'000.00	-28.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00	11'600.00	3'698.30	-3'600.00	-31.03	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'662.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	3'000.00	437.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	2'089.30			
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00	2'640.50			
3118.00	Immaterielle Anlagen	67'000.00	1'000.00	1'663.20	66'000.00	6'600.00	Digitalisierung Prozess «Subventionierung Schulbauten».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'500.00	72'700.00	8'747.00	52'800.00	72.63	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'000.00	35'100.00	29'055.75	63'900.00	182.05	Verpflichtungskredit «Einführung und Ausbau CMI-Schnittstellen» (ITP0122). Digitalisierung Prozess «Subventionierung Schulbauten».
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'500.00	17'900.00	10'866.00	-8'400.00	-46.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	6'000.00	4'637.25	1'000.00	16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	150.00			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'000.00	18'000.00	18'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	259'500.00	259'400.00	269'354.11	100.00	0.04	
3631.31	Beiträge an Randenkommision	16'000.00	6'500.00	3'356.60	9'500.00	146.15	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00	200'000.00	191'422.90			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'964'000.00	3'933'800.00	3'849'412.00	30'200.00	0.77	
3638.00	Beiträge an das Ausland	7'700.00	5'200.00	5'300.41	2'500.00	48.08	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'343'800.00	1'391'800.00	1'243'759.00	-48'000.00	-3.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'000.00	-5'000.00	-14'300.00			
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	1'418'300.00	1'368'700.00	1'222'916.92	49'600.00	3.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	947'600.00	960'600.00	903'735.35	-13'000.00	-1.35	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-11'330.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'600.00	62'700.00	57'652.50	-1'100.00	-1.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	126'500.00	128'300.00	111'262.50	-1'800.00	-1.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00	5'200.00	4'487.00	-100.00	-1.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'300.00	12'500.00	11'554.30	-200.00	-1.60	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	800.00	629.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'500.00	39'500.00				
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	206'200.00	203'900.00	195'115.25	2'300.00	1.13	
3100.00	Büromaterial	15'300.00	15'300.00	11'370.48			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	496.70			
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00	1'000.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'200.00	20'000.00	28'831.86	-15'800.00	-79.00	Tiefere Kosten für das Digitalisierungsprojekt «Loginlösung für Lehrpersonen der Volksschule» (ITP0095).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	11'168.73			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	111'900.00	81'500.00	78'103.05	30'400.00	37.30	Erhöhte Kosten ITSH und zusätzliche Kosten für die Accounts der Lehrerlogins.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00	10'000.00		2'000.00	20.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00	8'000.00	9'521.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'300.00	2'000.00	2'515.10	300.00	15.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	3'000.00	4'161.75	1'000.00	33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	203.30			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'200.00			40'200.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			93.45			
3910.00	IV Dienstleistungen	5'000.00	3'000.00	5'265.00	2'000.00	66.67	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6'600.00	-20'000.00	-6'600.00	13'400.00	-67.00	Gebühren für die Bewilligung von privatem Unterricht basierend auf Rechnung 2023.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'000.00	-14'000.00	-13'307.95			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-600.00	-600.00	-348.40			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-180'000.00	-170'000.00	-182'664.00	-10'000.00	5.88	
2217	Verschiedene Finanzierungen und allgemeine Projekte K+P+S	1'707'500.00	1'484'000.00	903'194.28	223'500.00	15.06	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	39'000.00	22'000.00	19'425.00	17'000.00	77.27	Zusätzliche Sitzungen. Kantonaltagung Lehrpersonen, Projekt «Ziele und Visionen». +Fr. 6'000 für Projekt «Ziele und Visionen».
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000.00	195'000.00	70'491.95	-153'000.00	-78.46	Kostenverschiebung Fr. 156'000 von Konto 3010.00 auf Konto 3614.00 («Ready for Teaching», EPR0083).
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	261'800.00	268'400.00	146'710.15	-6'600.00	-2.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300.00	31'700.00	13'827.55	-9'400.00	-29.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'600.00	62'000.00	16'819.30	-21'400.00	-34.52	Die Kostenverschiebung von Konto 3010.00 auf das Konto 3614.00 wirkt sich auf die Beiträge an die Sozialversicherungen aus.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	2'600.00	1'148.85	-700.00	-26.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'500.00	6'200.00	2'753.70	-1'700.00	-27.42	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	400.00	169.80	-100.00	-25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	105'000.00	105'000.00	25'917.35			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung		500.00		-500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00	25'000.00	11'450.40	-15'000.00	-60.00	Honorierungen von Sonderleistungen werden vermehrt über den Lohn ausbezahlt.
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	612.95			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00	26'600.00	3'951.10	-15'600.00	-58.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	1'237.00			
3104.00	Lehrmittel	11'200.00	11'200.00	1'174.47			
3113.00	Hardware	3'000.00	50'000.00	2'269.10	-47'000.00	-94.00	Keine geplanten Neuanschaffungen im Bereich Hardware.
3118.00	Immaterielle Anlagen	12'600.00	36'600.00	162'206.04	-24'000.00	-65.57	Kostenverschiebung von Konto 3118.00 auf Konto 3158.00.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	470'500.00	426'000.00	305'908.82	44'500.00	10.45	Zusätzlich: Kantonaltagung Lehrpersonen, Projekt «Ziele und Visionen». Kostenverschiebung für EPR0083 von Konto 3130.00 auf Konto 3614.00.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		155'000.00	91'588.95	-155'000.00	-100.00	Kostenverschiebung von Konto 3133.00 auf Konto 3158.00.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	205'000.00			205'000.00		Kostenverschiebung von Konten 3118.00 und 3133.00 auf Konto 3158.00. Förderung der Digitalisierung.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'800.00	2'800.00	1'585.00	1'000.00	35.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	6'000.00	5'034.75	1'000.00	16.67	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	470'000.00	65'000.00	6'400.00	405'000.00	623.08	Projekt-Evaluation 1. Zyklus (EPR0083). Kostenverschiebungen von Konto 3010.00 auf Konto 3614.00 und von Konto 3130.00 auf Konto 3614.00.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	11'408.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00	40'000.00	38'100.00	-35'000.00	-87.50	Aufgrund eines neuen Finanzierungsmodells für den Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe (vjps) fallen keine Kosten mehr auf Konto 3636.00 und keine Erträge mehr auf Konto 4980.00 an.
4250.00	Verkäufe	-2'000.00	-2'000.00	-1'995.95			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-33'000.00	-33'000.00				
4980.00	Übertragungen		-35'000.00	-35'000.00	35'000.00	-100.00	Aufgrund eines neuen Finanzierungsmodells für den Verein für Jugendfragen, Prävention und Suchthilfe (VJPS) fallen keine Kosten mehr auf Konto 3636.00 und keine Erträge mehr auf Konto 4980.00 an.
2218	Schultherapien	4'184'000.00	3'962'800.00	3'677'235.00	221'200.00	5.58	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'270'300.00	3'108'700.00	2'852'979.55	161'600.00	5.20	Steigende Schülerzahlen und mehr Attersentlastung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-10'000.00	-20'000.00	-7'409.40	10'000.00	-50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212'600.00	203'000.00	182'217.25	9'600.00	4.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	436'600.00	415'300.00	376'033.60	21'300.00	5.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'700.00	16'800.00	15'222.20	900.00	5.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	42'500.00	40'400.00	36'548.45	2'100.00	5.20	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'600.00	2'400.00	2'155.10	200.00	8.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'000.00	30'000.00	14'048.82			
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	1'431.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'600.00	4'500.00	3'010.00	100.00	2.22	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'000.00	523.15	500.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	69.00			
3104.00	Lehrmittel	82'900.00	58'000.00	98'284.62	24'900.00	42.93	Einrichtung zusätzlicher Psychomotorik-Therapieraum im Schulhaus Kreuzgut in Schaffhausen.
3106.00	Medizinisches Material	200.00	500.00		-300.00	-60.00	
3113.00	Hardware	9'000.00	8'300.00	21'833.60	700.00	8.43	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000.00	2'500.00	2'533.20	500.00	20.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'000.00	78'500.00	70'898.16	-6'500.00	-8.28	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00	4'800.00	2'540.60	-4'000.00	-83.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		400.00	386.50	-400.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00	4'500.00	3'929.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2219	Aufsicht Sonderschulung und Therapien	644'900.00	490'900.00	412'156.12	154'000.00	31.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'800.00	364'400.00	277'081.35	113'400.00	31.12	Befristete Stelle (70 %) für zwei Jahre. Mitarbeit ISF-Vorlage und Unterstützung der Abteilungsleitung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'100.00	23'700.00	18'086.45	7'400.00	31.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'800.00	48'600.00	36'774.30	15'200.00	31.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	1'900.00	1'481.55	700.00	36.84	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'200.00	4'700.00	3'580.00	1'500.00	31.91	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	300.00	213.60	100.00	33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'500.00	1'940.00	-500.00	-33.33	
3100.00	Büromaterial			186.20			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00				
3104.00	Lehrmittel			663.90			
3113.00	Hardware	1'000.00	2'000.00	538.95	-1'000.00	-50.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	500.00	1'100.00	54'622.57	-600.00	-54.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'200.00	10'100.00	1'470.10	15'100.00	149.50	Überprüfung und Anpassung Prozesse und Aufsicht in der Abteilung Aufsicht Sonderschulung und Therapien.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'100.00	13'900.00	11'353.20	4'200.00	30.22	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00	15'000.00				
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften			570.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'500.00	1'198.80	-1'500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	2'395.15			
2221	Aufsicht, Schulentwicklung	1'655'400.00	1'607'200.00	1'487'746.60	48'200.00	3.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'210'400.00	1'183'800.00	1'101'218.00	26'600.00	2.25	Stellenantrag 80 % Digitale Bildung.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'000.00	-1'000.00	-229.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'700.00	77'300.00	71'633.05	1'400.00	1.81	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'600.00	158'100.00	166'935.40	3'500.00	2.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'500.00	6'400.00	5'770.45	100.00	1.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'700.00	15'400.00	14'231.75	300.00	1.95	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	900.00	829.00	100.00	11.11	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	2'500.00	800.00	-2'000.00	-80.00	
3113.00	Hardware	5'000.00	5'000.00	1'269.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	3'142.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	141'000.00	121'600.00	99'906.55	19'400.00	15.95	Kostensteigerung Informatik Schaffhausen (ITSH).
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00	1'700.00	2'143.00	-1'200.00	-70.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00	25'000.00	20'097.25			
2224	Schulische Abklärung und Beratung	1'372'500.00	1'249'300.00	1'263'825.75	123'200.00	9.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'022'500.00	928'500.00	946'750.55	94'000.00	10.12	Zusätzliche Anstellungen 35 % Schulpsychologie sowie 50 % Aushilfe / SpringerIn Schulpsychologie. Altersbedingt höhere Lohnkosten Assistentin 2024/2025.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-192.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'500.00	60'600.00	59'557.70	5'900.00	9.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'500.00	124'000.00	131'638.65	12'500.00	10.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00	5'000.00	5'087.45	500.00	10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'300.00	12'000.00	12'040.65	1'300.00	10.83	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	700.00	668.50	100.00	14.29	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	250.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	2'000.00	1'030.00	-800.00	-40.00	
3100.00	Büromaterial	5'500.00	5'500.00	3'709.87			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00	700.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	743.75			
3104.00	Lehrmittel	20'500.00	20'500.00	20'447.88			
3113.00	Hardware	500.00	500.00	80.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	30'000.00	33'030.55	5'000.00	16.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'600.00	44'800.00	33'870.50	800.00	1.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'200.00	3'200.00	3'069.45			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00	160.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'700.00	1'800.00	5'700.45	3'900.00	216.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	6'181.90			
2232	Kindergärten	7'027'200.00	7'063'900.00	6'612'123.70	-36'700.00	-0.52	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'812'000.00	13'501'800.00	13'656'007.45	310'200.00	2.30	Steigende Schülerzahlen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-60'000.00	-40'000.00	-113'531.60	-20'000.00	50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	897'800.00	881'700.00	882'052.80	16'100.00	1.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'843'900.00	1'803'700.00	1'773'614.45	40'200.00	2.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	74'600.00	72'900.00	72'339.85	1'700.00	2.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	179'600.00	175'500.00	176'037.65	4'100.00	2.34	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	11'000.00	10'800.00	10'703.75	200.00	1.85	
3064.00	Überbrückungsrenten	19'000.00	10'000.00	16'549.85	9'000.00	90.00	Anpassung an Rechnung 2023.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'000.00	1'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'751'700.00	-9'353'500.00	-9'861'650.50	-398'200.00	4.26	Höhere Lohnkosten führen zu höheren Rückvergütungen der Gemeinden.
2234	Primarschulen	23'849'300.00	24'072'000.00	22'439'070.55	-222'700.00	-0.93	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'523'300.00	46'000'200.00	47'169'711.20	523'100.00	1.14	Steigende Schülerzahlen und Anpassungen der Lehrer- und Weiterbildungsverordnung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-400'000.00	-150'000.00	-441'122.95	-250'000.00	166.67	Anpassung an Rechnung 2023.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'024'000.00	3'003'900.00	3'036'775.90	20'100.00	0.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'210'900.00	6'145'600.00	5'692'596.10	65'300.00	1.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	251'200.00	248'400.00	250'169.90	2'800.00	1.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	604'800.00	598'000.00	606'501.35	6'800.00	1.14	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	37'200.00	36'800.00	36'717.35	400.00	1.09	
3064.00	Überbrückungsrenten	139'000.00	60'000.00	153'632.05	79'000.00	131.67	Anpassung an Rechnung 2023.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500.00	2'500.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-32'543'600.00	-31'873'400.00	-34'065'910.35	-670'200.00	2.10	Höhere Lohnkosten führen zu höheren Beiträgen der Gemeinden.
2238	Sekundarstufe I	13'781'300.00	13'808'800.00	13'089'414.60	-27'500.00	-0.20	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'965'000.00	26'292'700.00	26'889'027.65	672'300.00	2.56	Steigende Schülerzahlen und Anpassungen der Lehrer- und Weiterbildungsverordnung.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-135'000.00	-35'000.00	-133'314.70	-100'000.00	285.71	Anpassung an Rechnung 2023.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'752'700.00	1'717'000.00	1'741'875.75	35'700.00	2.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'599'800.00	3'512'700.00	3'488'936.50	87'100.00	2.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	145'700.00	142'000.00	143'976.50	3'700.00	2.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	350'500.00	341'800.00	347'543.45	8'700.00	2.55	Steigende Lohnkosten führen zu höheren Beiträgen an die Sozialversicherungen.
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	21'600.00	21'000.00	21'159.90	600.00	2.86	
3064.00	Überbrückungsrenten	49'000.00	43'000.00	69'608.80	6'000.00	13.95	Anpassung an Rechnung 2023.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18'970'000.00	-18'228'400.00	-19'479'399.25	-741'600.00	4.07	Höhere Lohnkosten führen zu höheren Beiträgen der Gemeinden.
2249	Sonderschulung	18'035'100.00	19'973'000.00	20'036'693.95	-1'937'900.00	-9.70	Die Verbuchung in den Aufwandkonten erfolgt je nach Rechtsform der Institution (öffentlich oder privat).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	140'000.00	121'088.00			
3130.10	Entschädigungen an private Sonderschulen	6'275'000.00	6'070'000.00	5'270'567.50	205'000.00	3.38	Neue Leistungsvereinbarung Verein Friedeck mit strukturellen Anpassungen. Tiefere Kosten bei Platzierungen in ausserkantonalen Sonderschulen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'200.00	2'500.00	1'066.25	-300.00	-12.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'287'900.00	19'550'500.00	20'858'875.20	-262'600.00	-1.34	Mehr Sonderschulungen in öffentlichen Unternehmungen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'000.00	-40'000.00	-33'540.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'630'000.00	-5'750'000.00	-6'181'363.00	-1'880'000.00	32.70	Höherer Gemeindebeitrag im Schuljahr 2024/2025. Mehr Sonderschulungen.
2250	Musikschulen	1'100'000.00	950'000.00	1'073'778.30	150'000.00	15.79	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100'000.00	950'000.00	1'073'778.30	150'000.00	15.79	Anpassung an Rechnung 2023.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2251	Staatsbeiträge an die Zahnbehandlungen	60'000.00	75'000.00	47'778.20	-15'000.00	-20.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	60'000.00	75'000.00	47'778.20	-15'000.00	-20.00	Anpassung Budgetposition aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre.
2255	Schulzahnklinik	805'100.00	1'027'800.00	645'371.18	-222'700.00	-21.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'739'000.00	1'903'400.00	1'791'526.90	-164'400.00	-8.64	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-4'640.50			
3049.00	Übrige Zulagen			10'540.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113'000.00	124'400.00	125'513.50	-11'400.00	-9.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	232'200.00	254'300.00	216'020.55	-22'100.00	-8.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400.00	10'400.00	9'567.45	-1'000.00	-9.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'600.00	24'700.00	24'159.50	-2'100.00	-8.50	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'400.00	1'500.00	1'387.50	-100.00	-6.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'900.00	34'400.00	18'430.92	-3'500.00	-10.17	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	796.44			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	2'700.00	4'644.05	-200.00	-7.41	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'500.00	7'576.73	-500.00	-5.88	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	5'000.00	1'125.50	-3'500.00	-70.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	3'147.45			
3106.00	Medizinisches Material	210'000.00	230'000.00	195'468.07	-20'000.00	-8.70	Reduktion Budgetbetrag aufgrund des 5-Jahresdurchschnittes der tatsächlich angefallenen Kosten.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			368.45			
3110.00	Büromöbel und -geräte		9'000.00	3'199.70	-9'000.00	-100.00	Im Jahr 2024 wurden ergonomische Stühle für die Behandlungszimmer angeschafft. Kein weiterer Bedarf vorhanden.
3113.00	Hardware			2'634.90			
3116.00	Medizinische Geräte	120'000.00	132'000.00	32'502.01	-12'000.00	-9.09	Verzicht auf Anschaffung weiterer Airflows.
3118.00	Immaterielle Anlagen	25'000.00		929.45	25'000.00		Software Update «Ergodent» für die elektronische Patientenverwaltung. Aktuelle Version wird nicht mehr gewartet.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'300.00	8'000.00	8'366.65	300.00	3.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	345'000.00	349'800.00	307'281.15	-4'800.00	-1.37	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	94'600.00	91'000.00	81'626.20	3'600.00	3.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	178.20			
3137.00	Umsatzsteuer	2'500.00	3'000.00	1'568.31	-500.00	-16.67	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	4'328.15			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'900.00	1'900.00	1'981.70			
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	35'000.00	35'000.00	27'888.80			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'000.00	24'000.00	22'754.65			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'100.00	10'100.00	10'006.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	10'493.10			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00	20'000.00	11'551.25	-5'000.00	-25.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	200.00	200.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500.00	78.80	-1'500.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'000.00	4'000.00	4'998.20			
4220.00	Steuern und Kostgelder	-2'000'000.00	-2'000'000.00	-2'062'753.91			
4250.00	Verkäufe	-90'000.00	-100'000.00	-70'411.90	10'000.00	-10.00	Anpassung des Budgetbetrags aufgrund der Erfahrungswerte der letzten fünf Jahre.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-180'000.00	-180'000.00	-159'463.34			
2272	Stipendien	3'208'500.00	2'745'000.00	2'344'119.16	463'500.00	16.89	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'000.00	1'224.10			
3637.20	Stipendien	3'000'000.00	3'000'000.00	2'619'963.91			
3637.22	Ausbildungsbeiträge an Studierende HF/FH	770'000.00			770'000.00		Vorbehältlich Beschluss Kantonsrat zum Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Förderung der Ausbildung im Bereich der Pflege (EG FAP, Pflegeinitiative).
3640.70	Wertberichtigungen Darlehen an private Haushalte	5'000.00	5'000.00				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-7'500.00	-6'000.00	-6'266.05	-1'500.00	25.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-540'000.00	-240'000.00	-239'607.00	-300'000.00	125.00	Fr. 300'000, vorbehältlich Beschluss Kantonsrat zum Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Förderung der Ausbildung im Bereich der Pflege (EG FAP, Pflegeinitiative).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4637.20	Rückzahlungen von Stipendien	-20'000.00	-15'000.00	-31'195.80	-5'000.00	33.33	
2273	Beiträge Hochschulen, Fachhochschulen, Gymnasien, Weiterbildung	28'507'500.00	27'440'000.00	26'327'858.51	1'067'500.00	3.89	
3611.10	Entschädigungen an Hochschulen	7'800'000.00	8'100'000.00	7'488'410.50	-300'000.00	-3.70	
3611.20	Entschädigungen an Fachhochschulen	10'000'000.00	9'900'000.00	10'028'400.11	100'000.00	1.01	
3611.30	Entschädigungen an ausserkantonale Gymnasien	900'000.00	1'000'000.00	611'240.00	-100'000.00	-10.00	
3611.40	Entschädigungen an Schulen für Hochbegabte	300'000.00	350'000.00	217'641.50	-50'000.00	-14.29	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'800'000.00	1'800'000.00	1'781'200.00			
3614.40	Entschädigungen an PHS	6'986'500.00	5'461'000.00	5'386'500.00	1'525'500.00	27.93	Neuer Rahmenkredit 2025-2028 für die Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHS). Budget-Angaben vorbehaltlich Kantonsratsbeschluss zum Rahmenkredit.
3631.10	Beiträge an Hochschulen	530'000.00	658'000.00	630'556.00	-128'000.00	-19.45	
3631.20	Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	160'000.00	140'000.00	153'600.00	20'000.00	14.29	
3631.30	Beiträge an Höhere Fachschulen	31'000.00	31'000.00	30'310.40			
2275	Berufsbildungszentrum	17'318'100.00	17'255'900.00	15'266'513.96	62'200.00	0.36	Unterhaltskosten Konto 3144.00 sind in Fist 2332 integriert.
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000.00	15'000.00	11'700.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'296'900.00	2'132'800.00	2'051'869.65	164'100.00	7.69	Höhere Aufwendungen wegen Anpassung der Organisation mit entsprechenden Einsparungen auf Konto 3020.00 sowie zusätzliche Mitarbeitende im Stundenlohn im Facility-Management infolge Erweiterung des «Campus Charlottenfels».
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-10'000.00	-10'000.00	-31'294.85			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'676'700.00	11'025'900.00	9'938'729.10	-349'200.00	-3.17	Geringere Aufwendungen wegen Anpassungen der Organisation mit entsprechenden Aufwendungen auf Konto 3010.00, Mutationsgewinne infolge Pensionierungen sowie tieferen Lohnkosten infolge Zusammenlegung von Klassen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-50'000.00	-50'000.00	-38'573.85			
3049.00	Übrige Zulagen	40'000.00	40'000.00	24'066.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	844'300.00	860'100.00	774'478.70	-15'800.00	-1.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'731'900.00	1'758'000.00	1'634'507.85	-26'100.00	-1.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70'200.00	71'100.00	61'894.00	-900.00	-1.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	168'900.00	171'200.00	154'607.05	-2'300.00	-1.34	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'400.00	10'500.00	9'191.75	-100.00	-0.95	
3064.00	Überbrückungsrenten	20'000.00	20'000.00	68'247.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	144'300.00	127'500.00	65'358.45	16'800.00	13.18	Intensivierung der regelmässigen Weiterbildungen in Zusammenhang mit der angepassten Berufsschullehrerverordnung.
3091.00	Personalwerbung	41'200.00	15'000.00	29'055.50	26'200.00	174.67	Höhere Aufwendungen aufgrund von Vorjahreswerten und infolge Fluktuationen und Pensionierungen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	42'000.00	52'000.00	36'791.80	-10'000.00	-19.23	
3100.00	Büromaterial	24'800.00	20'500.00	16'773.46	4'300.00	20.98	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	193'100.00	178'800.00	147'385.12	14'300.00	8.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'700.00	36'900.00	10'185.50	-1'200.00	-3.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16'100.00	16'200.00	9'260.67	-100.00	-0.62	
3104.00	Lehrmittel	154'300.00	172'700.00	122'534.93	-18'400.00	-10.65	Es werden weniger Lehrmittel über das Schulsekretariat bezogen.
3105.00	Lebensmittel	690'000.00	567'100.00	656'948.88	122'900.00	21.67	Höhere Aufwendungen infolge höherer Lebensmittelkosten an den drei Mensa-Standorten.
3106.00	Medizinisches Material	6'000.00	6'000.00	3'487.50			
3110.00	Büromöbel und -geräte	140'500.00	211'900.00	55'105.76	-71'400.00	-33.70	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	197'900.00	211'200.00	47'304.43	-13'300.00	-6.30	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	33'000.00	33'000.00	3'648.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Hardware	603'800.00	746'500.00	168'170.15	-142'700.00	-19.12	Im Jahr 2024 konnten aufgrund von fehlenden personellen Ressourcen nicht alle geplanten Vorhaben im Rahmen des Verpflichtungskredits umgesetzt werden. Daher wird dieser, anders als geplant, auch im Budget 2025 berücksichtigt und reduziert sich daher um die bereits teilweise umgesetzten Vorhaben um Fr. 150'000.
3115.00	Viehhave	3'000.00	3'000.00	1'773.05			
3116.00	Medizinische Geräte	2'000.00	2'000.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	156'000.00	91'500.00	14'662.16	64'500.00	70.49	Höhere Aufwendungen wegen zusätzlich benötigtem Microsoft-Volumenvertrag für «M365» und diverse Lizenzkosten für die Verwaltung im Bereich Facility-Management. Neu werden die Lizenzkosten auf Konto 3118.00 (Immaterielle Anlagen) gebucht, dadurch wird Konto 3158.00 entlastet.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	364'000.00	278'500.00	296'195.74	85'500.00	30.70	Höhere Strompreise.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'096'400.00	655'900.00	362'330.58	440'500.00	67.16	Höhere Aufwendungen in Zusammenhang mit der Fortsetzung der Schulentwicklung, der geplanten Einführung von Schulsozialarbeit, dem 150-Jahr-Jubiläum des BBZ und dem Abschluss der Umsetzung des Auftritts der Schule nach innen und aussen (CD / CI).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	41'000.00	33'300.00	17'915.95	7'700.00	23.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'134.00			
3137.00	Umsatzsteuer	52'300.00	42'800.00	50'091.67	9'500.00	22.20	
3140.00	Unterhalt Grundstücke		45'000.00	38'899.55	-45'000.00	-100.00	Neu beim Hochbauamt budgetiert.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'066'990.94			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00	1'000.00	529.90	2'000.00	200.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'700.00	50'100.00	36'993.43	1'600.00	3.19	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00	24'000.00	3'460.70	-20'000.00	-83.33	Projektverschiebung aufgrund von Personalengpässen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	127'000.00	185'000.00	110'300.38	-58'000.00	-31.35	Verschiebung zu Konto 3118.00 (Immaterielle Anlagen).
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	65'000.00	55'000.00	64'205.45	10'000.00	18.18	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	133'000.00	156'300.00	107'224.45	-23'300.00	-14.91	Neuer Mietvertrag für Drucker.
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'400.00	17'600.00	11'738.45	1'800.00	10.23	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101'300.00	84'000.00	69'392.81	17'300.00	20.60	Mehr Exkursionen, welche den Lernenden weiterverrechnet werden und zu entsprechenden Einnahmen auf Konto 4260.00 führen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00	8'000.00	1'733.35			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'800.00	4'100.00	1'992.50	-1'300.00	-31.71	
4230.00	Schulgelder	-15'000.00	-18'000.00	-8'200.00	3'000.00	-16.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-286.25			
4250.00	Verkäufe	-1'160'200.00	-1'049'500.00	-1'108'359.83	-110'700.00	10.55	Höhere Einnahmen an den drei Mensa-Standorten.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70'000.00	-50'000.00	-53'974.75	-20'000.00	40.00	Mehr Exkursionen und dadurch mehr Beitragszahlungen der Lernenden (vgl. Konto 3171.00).
4270.00	Bussen			-1'612.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-775.80			
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-25'000.00	-25'000.00	-24'336.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-80'000.00	-80'000.00	-87'375.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'700'000.00	-1'700'000.00	-1'703'950.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-32'170.67			
4910.00	IV Dienstleistungen			-1'445.00			
2276	Höhere Fachschulen BBZ	1'359'800.00	1'025'300.00	1'053'225.85	334'500.00	32.62	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	12'000.00	12'000.00	10'250.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'470'700.00	1'319'100.00	1'340'233.60	151'600.00	11.49	Höhere Aufwendungen für die Umsetzung der Pflegeinitiative. Vorbehältlich Beschluss Kantonsrat zum Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Förderung der Ausbildung im Bereich der Pflege (EG FAP).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen			-16'419.65			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00	6'000.00	2'650.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'400.00	87'000.00	86'025.85	9'400.00	10.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	196'300.00	176'300.00	170'698.90	20'000.00	11.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00	7'200.00	6'611.20	800.00	11.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'300.00	17'400.00	17'165.65	1'900.00	10.92	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200.00	1'000.00	1'021.85	200.00	20.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	1'000.00	1'000.00	919.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'000.00	34'500.00	15'774.70	-11'500.00	-33.33	Ausbildungen konnten teilweise vorgezogen werden und sind bereits abgeschlossen.
3091.00	Personalwerbung	1'400.00	2'000.00	2'838.55	-600.00	-30.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	46.35			
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'500.00	1'921.80			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'700.00	4'000.00	792.55	-300.00	-7.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'500.00	10'500.00		5'000.00	47.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	5'600.00	1'691.23	-1'600.00	-28.57	
3104.00	Lehrmittel	95'000.00	97'400.00	70'389.82	-2'400.00	-2.46	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	9'500.00		-8'500.00	-89.47	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'000.00	24'000.00		6'000.00	25.00	Neuanschaffung von zeitgemässen Lehrmitteln für den Studiengang «Höhere Fachschule Pflege».
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'000.00	110'000.00	64'142.80			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	10'000.00			10'000.00		Miete Praxiszimmer für «Höhere Fachschule Pflege».
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'500.00	10'000.00	8'130.45	-1'500.00	-15.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800.00	1'800.00	1'631.30	1'000.00	55.56	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00	4'500.00	1'105.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	1'698.00			
4230.00	Schulgelder	-340'000.00	-420'000.00	-336'100.00	80'000.00	-19.05	Tiefere Einnahmen infolge geringerer Studierendenzahlen.
4231.00	Kursgelder	-5'000.00	-2'000.00	-2'700.00	-3'000.00	150.00	
4250.00	Verkäufe			-793.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-422'000.00	-500'000.00	-396'500.00	78'000.00	-15.60	Tiefere Beiträge von anderen Kantonen infolge geringerer Studierendenzahlen.
2281	Kantonsschule	16'775'200.00	16'601'800.00	16'386'114.71	173'400.00	1.04	Unterhaltskosten Konto 3144.00 sind in Fist 2332 integriert.
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	30'000.00	25'000.00	17'587.50	5'000.00	20.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'614'600.00	1'643'500.00	1'578'371.40	-28'900.00	-1.76	Tiefere Lohnkosten aufgrund von Pensionierungen (Mutationsgewinn).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'000.00	-5'000.00	-2'072.10			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	12'029'100.00	11'976'300.00	11'137'162.45	52'800.00	0.44	Aufgrund der höheren Klassenzahl mehr Lehrpersonen.
3020.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Lehrpersonen	-25'000.00	-80'000.00	-24'077.80	55'000.00	-68.75	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
3049.00	Übrige Zulagen	10'200.00	10'200.00	2'480.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	888'800.00	891'000.00	820'641.20	-2'200.00	-0.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'821'400.00	1'819'500.00	1'762'211.95	1'900.00	0.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	73'800.00	73'700.00	66'232.45	100.00	0.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	177'800.00	177'400.00	163'655.10	400.00	0.23	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	10'900.00	10'900.00	9'783.20			
3064.00	Überbrückungsrenten		12'000.00	13'410.00	-12'000.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	97'000.00	95'500.00	41'866.76	1'500.00	1.57	
3091.00	Personalwerbung	30'000.00	10'000.00	29'962.40	20'000.00	200.00	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
3099.00	Übriger Personalaufwand	63'700.00	53'400.00	32'606.05	10'300.00	19.29	Prämienanteil neu 0.25 % der Lohnsumme.
3100.00	Büromaterial	38'000.00	38'000.00	36'510.51			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	77'000.00	78'000.00	61'621.22	-1'000.00	-1.28	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'000.00	25'000.00	38'890.35	10'000.00	40.00	Anpassungen aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	39'400.00	39'700.00	33'315.90	-300.00	-0.76	
3104.00	Lehrmittel	186'900.00	218'700.00	158'526.80	-31'800.00	-14.54	Neu wird die Reise des Kammerchors unter Konto 3170.00 budgetiert.
3106.00	Medizinisches Material		100.00		-100.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte	143'000.00	79'100.00	71'793.55	63'900.00	80.78	Ausrüstung Informatikbüro, Schulzimmereinrichtung ehemals Sprachlabor und Schliessfächer für Schüler und Schülerinnen.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00	57'000.00	16'556.00	-30'000.00	-52.63	Geringerer Erneuerungsbedarf beim Maschinenpark.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		200.00	46.25	-200.00	-100.00	
3113.00	Hardware	188'300.00	187'200.00	177'037.04	1'100.00	0.59	
3118.00	Immaterielle Anlagen	164'100.00	258'900.00	266'410.31	-94'800.00	-36.62	Anpassungen Schulverwaltungssoftware teilweise abgeschlossen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250'500.00	195'500.00	311'667.00	55'000.00	28.13	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	257'800.00	130'000.00	88'769.41	127'800.00	98.31	Inkl. Verpflichtungskredit Projekt «Schulsozialarbeit» Fr. 131'000 (EPR0100).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	107'800.00	89'700.00	74'263.50	18'100.00	20.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien			80.85			
3137.00	Umsatzsteuer	1'000.00	1'000.00	1'135.20			
3140.00	Unterhalt Grundstücke		50'000.00	129'682.15	-50'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			605'476.82			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	2'586.95			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'500.00	23'500.00	7'002.09			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	1'200.00	867.20	800.00	66.67	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'000.00	125'000.00	70'583.09	-10'000.00	-8.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00	5'200.00		-4'200.00	-80.77	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	77'000.00	77'000.00	76'307.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	97'400.00	91'500.00	97'076.70	5'900.00	6.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	67'000.00	73'800.00	32'462.69	-6'800.00	-9.21	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	383'300.00	330'000.00	359'637.37	53'300.00	16.15	Mehrkosten aufgrund höherer Schülerzahlen.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	100.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'000.00	20'000.00	25'761.34	6'000.00	30.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00	200.00				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000.00	15'000.00	7'200.00	3'000.00	20.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'000.00	1'000.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00	16'032.15			
3910.00	IV Dienstleistungen			70.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'500.00	-1'800.00	-5'038.80	-700.00	38.89	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-100.00	-916.30			
4270.00	Bussen	-1'000.00	-1'000.00	-550.00			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-60'000.00	-64'000.00	-74'390.64	4'000.00	-6.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-10'800.00	-10'800.00	-2'700.00			
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV	-14'400.00	-14'400.00	-20'400.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12'000.00	-5'000.00	-12'680.00	-7'000.00	140.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'154'600.00	-2'135'000.00	-1'821'300.00	-19'600.00	0.92	
4612.30	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden des benachbarten Auslands	-136'000.00	-113'100.00	-93'100.00	-22'900.00	20.25	Höhere Erträge aufgrund erhöhter Schülerzahlen.
2283	Sporthalle Munot	-124'700.00	122'700.00	64'836.00	-247'400.00	-201.63	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00	72'100.00	71'098.85	-32'100.00	-44.52	Personalkosten für Reinigungsaufwand wird der Fist 2281 zugeordnet.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'955.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00	4'600.00	4'437.25	-2'000.00	-43.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00	9'600.00	7'339.20	-4'300.00	-44.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	400.00	368.80	-200.00	-50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500.00	900.00	883.40	-400.00	-44.44	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds		100.00	54.30	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00	5'500.00	1'965.60			
3104.00	Lehrmittel	6'500.00	6'500.00	23'401.95			
3106.00	Medizinisches Material			48.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'000.00	8'064.55	-2'000.00	-100.00	Kein Bedarf gemeldet.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00	18'000.00	28'015.30	4'000.00	22.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		400.00		-400.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100'000.00	112'201.15	-100'000.00	-100.00	Neu beim Hochbauamt budgetiert.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	26'000.00	14'937.45	-20'000.00	-76.92	Weniger Unterhaltskosten im Vergleich zu Budget 2024.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	28'800.00	28'800.00	33'908.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	20'400.00	20'400.00	21'594.20			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-150'000.00	-101'500.00	-148'301.00	-48'500.00	47.78	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-112'500.00	-76'100.00	-111'226.00	-36'400.00	47.83	Anpassung aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre.
2285	Berufsbildung	11'002'700.00	10'443'300.00	9'146'198.75	559'400.00	5.36	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	14'600.00	14'600.00	7'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'504'300.00	1'414'600.00	1'386'390.00	89'700.00	6.34	
3010.10	Löhne der Prüfungsexperten	1'113'000.00	1'113'000.00	405'645.00			
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-27'563.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	171'100.00	166'000.00	97'630.40	5'100.00	3.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	349'400.00	337'800.00	171'273.10	11'600.00	3.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'200.00	13'800.00	7'952.15	400.00	2.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	34'200.00	33'000.00	19'399.00	1'200.00	3.64	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'100.00	2'000.00	1'177.80	100.00	5.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'900.00	30'900.00	35'235.00	6'000.00	19.42	Weiterbildung im Bereich «Kommunikation und Konfliktlösung» sowie «CAS Arbeitsrecht».
3091.00	Personalwerbung			269.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'600.00	3'900.00	3'625.30	700.00	17.95	
3100.00	Büromaterial	7'000.00	6'800.00	6'048.81	200.00	2.94	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700.00	3'900.00	2'650.40	-1'200.00	-30.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00	2'900.00	1'146.90	-500.00	-17.24	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00	400.00	98.00			
3113.00	Hardware	7'500.00	24'000.00	4'806.40	-16'500.00	-68.75	2024 waren Anschaffungen zur Ausstattung eines Mediamatiker- Arbeitsplatzes budgetiert.
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'500.00	17'300.00	21'365.90	-9'800.00	-56.65	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	555'500.00	346'500.00	344'522.08	209'000.00	60.32	Höhere Anzahl Berufsbildnerkurse. Erhöhter Beitrag an Schweizerisches Arbeiterhilfswerk (SAH) für Programm «Accompa». Anpassung Software Stipendien. Bewerbungswerkstatt SBAW. Weiterentwicklung Software Case Management. Höhere Fallzahlen Fachkundige individuelle Begleitung (FIB). Massnahmen im Rahmen des Case Managements (vorbehältlich Behandlung der Vorlage durch den Kantonsrat).
3130.15	Entschädigungen an HKV SH	6'970'600.00	6'938'400.00	6'738'250.85	32'200.00	0.46	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	118'800.00	114'000.00	66'009.70	4'800.00	4.21	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	156'900.00	107'600.00	59'591.15	49'300.00	45.82	Erhöhter Beitrag an Geschäftsstelle der «Interessengemeinschaft Informatik in der Berufsbildung» (IGIB) für die Zurverfügungstellung der Berufsbildungssoftware «Kompass».
3139.00	Lehrlingsprüfungen	618'700.00	603'100.00	137'981.06	15'600.00	2.59	Mehr Lernende.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	149'800.00	154'600.00	125'160.00	-4'800.00	-3.10	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00	3'700.00	2'360.00	-1'700.00	-45.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'800.00	15'300.00	14'412.25	-9'500.00	-62.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00	17'500.00	12'188.65	-2'500.00	-14.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00	913.95			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'500.00	26'600.00	7'883.25	-100.00	-0.38	
3199.10	Entschädigung Teilnahme Instruktionkurs	160'000.00	126'500.00	14'500.00	33'500.00	26.48	Höhere Kostenentschädigung infolge Anpassung Reglement für die Teilnahme an Instruktionkursen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	615'700.00	702'000.00	491'331.50	-86'300.00	-12.29	Anpassung an Vorjahre.
3611.50	Entschädigungen an ausserkantonale Berufsfachschulen	5'547'700.00	5'430'700.00	5'535'394.00	117'000.00	2.15	Mehr Lernende prognostiziert.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	190'600.00	117'700.00	93'821.00	72'900.00	61.94	Erhöhung der Beiträge an das Schweizerische Dienstleistungszentrum «Berufsbildung Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung».
3635.20	Beiträge an überbetriebliche Kurse	1'425'000.00	1'425'000.00	1'390'958.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	84'000.00	84'000.00	48'200.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00	40'000.00	8'144.00	-25'000.00	-62.50	Unterstützung von talentierten Lernenden kann aufgrund fehlender Rechtsgrundlage nicht wie vorgesehen vorgenommen werden.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-18'500.00	-23'800.00	-13'450.00	5'300.00	-22.27	Anpassung an Vorjahre.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'100'000.00	-1'100'000.00	-159'803.80			
4630.00	Beiträge vom Bund	-7'711'300.00	-7'874'000.00	-7'834'692.00	162'700.00	-2.07	Gemäss Mitteilung des Bundes.
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen	-100'000.00		-81'827.20	-100'000.00		
2286	Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung	1'310'800.00	1'267'800.00	1'086'944.90	43'000.00	3.39	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	979'800.00	950'200.00	857'186.00	29'600.00	3.12	Verpflichtungskredit «Förderung Grundkompetenzen Erwachsener» (Bildungsgutscheine, EPR0099).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-7'439.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'700.00	62'000.00	55'503.35	1'700.00	2.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'800.00	126'900.00	135'925.00	3'900.00	3.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.00	5'100.00	4'564.75	200.00	3.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'700.00	12'400.00	11'011.65	300.00	2.42	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	700.00	662.05	100.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00	8'000.00	348.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'700.00	3'180.00			
3100.00	Büromaterial	5'000.00	5'000.00	3'267.68			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'000.00	29'000.00	20'042.65	-2'000.00	-6.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'329.20			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00	213.74			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00	1'863.73			
3113.00	Hardware	5'000.00	5'000.00	3'073.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00	11'000.00	16'657.60	7'000.00	63.64	Inkl. Verpflichtungskredit «Förderung Grundkompetenzen Erwachsener» (Bildungsgutscheine, EPR0099).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	94'000.00	96'800.00	43'959.75	-2'800.00	-2.89	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00	1'500.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'000.00	11'000.00	11'461.40			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00	9'000.00	7'622.20	-4'000.00	-44.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	5'224.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000.00	2'400.00	2'900.00	600.00	25.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00	20'000.00		25'000.00	125.00	Inkl. Verpflichtungskredit «Förderung Grundkompetenzen Erwachsener» (Bildungsgutscheine, EPR0099).
3910.00	IV Dienstleistungen			506.20			
4231.00	Kursgelder		-400.00		400.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-12'000.00	-12'000.00	-9'683.25			
4630.00	Beiträge vom Bund	-91'000.00	-74'000.00	-69'453.00	-17'000.00	22.97	Inkl. Verpflichtungskredit «Förderung Grundkompetenzen Erwachsener» (Bildungsgutscheine, EPR0099).
4910.00	IV Dienstleistungen	-15'000.00	-15'000.00	-12'982.00			
2291	Sport	590'200.00	497'100.00	398'389.06	93'100.00	18.73	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	800.00	800.00	75.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'300.00	278'500.00	295'322.05	-9'200.00	-3.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000.00			60'000.00		Beiträge an freiwilligen Schulsport und Schulschwimmen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'500.00	18'200.00	17'244.80	3'300.00	18.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'000.00	37'200.00	26'197.75	6'800.00	18.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'500.00	1'340.15	300.00	20.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'300.00	3'600.00	3'435.75	700.00	19.44	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	200.00	204.20	100.00	50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700.00	2'000.00		-300.00	-15.00	
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	400.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	1'091.20			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	2'000.00	312.20	-1'000.00	-50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	29.80			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00				
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'800.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	29'000.00			29'000.00		Digitalisierungsprojekt «FoundationPlus zur digitalen Gesuchsverwaltung Swisslos».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'500.00	42'400.00	26'202.79	-900.00	-2.12	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	68'500.00	40'900.00	26'197.35	27'600.00	67.48	Inkl. Digitalisierungsprojekt «FoundationPlus zur digitalen Gesuchsverwaltung Swisslos Sportfonds».
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	95'000.00	95'000.00	97'461.00			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	5'000.00	4'510.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00	3'800.00	2'691.80	-800.00	-21.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	3'883.35			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	1'000.00	60.00	-500.00	-50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	2'000.00	469.60	-1'000.00	-50.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'000.00	30'000.00		-20'000.00	-66.67	Weniger Projekte in den Gemeinden geplant.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
4231.00	Kursgelder	-60'000.00	-60'000.00	-64'490.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-30'000.00	-58'049.88	30'000.00	-100.00	Neu budgetiert auf Konto 4630.00 (Beiträge vom Bund).
4630.00	Beiträge vom Bund	-30'000.00			-30'000.00		Vgl. Konto 4610.00 (Entschädigungen vom Bund).
2292	Familie und Jugend	2'218'200.00	2'086'900.00	1'972'181.01	131'300.00	6.29	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	10'000.00	12'000.00	1'500.00	-2'000.00	-16.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'036'100.00	982'400.00	755'978.35	53'700.00	5.47	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'717.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'000.00	64'900.00	49'379.95	3'100.00	4.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'300.00	131'200.00	100'298.05	7'100.00	5.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00	5'400.00	4'054.30	200.00	3.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'600.00	12'900.00	9'814.35	700.00	5.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	700.00	588.25	100.00	14.29	
3064.00	Überbrückungsrenten			4'229.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'000.00	12'000.00	2'144.00	17'000.00	141.67	Intensivierung der fachspezifischen Weiterbildungen.
3091.00	Personalwerbung			269.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00	2'500.00	853.45	300.00	12.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	4'500.00	1'817.94	-3'000.00	-66.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'800.00	10'800.00	9'201.75	-2'000.00	-18.52	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00	3'500.00	1'116.20	-1'300.00	-37.14	
3110.00	Büromöbel und -geräte	15'000.00	2'000.00		13'000.00	650.00	Umzug in neue Büroräumlichkeiten.
3113.00	Hardware	2'500.00	3'000.00	1'815.50	-500.00	-16.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	247'000.00	296'600.00	152'960.42	-49'600.00	-16.72	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'900.00	29'600.00	34'752.35	10'300.00	34.80	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'300.00	1'000.00		2'300.00	230.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	800.00	1'700.00	2'450.70	-900.00	-52.94	
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'500.00	15'200.00	8'125.05	2'300.00	15.13	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	610'000.00	460'000.00	566'945.95	150'000.00	32.61	Kantonsbeiträge Tagesstruktur (teilweise Nachverrechnungen) und neue Modulanpassungen. Laut Tagesstrukturverordnung müssen die kantonalen Beiträge regelmässig (alle fünf Jahre) überprüft werden. Auf 2025 wird davon ausgegangen, dass die Modulmitfinanzierung (Frühbetreuung, Vormittagsbetreuung, Mittagsbetreuung, Nachmittags- und Spätnachmittagsbetreuung) angehoben wird.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	57'500.00	95'000.00	109'400.00	-37'500.00	-39.47	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'600'000.00	1'550'000.00	1'481'839.20	50'000.00	3.23	Betreuungsgutschriften (BeGu) steigend, ab Mitte 2025 Unterstützungsbeiträge für Kinder mit besonderen Bedürfnissen (KibeBe).
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	216'000.00		200'000.00	216'000.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'000.00	-5'000.00	-7'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'500.00	-5'000.00	-8'925.00	-500.00	10.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-81'500.00	-50'000.00	-52'060.00	-31'500.00	63.00	Die Beistandschaftsentschädigungen variieren stark, je nach Fälligkeitsdatum des Rechenschaftsberichts und Beschluss der KESB. Aufgrund von steigenden Fallzahlen ist mit einer erhöhten Entschädigung zu rechnen.
4630.00	Beiträge vom Bund			344'349.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-216'000.00		-200'000.00	-216'000.00		Bundesfinanzhilfen, mit welchen rückwirkend auf das Jahr 2023 gerechnet wird (Auszahlung jeweils im Frühjahr).
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-1'600'000.00	-1'550'000.00	-1'600'000.00	-50'000.00	3.23	Finanzpolitische Reserve wird für Betreuungsgutschriften gebraucht. Nach 2025 gibt es keine Bundesbeiträge mehr, so dass die Entnahme entsprechend steigen wird.
2293	Kultur	109'600.00	86'400.00	28'950.32	23'200.00	26.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'600.00	62'800.00	38'191.95	20'800.00	33.12	Mehrkosten in Zusammenhang mit der Umstrukturierung der Kulturfachstelle.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00	4'100.00	2'302.80	1'300.00	31.71	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200.00	8'400.00	6'241.80	2'800.00	33.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	300.00	165.05	200.00	66.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100.00	800.00	471.25	300.00	37.50	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00		24.80	100.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00				
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	3'000.00	652.12	-1'000.00	-33.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00	3'800.00		-1'300.00	-34.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	2'541.90			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			38'358.65			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			38'358.60			
4610.00	Entschädigungen vom Bund			-60'000.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund			-38'358.60			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2298.7221	Kantonaler Sportfonds						
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00	5'000.00	8'940.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00	40'000.00	60'776.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00	2'900.00	2'839.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00	5'300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	158.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600.00	600.00	564.60			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			35.05			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	720.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	1'000.00	5'790.70	4'000.00	400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'204.00	3'000.00		
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300'000.00	400'000.00	161'889.00	-100'000.00	-25.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000.00	50'000.00	71'696.10	-20'000.00	-40.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800'000.00	450'000.00	872'530.20	350'000.00	77.78	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	50'000.00	18'404.60			
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-961'200.00	-918'400.00	-953'860.15	-42'800.00	4.66	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-262'000.00	-72'000.00	-238'288.12	-190'000.00	263.89	
4630.00	Beiträge vom Bund	-15'000.00	-15'000.00	-7'904.27			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'800.00	-600.00	-5'494.76	-4'200.00	700.00	
2298.7222	Stipendienfonds						
3637.20	Stipendien		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1'000.00		1'000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-900.00		-861.46	-900.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	900.00		861.46	900.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-4'000.00		4'000.00	-100.00	
2298.7251	Lotteriegewinn-Fonds						Es wird auf die Detail-Liste Kapitel 5 verwiesen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			780.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00	7'500.00	12'456.00			Finanzaufsichtsprüfung GESPA 2025.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3501.00	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals			101'996.48			
3631.22	Beiträge an Kantone und Konkordate (ED, Funktion 329)	132'300.00	141'300.00	33'488.00	-9'000.00	-6.37	
3632.51	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (StK, Funktion 012)	10'000.00	10'000.00	2'961.75			
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)	355'000.00	325'000.00	325'000.00	30'000.00	9.23	Mehrkosten aufgrund Erhöhung des Beitrages an die Schaffhauser Kulturtage 2025.
3632.56	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände (ED, Funktion 329)	367'800.00	303'800.00	338'096.00	64'000.00	21.07	Mehrkosten aufgrund einmaligem Beitrag an die Stadt Schaffhausen (Jugendarbeit) zur Unterstützung des Umbaus «Froebelscher Kindergarten».
3635.51	Beiträge an private Unternehmungen (FD, Funktion 329)	2'000.00	2'000.00				
3636.06	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (KR, Funktion 034)	25'000.00	25'000.00	25'000.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (StK, Funktion 329)	20'000.00	20'000.00	5'000.00			
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)	700'000.00	200'000.00	159'098.88	500'000.00	250.00	
3636.12	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Gesundheit, Funktion 490)	75'000.00	75'000.00	567'071.00			
3636.13	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (DI Umwelt, Funktion 779)	60'000.00	60'000.00	62'600.00			
3636.21	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ED, Funktion 329)	1'776'000.00	1'600'000.00	1'389'615.65	176'000.00	11.00	Abschluss von neuen Leistungsvereinbarungen und einmalige Projektbeiträge, die grösser sind als Fr. 10'000.
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	183'866.65			
3636.33	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (BD, Funktion 782)	50'900.00	47'900.00	46'200.00	3'000.00	6.26	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
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)	28'500.00	28'500.00	30'182.85			
3636.43	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (VD, Funktion 890)	180'000.00	180'000.00	150'700.00			
3636.51	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (FD, Funktion 329)	5'000.00	5'000.00	1'500.00			
3637.07	Beiträge an private Haushalte (StK, Funktion 329)	10'000.00	10'000.00				
3637.21	Beiträge an private Haushalte (ED, Funktion 329)	255'000.00	213'000.00	203'944.90	42'000.00	19.72	Mehraufwendungen aufgrund Erhöhung der Summe der Förderbeiträge von Stadt und Kanton Schaffhausen sowie Erhöhung des Beitrages an den Ankauf von Kunst. Zusätzlich mehr unterstützungswürdige Gesuche.
3637.32	Beiträge an private Haushalte (BD, Funktion 312)	501'000.00	330'000.00	102'806.16	171'000.00	51.82	
3638.11	Beiträge an das Ausland (DI, Funktion 593)	180'000.00	180'000.00	255'000.00			
3638.21	Beiträge an das Ausland (ED, Funktion 329)	110'000.00	105'000.00	66'083.68	5'000.00	4.76	
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	-4'379'000.00	-4'183'800.00	-4'345'362.85	-195'200.00	4.67	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-930'500.00	-151'900.00		-778'600.00	512.57	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-8'200.00		-9'751.15	-8'200.00		
2298.7615	Pestalozzifonds						
3637.00	Beiträge an private Haushalte		3'000.00	2'500.00	-3'000.00	-100.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-700.00		-657.10	-700.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	700.00			700.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		-3'000.00	-1'842.90	3'000.00	-100.00	
2298.7620	Lehrlingsunterstützungsfonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	100.00			100.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'138.55			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			-2'087.43			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-100.00		-51.12	-100.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2298.7705	Hermann-Uehlinger-Fonds Charlottenfels						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	200.00		197.56	200.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-200.00		-197.56	-200.00		
Gesamtergebnis		165'354'900.00	163'821'900.00	153'753'079.85	1'533'000.00	0.94	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
23	Baudepartement	45'208'200.00	45'059'400.00	34'965'145.79	148'800.00	0.33	
2300	Sekretariat / Rechtsdienst	1'328'400.00	1'307'500.00	1'312'983.81	20'900.00	1.60	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	60'000.00	60'000.00	66'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	780'000.00	749'000.00	765'381.80	31'000.00	4.14	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-16'349.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'600.00	52'800.00	52'301.80	1'800.00	3.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'100.00	100'100.00	111'112.85	4'000.00	4.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00	4'300.00	3'839.75	200.00	4.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'900.00	10'600.00	10'500.80	300.00	2.83	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	700.00	600.00	594.60	100.00	16.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	155'000.00	148'300.00	79'835.81	6'700.00	4.52	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00	12'000.00	5'683.80			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	4'569.30			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00	10'000.00	9'628.85	-4'000.00	-40.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00				
3113.00	Hardware	5'600.00	4'000.00	1'731.50	1'600.00	40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	40'000.00	243'390.05	-10'000.00	-25.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	55'000.00	45'800.00	39'969.45	9'200.00	20.09	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00	187.50			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00	25'000.00		-20'000.00	-80.00	Verzicht auf Einführung «e-Mitwirkung».
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	2'100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	6'476.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	3'430.70			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00	4'561.70			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14'000.00	14'000.00	13'037.00			
4980.00	Übertragungen			-95'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2301	Energiefachstelle	2'849'100.00	2'257'100.00	7'470'141.00	592'000.00	26.23	Die Mehraufwendungen resultieren aus den zahlreicheren zugesicherten und abgeschlossenen Fördergesuchen, welche zur Auszahlung gelangen und die zusätzliche Äufnung des Energie- und Klimafonds Bereich «Klimaschutz».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	60'000.00	59'329.25	10'000.00	16.67	
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			-107'528.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'175'000.00	1'150'000.00	1'266'022.75	25'000.00	2.17	Mehr externe Kosten infolge Zunahme Fördergesuche.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			64'653.26			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			3'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			704'868.20			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			88'919.19			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'700'000.00	2'200'000.00	2'043'185.71	1'500'000.00	68.18	Es gelangen mehr kantonale Mittel zur Auszahlung, da vermehrt geförderte Projekte abgeschlossen werden. Während der drohenden Energiemangellage wurden überdurchschnittlich viele Fördergesuche eingereicht.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	7'100.00	6'500.00	7'146.00	600.00	9.23	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'900.00	1'200.00	2'850.00	1'700.00	141.67	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	86'700.00	80'700.00	86'661.00	6'000.00	7.43	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ab private Unternehmungen ohne Erwerbszweck	9'900.00	9'500.00	9'937.00	400.00	4.21	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1'297'500.00	1'285'200.00	1'257'479.00	12'300.00	0.96	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	5'300'000.00	4'400'000.00		900'000.00	20.45	Es gelangen mehr Bundesmittel zur Auszahlung, da vermehrt geförderte Projekte abgeschlossen werden. Während der drohenden Energiemangellage wurden überdurchschnittlich viele Fördergesuche eingereicht (Gegenkonto 4700.00).
3980.00	Übertragungen	1'000'000.00		5'398'273.00	1'000'000.00		Um die Kontinuität des Förderprogramms sicherzustellen ist eine Äufnung des Energie- und Klimafonds Bereich «Klimaschutz» erforderlich.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-300'000.00	-300'000.00	-460'547.00			
4630.00	Beiträge vom Bund			-49'482.00			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-168'336.47			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-5'300'000.00	-4'400'000.00		-900'000.00	20.45	Mehreinnahmen von Bundesmitteln, da vermehrt Projekte abgeschlossen werden und zur Auszahlung gelangen (Gegenkonto 3707.00).
4980.00	Übertragungen	-4'200'000.00	-2'236'000.00	-2'736'289.89	-1'964'000.00	87.84	
2306	Raumplanung, Naturschutz, Bauinspektorat	2'738'500.00	2'417'600.00	2'338'648.85	320'900.00	13.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'489'300.00	1'337'300.00	1'209'347.00	152'000.00	11.37	Wieder- und Neubesetzung Personal.
3049.00	Übrige Zulagen	700.00	700.00	700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'800.00	87'300.00	79'123.90	9'500.00	10.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'800.00	178'600.00	163'145.35	20'200.00	11.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'100.00	6'600.00	7'173.85	5'500.00	83.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'400.00	17'400.00	15'730.75	2'000.00	11.49	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200.00	1'000.00	934.30	200.00	20.00	
3064.00	Überbrückungsrenten			43'193.00			
3091.00	Personalwerbung	4'000.00	1'000.00	3'980.25	3'000.00	300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	1'405.20			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	5'000.00	6'121.95	1'000.00	20.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			68.95			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00	8'000.00		-3'000.00	-37.50	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00	2'200.00	1'467.65	-400.00	-18.18	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			267.70			
3110.00	Büromöbel und -geräte			332.27			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00			5'000.00		
3113.00	Hardware	8'000.00	9'000.00	2'787.13	-1'000.00	-11.11	
3118.00	Immaterielle Anlagen	30'000.00	15'000.00	21'855.60	15'000.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	424'300.00	290'000.00	181'604.50	134'300.00	46.31	Massnahmen Energie- und Klimafonds, Entlastung Ende Jahr über Konto 4980.00. Neue Verpflichtungskredite («Arbeitszonenbewirtschaftung» und «Fruchtfolgefleichen»).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00	10'000.00	11'789.00	2'000.00	20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	95'000.00	87'000.00	67'504.10	8'000.00	9.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	340.20			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			861.60			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'900.00	17'100.00	9'092.50	-10'200.00	-59.65	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'000.00	1'000.00	240.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00	11'200.00	11'863.25	-6'200.00	-55.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	10'000.00	10'344.60	2'000.00	20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	4'000.00	925.60	-1'000.00	-25.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'000.00	38'000.00	44'255.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	5'889.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200.00	200.00	204.65			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	1'550.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			-15'300.00			
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund			13'300.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			15'300.00			
3980.00	Übertragungen	800'000.00	800'000.00	800'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400'000.00	-400'000.00	-347'050.00			
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-100.00			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
4630.00	Beiträge vom Bund	-89'000.00	-47'000.00		-42'000.00	89.36	Programmvereinbarung «Landschaft 2025-2028» (provisorisch).
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten			-28'600.00			
4980.00	Übertragungen	-55'000.00	-80'000.00		25'000.00	-31.25	Massnahmen Energie- und Klimafonds, Entlastung Ende Jahr von Konto 3130.00.
2308	Sachaufwand Naturschutz	988'700.00	672'600.00	417'539.57	316'100.00	47.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00	131'400.00	97'384.50	-71'400.00	-54.34	Fr. 60'000 Praktikumsstelle für ein Jahr, restliche Lohnkosten auf Fist 2306.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00	8'600.00	6'355.95	-4'700.00	-54.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00	17'600.00	9'617.75	-9'600.00	-54.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	700.00	-344.20	-400.00	-57.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.00	1'700.00	1'265.20	-900.00	-52.94	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds		100.00	78.10	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00	67'000.00	11'510.95	-55'000.00	-82.09	Keine Materialkosten mehr über Verpflichtungskredit.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00	15'000.00	794.65	-9'000.00	-60.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	128.15			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00	9'000.00				
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	120'000.00			120'000.00		Neuer IT-Antrag für Verpflichtungskredit «Naturschutzgebietsverwaltungssystem» (ITP0123; analog «Waldportal»).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	60'000.00	11'166.25			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	5'000.00	12'455.00	5'000.00	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00			15'000.00		Neuer IT-Antrag für Verpflichtungskredit «Naturschutzgebietsverwaltungssystem» (ITP0123; analog «Waldportal»).
3137.00	Umsatzsteuer	1'700.00	1'700.00	2'541.65			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	110'000.00	120'000.00	24'748.20	-10'000.00	-8.33	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	15'000.00	25'300.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen			23.20			
3610.00	Entschädigungen an Bund			50.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	2'000.00	1'592.40			
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00	120'000.00	72'184.75	80'000.00	66.67	Ausführung von Naturschutzgebietspflege durch Gemeindeforst und -werk, statt durch Unternehmen oder kantonale Angestellte.
3630.00	Beiträge an den Bund		3'000.00	5'473.00	-3'000.00	-100.00	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		60'000.00		-60'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	360'000.00	450'000.00	425'029.22	-90'000.00	-20.00	2024 war ausnahmsweise hoch budgetiert, aufgrund noch zu erfüllender Leistungen der vorhandenen Mittel des Verpflichtungskredits 2020-2024.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	51'000.00	44'842.70	-1'000.00	-1.96	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		50'000.00	1'825.90	-50'000.00	-100.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	5'000.00	20'000.00	4'009.75	-15'000.00	-75.00	Voraussichtlich ein Kleinauftrag an spezialisiertes Büro in Konstanz.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	350'000.00	300'000.00	107'407.40	50'000.00	16.67	Ausführung von Naturschutzgebietspflege durch Gemeindeforst und -werk, statt durch Unternehmen oder kantonale Angestellte.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	550'000.00	700'000.00	363'156.87	-150'000.00	-21.43	2024 war ausnahmsweise hoch budgetiert, aufgrund noch zu erfüllender Leistungen der vorhandenen Bundesmittel der Programmvereinbarung 2020-2024.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00	150'000.00	67'531.60	-70'000.00	-46.67	2024 war ausnahmsweise hoch budgetiert, aufgrund noch zu erfüllender Leistungen der vorhandenen Bundesmittel der Programmvereinbarung 2020-2024.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	60'000.00	80'000.00	5'057.60	-20'000.00	-25.00	
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	20'000.00	30'000.00		-10'000.00	-33.33	
3910.00	IV Dienstleistungen		20'000.00	4'370.20	-20'000.00	-100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'000.00	-1'000.00	-948.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-10'000.00	-7'000.00		-3'000.00	42.86	
4630.00	Beiträge vom Bund		-80'200.00	-92'568.89	80'200.00	-100.00	Keine Bundesbeiträge mehr für Leistungen der Verwaltung, sondern durchlaufende Beiträge an Dritte.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-100'000.00	-3'600.50	100'000.00	-100.00	Aktuell noch keine Sponsorenbeiträge akquiriert.
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'060'000.00	-1'268'000.00	-543'153.47	208'000.00	-16.40	Provisorischer Bundesbeitrag gemäss laufender Verhandlungen zu Programmvereinbarung 2025-2028.
4980.00	Übertragungen	-50'000.00	-370'000.00	-247'745.86	320'000.00	-86.49	Direkte Abrechnung via «NH-Fonds» (Bundesgesetz über den Natur- und Heimatschutz), statt Übertragung.
2320	Verwaltung und Projektierung TSH		26'400.00		-26'400.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'731'700.00	1'711'100.00	1'486'802.00	20'600.00	1.20	Veränderung der Lohnsumme durch interne Stellenverschiebung von Fist 2326 zu Fist 2320 sowie Teuerung und individuelle Lohnentwicklung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'100.00	112'800.00	96'468.40	1'300.00	1.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	263'000.00	259'500.00	220'857.25	3'500.00	1.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'100.00	13'900.00	7'170.75	200.00	1.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'500.00	24'200.00	19'289.25	300.00	1.24	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'200.00	2'100.00	1'132.15	100.00	4.76	
3091.00	Personalwerbung			6'779.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00	10'000.00	5'140.00			
3100.00	Büromaterial	10'000.00	20'000.00	8'735.94	-10'000.00	-50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'921.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	15'000.00	15'000.00	11'618.50			
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	339.74			
3113.00	Hardware	8'500.00	8'500.00	3'111.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00	9'201.83			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000.00	75'000.00	65'754.10			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'350'000.00	1'355'000.00	1'190'714.63	-5'000.00	-0.37	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	117'500.00	111'000.00	106'697.90	6'500.00	5.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	526.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3137.00	Umsatzsteuer	82'700.00	82'700.00	61'359.88			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00	15'000.00	3'208.71	-5'000.00	-33.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'000.00	24'000.00	19'694.40	2'000.00	8.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	9'173.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	9'166.95			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00	10'000.00	8'980.24			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	80'700.00			80'700.00		
3610.00	Entschädigungen an Bund	40'000.00	40'000.00				
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00	25'000.00	62'774.40			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	50'000.00	50'000.00	41'900.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			6'974.40			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	3'000.00				
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	-2'354.00			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00	-13'695.65			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-15'000.00	-15'000.00	-40'757.80			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'300'000.00	-1'300'000.00	-1'130'503.85			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-50'000.00	-50'000.00	-41'900.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-15'000.00	-10'000.00	-18'694.49	-5'000.00	50.00	
4980.00	Übertragungen	-2'723'000.00	-2'606'400.00	-2'217'588.88	-116'600.00	4.47	Ausgleich der Fist über den «Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen».
2322	Unterhaltungsdienst und Strassenerhaltung		70'500.00		-70'500.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'252'300.00	4'290'300.00	4'264'686.55	-38'000.00	-0.89	Veränderung der Lohnsumme aufgrund Mutationen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-40'000.00	-40'000.00	-30'114.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	285'300.00	287'800.00	275'888.30	-2'500.00	-0.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	584'300.00	589'300.00	564'996.00	-5'000.00	-0.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	140'800.00	140'400.00	110'399.25	400.00	0.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	61'300.00	61'800.00	54'961.65	-500.00	-0.81	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5'200.00	5'200.00	3'293.50			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'500.00	15'500.00	12'867.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	640'000.00	640'000.00	481'554.44			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	1'073.50			
3104.00	Lehrmittel			900.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte		35'000.00		-35'000.00	-100.00	Kein Bedarf an neuen Büromöbeln.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	463'000.00	125'000.00	415'890.62	338'000.00	270.40	Fr. 90'000 Ersatz VW T6 West 813 (2014, 135'000 km), Fr. 45'000 Ersatz VW Golf Kombi Verwaltung (2014, 80'000 km), Fr. 45'000 Ersatz VW Tiguan MF (2017, 130'000 km), Fr. 60'000 Ersatz VW T6 (2016, 175'000 km) mit Fr. 60'000 für Neugerät Aufbau, Fr. 50'000 Ersatz Schneepflug MB Arocs R10 (2009), Fr. 53'000 Ersatz Schneepflug Dritter O. Keller AG (1987), Fr. 30'000 Ersatz Salzstreuer Trottoir Meili 5 (2009), Fr. 30'000 Ersatz Pflug- und Salzstreuer Dritte Trottoir.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'000.00	50'000.00	52'771.95			
3113.00	Hardware	8'000.00	8'000.00	1'273.95			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	180'000.00	240'000.00	156'547.26	-60'000.00	-25.00	Fr. 120'000 verschiedene Kleingeräte für den Unterhaltsdienst, Fr. 60'000 Ersatz / Ergänzungen Elektroinstallationen Werkhof.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000.00	90'000.00	93'371.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	100'000.00	94'621.00	40'000.00	40.00	Die Leistung des Sicherheitsbeauftragten von Tiefbau Schaffhausen wird neu durch eine externe Firma erbracht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	81'200.00	67'400.00	69'786.96	13'800.00	20.47	Budgetierung durch ITSH. In 2024 wurden für die vier Mitarbeiter des Elektrodienstes zeitgemässe Ausrüstungen angeschafft.
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00	24'000.00	11'942.55	-4'000.00	-16.67	
3137.00	Umsatzsteuer	347'100.00	347'100.00	318'673.33			
3140.00	Unterhalt Grundstücke			132.25			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3141.00	Unterhalt Strassen	3'685'000.00	3'535'000.00	3'712'869.01	150'000.00	4.24	Fr. 2'745'000 Betrieb und Unterhalt Kantonsstrassen und kantonale Radwege; Fr. 550'000 Betrieb und Unterhalt Nationalstrassen (Rückfluss Konto 4611.00); Fr. 390'000 Betrieb und Unterhalt städtische Strassen (Rückfluss Konto 4612.10). Das Budget basiert auf den Erfahrungswerten aus den Vorjahren.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	220'000.00	190'000.00	216'163.89	30'000.00	15.79	Das Budget basiert auf den Erfahrungswerten aus den Vorjahren.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500'000.00	500'000.00	502'885.63			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'800.00	5'000.00		-200.00	-4.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00	2'000.00	1'800.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'300.00	14'300.00	6'978.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	20'547.05			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'233.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00	10'000.00	2'723.60	-5'000.00	-50.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	52'100.00	51'600.00	32'449.57	500.00	0.97	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1'000.00	1'000.00	664.20			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-3'003.00			
4250.00	Verkäufe	-100'000.00	-100'000.00	-191'697.65			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-100'000.00	-100'000.00	-98'841.55			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-60'000.00	-60'000.00	-42'696.05			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-3'000.00	-3'000.00	-2'250.50			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'439'000.00	-2'430'000.00	-2'801'757.35	-9'000.00	0.37	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4'650'000.00	-4'650'000.00	-4'528'175.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-806'000.00	-806'000.00	-805'592.00			
4900.00	IV Material- und Warenbezüge	-54'000.00	-52'000.00	-43'697.50	-2'000.00	3.85	
4910.00	IV Dienstleistungen	-77'000.00	-74'000.00	-90'332.26	-3'000.00	4.05	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-308'000.00	-253'000.00	-313'841.33	-55'000.00	21.74	Das Budget basiert auf den Erfahrungswerten aus den Vorjahren.
4980.00	Übertragungen	-3'233'700.00	-2'809'700.00	-2'531'947.47	-424'000.00	15.09	Ausgleich der Fist über den «Fonds für den Bau, Betrieb und Unterhalt der Kantonsstrassen».

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2324	Abschreibungen / Beiträge Strassenbau						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'932'100.00	3'691'100.00	3'392'232.80	241'000.00	6.53	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	425'400.00	429'000.00	282'031.00	-3'600.00	-0.84	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	313'900.00	582'400.00	197'885.00	-268'500.00	-46.10	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten			19'503.65			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	121'400.00	146'400.00	92'177.00	-25'000.00	-17.08	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-115'500.00	-115'100.00	-115'500.00	-400.00	0.35	
4980.00	Übertragungen	-4'677'300.00	-4'733'800.00	-3'868'329.45	56'500.00	-1.19	
2326	Wasserbau	-2'356'400.00	-2'686'400.00	-3'382'491.78	330'000.00	-12.28	Bis anhin wurden die projektbezogenen Planungsleistungen Dritter auf Konto 3142.00 budgetiert. Neu werden diese Leistungen auf Konto 3131.00 budgetiert. Für die komplexe Ablösung der bestehenden Konzession des Rheinfallkraftwerks ab 2030 wird ein
							Planungskredit (EPR0105) über vier Jahre beantragt.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	647'500.00	623'400.00	526'560.30	24'100.00	3.87	Gegenüber Vorjahr zusätzlich Fr. 40'000 für Leistungen des ehemaligen Abteilungsleiters u.a. im Zusammenhang mit dem Projekt «Heimfall Rheinkraftwerk Neuhausen» (Stundenlohn OR-Vertrag).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'000.00	40'600.00	34'206.10	1'400.00	3.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'600.00	87'300.00	75'048.35	6'300.00	7.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00	3'400.00	3'708.60	1'000.00	29.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'400.00	8'700.00	6'820.35	-300.00	-3.45	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	700.00	411.00	-200.00	-28.57	
3091.00	Personalwerbung			376.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	480.00			
3100.00	Büromaterial			19.95			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	317.68			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	433.25			
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	9'058.60			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	495'000.00	35'000.00	2'462.40	460'000.00	1'314.29	Bis anhin wurden die projektbezogenen Planungsleistungen Dritter auf Konto 3142.00 budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300'000.00	100'000.00	100'263.45	200'000.00	200.00	Fr. 200'000 für Erarbeitung Grundlagen «Heimfall Rheinkraftwerk Neuhausen» (EPR0105).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'500.00	21'300.00	18'945.65	5'200.00	24.41	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	757.73			
3137.00	Umsatzsteuer	11'000.00	11'000.00	13'387.85			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	597'500.00	1'022'000.00	614'767.07	-424'500.00	-41.54	Bis anhin wurden die projektbezogenen Planungsleistungen Dritter auf diesem Konto budgetiert. Neu werden diese Leistungen auf Konto 3131.00 budgetiert.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	4'000.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	1'409.70			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00	4'600.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	5'868.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	4'851.65			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	350.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	18'000.00	13'000.00	2'979.00	5'000.00	38.46	
3630.00	Beiträge an den Bund	35'000.00	35'000.00	32'544.10			
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	360'000.00	400'000.00	231'386.22	-40'000.00	-10.00	Weniger Bedarf durch die Gemeinden angemeldet als in den Vorjahren.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden		15'000.00		-15'000.00	-100.00	
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	555'000.00	555'000.00	415'302.70			
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	50'000.00	52'010.76			
4120.00	Konzessionen	-4'535'000.00	-4'535'000.00	-4'586'367.35			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-28'005.85			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-8'600.00	-8'600.00	-14'374.60			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'200.00	-7'200.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-2'100.00	-2'100.00				
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-225'000.00	-225'000.00	-190'252.75			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-15'000.00			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-555'000.00	-555'000.00	-415'302.70			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-58'000.00	-58'000.00	-58'000.00			
4980.00	Übertragungen	-252'500.00	-359'500.00	-230'916.24	107'000.00	-29.76	Entnahmen aus dem Klimafonds.
2330	Verwaltung (Hochbau)	3'093'300.00	2'983'100.00	2'780'950.28	110'200.00	3.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'364'600.00	2'347'400.00	2'179'882.25	17'200.00	0.73	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'852.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	153'700.00	153'300.00	139'436.45	400.00	0.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	315'700.00	313'600.00	275'338.10	2'100.00	0.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'700.00	35'600.00	28'504.70	1'100.00	3.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	30'700.00	30'500.00	28'085.10	200.00	0.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'900.00	1'800.00	1'550.25	100.00	5.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			4'995.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00	1'600.00	4'445.70	2'200.00	137.50	
3100.00	Büromaterial	9'000.00	9'500.00	7'354.94	-500.00	-5.26	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	431.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	4'000.00	96.00	-1'000.00	-25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	3'500.00	2'921.40			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	65'000.00	9'500.00	39'331.85	55'500.00	584.21	Zusätzliche Maschinen und Geräte aufgrund von neuen Liegenschaften und Anmieten (u. a. Neubau Strassenverkehrsamt, Sozialamt, KESB, Staatsanwaltschaft).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00	3'000.00	2'595.55			
3113.00	Hardware	9'000.00	8'000.00	7'272.26	1'000.00	12.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00	680.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500.00	9'500.00	9'859.55	3'000.00	31.58	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	112'200.00	96'700.00	91'499.10	15'500.00	16.03	Zusätzlich drei neue Arbeitsplätze.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700.00	1'700.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'700.00	21'300.00	23'569.91	10'400.00	48.83	Lizenerweiterung «Stratus» und neue Software «Ecospeed» für die zielgerechte Steuerung der Nachhaltigkeit des kantonalen Immobilienportfolios.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'600.00	8'600.00	10'783.85	3'000.00	34.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	2'671.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	1'602.75			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			154.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-85'000.00	-85'000.00	-79'258.58			
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'572'300.00	13'491'800.00	9'691'717.26	80'500.00	0.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	125'000.00	125'000.00	117'594.44			
3110.00	Büromöbel und -geräte	400'000.00	420'000.00	473'094.55	-20'000.00	-4.76	Keine zusätzlichen Mobilienbeschaffungen infolge Neuanmietungen für 2025 geplant.
3113.00	Hardware	30'000.00	30'000.00	18'153.35			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'374'000.00	1'798'000.00	1'304'529.37	-424'000.00	-23.58	Anmieten konnten kostengünstiger abgeschlossen werden. Zudem ist der erwartete Energiekostenanstieg nicht so hoch ausgefallen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	850'000.00	920'000.00	831'459.17	-70'000.00	-7.61	Minderaufwand aufgrund Beendigung Bauherrenvertretung.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	610'000.00	610'000.00	610'749.55			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	250'000.00	100'000.00	35'439.10	150'000.00	150.00	Expertisen in kantonalen Liegenschaften in Bezug auf Kreislaufwirtschaft, Netto-Null-Strategie und Erdbebensicherheit.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	73'900.00	47'600.00	51'775.50	26'300.00	55.25	Neue Server Managementebene Gebäudeleitsystem sowie Zutritt und Sonnerie.
3134.00	Sachversicherungsprämien	126'400.00	166'000.00	137'547.00	-39'600.00	-23.86	Wegfall Gebäude Pflegezentrum.
3140.00	Unterhalt Grundstücke	280'000.00	310'000.00	109'888.33	-30'000.00	-9.68	Wegfall Arealpflege Pflegezentrum.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	185'000.00	100'000.00	190'444.15	85'000.00	85.00	Sanierung Strasse / Gehweg Areal Breitenau Richtung Kunsteisbahn- und Schwimmbadgenossenschaft Schaffhausen (KSS). Sanierung Kanalisation Schulhaus «Charlottenfels BBZ».
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'950'000.00	3'795'000.00	2'536'960.99	155'000.00	4.08	Unterhaltskonten Fist 2275 Konto 3144.00 Berufsbildungszentrum (BBZ) und Fist 2281 / Fist 2283 Konto 3144.00 Kantonsschule, wurden in die Fist 2332 Konto 3144.00 integriert.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00	11'000.00	7'569.30	-1'000.00	-9.09	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	6'272.87			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'245'300.00	2'198'300.00	1'535'493.49	47'000.00	2.14	Anmieten konnten kostengünstiger abgeschlossen werden.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			6'502.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'103'100.00	3'912'500.00	2'873'619.00	190'600.00	4.87	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	79'000.00	15'800.00		63'200.00	400.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			2'409.55			
3910.00	IV Dienstleistungen			8'544.20			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70'000.00	-70'000.00	-119'921.70			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-583'000.00	-555'000.00	-604'786.35	-28'000.00	5.05	Neu werden die Hauswartwohnungen vom «BBZ» im Hochbauamt budgetiert.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			-3'675.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-200'000.00	-185'000.00	-160'000.00	-15'000.00	8.11	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-73'400.00	-73'400.00	-73'438.00			
4910.00	IV Dienstleistungen			-4'024.50			
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-124'000.00	-124'000.00	-123'519.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-75'000.00	-66'000.00	-76'964.10	-9'000.00	13.64	
2333	Liegenschaften Finanzvermögen	-630'000.00		-2'833'452.16	-630'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'065.50			
3411.10	Realisierte Verluste auf Grundstücke FV			3'711.75			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	250'000.00	840'000.00	1'094'683.98	-590'000.00	-70.24	Rückbau Pflegezentrum wurde 2024 abgeschlossen.
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	40'000.00	35'000.00	38'640.95	5'000.00	14.29	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	275'000.00	275'000.00	367'711.16			
3910.00	IV Dienstleistungen			1'121.35			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-275'000.00	-265'000.00	-286'189.40	-10'000.00	3.77	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV			-248'653.00			
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			-2'800'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-920'000.00	-885'000.00	-1'006'544.45	-35'000.00	3.95	Höhere Erträge aufgrund von Mietzinsanpassungen bei den meisten Objekten (Erhöhungen Referenzzinssatz und LIK Landesindex der Konsumentenpreise).
2337	Archäologie	1'659'700.00	1'749'300.00	1'347'527.10	-89'600.00	-5.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'091'500.00	1'017'700.00	841'311.40	73'800.00	7.25	Lohnkosten fallen in Abhängigkeit von projektierten Rettungsgrabungen (mit Verpflichtungskredit) von Jahr zu Jahr unterschiedlich hoch aus.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'300.00	66'500.00	54'793.10	21'800.00	32.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'400.00	136'000.00	108'179.05	45'400.00	33.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'500.00	9'600.00	10'250.30	5'900.00	61.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'700.00	13'200.00	10'913.30	4'500.00	34.09	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	800.00	671.80	300.00	37.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			109.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	700.00	1'972.00	800.00	114.29	
3100.00	Büromaterial	3'600.00	2'500.00	1'709.63	1'100.00	44.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00	4'000.00	5'718.82	8'000.00	200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	4'769.15			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'657.27			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300.00	4'500.00	8'937.10	800.00	17.78	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00	500.00	159.95			
3113.00	Hardware	3'500.00	3'500.00	3'247.86			
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'500.00		4'741.50	4'500.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	830'100.00	422'000.00	249'878.05	408'100.00	96.71	Fr. 90'000 externe Restaurierung Fundobjekte. Mehraufwand aufgrund der Blockbergungen Grabung Löhningen und Stein am Rhein. Fr. 128'500 Rettungsgrabung Schulhaus Steig. Fr. 89'500 Verpflichtungskredit Rettungsgrabung Schaffhausen-Kammgarn. Fr. 314'400 Verpflichtungskredit Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert Schaffhausen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	78'000.00	72'300.00	63'575.00	5'700.00	7.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	178.20			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	1'418.10			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	300.00	525.00	200.00	66.67	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00	8'200.00		-2'700.00	-32.93	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	23'500.00	23'500.00	23'620.25			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	36'700.00	30'300.00	8'187.02	6'400.00	21.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'500.00	23'000.00	17'068.15	-9'500.00	-41.30	Ausgaben fallen in Abhängigkeit von projektierten Rettungsgrabungen (mit Verpflichtungskredit) von Jahr zu Jahr unterschiedlich hoch aus.
3910.00	IV Dienstleistungen			1'705.00			
4250.00	Verkäufe	-2'000.00	-3'500.00	-549.50	1'500.00	-42.86	
4630.00	Beiträge vom Bund			-35'470.00			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-444'200.00	-93'000.00	-41'749.40	-351'200.00	377.63	Fr. -238'000 Rettungsgrabung Schulhaus Steig: Kostenbeteiligung Stadt in Verhandlung. Fr. -106'200 Verpflichtungskredit Rettungsgrabung Schaffhausen-Kammgarn. Fr. -100'000 Verpflichtungskredit Archäologische Massnahmen Umbau Stadthausgeviert Schaffhausen.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-315'000.00			-315'000.00		
2338	Denkmalpflege	789'400.00	2'775'800.00	731'625.68	-1'986'400.00	-71.56	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'700.00	600'100.00	590'006.30	8'600.00	1.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'600.00	39'100.00	38'330.95	500.00	1.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'300.00	80'100.00	80'464.60	1'200.00	1.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'500.00	9'500.00	11'184.45	4'000.00	42.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'900.00	7'800.00	7'657.95	100.00	1.28	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	500.00	450.95			
3064.00	Überbrückungsrenten		19'300.00	19'278.00	-19'300.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			254.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00	500.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'200.00	1'498.80	300.00	25.00	
3100.00	Büromaterial	5'000.00	4'000.00	3'946.34	1'000.00	25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	2'000.00	2'860.50	1'000.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	2'505.94			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	6'000.00	735.95	-3'500.00	-58.33	
3113.00	Hardware	2'500.00	2'000.00	1'049.90	500.00	25.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	47'000.00	16'000.00	10'857.30	31'000.00	193.75	Fr. 46'000 Verpflichtungskredit Geschäftsverwaltung PNA/ADA (noch nicht verwendete Gelder VK ITP0094).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000.00	167'100.00	178'873.30	-7'100.00	-4.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	96'700.00	92'000.00	75'152.50	4'700.00	5.11	
3137.00	Umsatzsteuer	1'500.00	1'500.00	1'678.60			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	300.00			300.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'500.00	18'500.00	21'800.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00	12'700.00	5'889.10	-9'700.00	-76.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	5'545.65			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00	2'900.00	272.50			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'500.00	3'500.00	3'470.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	170'500.00	170'500.00	51'106.00			
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00				
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00	11'000.00	56'000.00			
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	150'000.00	150'000.00	88'681.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3980.00	Übertragungen		2'000'000.00		-2'000'000.00	-100.00	Der Regierungsrat beantragte 2024 eine Einmaleinlage von Fr. 2 Mio. zugunsten des «Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes», damit keine Unterfinanzierung entsteht.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-320'000.00	-320'000.00	-332'137.90			
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-351'500.00	-351'500.00	-195'787.00			
2340	Verwaltung Kantonsforstamt	986'400.00	932'200.00	749'723.90	54'200.00	5.81	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	612'300.00	610'400.00	562'190.00	1'900.00	0.31	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'800.00	39'800.00	36'407.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'700.00	81'500.00	90'501.00	200.00	0.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00	3'700.00	3'827.95	100.00	2.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'000.00	7'900.00	7'236.85	100.00	1.27	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	500.00	500.00	410.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			508.55			
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'500.00	520.00	-500.00	-33.33	
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'500.00	284.22	-500.00	-33.33	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'000.00	1'128.98	500.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'253.40			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	1'000.00		1'000.00	100.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00	1'000.00	630.00	500.00	50.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	152.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	40'000.00	25'000.00	36'672.00	15'000.00	60.00	Die Weiterentwicklung und Anpassung des Waldportals ist notwendig, um effizienter damit zu arbeiten. Entsprechend sinken die Unterhaltskosten bei Konto 3158.00.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00	125'000.00	8'523.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	83'300.00	43'400.00	39'042.40	39'900.00	91.94	Die Miete der IT-Geräte (alt: 3161.00) und jegliche IT-Dienstleistungen (alt: Konto 3130.00) laufen per 2025 via Konto 3133.00. Die Informatikkosten steigen aufgrund digitaler Arbeitsprozesse.
3137.00	Umsatzsteuer		100.00		-100.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	1'500.00	275.70	500.00	33.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'000.00	40'000.00	13'536.05	-13'000.00	-32.50	Kosten für die Weiterentwicklung des Waldportals werden künftig auf Konto 3118.00 verbucht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00	3'500.00	3'547.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	5'000.00	5'068.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	2'104.40			
3910.00	IV Dienstleistungen			20.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-2'000.00	-1'750.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-58'000.00	-53'000.00	-57'566.45	-5'000.00	9.43	
4630.00	Beiträge vom Bund	-4'000.00	-7'000.00	-4'800.00	3'000.00	-42.86	
4910.00	IV Dienstleistungen		-11'600.00		11'600.00	-100.00	Projektkosten werden mit dem Bund im letzten Jahr der Programmvereinbarungen abgerechnet (2024 und 2028).
2341	Beiträge Kantonsforstamt	1'204'000.00	988'900.00	295'107.69	215'100.00	21.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00	30'000.00	20'000.00	-26'000.00	-86.67	Im Budget 2024 war ein einmaliger Betrag enthalten.
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	5'939.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	245'000.00	24'000.00	86'103.55	221'000.00	920.83	Der Beitrag an den kantonalen Forstbetrieb wird anstelle von Konto 3910.00 (alt) auf Konto 3631.00 (neu) verbucht.
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'101'000.00	982'300.00	285'765.37	118'700.00	12.08	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	15'000.00	2'074.30	5'000.00	33.33	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102'000.00	63'000.00	80'600.95	39'000.00	61.90	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	82'000.00	48'000.00	35'291.95	34'000.00	70.83	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	200'000.00		122'337.85	200'000.00		Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	900'000.00	650'000.00	752'025.58	250'000.00	38.46	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	8'000.00		12'000.00	150.00	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00	15'000.00	4'429.50	65'000.00	433.33	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	50'000.00	41'000.00	43'356.95	9'000.00	21.95	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
3910.00	IV Dienstleistungen		189'000.00		-189'000.00	-100.00	Der Beitrag an den kantonalen Forstbetrieb wird anstelle von Konto 3910.00 (alt) auf Konto 3631.00 (neu) verbucht.
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-59'000.00	-59'000.00				
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-1'250'000.00	-714'000.00	-922'149.88	-536'000.00	75.07	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
4980.00	Übertragungen	-320'500.00	-332'900.00	-223'227.43	12'400.00	-3.72	Massnahme Testpflanzungen aus dem Klimafond ist abgeschlossen.
2352	Wohlfahrtseinrichtungen (bis 2019 inkl. Wanderwege)	24'000.00	23'000.00	8'390.00	1'000.00	4.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	15'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	1'690.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00	6'000.00	6'700.00	1'000.00	16.67	
2360	Forstbetriebe	609'600.00	669'100.00	250'427.74	-59'500.00	-8.89	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	807'900.00	783'500.00	676'261.00	24'400.00	3.11	Ein Försterpraktikant ist zur Ausbildung vorgesehen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'480.55			
3042.00	Verpflegungszulagen	30'000.00	30'000.00	23'762.50			
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00	2'000.00	1'260.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'500.00	51'100.00	43'858.70	1'400.00	2.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'900.00	104'700.00	88'467.70	3'200.00	3.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'000.00	40'000.00	30'558.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'500.00	10'200.00	8'708.15	300.00	2.94	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	600.00	526.55			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00	5'000.00	4'335.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00	3'500.00	720.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	2'000.00	416.80	-1'000.00	-50.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000.00	30'000.00	40'300.05	10'000.00	33.33	Es müssen mehr klimatolerante Bäume gepflanzt werden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'000.00	80'000.00	16'990.75			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000.00	16'000.00	13'441.15			
3113.00	Hardware			132.80			
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'500.00	2'500.00	1'249.30			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00	1'000.00	1'102.32			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	25'000.00	21'807.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800.00			5'800.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000.00	18'000.00	13'770.76	-3'000.00	-16.67	
3137.00	Umsatzsteuer	10'000.00	8'000.00	10'025.76	2'000.00	25.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	1'067.40			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3145.00	Unterhalt Wald	460'000.00	420'000.00	822'189.97	40'000.00	9.52	Aufgrund klimabedingter Waldschäden (z. B. durch Trockenheit usw.) steigen die Kosten für die Waldpflege und das Aufrüsten von dezentral verstreut anfallenden Zwangsnutzungen.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	75'000.00	80'000.00	37'313.35	-5'000.00	-6.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		346.95	500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'500.00	653.35	-500.00	-33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	86.05			
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	35'489.10			
3910.00	IV Dienstleistungen	15'000.00	15'000.00	18'865.90			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-2'000.00	-2'056.00			
4250.00	Verkäufe	-770'000.00	-750'000.00	-1'353'463.90	-20'000.00	2.67	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-13'000.50			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-15'000.00	-15'000.00	-54'599.25			
4630.00	Beiträge vom Bund	-200'000.00	-120'000.00	-139'165.99	-80'000.00	66.67	Anpassung aufgrund der neuen Programmvereinbarungen 2025-2028 mit dem Bund.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-245'000.00	-10'000.00	-89'067.51	-235'000.00	2'350.00	Anstelle von Konto 4910.00 (alt) wird dies künftig auf Konto 4631.00 (neu) verbucht.
4910.00	IV Dienstleistungen	-30'000.00	-227'400.00	-20'376.17	197'400.00	-86.81	Anstelle von Konto 4910.00 (alt) wird dies künftig auf Konto 4631.00 (neu) verbucht.
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'000.00	-1'000.00	-664.20			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-4'000.00	-4'000.00	-18'724.80			
2371	Strassenverkehrs- und Schifffahrtsamt	-1'040'000.00	-1'158'300.00	-1'303'594.03	118'300.00	-10.21	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'975'000.00	2'721'700.00	2'557'778.20	253'300.00	9.31	Höhere Lohnkosten durch Stellenerhöhung von zwei zusätzlichen Verkehrsexperten gemäss Formular C mit Detailbegründung sowie einer befristeten Aushilfe. Überkompensation der Lohnkosten der Verkehrsexperten in Konto 4210.00.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-6'990.65			
3049.00	Übrige Zulagen	2'500.00	2'500.00	2'420.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	193'400.00	177'600.00	165'050.00	15'800.00	8.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	397'200.00	363'600.00	355'433.75	33'600.00	9.24	Die Zunahme der Pensionskassenbeiträge resultiert aus den höheren Lohnkosten in Konto 3010.00 (Überkompensation in Konto 4210.00).
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'100.00	14'700.00	13'429.40	1'400.00	9.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	38'700.00	35'400.00	32'769.55	3'300.00	9.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'400.00	2'100.00	1'943.15	300.00	14.29	
3091.00	Personalwerbung	1'300.00	1'300.00	1'840.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700.00	3'700.00	3'100.00			
3100.00	Büromaterial	20'000.00	20'300.00	14'647.41	-300.00	-1.48	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	95'000.00	95'000.00	88'205.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	56'000.00	56'000.00	55'328.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'700.00	3'700.00	3'016.67			
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	3'000.00	545.00	2'000.00	66.67	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	7'000.00	25'500.70	3'000.00	42.86	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00	13'000.00	993.00	-9'000.00	-69.23	
3113.00	Hardware	9'000.00	8'000.00	8'862.60	1'000.00	12.50	
3118.00	Immaterielle Anlagen	99'000.00	68'000.00	41'233.00	31'000.00	45.59	Einführung des digitalen Lernfahrausweises «Projekt eLFA» sowie Schnittstellenanpassung an das Informationssystem Verkehrszulassung des Bundesamts für Strassen (Ablösung IVZ-Konnektoren).

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700.00	10'600.00	10'553.00	-7'900.00	-74.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'700.00	133'400.00	123'032.63	4'300.00	3.22	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	899'400.00	806'700.00	739'452.55	92'700.00	11.49	Der höhere Informatik-Nutzungsaufwand resultiert hauptsächlich aus der stetigen Zunahme des Fahrzeugbestandes und dem Betrieb von eGov-Applikationen sowie aus zunehmenden Speicherkosten und der neu enthaltenen IT-Miete und IT-Dienstleistungen Dritte.
3134.00	Sachversicherungsprämien	169'000.00	147'000.00	169'111.70	22'000.00	14.97	Zunahme der Haftpflichtversicherungsprämien für Motorfahrzeuge und Mofa (Gegenkonto 4260.00).
3137.00	Umsatzsteuer	12'000.00	11'000.00	12'043.25	1'000.00	9.09	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	310.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00	20'000.00	33'606.35			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'900.00	8'900.00	9'028.55	8'000.00	89.89	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'000.00	15'800.00	15'750.00	-11'800.00	-74.68	Wegfall der Miete für den Fahrhof Schweizersbild ab April 2025 infolge Bezug des Strassenverkehrsamt-Neubaus.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'900.00	61'300.00	56'136.75	-37'400.00	-61.01	Wegfall der Miete für die Prüfstelle Beringen ab April 2025 infolge Bezug des Strassenverkehrsamt-Neubaus.
3170.00	Reisekosten und Spesen	34'000.00	40'000.00	43'662.70	-6'000.00	-15.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	8'304.66			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00	7'500.00		-4'000.00	-53.33	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			5'238.64			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			21'875.00			
3610.00	Entschädigungen an Bund	5'000.00	4'000.00	4'849.50	1'000.00	25.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	9'000.00	36'000.00	35'000.00	-27'000.00	-75.00	Wegfall der Benützungsgebühr für die Prüfstelle Ebnet (Verkehrsbetriebe) ab April 2025 infolge Bezug des Strassenverkehrsamt-Neubaus.
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				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	200'000.00	200'000.00	200'000.00			
3910.10	IV Betreuungskosten	12'000.00	12'000.00	13'800.06			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'950'000.00	-4'670'000.00	-4'464'262.50	-280'000.00	6.00	Mehreinnahmen bei Fahrzeug- und Führerprüfungen durch Stellenerhöhung von zwei zusätzlichen Verkehrsexperten gemäss separatem Antrag mit Detailbegründung (Lohnkosten in Konto 3010.00).
4250.00	Verkäufe	-258'000.00	-245'000.00	-268'649.60	-13'000.00	5.31	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-191'000.00	-160'000.00	-194'207.10	-31'000.00	19.38	Zunahme der Rückerstattungen der Haftpflichtversicherungsprämien für Motorfahrzeuge und Mofa (Gegenkonto 3134.00).
4290.00	Übrige Entgelte	-2'000.00	-2'000.00	-3'000.20			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-40'000.00	-40'000.00	-41'778.20			
4600.90	Anteil am Ertrag übriger Bundeseinnahmen	-98'000.00	-170'000.00	-196'190.15	72'000.00	-42.35	Rückgang der Vergütung für die Verkäufe der Autobahnvignetten infolge Einführung der E-Vignette per 01.08.2023.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-170'000.00	-170'000.00	-176'451.00			
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00			
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-806'000.00	-806'000.00	-806'000.00			
2375	Öffentlicher Verkehr	18'320'700.00	18'101'300.00	16'308'219.51	219'400.00	1.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'300.00	415'900.00	413'146.00	1'400.00	0.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'100.00	27'200.00	26'772.60	-100.00	-0.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'700.00	55'600.00	61'462.80	100.00	0.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00	2'200.00	2'117.65	100.00	4.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'400.00	5'400.00	5'342.55			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	304.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	320.00			
3100.00	Büromaterial	1'800.00	1'800.00	403.99			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00	20'000.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	3'247.10			
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	73.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	458'000.00	500'000.00	408'012.52	-42'000.00	-8.40	Weniger geplante externe Beratungsaufträge im 2025.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000.00	20'400.00	19'282.25	2'600.00	12.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00	1'500.00	878.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'000.00	17'000.00	19'187.07			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	2'000.00	2'000.00	1'239.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'000.00	4'000.00	3'843.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	11'444.15			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00				
3630.00	Beiträge an den Bund	5'304'800.00	5'206'500.00	5'207'390.00	98'300.00	1.89	Budget 2025 gemäss Mitteilung vom Bundesamt für Verkehr betreffend dem provisorischen Beteiligungsschlüssel für den Bahninfrastrukturfonds (BIF).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00	10'000.00	10'170.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'800'000.00	12'625'000.00	11'496'772.28	175'000.00	1.39	Erhöhung aufgrund höherem Kantonsbeitrag für den Ortsverkehr (20 % statt 18 % gemäss Vorlage Regierungsrat).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'800.00	153'800.00	113'357.00	-35'000.00	-22.76	Konto beinhaltet nur noch Beitrag für die Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein AG (URh). Ab Budget 2025 keine Anschubfinanzierung mehr für Randenbus / Siblinger Randenbus.
3638.00	Beiträge an das Ausland	2'500'000.00	2'350'000.00	2'158'680.85	150'000.00	6.38	Erhöhung Abgeltungen an ausländische Transportunternehmen gemäss Erstofferten vom 30.04.2024.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'530'900.00	1'530'900.00	1'530'915.00			
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Ausland	677'600.00	1'172'700.00	677'605.00	-495'100.00	-42.22	
3708.00	Durchlaufende Beiträge an das Ausland	415'000.00	400'000.00	392'743.00	15'000.00	3.75	
4120.00	Konzessionen			-460.00			
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen			-1'100.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-2'800'000.00	-3'168'000.00	-2'980'355.00	368'000.00	-11.62	Gemeindebeiträge (Weiterverrechnung von 25 % der Abgeltungen, welche der Kanton für den Regionalverkehr bezahlt) leicht rückläufig, da Abgeltungen im Regionalverkehr aufgrund der Erstofferten vom 30.04.2024 leicht tiefer ausfallen.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland	-415'000.00	-400'000.00	-392'743.00	-15'000.00	3.75	
4980.00	Übertragungen	-2'876'600.00	-2'872'700.00	-2'881'832.40	-3'900.00	0.14	Anteil LSVA (75 %).
2380	Rheinfall	1'070'500.00	437'900.00	-1'218'318.63	632'600.00	144.46	
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	19'468.99			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400'000.00	61'400.00	70'748.49	338'600.00	551.47	Projektierungskosten für Erarbeitung, Umsetzung und Überwachung der Destinationsstrategie Rheinfall bzw. Überführung in «neue Welt» (Rheinfall Management AG).
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	250'000.00	650'000.00	75'071.20	-400'000.00	-61.54	Planung Innenausbau Mühlenradhaus sowie Planerwahlverfahren für Sanierung Restaurant Park.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'600.00	1'312.15	-200.00	-12.50	
3137.00	Umsatzsteuer	103'400.00	103'400.00	93'326.83			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00	55'000.00	56'350.48	-5'000.00	-9.09	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'400.00			15'400.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'900.00			24'900.00		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'725'000.00	1'225'000.00	190'244.25	500'000.00	40.82	Gebäudehüllensanierung Mühlenradhaus, Sanierung Rheinfallbeleuchtung und Umrüstung der Hochdruckenladungslampen auf LED.
3430.10	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Rheinfallflächen	100'000.00	100'000.00	5'559.25			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00	110'000.00	969.30	-100'000.00	-90.91	Abschluss Sanierung Spielplatz Rheinfallquai.
3431.10	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV - Parkierungsanlagen	630'000.00	630'000.00	681'452.81			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	88'000.00	89'000.00	77'117.65	-1'000.00	-1.12	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		30'000.00	7'731.00	-30'000.00	-100.00	Aufgrund der Beendigung des Mietvertrages mit der aktuellen Mieterin entfällt auch die vertragliche Marketingpauschale.
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	50'000.00	49'238.05			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	320'000.00	260'000.00	347'260.62	60'000.00	23.08	Erfahrungswert aus den Vorjahren. Fr. 305'000 Leistungen der Fist 2322 und Fr. 15'000 Leistungen der Fist 2320.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'600.00	-21'000.00	-21'585.95	-600.00	2.86	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-850'000.00	-1'050'500.00	-1'115'864.65	200'500.00	-19.09	Nach Beendigung des Mietvertrages mit der aktuellen Mieterin werden Räumlichkeiten der Restaurationsbetriebe saniert, was zu weniger Mieteinnahmen führt.
4430.10	Einnahmen Parking Rheinflall	-1'950'000.00	-1'950'000.00	-1'818'719.10			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-30'000.00	-30'000.00	30'000.00	-100.00	Aufgrund der Beendigung des Mietvertrages mit der aktuellen Mieterin entfällt auch die vertragliche Marketingpauschale.
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter			16.70			
3134.00	Sachversicherungsprämien	43'000.00	45'000.00	41'235.05	-2'000.00	-4.44	
3137.00	Umsatzsteuer			44.29			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	350'000.00	350'000.00	300'063.60			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	64'500.00	24'000.00		40'500.00	168.75	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			141.65			
3910.00	IV Dienstleistungen	35'000.00	35'000.00	30'020.53			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-900'000.00	-900'000.00	-900'869.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-12'700.00		-9'888.01	-12'700.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	420'200.00	446'000.00	539'235.19	-25'800.00	-5.78	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2398.7231	Fonds zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse des Natur- und Heimatschutzes						Neu auch im Naturschutz direkte Budgetierung, statt Übertragungen, analog der Denkmalpflege.
3631.05	Beiträge an Kantone und Konkordate Naturschutz	30'000.00			30'000.00		
3632.15	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Denkmalpflege und Heimatschutz	180'000.00	180'000.00	84'368.00			
3632.17	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Naturschutz	100'000.00			100'000.00		
3635.12	Beiträge an private Unternehmungen Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00	20'000.00	25'424.00			
3635.13	Beiträge an private Unternehmungen Naturschutz	90'000.00			90'000.00		
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000.00	10'000.00	133'907.00			
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	162'480.00			
3637.05	Beiträge an Private Haushalte Naturschutz	150'000.00			150'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'700.00		1'159.00	2'700.00		
3980.00	Übertragungen	65'000.00	400'000.00	310'898.26	-335'000.00	-83.75	Neu auch im Naturschutz direkte Budgetierung, statt Übertragungen, analog der Denkmalpflege.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'500.00	-600.00	-2'560.04	-2'900.00	483.33	
4980.00	Übertragungen	-800'000.00	-2'800'000.00	-800'000.00	2'000'000.00	-71.43	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss		2'000'600.00	84'323.78	-2'000'600.00	-100.00	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-45'200.00			-45'200.00		
2398.7236	Klimafonds (Bereich Energie/Klimaschutz)						
3980.00	Übertragungen	4'430'000.00	2'426'000.00	3'029'464.39	2'004'000.00	82.61	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-10'000'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-37'200.00		-38'495.68	-37'200.00		
4980.00	Übertragungen	-1'000'000.00		-5'398'273.00	-1'000'000.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			12'407'304.29			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-3'392'800.00	-2'426'000.00		-966'800.00	39.85	
2398.7237	Klimafonds (Bereich Klimaanpassung)						
3611.05	Entschädigung an Interkantonales Labor	520'000.00		188'307.75	520'000.00		
3980.00	Übertragungen	521'500.00	1'088'500.00	275'233.14	-567'000.00	-52.09	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve			-5'000'000.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-13'600.00		-12'500.00	-13'600.00		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			4'548'959.11			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-1'027'900.00	-1'088'500.00		60'600.00	-5.57	
2398.7238	Mehrwertausgleichsfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter		80'000.00		-80'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		1'777.05	2'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen			18'130.00			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	300.00		304.19	300.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-2'300.00	-80'000.00	-20'211.24	77'700.00	-97.13	
2398.7239	Kantonaler Strassenfonds						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände		748'900.00	2'568'452.79	-748'900.00	-100.00	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	780'000.00	780'000.00	780'000.00			
3980.00	Übertragungen	12'204'700.00	11'713'300.00	10'181'134.26	491'400.00	4.20	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-45'000.00	-600.00	-38'862.45	-44'400.00	7'400.00	
4980.00	Übertragungen	-13'496'900.00	-13'241'600.00	-13'490'724.60	-255'300.00	1.93	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	557'200.00			557'200.00		
Gesamtergebnis		45'208'200.00	45'059'400.00	34'965'145.79	148'800.00	0.33	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
24	Volkswirtschaftsdepartement	23'194'900.00	-28'998'600.00	17'569'074.32	52'193'500.00	-179.99	
2400	Sekretariat	443'400.00	435'200.00	416'138.96	8'200.00	1.88	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'600.00	277'100.00	285'223.80	500.00	0.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00	18'200.00	18'003.65	-200.00	-1.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'100.00	37'000.00	45'920.00	100.00	0.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	1'500.00	1'116.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'600.00	3'600.00	3'566.75			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	200.00	127.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700.00	1'700.00	3'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'576.75			
3100.00	Büromaterial	3'000.00	2'000.00	2'783.91	1'000.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00	1'500.00	2'862.00	1'500.00	100.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'100.00	32'100.00	8'850.65			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'292.40			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'400.00	15'900.00	12'839.20	1'500.00	9.43	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'200.00	4'800.00	4'166.10	-600.00	-12.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	1'600.00	3'970.45	2'400.00	150.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	2'000.00	4'428.95	2'000.00	100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00	7'000.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'000.00	25'000.00	15'509.90			
2402	Datenschutz	222'800.00	148'600.00	146'917.40	74'200.00	49.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000.00	101'100.00	99'941.00	58'900.00	58.26	Der gestiegenen Anzahl Anfragen aufgrund des revidierten Datenschutzgesetzes konnte mittels Verpflichtung einer Fachperson im Sinne von Art. 23 Abs. 3bis des Datenschutzgesetzes begegnet werden. Gleichzeitig wird damit die Stellvertretung des Datenschutzbeauftragten sichergestellt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00	6'600.00	6'523.20	3'800.00	57.58	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400.00	13'500.00	15'302.90	7'900.00	58.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	500.00	143.95	400.00	80.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'100.00	1'300.00	1'299.25	800.00	61.54	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	80.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00	1'000.00		1'000.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	600.00	400.00		200.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	357.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00	2'400.00	2'416.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	20'000.00	19'760.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	200.00	72.00	200.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	1'000.00	1'021.80	1'000.00	100.00	
2403	Wirtschaftsamt	1'247'300.00	-48'973'600.00	1'290'301.41	50'220'900.00	-102.55	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00	3'000.00	2'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	319'000.00	295'500.00	321'257.85	23'500.00	7.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00	19'500.00	20'953.95	1'400.00	7.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'600.00	39'500.00	39'840.55	3'100.00	7.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'600.00	1'643.00	100.00	6.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'200.00	3'800.00	4'149.00	400.00	10.53	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	200.00	246.00	100.00	50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'700.00	7'500.00	3'900.00	-4'800.00	-64.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00	2'400.00	560.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	360.11			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00				
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen			146'807.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'000.00	32'000.00	144'854.75	155'000.00	484.38	Inkl. einmalige Projektkosten für Wertschöpfungsstudie Tourismus, Pilotprojekt kantonale Gästekarte und Projekt Easy Entry - Successful Stay (Schwarmregion).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	73'700.00	58'600.00	19'954.20	15'100.00	25.77	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			337.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'100.00	2'100.00	2'028.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'000.00	1'272.50	500.00	50.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			15'723.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	1'200.00	584.60			
3604.10	Weiterleitung Kurtaxe an SHLT	365'000.00	350'000.00	363'167.50	15'000.00	4.29	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000.00	500.00	2'695.53	2'500.00	500.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	1'938.60			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			58'286.77			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	325'000.00	301'000.00	309'565.00	24'000.00	7.97	
3636.02	Staatsbeitrag an Tourismusförderung	250'000.00	250'000.00	250'000.00			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	295'000.00	270'000.00	294'204.00	25'000.00	9.26	
4039.10	Kurtaxe	-365'000.00	-350'000.00	-366'387.50	-15'000.00	4.29	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-55'437.00			
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-295'000.00	-270'000.00	-294'204.00	-25'000.00	9.26	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		-50'000'000.00		50'000'000.00	-100.00	
2405	Wirtschaftsförderung	5'685'500.00	5'210'900.00	3'345'216.78	474'600.00	9.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'130'000.00	3'080'000.00	3'078'107.28	50'000.00	1.62	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'711'500.00	1'115'000.00	169'787.00	596'500.00	53.50	Einzelbetriebliche Förderungsbeiträge gemäss Art. 5 ff. Wirtschaftsförderungsgesetz.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	844'000.00	1'015'900.00	661'039.00	-171'900.00	-16.92	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-533'716.50			
4910.00	IV Dienstleistungen			-30'000.00			
2408	Handelsregisteramt	222'300.00	278'500.00	206'135.46	-56'200.00	-20.18	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	532'200.00	608'600.00	599'812.00	-76'400.00	-12.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'600.00	39'700.00	38'836.85	-5'100.00	-12.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'000.00	81'300.00	86'842.00	-10'300.00	-12.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	3'200.00	3'020.50	-300.00	-9.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'900.00	7'900.00	7'713.10	-1'000.00	-12.66	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	500.00	423.30	-100.00	-20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700.00	4'700.00				

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'700.00	480.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	2'451.73			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'350.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	1'500.00	1'194.80	500.00	33.33	
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	214.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000.00	21'500.00		-11'500.00	-53.49	Inkl. Standardschnittstelle für Projekt «Onlineschalter».
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	23'200.00	1'035.45	-21'200.00	-91.38	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	127'300.00	74'100.00	50'328.95	53'200.00	71.79	Preiserhöhungen des Systemanbieters.
3137.00	Umsatzsteuer	22'000.00	16'500.00	13'656.00	5'500.00	33.33	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00	158.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00	7'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00	10'000.00	3'514.45	-8'000.00	-80.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00	1'600.00	253.20			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00	3'000.00	1'115.65	-1'500.00	-50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3600.00	Ertragsanteile an Bund	40'000.00	40'000.00	31'256.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-660'000.00	-680'000.00	-637'520.52	20'000.00	-2.94	
2410	Grundbuchamt	-7'130'000.00	-7'171'900.00	-6'191'978.64	41'900.00	-0.58	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'848'600.00	1'848'600.00	1'709'698.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'200.00	120'700.00	108'404.10	-500.00	-0.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	246'800.00	247'000.00	200'999.05	-200.00	-0.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00	9'900.00	9'007.95	100.00	1.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'000.00	24'000.00	21'719.65			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	1'500.00	1'222.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'800.00	15'800.00	-23'743.75			
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	5'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	2'829.50			
3100.00	Büromaterial	12'000.00	12'000.00	8'686.91			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	4'073.40			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	539.75			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	780.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		38'500.00	2'722.28	-38'500.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	332'400.00	279'100.00	216'698.65	53'300.00	19.10	
3137.00	Umsatzsteuer	122'000.00	122'000.00	117'851.33			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	110'000.00	70'000.00	64'002.25	40'000.00	57.14	Im Bereich der Grundbuchsoftware «Capitastra» sollen auf Antrag von Informatik Schaffhausen (ITSH) mangels Kapazitäten und Know-how künftige Implementationsleistungen bei Releases durch den Hersteller und nicht mehr durch ITSH erbracht werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		13'200.00	14'985.85	-13'200.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	354.90			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	7'048.45			
3610.00	Entschädigungen an Bund	400.00			400.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-10'000'000.00	-10'000'000.00	-8'654'979.86			Sich veränderndes Marktumfeld im Bereich Renditeobjekte.
4290.00	Übrige Entgelte			-20.00			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-500.00		500.00	-100.00	
4910.00	IV Dienstleistungen	-2'700.00	-2'700.00	-4'859.95			
2412	Amt für Geoinformation	2'482'400.00	2'426'800.00	1'810'381.00	55'600.00	2.29	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'858'900.00	1'840'300.00	1'591'362.70	18'600.00	1.01	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'031.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'800.00	120'100.00	103'223.65	700.00	0.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	248'200.00	245'900.00	225'488.35	2'300.00	0.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00	9'900.00	9'995.00	100.00	1.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'200.00	23'900.00	20'597.35	300.00	1.26	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	1'500.00	1'199.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'000.00	22'200.00	26'113.59	-4'200.00	-18.92	
3091.00	Personalwerbung			484.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00	1'800.00	2'006.15	600.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	7'000.00	10'000.00	5'686.45	-3'000.00	-30.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00	18'000.00	4'986.25			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00	1'300.00	433.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	931.60			
3110.00	Büromöbel und -geräte			759.55			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00	8'000.00	2'890.55	9'000.00	112.50	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	116.20			
3113.00	Hardware	15'000.00	15'000.00	8'569.23			
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000.00	2'000.00	20.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	70'000.00	47'582.15			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	222'900.00	201'800.00	182'543.60	21'100.00	10.46	Diverse über fünf Jahre alte Geräte, für die keine Miete mehr bezahlt werden musste, müssen ersetzt werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00	2'700.00	2'261.45			
3137.00	Umsatzsteuer	52'800.00	47'500.00	48'771.15	5'300.00	11.16	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00	8'000.00	17'848.91			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000.00	7'700.00	920.85	-700.00	-9.09	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	386'400.00	386'400.00	380'335.12			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00	366.20			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		8'000.00	5'020.00	-8'000.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'000.00	33'000.00	25'337.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	7'000.00		-6'000.00	-85.71	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00	2'000.00	987.35	2'500.00	125.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	301'000.00	301'000.00	300'964.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	300.00	300.00	284.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	11'000.00	10'555.45			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	5'000.00	5'000.00	2'650.65			
3910.00	IV Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00	1'309.05			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-70'000.00	-70'000.00	-62'635.85			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800'000.00	-775'000.00	-840'483.55	-25'000.00	3.23	
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-144'424.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-84'000.00	-126'000.00	-167'046.65	42'000.00	-33.33	
4910.00	IV Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-6'599.05			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2414	Amt für Grundstückschätzungen	1'211'900.00	1'336'600.00	1'024'198.24	-124'700.00	-9.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'251'000.00	1'246'300.00	1'324'649.85	4'700.00	0.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'300.00	81'300.00	80'411.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'000.00	166'500.00	178'960.35	500.00	0.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'800.00	6'700.00	6'554.05	100.00	1.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'300.00	16'200.00	16'219.80	100.00	0.62	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'000.00	875.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000.00	7'100.00	2'735.50	-100.00	-1.41	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	2'308.55			
3100.00	Büromaterial	4'500.00	4'000.00	4'365.19	500.00	12.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00	2'000.00	1'639.90			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	48.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'700.00	51'700.00	29'089.45			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'000.00	53'300.00	45'711.05	5'700.00	10.69	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'200.00	1'200.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'000.00	60'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'600.00	7'846.15	-600.00	-6.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	35'000.00	30'000.00	36'290.90	5'000.00	16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	95'600.00	236'200.00		-140'600.00	-59.53	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00	740.50			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-21'320.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-605'000.00	-605'000.00	-660'412.50			
4910.00	IV Dienstleistungen	-5'000.00	-5'000.00	-32'516.00			
2420	Kantonales Arbeitsamt	443'900.00	370'800.00	386'856.07	73'100.00	19.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	529'800.00	540'400.00	571'574.85	-10'600.00	-1.96	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-384.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'400.00	35'300.00	37'050.10	-900.00	-2.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'700.00	72'200.00	70'676.75	-1'500.00	-2.08	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	2'900.00	2'958.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'900.00	7'000.00	7'402.05	-100.00	-1.43	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	400.00	400.00	430.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400.00	4'700.00	1'215.18	-300.00	-6.38	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00	4'000.00	1'226.30			
3100.00	Büromaterial	1'200.00	1'200.00	742.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00	400.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00	180.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00	4'200.00	4'075.75			
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	2'351.90			
3118.00	Immaterielle Anlagen	24'200.00	1'500.00		22'700.00	1'513.33	Einmalige Projektkosten. Mittels eines Chatbots sollen allgemeine Anfragen gezielter beantwortet werden. Dadurch können mehr Ressourcen für die individuelle Beratung der Versicherten sowie von Arbeitgebern eingesetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	12'000.00	3'086.74	-2'000.00	-16.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000.00	31'800.00	22'312.65	33'200.00	104.40	Inkl. Mehrkosten für Chatbot.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'500.00	3'400.00	6'556.15	3'100.00	91.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	1'323.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00		23'432.65	25'000.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	4'000.00	200.00	-1'000.00	-25.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	200.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			30.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-115'000.00	-120'000.00	-111'922.75	5'000.00	-4.17	
4270.00	Bussen	-30'000.00	-30'000.00	-30'862.75			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge			-68.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-210'000.00	-210'000.00	-226'931.70			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2421	RAV / LAM / KAST			-37'052.60			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 und in der Staatsrechnung erfolgt aus Transparenzgründen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'886'400.00	4'200'000.00	3'574'407.50	-313'600.00	-7.47	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-12'088.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	252'600.00	274'300.00	233'241.65	-21'700.00	-7.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	518'800.00	561'100.00	467'825.20	-42'300.00	-7.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'000.00	22'700.00	19'118.81	-1'700.00	-7.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	50'500.00	54'600.00	46'269.35	-4'100.00	-7.51	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	3'100.00	3'400.00	2'779.20	-300.00	-8.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	33'000.00	29'500.00	33'167.81	3'500.00	11.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00	10'600.00	5'816.95	-4'800.00	-45.28	
3100.00	Büromaterial	6'600.00	2'500.00	6'654.34	4'100.00	164.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00	4'700.00	1'202.41	-3'200.00	-68.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'600.00	3'931.19	-600.00	-13.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00	6'000.00	2'910.85	-3'000.00	-50.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	49'000.00		-44'000.00	-89.80	
3113.00	Hardware	1'200.00	1'200.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'000.00	40'000.00	1'172.00	-38'000.00	-95.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00	23'000.00	4'661.10	-18'000.00	-78.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'000.00	132'000.00	136'760.75	5'000.00	3.79	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200'000.00	222'000.00	75'622.75	-22'000.00	-9.91	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	353.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00	20'000.00	11'469.73	-8'000.00	-40.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'000.00	64'000.00	58'550.40	-4'000.00	-6.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'000.00	34'000.00	6'249.35	-4'000.00	-11.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'000.00	8'000.00	13'249.63	6'000.00	75.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3610.00	Entschädigungen an Bund	400.00	400.00	417.47			
3910.00	IV Dienstleistungen	80'600.00	81'000.00	80'022.00	-400.00	-0.49	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	124'000.00	124'000.00	123'519.00			
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	75'000.00	66'000.00	76'964.10	9'000.00	13.64	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-20'108.30			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-5'529'900.00	-6'039'000.00	-4'987'912.68	509'100.00	-8.43	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-3'000.00		-3'279.71	-3'000.00		
2423	Arbeitsinspektorat/Aufsicht über das Messwesen	708'100.00	695'500.00	520'840.58	12'600.00	1.81	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00	2'000.00	1'600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	725'100.00	718'700.00	658'609.80	6'400.00	0.89	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-665.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'300.00	47'000.00	42'957.90	300.00	0.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'800.00	96'100.00	95'038.50	700.00	0.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00	3'800.00	3'529.85	100.00	2.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'500.00	9'300.00	8'513.80	200.00	2.15	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	600.00	600.00	509.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'300.00	10'000.00	13'481.08	-3'700.00	-37.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	390.65			
3100.00	Büromaterial	3'000.00	2'000.00	935.98	1'000.00	50.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00	4'500.00	2'042.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	200.00	115.40	100.00	50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	800.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte	200.00	500.00		-300.00	-60.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	2'000.00	576.20	8'000.00	400.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	1'000.00	207.25			
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen	30'000.00	48'000.00	14'964.40	-18'000.00	-37.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000.00	42'000.00	14'545.45			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	62'900.00	56'300.00	51'654.30	6'600.00	11.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	396.90			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	3'645.18			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500.00	6'500.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'700.00	4'000.00	3'792.20	700.00	17.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	18'500.00	15'356.25	1'500.00	8.11	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	5'000.00	1'372.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	1'162.89			
3600.30	Ertragsanteile an Bund für Eichgebühren	3'500.00	4'500.00	1'848.00	-1'000.00	-22.22	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	700.00	700.00	996.25			
3910.00	IV Dienstleistungen			60.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-110'000.00	-120'000.00	-120'473.30	10'000.00	-8.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00	-20'000.00	-22'787.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-260'000.00	-260'000.00	-273'536.75			
2440	Landwirtschaftsamt	2'721'800.00	2'728'800.00	2'286'122.49	-7'000.00	-0.26	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500.00	1'500.00	934.50			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'312'500.00	1'333'800.00	1'222'598.10	-21'300.00	-1.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'400.00	87'200.00	76'307.75	-1'800.00	-2.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'200.00	178'100.00	133'462.65	-2'900.00	-1.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'100.00	7'200.00	5'790.25	-100.00	-1.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'100.00	17'400.00	15'197.30	-300.00	-1.72	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	896.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'900.00	9'900.00	2'160.00			
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	3'000.00	2'933.25	-1'000.00	-33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600.00	2'500.00	2'602.10	1'100.00	44.00	
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	4'246.41			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	1'048.15			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	3'042.63			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00	30'416.60			
3113.00	Hardware	35'000.00	30'000.00	26'035.50	5'000.00	16.67	
3118.00	Immaterielle Anlagen	75'000.00	140'000.00	91'911.70	-65'000.00	-46.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'000.00	33'000.00	46'500.50	15'000.00	45.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	6'000.00	1'213.70	-3'000.00	-50.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	92'100.00	78'300.00	63'221.85	13'800.00	17.62	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00		-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	197'200.00	194'100.00	99'965.30	3'100.00	1.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	10'000.00	10'515.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen	40'000.00	28'000.00	39'383.25	12'000.00	42.86	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	109.85			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	100'000.00	60'000.00		40'000.00	66.67	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000.00	12'500.00	160.00	-11'500.00	-92.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00	1'000.00	2'111.90	1'000.00	100.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	65'000.00	65'000.00	57'781.90			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'000.00	40'000.00	38'415.45			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'100.00	800.00	750.00	300.00	37.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'500.00	17'500.00	17'351.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000.00	300'000.00	290'883.45			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	524'500.00	515'500.00	470'465.00	9'000.00	1.75	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	29'500.00	39'900.00	17'028.00	-10'400.00	-26.07	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	3'800'000.00	3'800'000.00	3'726'062.45			
3707.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	28'210'000.00	28'210'000.00	29'625'939.70			
3707.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	3'950'000.00	3'950'000.00	4'050'426.65			
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'000.00			2'000.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'000.00	5'000.00	1'400.00	-2'000.00	-40.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-50'000.00	-34'588.70			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-240'000.00	-240'000.00	-255'153.45			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-105'000.00	-100'000.00	-107'049.35	-5'000.00	5.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-30'000.00	-30'000.00	-30'773.45			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-500.00		500.00	-100.00	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-3'600'000.00	-3'600'000.00	-3'558'624.50			
4700.10	Bundesbeiträge Direktzahlungen	-28'250'000.00	-28'250'000.00	-29'625'939.70			
4700.20	Bundesbeiträge Getreidezulage, Einzelkultur- und in-situ-Beiträge	-3'950'000.00	-3'950'000.00	-4'050'426.65			
4702.10	Durchlaufende Beiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-160'000.00	-160'000.00	-167'437.95			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4980.00	Übertragungen	-65'000.00	-80'000.00	-63'152.40	15'000.00	-18.75	
2450	Amt für Justiz und Gemeinden	1'835'300.00	1'731'000.00	1'737'247.98	104'300.00	6.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'309'000.00	1'363'800.00	1'355'477.00	-54'800.00	-4.02	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'100.00	89'000.00	86'175.50	-3'900.00	-4.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	174'800.00	182'200.00	200'397.60	-7'400.00	-4.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'100.00	7'300.00	7'053.65	-200.00	-2.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'000.00	17'800.00	17'377.85	-800.00	-4.49	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'000.00	1'100.00	934.35	-100.00	-9.09	
3064.00	Überbrückungsrenten	3'000.00		19'845.00	3'000.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'500.00	10'500.00	5'740.00			
3091.00	Personalwerbung		2'000.00	200.00	-2'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'500.00	1'200.00	-300.00	-20.00	
3100.00	Büromaterial	6'100.00	5'100.00	6'092.84	1'000.00	19.61	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00	8'000.00	7'983.45			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	2'000.00		-1'500.00	-75.00	
3113.00	Hardware	2'000.00	2'000.00	1'997.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	155'000.00	14'500.00	7'838.90	140'500.00	968.97	Inkl. Projektleitung für die innerkantonale Umsetzung des Projekts «Justitia 4.0».
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'100.00	58'300.00	52'615.80	800.00	1.37	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00				
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	500.00	500.00	478.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00	6'000.00	5'726.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	8'457.55			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00	700.00	400.00	-300.00	-42.86	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	2'000.00	562.65	10'000.00	500.00	
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	370'000.00	350'000.00	370'615.24	20'000.00	5.71	Kantonsbeitrag an die Führung des Zivilstandsamtes.
3630.00	Beiträge an den Bund	6'000.00	6'000.00	6'001.15			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'700.00	2'200.00	-4'700.00	-100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-415'000.00	-420'000.00	-415'792.30	5'000.00	-1.19	
4390.00	Übrige Erträge			-12'330.05			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2453	Kantonaler Finanzausgleich	4'445'000.00	3'202'000.00	3'484'403.00	1'243'000.00	38.82	
3622.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Kanton an Gemeinde	3'725'000.00	1'970'000.00	2'344'672.00	1'755'000.00	89.09	Ressourcenausgleich nimmt gegenüber Budget 2024 stark zu. Grund: Sehr hohe Steuereinnahmen der Stadt Schaffhausen in der Berechnungsperiode. Ebenfalls sehr gute Steuereinnahmen verzeichnet Neuhausen am Rheinfl. Dadurch steigen die gesetzlichen Ansprüche insbesondere bei den mittelgrossen Gemeinden Hallau, Neunkirch, Schleithem und Wilchingen stark an.
3622.60	Innerkantonaler Lastenausgleich von Kanton an Gemeinde	720'000.00	1'232'000.00	1'139'731.00	-512'000.00	-41.56	Der Lastenausgleich fällt gegenüber Budget 2024 tiefer aus. Grund: Revision der Polizeibeiträge mit tieferer Polizeilast bei der Stadt Schaffhausen. Damit sinkt die Lastenbilanz der Stadt Schaffhausen wesentlich, was sich auf den gesamten Lastenausgleich auswirkt.
3622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	3'725'000.00	1'970'000.00	2'344'672.00	1'755'000.00	89.09	
3622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	720'000.00	1'232'000.00	1'139'734.00	-512'000.00	-41.56	
4622.70	Horizontaler Finanzausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-3'725'000.00	-1'970'000.00	-2'344'672.00	-1'755'000.00	89.09	
4622.80	Horizontaler Lastenausgleich von Gemeinde an Gemeinde	-720'000.00	-1'232'000.00	-1'139'734.00	512'000.00	-41.56	
2454	Strafvollzug in auswärtigen Anstalten	1'490'000.00	1'651'600.00	1'093'695.80	-161'600.00	-9.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	1'642.90			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00	46'000.00	60'039.75	-16'000.00	-34.78	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	5'000.00	5'000.00	2'263.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		100.00		-100.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'450'000.00	1'600'000.00	1'129'837.65	-150'000.00	-9.38	Es wird weiterhin mit weniger Unterbringungen in teuren Spezialabteilungen gerechnet.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'000.00	30'500.00	34'552.00	4'500.00	14.75	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-40'000.00	-40'000.00	-134'639.80			Rückerstattung, wenn der Kanton Schaffhausen den Vollzug einer von einem anderen Kanton ausgesprochenen Freiheitsstrafe übernimmt.
2466	Staatsanwaltschaft	3'591'900.00	3'638'400.00	3'059'712.18	-46'500.00	-1.28	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'766'500.00	5'647'600.00	5'577'430.80	118'900.00	2.11	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-57'243.20			
3049.00	Übrige Zulagen	37'500.00	37'100.00	37'072.00	400.00	1.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	374'800.00	368'800.00	359'128.10	6'000.00	1.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	769'800.00	754'500.00	676'963.40	15'300.00	2.03	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'100.00	30'500.00	28'790.40	600.00	1.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	75'000.00	73'500.00	72'013.30	1'500.00	2.04	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	4'600.00	4'400.00	4'130.80	200.00	4.55	
3064.00	Überbrückungsrenten			41'895.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'200.00	46'200.00	35'707.95	1'000.00	2.16	
3091.00	Personalwerbung	500.00	5'000.00	358.50	-4'500.00	-90.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00	12'000.00	9'929.80			
3100.00	Büromaterial	30'000.00	27'000.00	28'415.77	3'000.00	11.11	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	42'000.00	25'000.00	42'129.90	17'000.00	68.00	
3106.00	Medizinisches Material	300.00	300.00	263.85			
3113.00	Hardware	16'500.00	10'000.00	16'704.05	6'500.00	65.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen		100'000.00	969.30	-100'000.00	-100.00	Die Weiterentwicklung der Geschäftsverwaltungssoftware wurde aufgrund deren Verkaufs an einen anderen Anbieter einstweilen gestoppt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	184'000.00	120'000.00	109'521.54	64'000.00	53.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'200'000.00	1'300'000.00	1'184'123.02	-100'000.00	-7.69	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	426'600.00	344'100.00	309'693.45	82'500.00	23.98	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		505.55	500.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'000.00	93'600.00	115'237.00	23'400.00	25.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'000.00	36'800.00	37'009.70	200.00	0.54	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'000.00	28'000.00	25'427.15	-3'000.00	-10.71	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800'000.00	1'000'000.00	809'174.51	-200'000.00	-20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	655'000.00	700'000.00	656'823.54	-45'000.00	-6.43	
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren		20'000.00	12'385.00	-20'000.00	-100.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	250'000.00	100'000.00	51'442.52	150'000.00	150.00	Auf den 01.01.2024 ist die Verordnung über die Finanzierung der Überwachung des Post- und Fernmeldeverkehrs in Kraft getreten. Anstelle von Abrechnungen im Einzelfall werden nun die Aufwendungen des Dienstes ÜPF den Kantonen pauschal nach der Grösse der Wohnbevölkerung verrechnet.
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			3'570.30			
3910.00	IV Dienstleistungen	129'000.00	127'000.00	127'210.00	2'000.00	1.57	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'500'000.00	-3'350'000.00	-3'334'982.20	-150'000.00	4.48	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400'000.00	-450'000.00	-391'128.40	50'000.00	-11.11	
4270.00	Bussen	-3'500'000.00	-3'450'000.00	-3'512'048.00	-50'000.00	1.45	
4290.00	Übrige Entgelte	-20'000.00	-23'000.00	-18'261.52	3'000.00	-13.04	
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-20'000.00	-100'000.00	-650.70	80'000.00	-80.00	
2472	Gefängnisverwaltung	3'573'300.00	3'292'200.00	2'989'938.21	281'100.00	8.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'924'200.00	1'923'200.00	1'638'128.75	1'000.00	0.05	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-5'266.00			
3049.00	Übrige Zulagen	117'800.00	118'500.00	64'368.20	-700.00	-0.59	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'100.00	125'500.00	110'559.75	-400.00	-0.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	256'900.00	256'900.00	232'594.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00	10'400.00	8'934.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'000.00	25'100.00	21'954.15	-100.00	-0.40	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'500.00	1'500.00	1'300.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'000.00	19'000.00	16'959.82			
3091.00	Personalwerbung	600.00	600.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'800.00	6'600.00	6'252.90	200.00	3.03	
3100.00	Büromaterial	5'300.00	4'600.00	5'246.98	700.00	15.22	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000.00	40'000.00	40'090.71	5'000.00	12.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	1'000.00	1'023.15	2'000.00	200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'800.00	4'000.00	5'740.45	1'800.00	45.00	
3105.00	Lebensmittel	300'900.00	266'000.00	300'857.25	34'900.00	13.12	
3106.00	Medizinisches Material	59'500.00	52'000.00	59'218.79	7'500.00	14.42	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00	500.00	549.27	100.00	20.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000.00	4'000.00	3'181.25			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'000.00	31'000.00	38'959.32	8'000.00	25.81	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'000.00	27'000.00	26'191.90			
3113.00	Hardware	3'600.00	3'500.00	3'547.10	100.00	2.86	
3118.00	Immaterielle Anlagen	200.00	200.00				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000.00			20'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'300.00	12'000.00	16'312.85	4'300.00	35.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	342'800.00	70'000.00	75'312.05	272'800.00	389.71	Inkl. Unterstützung durch externe Sicherheitsfirma zur Entlastung aufgrund hoher Belegung und angespannter Personalsituation.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	60'400.00	54'800.00	52'053.75	5'600.00	10.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	615.45			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	206'700.00	100'000.00	206'668.10	106'700.00	106.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000.00	80'000.00	79'615.41			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100'000.00	105'000.00	100'684.40	-5'000.00	-4.76	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00	6'000.00	6'184.45			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	5'000.00	4'600.00	5'022.35	400.00	8.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'700.00	5'800.00	6'688.21	900.00	15.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000.00	15'000.00	8'992.85			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'200.00	3'000.00	3'213.20	200.00	6.67	
3610.00	Entschädigungen an Bund	1'500.00	1'500.00	1'428.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	32'100.00	30'000.00	32'067.00	2'100.00	7.00	
3630.00	Beiträge an den Bund	38'400.00	45'000.00	38'348.95	-6'600.00	-14.67	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'300.00	35'000.00	31'248.50	-3'700.00	-10.57	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'800.00	2'800.00	360.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen			250.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100'000.00	-100'000.00	-6'436.55			
4309.00	Übrige betriebliche Erträge	-1'000.00	-1'000.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-30'000.00	-30'000.00	-2'418.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-246'700.00	-70'000.00	-246'666.00	-176'700.00	252.43	Es wird mit einer vergleichbaren Belegung aus anderen Kantonen gerechnet wie im Jahr 2023.
2498.7004	Generationenfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250'000.00	250'000.00	249'996.50			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'300'000.00	400'000.00	31'183.72	900'000.00	225.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'334'100.00	4'858'200.00	2'011'189.01	-2'524'100.00	-51.96	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'200'000.00		27'150.23	1'200'000.00		
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	2'800'000.00	1'700'000.00	219'500.00	1'100'000.00	64.71	
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	675'000.00		1'210'522.50	675'000.00		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen			-73'437.50			
4630.00	Beiträge vom Bund	-125'000.00	-125'000.00				
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-4'675'000.00	-1'700'000.00	-1'457'172.73	-2'975'000.00	175.00	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-61'900.00	-600.00	-55'463.74	-61'300.00	10'216.67	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-3'697'200.00	-5'382'600.00	-2'163'467.99	1'685'400.00	-31.31	
2498.7242	Rebfonds						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	328.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	44.20			
3137.00	Umsatzsteuer	200.00	200.00	265.05			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00	35'000.00	25'000.00	-10'000.00	-28.57	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	22'000.00	34'490.60	13'000.00	59.09	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'800.00	-4'000.00	-1'796.20	2'200.00	-55.00	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-9'600.00			-9'600.00		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-48'000.00	-58'000.00		10'000.00	-17.24	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-200.00		-428.30	-200.00		

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	200.00			200.00		
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-2'400.00	-800.00	-57'903.35	-1'600.00	200.00	
2498.7243	Fonds für Elementarschadenvergütung						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00	5'000.00				
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600.00	-600.00	-526.50			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			526.50			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-4'400.00	-4'400.00				
2498.7252	Finanzausgleichsfonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-27'400.00	-600.00	-22'817.43	-26'800.00	4'466.67	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	27'400.00	600.00	22'817.43	26'800.00	4'466.67	
2498.7751	Fonds für wohltätige Zwecke						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	400.00		403.73	400.00		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-400.00		-403.73	-400.00		
Gesamtergebnis		23'194'900.00	-28'998'600.00	17'569'074.32	52'193'500.00	-179.99	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
25	Finanzdepartement	-497'261'700.00	-472'455'700.00	-474'205'037.25	-24'806'000.00	5.25	
2500	Sekretariat	683'500.00	611'400.00	593'394.91	72'100.00	11.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	383'500.00	377'900.00	401'230.00	5'600.00	1.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'900.00	24'800.00	25'751.95	100.00	0.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'200.00	50'400.00	56'064.80	800.00	1.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00	2'000.00	1'904.45	100.00	5.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'000.00	4'900.00	5'154.55	100.00	2.04	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	300.00	300.00	264.70			
3064.00	Überbrückungsrenten			21'222.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'400.00	15'800.00	6'900.00	600.00	3.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	2'052.10			
3100.00	Büromaterial	1'200.00	1'000.00	1'253.83	200.00	20.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00	2'600.00	2'572.90			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	491.93			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'600.00	50'600.00	3'978.95	-30'000.00	-59.29	Externe wissenschaftliche Begleitung des mehrjährigen Projektes «Internes Kontrollsystem» (IKS) und «Risikomanagement» (RM).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'300.00	3'000.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'500.00	19'300.00	19'169.05	17'200.00	89.12	Zunahme der IT-Kosten aufgrund möglicher Software- / System-Veränderngen im Rahmen des Projektes «IKS» und «RM».
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700.00	3'700.00	2'578.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	915.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00	10'000.00	1'045.80	-3'000.00	-30.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	75'400.00			75'400.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'600.00	40'600.00	37'543.55	2'000.00	4.93	
2502	Personalamt	1'984'000.00	2'072'500.00	1'971'781.22	-88'500.00	-4.27	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'396'200.00	1'391'300.00	1'378'312.10	4'900.00	0.35	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-8'965.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'800.00	90'700.00	89'020.30	100.00	0.11	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	186'400.00	185'800.00	171'954.45	600.00	0.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00	7'500.00	7'050.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'200.00	18'100.00	17'588.35	100.00	0.55	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	982.25			
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	4'500.00	4'500.00	960.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	138'500.00	121'500.00	63'115.03	17'000.00	13.99	Übertrag von Fr. 30'000 aus Fist 2504 Konto 3099.00 für Inhalte des Lernmanagement-Systems in Zusammenhang mit der Umfrage zum Leitbild der Personalpolitik. Fr. 82'000 für Aus- und Weiterbildung (auf interne Rechnung wird verzichtet).
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	3'563.25			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	3'187.44			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	2'990.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'023.69			
3106.00	Medizinisches Material	100.00	100.00				
3113.00	Hardware	4'500.00	4'500.00	1'204.45			
3118.00	Immaterielle Anlagen	47'300.00	108'700.00	222'531.03	-61'400.00	-56.49	In 2025 werden keine grösseren Projekte implementiert, deren Kosten über das Konto 3118.00 verbucht werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600.00	112'500.00	63'669.83	-101'900.00	-90.58	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	322'400.00	184'200.00	146'551.95	138'200.00	75.03	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	24'900.00	13'356.60	-23'900.00	-95.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		6'600.00	6'111.35	-6'600.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	2'448.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00	1'900.00		-1'300.00	-68.42	
3910.00	IV Dienstleistungen			125.00			
4231.00	Kursgelder	-5'000.00	-5'000.00	-7'100.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-195'600.00	-141'900.00	-141'900.00	-53'700.00	37.84	Vergütung für Dienstleistungen des Personalamtes durch das Interkantonale Labor (IKL), Informatik Schaffhausen (ITSH), die Gebäudeversicherung und die Pensionskasse. Infolge Teuerung hat sich die interne Verrechnung erhöht.
4910.00	IV Dienstleistungen	-65'600.00	-66'000.00	-66'000.00	400.00	-0.61	Interne Verrechnung an Regionales Arbeitsvermittlungszentrum, Arbeitsmarktliche Massnahmen und Kantonale Amtsstelle, da diese vom Bund finanziert sind.
2503	Lernende und Praktikanten kaufmännischer Bereich	1'240'900.00	907'400.00	896'643.20	333'500.00	36.75	2024 stieg die Anfrage bezüglich Praktikantenplätze markant an. Basierend auf diesen Erkenntnissen wird die Anzahl der Praktikantenplätze erhöht, dies führt zu Mehrkosten von Fr. 333'500 gegenüber Budget 2024.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'034'000.00	729'600.00	741'884.90	304'400.00	41.72	Erhöhung der Praktikumsplätze aufgrund erhöhter Nachfrage.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-1'162.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'900.00	39'900.00	41'159.80	17'000.00	42.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900.00	18'300.00	17'346.10	6'600.00	36.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00	4'600.00	4'009.50	1'000.00	21.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'400.00	8'600.00	8'197.45	3'800.00	44.19	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	900.00	800.00	504.60	100.00	12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	54'000.00	54'000.00	43'763.85			
3091.00	Personalwerbung	9'000.00	8'000.00	7'449.80	1'000.00	12.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700.00	12'700.00	3'722.90	-5'000.00	-39.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00				
3104.00	Lehrmittel	8'100.00	6'300.00	9'900.00	1'800.00	28.57	
3113.00	Hardware	12'000.00	10'500.00	8'679.65	1'500.00	14.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	4'700.00	2'357.50	300.00	6.38	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'200.00	8'500.00		700.00	8.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00	600.00	8'774.20			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	500.00	747.80	300.00	60.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00	-550.00			
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen			-142.20			
2504	Allgemeiner Personalaufwand	9'702'800.00	2'550'800.00	415'287.22	7'152'000.00	280.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'000.00	204'600.00	500.00	300'400.00	146.82	Fr. 500'000 sind für Prämien der Kantonalen Verwaltung und der Gerichte eingestellt. Diese Summe wurde um 300'000 erhöht. Fr. 5'000 sind für das Mitarbeiterempfehlungsprogramm eingestellt.
3010.90	Lohnentwicklung 3000/3010	341'900.00			341'900.00		Mehraufwand für 0.3 % individuelle Lohnentwicklungsmassnahmen. Zuzüglich 0.5 % Mutationsgewinn stehen gesamthaft 0.8 % zur Verfügung.
3010.91	Teuerung 3000/3010	1'548'000.00			1'548'000.00		Mehraufwand für 1.3 % Teuerungsanpassung.
3010.92	Strukturelle Lohnanpassung 3000/3010		1'900'000.00		-1'900'000.00	-100.00	Die temporären Lohnmassnahmen in der Höhe von 3 % der Lohnsumme werden im Budget 2025 in den Konten 3010.93, 3020.93, 3614.95 und 3634.95 budgetiert.
3010.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 Verwaltungs- und Betriebspersonal	540'000.00			540'000.00		Der Betrag in der Höhe von 3 % der Lohnsumme für temporäre Lohnmassnahmen ist neu auf Konto 3010.93 für VWG budgetiert statt wie bisher auf Konto 3010.92.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-710'500.00	-710'200.00		-300.00	0.04	
3020.90	Lohnentwicklung 3020	345'200.00			345'200.00		Mehraufwand für 0.3 % individuelle Lohnentwicklungsmassnahmen. Zuzüglich 0.5 % Mutationsgewinn stehen gesamthaft 0.8 % zur Verfügung.
3020.91	Teuerung 3020	1'495'900.00			1'495'900.00		Mehraufwand für 1.3 % Teuerungsanpassung.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3020.93	Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 Lehrpersonen	2'970'000.00			2'970'000.00		Der Betrag in der Höhe von 3 % der Lohnsumme für temporäre Lohnmassnahmen ist neu auf Konto 3020.93 für Lehrpersonen budgetiert statt wie bisher auf Konto 3010.92.
3049.00	Übrige Zulagen	70'100.00	70'100.00	65'736.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00	4'700.00	4'312.45	-100.00	-2.13	
3050.90	Sozialleistungen Leistungsabhängige Lohnentwicklung 3000/3010/3020	149'600.00			149'600.00		
3050.91	Sozialleistungen Teuerung 3000/3010/3020	662'700.00			662'700.00		
3050.92	Sozialleistungen Strukturelle Lohnanpassung 3000/3010/3020		414'400.00		-414'400.00	-100.00	Die Sozialleistungen zu den temporären Lohnmassnahmen wurden pauschal im Konto 3050.92 budgetiert. In 2025 werden die Konten 3050.93, 3614.96 und 3634.96 verwendet.
3050.93	Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028 (3010 + 3020)	764'200.00			764'200.00		Die Sozialleistungen für den Anteil des Verwaltungspersonals und der Lehrpersonen der temporären Lohnmassnahmen werden in Konto 3050.93 budgetiert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		300.00		-300.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'800.00	6'800.00	6'458.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'000.00	1'000.00	859.40			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	55.80			
3069.10	Nichtwiederwahlrenten			-77'431.05			
3091.00	Personalwerbung	202'000.00	182'000.00	166'448.09	20'000.00	10.99	Aufgrund vermehrter Ausschreibungen werden mehr Online-Inserate geschaltet. Basierend auf den Kosten 2023 wurde der Budgetbetrag für Online-Inserate um Fr. 20'000 erhöht.
3099.00	Übriger Personalaufwand	255'200.00	255'200.00	184'131.80			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		11'000.00	11'565.90	-11'000.00	-100.00	Verschiebung der Personalzeitschrift «sh intern» zur Staatskanzlei.
3118.00	Immaterielle Anlagen	10'000.00	64'000.00	32'657.35	-54'000.00	-84.38	Die Meisten in 2024 budgetierten Projekte werden in 2024 auch abgeschlossen.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	605'000.00	1'076'500.00	65'723.10	-471'500.00	-43.80	Im Budget 2024 enthalten ist das Projekt «Neubewertung der Funktionen» (EPR0094) über Fr. 950'000 und ein Nachtragskredit (Mehrwertsteuer) über Fr. 77'000. Diese Kosten werden nicht alle im Jahr 2024 anfallen und auf die Jahre 2025 und 2026 verteilt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	115'500.00	52'900.00	23'212.50	62'600.00	118.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'500.00	51'200.00	37'379.87	-34'700.00	-67.77	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000.00	8'000.00	4'597.60			
3614.95	Staatsbeiträge an PSHH + SH Sonderschulen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	180'000.00			180'000.00		Vor dem Kantonsratsbeschluss über die temporäre Lohnmassnahme (2023) wurde der Totalbetrag im Konto 3010.92 budgetiert. Der Betrag von 3 % der Lohnsumme wird im 2025 im Konto 3614.95 für andere selbstständige Anstalten budgetiert.
3614.96	Staatsbeiträge an PSHH + SH Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	39'200.00			39'200.00		Die Sozialleistungen für den Anteil anderer selbstständiger Anstalten an den temporären Lohnmassnahmen werden in Konto 3614.96 budgetiert.
3634.95	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	810'000.00			810'000.00		Vor dem Kantonsratsbeschluss über die temporäre Lohnmassnahme (2023) wurde der Totalbetrag in Konto 3010.92 budgetiert. Der Betrag von 3 % der Lohnsumme wird im 2025 in Konto 3634.95 für die Spitäler Schaffhausen budgetiert.
3634.96	Staatsbeiträge an Spitäler Schaffhausen Sozialleistungen Temporäre Lohnmassnahmen 2024 - 2028	176'400.00			176'400.00		Die Sozialleistungen für den Anteil der Spitäler Schaffhausen der temporären Lohnmassnahmen werden in Konto 3634.96 budgetiert.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'000.00	-4'000.00	-4'175.10			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'293'600.00	-897'100.00		-396'500.00	44.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-112'000.00	-140'700.00	-106'744.54	28'700.00	-20.40	Rückvergütung CO2-Abgabe Bund. Da die CO2-Abgabe auf der Grundlage einer Schätzung im Jahr der Erhebung rückverteilt wird, muss die Korrektur dieser Schätzung zwei Jahre später vorgenommen werden.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
							Diese Korrekturen können von einem Jahr zum anderen stark variieren.
2506	Sachversicherungen	-20'800.00	34'400.00	-108'567.62	-55'200.00	-160.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'000.00	116'200.00	84'714.90	-57'200.00	-49.23	Einmalige Cyberversicherungs-Analyse in 2024, diese Kosten fallen 2025 weg.
3134.00	Sachversicherungsprämien	170'200.00	158'200.00	152'866.58	12'000.00	7.59	
4290.00	Übrige Entgelte	-250'000.00	-240'000.00	-346'149.10	-10'000.00	4.17	
2520	Finanzkontrolle von Kanton und Stadt	947'200.00	898'400.00	833'804.37	48'800.00	5.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'040'000.00	1'005'000.00	917'733.95	35'000.00	3.48	Die Erhöhung der Lohnsumme ergibt sich aus einer Neubesetzung einer 20 %-Stelle, welche im Stellenplan enthalten ist, aber 2024 noch nicht budgetiert war.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-17'780.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'600.00	65'600.00	59'861.50	2'000.00	3.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'800.00	134'300.00	121'272.20	4'500.00	3.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00	5'500.00	4'722.90	100.00	1.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'500.00	13'000.00	11'958.45	500.00	3.85	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	800.00	693.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'000.00	15'000.00	17'880.00	12'000.00	80.00	Ein erheblicher Anteil der erforderlichen externen Pflichtweiterbildungen der Mitarbeitenden konnte bisher über kostenfreie Ausbildungsprogramme der Eidg. Finanzkontrolle durchgeführt werden. Da diese Möglichkeit wegfällt, müssen die externen Pflichtweiterbildungen kostenpflichtig eingekauft werden. Zudem müssen infolge der Neubesetzung einer bis anhin unbesetzten 20 %-Stelle neun Mitarbeitenden die externen Pflichtweiterbildungen besuchen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	795.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	355.89			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00	1'800.00	1'000.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000.00	4'000.00	2'050.87			
3113.00	Hardware	1'500.00	1'500.00	418.74			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'300.00	2'000.00	2'217.60	300.00	15.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500.00	19'500.00	7'228.58			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	10'962.78			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	46'600.00	48'900.00	41'697.36	-2'300.00	-4.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	7'970.40			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'000.00	16'900.00	15'078.00	1'100.00	6.51	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	36'400.00	36'400.00	37'138.60			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	8'000.00	4'584.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	3'500.00	4'758.90	1'500.00	42.86	
3910.00	IV Dienstleistungen	3'000.00	3'000.00	7'192.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-33'000.00	-23'000.00	-22'328.90	-10'000.00	43.48	Das Honorar für die Prüfung der Informatik Schaffhausen (ITSH, vormals KSD) erhöht sich infolge der Neustrukturierung um Fr. 10'000.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-32'500.00	-32'500.00	-32'540.25			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-449'700.00	-453'800.00	-371'118.35	4'100.00	-0.90	
2522	Finanzverwaltung	2'134'500.00	1'984'800.00	1'952'340.84	149'700.00	7.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'437'200.00	1'353'300.00	1'294'571.00	83'900.00	6.20	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-12'126.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'400.00	88'300.00	84'327.10	5'100.00	5.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	191'900.00	180'800.00	183'808.50	11'100.00	6.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'800.00	7'300.00	6'713.80	500.00	6.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'700.00	17'600.00	16'711.45	1'100.00	6.25	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'100.00	1'100.00	977.25			
3064.00	Überbrückungsrenten			65'575.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'200.00	12'200.00	2'160.41			
3091.00	Personalwerbung			10'705.40			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'400.00	4'100.00	3'176.00	300.00	7.32	
3100.00	Büromaterial	6'700.00	6'100.00	6'865.21	600.00	9.84	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	600.00	513.40			
3113.00	Hardware	600.00	1'000.00	4'235.90	-400.00	-40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	114'800.00	145'500.00	119'859.15	-30'700.00	-21.10	Wegfall Drittkosten für die Implementation des «digitalen Posteingangs Kreditorenworkflow». Wird in Eigenleistung erbracht.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	315'600.00	246'400.00	244'986.80	69'200.00	28.08	Ablösung Betreibungsdatenbanken und Prozessoptimierung Verlustscheinbewirtschaftung (End of Life und Erhöhung Automatisierung), e-SchKG.
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'200.00	1'000.00	1'644.90	9'200.00	920.00	Wartung Kreditorenworkflow.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00	12'200.00	10'478.50	-4'200.00	-34.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	800.00	577.50			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'144.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		10'000.00		-10'000.00	-100.00	2024 fand die Jahresversammlung der «Fachgruppe für kantonale Finanzfragen» (FKF) in Schaffhausen statt, diese Kosten fallen 2025 weg.
3910.10	IV Betreuungskosten	145'000.00	153'000.00	132'245.65	-8'000.00	-5.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-20'000.00	-25'400.00	20'000.00	-100.00	Infolge Überführung KSD in eine öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons Schaffhausen (Informatik Schaffhausen, ITSH) auf Konto 4614.00 zu verbuchen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-80'000.00	-80'000.00	-75'438.05			
4290.00	Übrige Entgelte	-130'000.00	-157'000.00	-122'380.33	27'000.00	-17.20	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-25'000.00			-25'000.00		Infolge Überführung KSD in eine öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons Schaffhausen (Informatik Schaffhausen ITSH). Davor auf Konto 4240.00 verbucht.
4910.00	IV Dienstleistungen			-4'092.00			
2524	Steuerverwaltung	11'324'200.00	10'943'700.00	6'315'467.33	380'500.00	3.48	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'238'400.00	5'866'200.00	5'856'843.05	372'200.00	6.34	Zwei neu beantragte neue Stellen (Fr. 180'270).
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-18'846.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	405'500.00	383'100.00	378'928.50	22'400.00	5.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	832'900.00	783'700.00	821'478.60	49'200.00	6.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'700.00	31'700.00	30'581.25	2'000.00	6.31	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	81'100.00	76'300.00	75'508.15	4'800.00	6.29	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	5'000.00	4'600.00	4'451.15	400.00	8.70	
3064.00	Überbrückungsrenten		64'000.00	84'834.00	-64'000.00	-100.00	Für 2025 sind keine vorzeitigen Pensionierungen bekannt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	58'000.00	56'000.00	18'068.90	2'000.00	3.57	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'000.00	12'900.00	12'020.00	1'100.00	8.53	
3100.00	Büromaterial	15'000.00	13'500.00	12'538.23	1'500.00	11.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	261'200.00	215'000.00	123'087.55	46'200.00	21.49	Aufgrund der gestiegenen Bevölkerungszahl sind die Druckkosten gestiegen.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000.00	10'000.00	7'835.60	-1'000.00	-10.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'990.00	1'000.00		
3113.00	Hardware	7'400.00	9'900.00	23.00	-2'500.00	-25.25	
3118.00	Immaterielle Anlagen	435'000.00	414'000.00	305'180.22	21'000.00	5.07	Das IT-Projekt «Clever Tax» wurde für 2024 budgetiert, kann aber erst 2025 realisiert werden und wird deshalb im Budget 2025 erneut aufgenommen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	215'400.00	224'700.00	147'280.16	-9'300.00	-4.14	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00	35'000.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00	28'000.00	12'733.20	2'000.00	7.14	Ausserordentliche Ausgabe im Jahr 2024 aufgrund erhöhter Komplexität nationaler und internationaler Steuerfragen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'155'600.00	2'082'400.00	1'968'643.45	73'200.00	3.52	Generelle Teuerung sowie aktualisierte Hardware.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	3'000.00	668.30			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	745'000.00	752'400.00	650'867.87	-7'400.00	-0.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	78'500.00	78'500.00	39'282.65			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'000.00	20'000.00	15'351.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'000.00	27'000.00	4'822.02			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	700.00	700.00	724.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	588'200.00	677'500.00	85'177.00	-89'300.00	-13.18	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	300.00	280.00			
3910.00	IV Dienstleistungen			30'070.00			
3910.10	IV Betreuungskosten	250'000.00	250'000.00	245'748.60			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700.00	-700.00	-712.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200'000.00	-200'000.00	-232'886.16			
4290.00	Übrige Entgelte			-500.01			
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform			-716.90			
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-985'000.00	-940'000.00	-2'840'606.80	-45'000.00	4.79	Erhöhung der Entschädigungen seitens der Vertragsgemeinden aufgrund des Bevölkerungswachstums.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-38'000.00	-38'000.00	-36'519.00			
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-1'488'762.45			
2528	Salzregal	-8'000.00	-9'000.00	-7'778.20	1'000.00	-11.11	
4100.00	Regalien	-8'000.00	-9'000.00	-7'778.20	1'000.00	-11.11	
2530	Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	-168'600.00	-166'700.00	-169'701.51	-1'900.00	1.14	
3137.00	Umsatzsteuer	9'400.00	9'300.00	9'119.84	100.00	1.08	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-178'000.00	-176'000.00	-178'821.35	-2'000.00	1.14	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	-2'603'500.00	-3'634'900.00	-1'916'910.59	1'031'400.00	-28.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		30'600.00		-30'600.00	-100.00	Wurde in 2024 anders eingepreist. Für 2025 auf Fist 2522, Konto 3130.00 budgetiert.
3419.00	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			714.83			
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	25'600.00	13'600.00	13'500.00	12'000.00	88.24	In 2025 laufen diverse Festgelder aus. Die neuen Geldanlagen sind mit entsprechenden Kosten verbunden.
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			30'838.15			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	51'700.00	278'200.00	414'624.24	-226'500.00	-81.42	Verbleibende Zinsen für auslaufende Festgelder mit Negativzinsen.
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-470'000.00	-400'000.00	-535'839.21	-70'000.00	17.50	Erwarteter höherer Zinsertrag auf den Bankkonten in einem besseren Zinsumfeld.
4401.10	Verzugszinsen	-2'000.00	-5'000.00	-1'874.75	3'000.00	-60.00	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-362'500.00	-146'700.00	-913'536.06	-215'800.00	147.10	Erwarteter höherer Zinsertrag aus Festgeldern in einem besseren Zinsumfeld.
4419.10	Kursgewinne Fremdwährungen			-13'084.35			
4420.00	Dividenden	-1'241'900.00	-550'300.00	-550'920.10	-691'600.00	125.68	Voraussichtliche Erhöhung Dividende der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS). Angleichung an zurückliegende Jahre vor 2023.
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	-300.00	-500.00	-300.00	200.00	-40.00	Anpassung an die Rechnung 2023.
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-543'800.00	-2'624'300.00	-300'729.15	2'080'500.00	-79.28	Einmalige Auszahlung Vorjahresgewinne KSD in 2024 infolge Überführung in eine öffentlich-rechtliche Anstalt des Kantons Schaffhausen (Informatik Schaffhausen ITSH).
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-60'000.00	-223'000.00	-60'000.00	163'000.00	-73.09	Es ist voraussichtlich mit keiner Dividende der Schweizer Salinen AG und der Selfin Invest AG in 2025 zu rechnen.
4464.00	Schweizerische Nationalbank		-7'500.00		7'500.00	-100.00	Es ist voraussichtlich mit keiner Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank (SNB) zu rechnen.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-300.00		-304.19	-300.00		
2534	Verzinsung der Passiv-Kapitalien	598'200.00	500'600.00	1'199'810.02	97'600.00	19.50	
3137.00	Umsatzsteuer	9'700.00	9'700.00	9'725.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			51'000.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	72'400.00	197'400.00	545'141.65	-125'000.00	-63.32	Geplante grössere Darlehens-Rückzahlungen (Fremdkapital) in 2025.
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	516'100.00	293'500.00	593'943.37	222'600.00	75.84	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2538	Direkte Abgaben	-366'649'100.00	-352'065'000.00	-348'975'754.05	-14'584'100.00	4.14	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-32'454.14			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500'000.00	2'800'000.00	2'119'163.09	-300'000.00	-10.71	
3409.10	Ausgleichszinsen positiv	200'000.00	125'000.00	142'655.96	75'000.00	60.00	Ausgleichszins per 01.04.2024 von 0.1 % auf 1 % angehoben.
3612.10	Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'737'337.10			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'500'000.00	5'500'000.00	5'355'200.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-172'660'400.00	-161'400'000.00	-175'812'542.10	-11'260'400.00	6.98	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-30'702'000.00	-30'100'000.00	-28'099'231.95	-602'000.00	2.00	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-19'800'000.00	-13'000'000.00	-19'789'180.05	-6'800'000.00	52.31	
4008.00	Personensteuer	-1'530'000.00	-1'530'000.00	-1'532'805.75			
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-126'340'700.00	-116'000'000.00	-105'403'344.25	-10'340'700.00	8.91	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-9'516'000.00	-8'000'000.00	-7'706'693.55	-1'516'000.00	18.95	
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-12'500'000.00	-8'900'000.00	-11'188'556.55	-3'600'000.00	40.45	Wir erwarten weiterhin eine aktive Tätigkeit auf dem Immobilienmarkt, insbesondere im Bereich Neubauten. Aufgrund des Zinsanstiegs ist jedoch von einer Dämpfung der Preisentwicklung auszugehen.
4270.00	Bussen	-700'000.00	-700'000.00	-741'103.55			
4290.00	Übrige Entgelte	-150'000.00	-150'000.00	-214'311.76			
4401.10	Verzugszinsen	-750'000.00	-600'000.00	-572'613.35	-150'000.00	25.00	Verzugszinsen per 01.04.2024 von 4 % auf 5 % angehoben.
4401.20	Ausgleichszinsen negativ	-200'000.00	-110'000.00	-137'273.20	-90'000.00	81.82	Ausgleichszins per 01.04.2024 von 0.1 % auf 1 % angehoben.
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		-20'000'000.00	-7'100'000.00	20'000'000.00	-100.00	
2540	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'751'000.00	-7'609'000.00	-9'498'859.41	-142'000.00	1.87	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'500.00	16'000.00	111.74	-2'500.00	-15.63	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			12'835.00			
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-7'764'500.00	-7'625'000.00	-9'511'806.15	-139'500.00	1.83	
2542	Verkehrssteuer auf Motorfahrzeugen						
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'533'300.00	5'416'700.00	5'397'181.50	116'600.00	2.15	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3980.00	Übertragungen	11'066'700.00	10'833'300.00	11'110'839.60	233'400.00	2.15	
4030.00	Verkehrsabgaben	-16'600'000.00	-16'250'000.00	-16'508'021.10	-350'000.00	2.15	
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	35'000.00	27'939.00	-2'000.00	-5.71	
4031.00	Schiffssteuer	-190'000.00	-192'000.00	-184'939.00	2'000.00	-1.04	
2544	Anteile an Abgaben und Erträgen des Bundes	-134'841'000.00	-118'252'300.00	-116'845'501.12	-16'588'700.00	14.03	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			137'317.84			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	176'400.00	178'900.00	178'910.53	-2'500.00	-1.40	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'215'100.00	1'204'200.00	1'189'943.00	10'900.00	0.91	
3632.16	Anteil der Gemeinden an Direkter Bundessteuer	10'263'000.00	8'770'000.00	9'206'212.00	1'493'000.00	17.02	
3980.00	Übertragungen	5'782'600.00	5'806'500.00	5'779'184.97	-23'900.00	-0.41	
4600.00	Anteil an Direkter Bundessteuer	-138'860'000.00	-121'000'000.00	-121'281'645.96	-17'860'000.00	14.76	
4600.10	Anteil an Verrechnungssteuer	-5'804'000.00	-5'580'000.00	-4'288'520.00	-224'000.00	4.01	
4600.50	Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	-3'645'300.00	-3'612'500.00	-3'695'544.00	-32'800.00	0.91	
4600.80	Anteil am Ertrag LSVA	-3'528'800.00	-3'577'100.00	-3'578'210.50	48'300.00	-1.35	
4600.91	Rückerstattung Mehrwertsteuer Büsingen	-440'000.00	-442'300.00	-493'149.00	2'300.00	-0.52	
2545	Interkantonaler Finanzausgleich	508'000.00	-1'260'000.00	9'588'660.00	1'768'000.00	-140.32	
3621.10	NFA Zahlungen an Ressourcenausgleich	5'300'000.00			5'300'000.00		Wechsel von Nehmer- zu Geberkanton. Erwartete Zahlungen im Jahr 2025 aufgrund des Ressourcenindex in der Höhe von 103.3.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3621.40	NFA Zahlungen an Härteausgleich	592'000.00	651'000.00	710'116.00	-59'000.00	-9.06	Der Härteausgleich wird jährlich um 5 % verringert, sodass sich die Einzahlungen hierfür weiter reduzieren.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			12'000'000.00			
4620.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Bund			-345'029.00			
4620.20	NFA sozio-demografischer Ausgleich Bund	-84'000.00			-84'000.00		
4620.90	NFA Übrige Massnahmen des Finanzausgleichs		-1'911'000.00	-2'546'408.00	1'911'000.00	-100.00	
4621.10	NFA Ressourcenausgleich Anteil Kantone			-230'019.00			
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-5'300'000.00			-5'300'000.00		
2546	Verschiedene Erträge	-46'913'800.00	-38'339'800.00	-45'689'800.00	-8'574'000.00	22.36	
4110.00	Anteil am Reingewinn der SNB	-4'500'000.00			-4'500'000.00		Einmalige Ausschüttung SNB Zuweisung Rückruf 6. Banknotenserie
4461.10	Anteil am Ergebnis der Schaffhauser Kantonalbank	-40'000'000.00	-36'400'000.00	-44'000'000.00	-3'600'000.00	9.89	
4463.10	Anteil am Ergebnis der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS)	-1'290'000.00	-816'000.00	-816'000.00	-474'000.00	58.09	Voraussichtliche Erhöhung Dividende der Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG (EKS). Angleichung an zurückliegende Jahre vor 2023.
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-1'123'800.00	-1'123'800.00	-873'800.00			
2550	Schaffhauser Polizei	28'465'700.00	24'888'900.00	22'413'369.31	3'576'800.00	14.37	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	400.00	500.00	400.00	-100.00	-20.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'869'200.00	22'366'500.00	21'172'060.90	1'502'700.00	6.72	Höhere Lohnkosten durch voraussichtliche Erreichung des Sollbestandes der Schaffhauser Polizei.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-100'000.00	-100'000.00	-88'779.50			
3049.00	Übrige Zulagen	1'906'300.00	1'900'600.00	1'783'832.25	5'700.00	0.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'555'800.00	1'506'300.00	1'454'651.75	49'500.00	3.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'195'300.00	3'080'700.00	2'722'009.55	114'600.00	3.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	129'200.00	125'000.00	118'944.80	4'200.00	3.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	311'200.00	300'500.00	289'923.85	10'700.00	3.56	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	19'100.00	19'500.00	17'550.00	-400.00	-2.05	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'000.00		39'340.00	10'000.00		
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	1'000.00	1'000.00	681.75			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	337'800.00	263'100.00	226'942.55	74'700.00	28.39	Zusätzlicher Ausbildungsbedarf, unter anderem für neue Mitarbeitende der Schaffhauser Polizei.
3091.00	Personalwerbung	70'000.00	60'000.00	19'501.70	10'000.00	16.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100'600.00	95'700.00	133'841.51	4'900.00	5.12	
3100.00	Büromaterial	32'200.00	31'300.00	31'966.24	900.00	2.88	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	241'300.00	266'800.00	137'681.51	-25'500.00	-9.56	Es wird voraussichtlich weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial benötigt, als 2024 budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42'500.00	38'100.00	14'647.90	4'400.00	11.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19'900.00	12'200.00	11'650.60	7'700.00	63.11	
3106.00	Medizinisches Material	21'500.00	15'400.00	15'861.05	6'100.00	39.61	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	3'500.00	8'128.02	1'500.00	42.86	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'207'300.00	1'228'000.00	725'479.05	-20'700.00	-1.69	Höhere Kosten aufgrund von Ersatzbeschaffungen (Garantieablauf) von ballistischen und Ordnungsdienst-Schutzhelmen (Eigenschutz), zusätzlichen Beschaffungen wegen erhöhten technischen und operativen Anforderungen sowie Preiserhöhungen bei diversen Lieferanten.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	362'700.00	362'600.00	323'894.18	100.00	0.03	
3113.00	Hardware	652'700.00	547'800.00	594'414.05	104'900.00	19.15	Mehrausgaben aufgrund von Hardware-Ersatz (End of Life), zusätzlichen Auswertungsgeräten für die digitale Ermittlung und Forensik sowie Preiserhöhungen bei diversen Hardware-Lieferanten.
3118.00	Immaterielle Anlagen	102'800.00	91'000.00	89'372.97	11'800.00	12.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'518'000.00	1'226'500.00	1'272'749.08	291'500.00	23.77	Preiserhöhungen bei verschiedenen externen Dienstleistungsfirmen und Beteiligung an neuen, zusätzlichen PTI-Projekten (Polizeitechnik und -informatik Schweiz).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'000.00	59'000.00	43'413.20	-42'000.00	-71.19	Externes Beratungsmandat für die Weiterentwicklung der Schaffhauser Polizei läuft 2025 aus.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	279'400.00	222'400.00	212'337.12	57'000.00	25.63	Die Nutzung des Kapo-Datacenter Zürich (KDC) wird der Schaffhauser Polizei neu zu effektiven Kosten in Rechnung gestellt.
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'300.00	24'300.00	24'186.40			
3137.00	Umsatzsteuer	10'400.00	15'700.00	8'065.98	-5'300.00	-33.76	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	70'000.00	6'000.00	2'313.05	64'000.00	1'066.67	Der Kugelfang des Aussen-Schiessplatzes «Aazebückli» muss im Jahr 2025 komplett saniert werden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	821'800.00	724'700.00	949'961.23	97'100.00	13.40	Zusätzliche Kosten durch diverse Anpassungsarbeiten am Schiffssteg für das neue Polizeiboot sowie voraussichtlich höhere Fahrzeug-, Wartungs- und Reparaturkosten.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'200.00	10'200.00	3'200.90			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	995'700.00	813'700.00	651'144.60	182'000.00	22.37	Mehrausgaben verursacht durch die Inbetriebnahme diverser neuer ICT-Systeme (zusätzliche Lizenzen, Wartungsverträge usw.) sowie durch zahlreiche Preiserhöhungen.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	35'800.00	40'800.00	27'575.30	-5'000.00	-12.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	459'600.00	468'100.00	406'077.98	-8'500.00	-1.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	91'000.00	90'800.00	88'607.25	200.00	0.22	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	137'900.00	123'000.00	171'268.62	14'900.00	12.11	
3190.00	Schadenersatzleistungen	10'000.00	8'000.00	9'322.30	2'000.00	25.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	128'600.00	134'200.00	107'703.79	-5'600.00	-4.17	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	441'200.00	312'300.00	306'844.97	128'900.00	41.27	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen		30'800.00	92'200.12	-30'800.00	-100.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	85'800.00	80'000.00		5'800.00	7.25	
3602.20	Gemeindeanteile an kantonalen Gebühren		5'000.00	10'531.53	-5'000.00	-100.00	Seit 01.01.2024 gibt es keine Gemeindeanteile mehr.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	434'600.00	591'600.00	530'292.25	-157'000.00	-26.54	Tiefere Ausgaben für Schulgeld aufgrund von weniger Aspirantinnen und Aspiranten der Schaffhauser Polizei an der Polizeischule Ostschweiz in Amriswil.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3630.00	Beiträge an den Bund	232'800.00	105'900.00	105'907.70	126'900.00	119.83	Zusätzlicher finanzieller Aufwand durch die Realisierung des Bundes-Projektes «SDVN+» (Sicheres Datenverbundnetz Plus).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	157'600.00	141'300.00	107'920.55	16'300.00	11.54	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	1'900.00	1'884.85	100.00	5.26	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	10'000.00	9'200.00	11'093.95	800.00	8.70	
3910.00	IV Dienstleistungen	19'000.00	17'400.00	12'366.75	1'600.00	9.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-48'600.00	-50'500.00	-48'595.00	1'900.00	-3.76	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-145'800.00	-125'100.00	-181'946.35	-20'700.00	16.55	Mehreinnahmen durch zusätzliche Verrechnung von Sondertransporten, Bereitschaftsgebühren von Alarmanlagen sowie Grossanlässe von Vereinen.
4250.00	Verkäufe	-6'200.00	-12'900.00	-6'362.15	6'700.00	-51.94	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'400.00	-3'000.00	-39'033.10	-3'400.00	113.33	
4270.00	Bussen	-4'500'000.00	-4'500'000.00	-4'200'278.84			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-700.00	-700.00				
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-421'800.00	-392'000.00	-459'801.45	-29'800.00	7.60	Höhere Entschädigungen für «POLYCOM»-Betriebskosten des Bundesamtes für Zoll und Grenzsicherheit (BAZG).
4610.30	Entschädigungen vom Bund für mobile Schwerverkehrskontrollen	-420'000.00	-420'000.00	-430'892.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-387'600.00	-355'000.00	-319'894.55	-32'600.00	9.18	Zusätzliche Einnahmen durch Verteilung der Sockelbeiträge «Tauchen Ostpol» sowie effektive Tauch-Einsätze im Ostschweizer Polizei-Konkordat.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-27'000.00	-26'000.00	-27'045.00	-1'000.00	3.85	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-22'400.00	-21'500.00	-22'378.00	-900.00	4.19	
4632.10	Laufende Betriebsbeiträge von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-3'157'700.00	-4'229'600.00	-4'383'119.00	1'071'900.00	-25.34	Neuregelung der Beträge für die Kosten-Beteiligungen der Gemeinden.
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-2'600.00	-2'600.00	-2'600.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4910.00	IV Dienstleistungen	-334'000.00	-311'100.00	-325'651.40	-22'900.00	7.36	Mehreinnahmen durch zusätzliche Zustellungen und Zuführungen für das Betriebsamt sowie höhere Beteiligung der Behörden und Organisationen für Rettung und Sicherheit Schaffhausen an den jährlichen »POLYCOM-Betriebskosten«.
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-38'000.00	-38'000.00	-38'000.00			
4980.00	Übertragungen	-2'100'000.00	-2'100'000.00	-2'100'000.00			
2551	Kantonale Feuerpolizei		19'200.00		-19'200.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'057'500.00	1'121'200.00	1'030'672.00	-63'700.00	-5.68	Minderkosten aufgrund von Mutationen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'700.00	73'300.00	67'273.40	-4'600.00	-6.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'200.00	149'700.00	141'732.30	-8'500.00	-5.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700.00	6'100.00	5'547.80	-400.00	-6.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'700.00	14'700.00	13'355.80	-1'000.00	-6.80	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	800.00	900.00	807.75	-100.00	-11.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'700.00	17'200.00	4'993.40	-500.00	-2.91	
3091.00	Personalwerbung		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	4'500.00	1'624.95	-3'000.00	-66.67	
3100.00	Büromaterial	2'400.00	2'700.00	1'700.03	-300.00	-11.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'800.00	9'800.00	7'966.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00	8'000.00	2'790.55	-3'500.00	-43.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400.00	4'200.00	3'554.92	200.00	4.76	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00	1'000.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	8'000.00		-7'000.00	-87.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	160'000.00	329'000.00	196'320.32	-169'000.00	-51.37	Deutlich weniger für das Ausbildungswesen zu beschaffende Fahrzeuge und Geräte.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'500.00	25'000.00	14'887.97	-1'500.00	-6.00	
3113.00	Hardware	5'500.00	9'000.00	4'011.55	-3'500.00	-38.89	
3118.00	Immaterielle Anlagen	115'000.00			115'000.00		Ersatz der Tankverwaltungssoftware infolge End of Life der jahrelang genutzten Vorgängerversion.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00	1'800.00	1'478.80	400.00	22.22	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'200.00	289'300.00	177'021.87	-247'100.00	-85.41	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00	50'000.00		-35'000.00	-70.00	Planungskosten Ausbildungsplatz GAZ Beringen fielen hauptsächlich in 2024 an.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'000.00	21'500.00	17'134.35	-500.00	-2.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	277'200.00	64'600.00	52'548.15	212'600.00	329.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'900.00	9'900.00	9'224.20	3'000.00	30.30	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	726'000.00	747'000.00	608'973.70	-21'000.00	-2.81	Leichte Reduktion im Kursangebot.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00	800.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	96'600.00	69'900.00	51'536.09	26'700.00	38.20	Erwartete Steigerung bei Unterhaltskosten, vorallem für Instandstellung Polizeischiff für Feuerwehrzwecke.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	700.00	700.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	107'000.00	100'600.00	100'666.05	6'400.00	6.36	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	27'300.00	29'700.00	22'867.85	-2'400.00	-8.08	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		8'300.00	9'094.35	-8'300.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100.00	5'800.00	4'492.25	300.00	5.17	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			10.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'800.00	3'300.00	3'156.25	2'500.00	75.76	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'400.00	52'000.00		-34'600.00	-66.54	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	40'200.00			40'200.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	129'000.00	104'000.00	125'658.00	25'000.00	24.04	Erwartete Kostensteigerung Verbandsbeitrag und Beitrag an Revision Brandschutzvorschriften.
3910.00	IV Dienstleistungen	10'700.00	10'700.00	11'125.40			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-28'000.00	-43'500.00	-34'250.00	15'500.00	-35.63	Erwartete Mindereinnahmen aus Baubewilligungen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16'000.00	-15'000.00	-26'487.05	-1'000.00	6.67	
4250.00	Verkäufe	-10'100.00	-200.00	-3'000.00	-9'900.00	4'950.00	Erwarteter Erlös aus Verkauf von Fahrzeug.
4612.10	Entschädigungen von innerkantonalen Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-23'000.00	-9'201.40	15'000.00	-65.22	Weniger Vermietungen von Gerätschaften erwartet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-9'890.00			
4980.00	Übertragungen	-3'108'900.00	-3'255'800.00	-2'609'397.70	146'900.00	-4.51	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
2553	Schwerverkehrskontrollzentrum Schaffhausen	-2'100.00	33'600.00	13'050.08	-35'700.00	-106.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'526'200.00	1'423'000.00	1'400'225.00	103'200.00	7.25	
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'000.00	-1'000.00	-1'583.25			
3049.00	Übrige Zulagen	54'200.00	50'500.00	37'956.45	3'700.00	7.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'500.00	94'100.00	92'446.35	6'400.00	6.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	206'400.00	192'600.00	171'672.20	13'800.00	7.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'300.00	7'800.00	7'664.50	500.00	6.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20'100.00	18'700.00	18'396.50	1'400.00	7.49	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'200.00	1'100.00	1'128.30	100.00	9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'400.00	34'900.00	36'572.60	-11'500.00	-32.95	Tiefere Ausgaben, da die externe Ausbildung der neuen Schwerverkehrskontrollzentrum-Mitarbeitenden (SVKZ) abgeschlossen ist.
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	1'873.30			
3100.00	Büromaterial	3'000.00	2'900.00	3'053.24	100.00	3.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'200.00	30'600.00	26'789.88	-2'400.00	-7.84	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	3'500.00	2'848.65			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	73'600.00	71'900.00	51'142.95	1'700.00	2.36	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'400.00	38'300.00	36'500.00	100.00	0.26	
3113.00	Hardware	30'200.00	25'200.00	26'212.58	5'000.00	19.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	43'300.00	29'250.95	-18'300.00	-42.26	Weniger externe Dienstleistungen, da ein SVKZ-Optimierungsprojekt Ende 2024 fertig sein sollte.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'500.00	82'800.00	55'368.74	700.00	0.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'300.00	14'700.00	11'646.34	3'600.00	24.49	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	42'300.00	43'000.00	37'300.00	-700.00	-1.63	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	2'555.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	500.00	715.70	1'500.00	300.00	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		800.00	500.00	-800.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen		1'600.00	1'500.00	-1'600.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4610.20	Entschädigungen vom Bund für Schwerverkehrskontrollen	-2'295'400.00	-2'153'200.00	-2'038'686.00	-142'200.00	6.60	
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	4'107'200.00	3'435'300.00	2'814'226.75	671'900.00	19.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'966'400.00	1'915'900.00	1'730'977.55	50'500.00	2.64	Höhere Personalausgaben aufgrund Erhöhung des Stellenplans um 0.2 Stellen für die Weiterentwicklung des Kulturgüterschutzes (Umsetzung Teilrevision Zivilschutzgesetz) und zweijährige befristete Anstellung (1 Stelle) zur Digitalisierung des Schutzbautenarchivs.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal	-20'000.00	-20'000.00	-32'193.55			
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00	1'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127'800.00	125'200.00	113'454.70	2'600.00	2.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	262'500.00	256'000.00	225'864.35	6'500.00	2.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'600.00	10'400.00	9'228.65	200.00	1.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	25'600.00	24'900.00	22'565.95	700.00	2.81	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'600.00	1'500.00	1'368.30	100.00	6.67	
3064.00	Überbrückungsrenten			28'489.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'000.00	39'500.00	28'540.30	6'500.00	16.46	
3091.00	Personalwerbung			10'705.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'600.00	18'000.00	18'164.35	1'600.00	8.89	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	9'000.00	7'553.16	-1'000.00	-11.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'000.00	50'000.00	31'929.44	-2'000.00	-4.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00	15'000.00	12'548.75	-1'000.00	-6.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	3'000.00	3'542.20	500.00	16.67	
3106.00	Medizinisches Material	9'000.00	9'500.00	4'545.21	-500.00	-5.26	
3110.00	Büromöbel und -geräte	13'000.00	5'000.00	2'864.90	8'000.00	160.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	436'000.00	296'000.00	422'526.82	140'000.00	47.30	Höhere Ausgaben insbesondere aufgrund der Beschaffung von neuem Material für den Einsatz nach einem Erdbeben sowie für den Kulturgüterschutz.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	66'000.00	56'000.00	35'582.49	10'000.00	17.86	Nachdem 2024 aufgrund einer schweizweiten Umstrukturierung der Beschaffung keine Zivilschutzuniformen beschafft werden konnten, müssen 2025 mehr Artikel gekauft werden.
3113.00	Hardware	35'000.00	30'000.00	31'054.45	5'000.00	16.67	
3116.00	Medizinische Geräte	7'000.00	7'000.00	5'399.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	9'800.00	11'800.00	2'104.80	-2'000.00	-16.95	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00	10'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'000.00	45'000.00	58'412.75	25'000.00	55.56	Höhere Ausgaben aufgrund der Zunahme der Strom- und Gaspreise.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	288'000.00	189'300.00	173'399.40	98'700.00	52.14	Zusätzliche und wiederkehrende Kosten für die Vorhalteleistungen von Treibstoff in Tankstellen (Massnahmen Energiemangellage), die Prüfung von technischen Geräten sowie die externe Ausbildung von Angehörigen des Zivilschutzes im Pflegebereich (SRK) und als Baumaschinenführer.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	108'000.00	26'000.00	17'012.20	82'000.00	315.38	Höhere Ausgaben für die Aktualisierung der kantonalen Gefährdungsanalyse (Fr. 60'000) sowie Honorare für Fachexperten in den Bereichen Kulturgüterschutz und Erdbebenvorsorge.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	230'400.00	169'400.00	157'967.83	61'000.00	36.01	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'000.00	14'600.00	11'328.57	1'400.00	9.59	
3137.00	Umsatzsteuer	1'200.00	1'200.00	25.50			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	243'000.00	240'000.00	145'677.11	3'000.00	1.25	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	57'000.00	5'000.00	3'760.69	52'000.00	1'040.00	Einmalige Kosten für den Unterhalt des neuen Ausbildungsplatzes des Zivilschutzes in Beringen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'000.00	120'000.00	99'241.80			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	34'500.00	30'500.00	151'338.10	4'000.00	13.11	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	75'000.00	60'000.00	58'932.35	15'000.00	25.00	Höhere Fahrzeug-Unterhaltskosten.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'800.00	42'000.00	35'388.30	18'800.00	44.76	Höhere Unterhaltskosten aufgrund der Einführung einer neuen Software, welche die Prozesse im Kreiskommando und in der Zivilschutzstelle weiter digitalisiert und optimiert.
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	4'000.00	5'400.00	1'938.60	-1'400.00	-25.93	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00	18'700.00	24'281.60	-8'700.00	-46.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00	7'000.00	7'668.00	1'000.00	14.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'200.00	450.00	-200.00	-16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	34'500.00	15'000.00	22'607.95	19'500.00	130.00	2025 findet ein Bevölkerungsschutztag statt, an welchem den Besuchern Give-Aways verteilt werden.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'700.00	3'700.00				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'400.00	35'400.00				
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	55'000.00			55'000.00		Zusätzliche Beiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Schutzbauten.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'500.00	12'500.00	482.55			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'700.00	1'700.00	1'605.00			
3702.10	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00	8'000.00	7'910.00	17'000.00	212.50	Höhere Unterhaltsbeiträge an die Gemeinden für den Unterhalt von Schutzanlagen. Diese Beiträge werden vom Bund finanziert.
3910.00	IV Dienstleistungen	87'900.00	71'500.00	87'130.00	16'400.00	22.94	Höhere «POLYCOM»-Betriebskosten.
3910.10	IV Betreuungskosten	30'000.00	30'000.00	17'169.95			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-31'500.00	-30'000.00	-46'450.00	-1'500.00	5.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	-500.00	-160.00	200.00	-40.00	
4250.00	Verkäufe	-5'000.00	-5'000.00	-53'507.86			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30'000.00	-30'000.00	-18'272.35			
4270.00	Bussen	-20'000.00	-20'000.00	-36'650.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-5'000.00	-5'000.00	-4'470.00			
4600.20	Anteil am Wehrpflichtersatz	-320'000.00	-320'000.00	-315'690.14			
4610.00	Entschädigungen vom Bund	-133'000.00	-133'000.00	-130'993.00			
4630.00	Beiträge vom Bund	-36'000.00	-36'000.00	-367'249.70			
4638.00	Beiträge aus dem Ausland		-5'000.00	-4'964.67	5'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
4700.00	Durchlaufende Beiträge vom Bund	-25'000.00	-8'000.00	-7'910.00	-17'000.00	212.50	Höhere Unterhaltsbeiträge vom Bund an die Gemeinden für den Unterhalt von Schutzanlagen.
2598.7212	Rhein-Fonds						
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-900.00	-600.00	-703.19	-300.00	50.00	
4980.00	Übertragungen	-33'000.00	-35'000.00	-27'939.00	2'000.00	-5.71	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	33'900.00	35'600.00	28'642.19	-1'700.00	-4.78	
2598.7223	Winkelriedfonds						
3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			42.30			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	15'000.00	7'700.00	20'000.00	133.33	Mehraufwand von Fr. 20'000 für Beitrag zur Errichtung eines zentralen Gedenkortes für die im Dienst der Schweizer Armee verstorbenen Personen.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-200.00	-200.00	-118.15			
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			-223.08			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'400.00	-600.00	-1'142.90	-800.00	133.33	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss	-33'400.00	-14'200.00	-6'258.17	-19'200.00	135.21	
2598.7254	Kantonaler Schutzraum-Ersatzabgabefonds (EAG-Fonds)						
3500.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	286'700.00	320'600.00	302'712.35	-33'900.00	-10.57	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	90'000.00	80'000.00	15'147.70	10'000.00	12.50	
4200.00	Ersatzabgaben	-350'000.00	-400'000.00	-296'000.00	50'000.00	-12.50	Es ist mit tieferen Ersatzabgaben zu rechnen, da grundsätzlich weniger gebaut wird und zukünftig vermehrt wieder Schutzräume erstellt werden müssen.
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-26'700.00	-600.00	-21'860.05	-26'100.00	4'350.00	
2598.7256	Brandschutzfonds						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	1'281.25			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			21'758.04			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3632.10	Beiträge an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände	788'300.00	1'575'000.00	3'255'719.35	-786'700.00	-49.95	Weniger zur Subventionierung gelangende Gerätschaften der Feuerwehren.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'200.00	9'500.00	6'670.00	-300.00	-3.16	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'400.00	24'000.00	29'210.00	-5'600.00	-23.33	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	795'000.00	629'900.00	595'012.00	165'100.00	26.21	
3980.00	Übertragungen	3'108'900.00	3'255'800.00	2'609'397.70	-146'900.00	-4.51	
4210.10	Brandschutzabgabe	-6'130'000.00	-7'900'000.00	-5'950'203.77	1'770'000.00	-22.41	Brandschutzabgabe 2024 infolge Rechnungsfehler zu hoch budgetiert.
4630.00	Beiträge vom Bund	-191'000.00	-251'000.00	-251'011.00	60'000.00	-23.90	Teilweise Beitragsreduktion infolge Wegfall von Bautätigkeiten an Nationalstrassen.
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-14'000.00	-14'000.00	-14'564.00			
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-252'200.00	-287'500.00	-349'252.34	35'300.00	-12.28	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	1'862'400.00	2'953'300.00	45'982.77	-1'090'900.00	-36.94	
2598.7755	Dr. Peyer Wildberg'scher Fonds						
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	114'000.00	115'300.00	111'212.61	-1'300.00	-1.13	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	6'000.00	1'700.00	333'241.56	4'300.00	252.94	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-120'000.00	-117'000.00	-123'535.90	-3'000.00	2.56	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			-320'918.27			
Gesamtergebnis		-497'261'700.00	-472'455'700.00	-474'205'037.25	-24'806'000.00	5.25	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
30	Gerichte	11'368'100.00	11'102'900.00	10'158'696.82	265'200.00	2.39	
3010	Obergericht	3'180'000.00	3'050'100.00	2'793'243.11	129'900.00	4.26	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	939'100.00	929'700.00	917'826.15	9'400.00	1.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'497'800.00	1'387'600.00	1'280'588.90	110'200.00	7.94	Zusätzlich beantragte (befristete) Gerichtsschreiberstelle (80 %) zur Entlastung der mit Informatikgrossprojekten befassten Mitarbeitenden.
3049.00	Übrige Zulagen			344.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	158'400.00	151'300.00	141'093.00	7'100.00	4.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	325'300.00	309'500.00	303'998.85	15'800.00	5.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200.00	12'600.00	10'687.25	600.00	4.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	31'700.00	30'100.00	28'278.30	1'600.00	5.32	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'900.00	1'800.00	1'528.35	100.00	5.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'800.00	15'800.00	2'585.00	1'000.00	6.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'900.00	5'000.00	2'026.17	-100.00	-2.00	
3100.00	Büromaterial	8'000.00	8'000.00	6'091.51			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	8'000.00	6'245.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	75'000.00	75'000.00	58'985.65			
3113.00	Hardware	1'000.00	1'000.00	1'721.15			
3118.00	Immaterielle Anlagen		104'400.00		-104'400.00	-100.00	Verschiebung des für 2024 geplanten Updates der Gerichtsdatenverwaltungssoftware um ein Jahr. Ablösung des bestehenden IT-Projektantrags (vgl. Konto 5200.00).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	15'700.00	4'595.10	-12'700.00	-80.89	Im Wesentlichen Wegfall der Kosten für a. o. Gerichtsschreiberinnen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00	25'000.00	16'552.70			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	119'600.00	91'400.00	88'375.60	28'200.00	30.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'200.00	29'000.00	25'586.00	4'200.00	14.48	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		11'500.00	11'282.25	-11'500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	5'000.00	4'958.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00	60'000.00	43'535.55	-10'000.00	-16.67	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150'000.00	150'000.00	158'527.08			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	58'600.00			58'600.00		
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00			500.00		Publikationskosten für das elektronische Amtsblatt (vgl. Konto 3910.00).
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			27.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	22'000.00	21'000.00	21'730.00	1'000.00	4.76	Wegfall der Publikationskosten durch Umstellung auf ein elektronisches Amtsblatt (vgl. Konto 3610.00) sowie Erhöhung der Portokosten.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-280'000.00	-280'000.00	-264'639.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-300.00	-360.10	300.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-80'000.00	-100'000.00	-72'095.50	20'000.00	-20.00	Anpassung an die Rechnung 2023.
4270.00	Bussen	-5'000.00	-15'000.00	-3'375.00	10'000.00	-66.67	Anpassung an die Rechnung 2023.
4290.00	Übrige Entgelte	-3'000.00	-3'000.00	-3'457.80			
3020	Aufsichtsbehörde über das Anwaltswesen	61'900.00	62'900.00	48'833.05	-1'000.00	-1.59	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	100'000.00	100'000.00	80'122.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00	6'500.00	5'164.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	262.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300.00	1'300.00	1'041.65			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	59.30			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'000.00	2'060.00	-2'000.00	-100.00	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	3'000.00	2'000.00	160.00	1'000.00	50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			43.10			
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00			500.00		Publikationskosten für das elektronische Amtsblatt (vgl. Konto 3910.00).
3910.00	IV Dienstleistungen		500.00	420.00	-500.00	-100.00	Wegfall der Publikationskosten durch Umstellung auf ein elektronisches Amtsblatt (vgl. Konto 3610.00).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-50'000.00	-40'500.00			
3030	Kantonsgericht	3'926'400.00	3'727'800.00	3'632'466.28	198'600.00	5.33	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	990'500.00	982'300.00	983'840.30	8'200.00	0.83	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'882'000.00	1'814'300.00	1'809'045.30	67'700.00	3.73	Im Wesentlichen zusätzlich beantragte (befristete) Gerichtsschreiberstelle (50 %) zur Entlastung der mit Informatikgrossprojekten befassten Mitarbeitenden.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-17'636.50			
3049.00	Übrige Zulagen	6'700.00	6'600.00	5'875.20	100.00	1.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	186'700.00	182'600.00	179'514.45	4'100.00	2.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	383'500.00	373'600.00	350'891.95	9'900.00	2.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'500.00	15'100.00	14'264.40	400.00	2.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'300.00	36'300.00	35'827.45	1'000.00	2.75	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'300.00	2'200.00	2'086.50	100.00	4.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00	25'000.00	5'200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00	7'700.00	6'198.68	100.00	1.30	
3100.00	Büromaterial	14'000.00	14'000.00	13'256.41			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00	1'123.30	-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19'000.00	19'000.00	20'995.15			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	679.65			
3113.00	Hardware	500.00	500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00	3'200.00	8'377.85	100.00	3.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00	30'000.00	50'491.75	10'000.00	33.33	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	182'500.00	104'800.00	133'662.45	77'700.00	74.14	Betriebskosten der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware. Kosten für die technische Anpassung der Gerichtssäle an die Anforderungen der eJustizakten-Applikation «JAA».
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'470.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	182'000.00	34'000.00		148'000.00	435.29	Wartungsgebühren der neuen Gerichtsdatenverwaltungssoftware.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		18'400.00	14'233.50	-18'400.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700.00	7'700.00	7'013.70			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000.00	240'000.00	143'795.70	-90'000.00	-37.50	Anpassung an die Rechnung 2023.

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	786'000.00	836'000.00	777'614.49	-50'000.00	-5.98	Anpassung an die Rechnung 2023.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	82'600.00	41'300.00		41'300.00	100.00	
3610.00	Entschädigungen an Bund	4'000.00			4'000.00		Publikationskosten für das elektronische Amtsblatt (vgl. Konto 3910.00).
3910.00	IV Dienstleistungen	97'000.00	99'700.00	107'910.10	-2'700.00	-2.71	Wegfall der Publikationskosten durch Umstellung auf ein elektronisches Amtsblatt (vgl. Konto 3610.00).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-848'630.15			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'000.00	-3'000.00	-2'846.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00	-20'000.00	-13'393.50	5'000.00	-25.00	
4270.00	Bussen	-20'000.00	-20'000.00	-14'460.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-120'000.00	-120'000.00	-120'635.85			
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	-2'000.00	-2'000.00	-250.00			
4910.10	IV Betreuungskosten	-20'000.00	-3'000.00	-23'050.00	-17'000.00	566.67	Anpassung an die Rechnung 2023.
3031	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3'604'800.00	3'504'300.00	3'298'018.70	100'500.00	2.87	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	761'400.00	789'700.00	709'096.35	-28'300.00	-3.58	Im Wesentlichen Mutationsgewinne.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'793'000.00	1'735'300.00	1'441'360.25	57'700.00	3.33	Im Wesentlichen Besetzung der Vakanzen.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'133.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'000.00	164'900.00	144'360.45	1'100.00	0.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	341'000.00	337'300.00	286'667.95	3'700.00	1.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'800.00	13'600.00	11'826.75	200.00	1.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33'200.00	32'800.00	28'706.25	400.00	1.22	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	2'000.00	2'000.00	1'679.75			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22'200.00	19'300.00	12'844.95	2'900.00	15.03	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00	1'500.00	269.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	2'900.00	3'664.75	100.00	3.45	
3100.00	Büromaterial	7'500.00	6'000.00	6'756.90	1'500.00	25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	3'000.00	4'239.15	1'000.00	33.33	
3113.00	Hardware	4'000.00	4'000.00	4'860.45			
3118.00	Immaterielle Anlagen	91'000.00	92'500.00	58'842.25	-1'500.00	-1.62	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'200.00	78'700.00	141'056.10	15'500.00	19.70	Im Wesentlichen Kosten für Eignungsabklärung und Schulung der privaten Mandatstragenden sowie Wegfall der neu auf Konto 3133.00 zu budgetierenden IT-Dienstleistungen Dritter.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200'000.00	150'000.00	274'926.20	50'000.00	33.33	Im Wesentlichen Gutachterkosten. Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	155'300.00	105'900.00	88'703.10	49'400.00	46.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'200.00	41'200.00	34'590.15			
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften		600.00		-600.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		13'600.00	9'919.85	-13'600.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00	7'000.00	4'233.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00	15'000.00	22'206.28	5'000.00	33.33	
3190.00	Schadenersatzleistungen	70'000.00	80'000.00	72'519.00	-10'000.00	-12.50	Anpassung an die Rechnung 2023.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100'000.00	85'000.00	247'148.92	15'000.00	17.65	Im Wesentlichen Aufwand für unentgeltliche Vertretungen. Anpassung an mehrjährigen Mittelwert.
3610.00	Entschädigungen an Bund	500.00			500.00		Publikationskosten für das elektronische Amtsblatt (vgl. Konto 3910.00).
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			1'330.00			
3910.00	IV Dienstleistungen	23'000.00	22'500.00	24'037.20	500.00	2.22	Wegfall der Publikationskosten durch Umstellung auf ein elektronisches Amtsblatt (vgl. Konto 3610.00) sowie Erhöhung der Portokosten.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-350'000.00	-300'000.00	-334'693.95	-50'000.00	16.67	Anpassung an die Rechnung 2023.
3032	Friedensrichteramt	202'400.00	238'100.00	138'628.59	-35'700.00	-14.99	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	134'500.00	127'000.00	119'774.90	7'500.00	5.91	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'100.00	26'400.00	26'040.50	-300.00	-1.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00	10'000.00	9'500.00	400.00	4.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400.00	20'500.00	14'478.00	900.00	4.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	800.00	778.40	100.00	12.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'100.00	2'000.00	1'880.55	100.00	5.00	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	100.00	100.00	112.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00	1'500.00	390.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	700.00	320.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	986.61			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	740.88			
3118.00	Immaterielle Anlagen		44'700.00		-44'700.00	-100.00	Verschiebung der für 2024 geplanten Einführung der neuen Datenverwaltungssoftware um ein Jahr.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00	1'100.00	597.10	-200.00	-18.18	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'300.00	14'800.00	10'032.25	2'500.00	16.89	Die Miete der IT-Hardware (vgl. Konto 3161.00) ist neu auf Konto 3133.00 zu budgetieren.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	4'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		2'700.00	2'439.15	-2'700.00	-100.00	Die Miete der IT-Hardware ist neu auf Konto 3133.00 zu budgetieren.
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600.00	27.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00	3'500.00	5'820.00	500.00	14.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00	8'000.00				
3610.00	Entschädigungen an Bund	100.00			100.00		Publikationskosten für das elektronische Amtsblatt (vgl. Konto 3910.00).
3910.00	IV Dienstleistungen	8'100.00	8'000.00	8'000.00	100.00	1.25	Wegfall der Publikationskosten durch Umstellung auf ein elektronisches Amtsblatt (vgl. Konto 3610.00) sowie Erhöhung der Portokosten.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-40'000.00	-63'290.00			
3035	Kantonale Schlichtungsstelle für Mietsachen	249'200.00	285'000.00	245'782.19	-35'800.00	-12.56	
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	144'900.00	139'600.00	146'299.80	5'300.00	3.80	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	40'500.00	40'500.00	49'753.05			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500.00	8'400.00	8'248.50	100.00	1.19	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00	12'300.00	12'219.15	300.00	2.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00	19'800.00	18'086.40	700.00	3.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	1'000.00	898.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'500.00	2'400.00	2'420.15	100.00	4.17	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	200.00	100.00	145.20	100.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00				
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	760.12			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	626.87			
3118.00	Immaterielle Anlagen		44'700.00		-44'700.00	-100.00	Verschiebung der für 2024 geplanten Einführung der neuen Datenverwaltungssoftware um ein Jahr.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		100.00	37.50	-100.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'700.00	5'200.00	4'287.45	3'500.00	67.31	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'200.00	1'999.90	-1'200.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	400.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00				
3610.00	Entschädigungen an Bund	100.00			100.00		Publikationskosten für das elektronische Amtsblatt.
3036	Kantonale Schlichtungsstelle bei Diskriminierungen im Erwerbsleben	2'500.00	2'500.00	1'054.70			
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'000.00	1'000.00	354.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	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	15'730.75			
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	15'000.00	15'000.00	14'145.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00	562.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	20.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00	200.00	112.05			
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds			6.90			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	883.70			

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00				
3040	Schätzungskommission für Wildschäden	22'000.00	22'000.00	21'997.35			
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	18'000.00	18'000.00	19'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'200.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	28.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200.00	200.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'469.35			
3095	Betreibungs- und Konkursamt Schaffhausen	103'100.00	194'400.00	-37'057.90	-91'300.00	-46.97	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'213'200.00	2'323'800.00	2'044'167.15	-110'600.00	-4.76	Im Wesentlichen Mutationsgewinne.
3010.95	Rückerstattungen Taggelder UV, EO, MSE, MV, IV für Verwaltungs- und Betriebspersonal			-46'147.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	143'900.00	151'700.00	131'817.10	-7'800.00	-5.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	295'500.00	310'400.00	239'122.80	-14'900.00	-4.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00	12'600.00	10'715.95	-600.00	-4.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'800.00	30'200.00	26'257.00	-1'400.00	-4.64	
3059.10	AG-Beiträge Sozialfonds	1'800.00	1'800.00	1'538.50			
3064.00	Überbrückungsrenten			44'112.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000.00	25'000.00	9'309.75			
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		3'372.70	1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600.00	3'300.00	2'255.00	300.00	9.09	
3100.00	Büromaterial	10'000.00	10'000.00	22'892.56			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00			1'000.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	4'000.00	2'302.50			
3113.00	Hardware	8'000.00	3'000.00	5'004.45	5'000.00	166.67	
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'600.00			2'600.00		Im Wesentlichen Aktualisierung der Fachapplikationen sowie Schnittstelle für elektronische Betreibungsregisterauszüge.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00	2'000.00	546.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	893'000.00	840'000.00	876'647.25	53'000.00	6.31	Anpassung der Portokosten an die Rechnung 2023.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	282'700.00	227'600.00	218'581.60	55'100.00	24.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00	7'000.00	2'740.80	2'000.00	28.57	

Institutionelle Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2025 / Budget* 2024		Kommentare
		2025	2024		Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00	1'000.00		2'000.00	200.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00		618.20	900.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	59'100.00	54'600.00	44'738.55	4'500.00	8.24	
3160.00	Mieten und Pachten Liegenschaften	11'000.00	11'000.00	9'120.35			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		18'400.00	19'415.25	-18'400.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	13'921.50			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00	15'000.00	25'097.14			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'088.80			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		59'200.00	59'177.00	-59'200.00	-100.00	
3630.00	Beiträge an den Bund	30'000.00	20'000.00	27'235.10	10'000.00	50.00	Anpassung an die Rechnung 2023.
3910.00	IV Dienstleistungen	50'000.00	42'800.00	66'660.20	7'200.00	16.82	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'600'000.00	-3'550'000.00	-3'513'901.84	-50'000.00	1.41	Anpassung an die zunehmende Anzahl an Betreibungen.
4290.00	Übrige Entgelte			50.00			
4910.10	IV Betreuungskosten	-415'000.00	-442'000.00	-389'514.26	27'000.00	-6.11	
Gesamtergebnis		11'368'100.00	11'102'900.00	10'158'696.82	265'200.00	2.39	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
20	Regierungsrat / Staatskanzlei	91'000.00		91'000.00			
2030	Staatsarchiv	91'000.00		91'000.00			
ITP5016	VK Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv / Digitaler Lesesaal	91'000.00		91'000.00			
5200.00	Software	91'000.00		91'000.00			
	Nettoinvestition	91'000.00	91'000.00	91'000.00	91'000.00		
		91'000.00	91'000.00	91'000.00	91'000.00		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	Departement des Innern	5'693'800.00		8'938'900.00		2'044'382.20	1'265'000.00
2170	Sozialamt	300'000.00					
ITP5023	Papierloses Büro Sozialamt	300'000.00					
5200.00	Software	300'000.00					
2184	Soziale Einrichtungen	2'350'000.00		2'830'000.00		740'000.00	
IPR0216	Stiftung Altra: Sanierung Wohngebäude Neustadt 12			940'000.00		740'000.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			940'000.00		740'000.00	
IPR0217	Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Ausbau Tagesstruktur Intensivbetreuung intern			640'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			640'000.00			
IPR0218	VK Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg SWG	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	600'000.00		500'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	600'000.00		500'000.00			
IPR0242	Stiftung Wohnheim Ungarbühl, Schaffhausen: Sanierung Energieversorgung gesamte Institution	350'000.00		350'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	350'000.00		350'000.00			
IPR0254	Ilgenpark Ersatz Heizungsanlage	250'000.00					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	250'000.00					
IPR0256	Stiftung Schönhalde Erweiterung Beschäftigungsangebot (Industrie, Werkstätten, Kreativateliers) Ausbau Mietflächen	750'000.00					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	750'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2196	Digitale Verwaltung Schaffhausen	1'193'800.00		521'400.00		39'382.20	
ITP5014	VK Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	345'800.00		201'400.00		39'382.20	
5200.00	Software	345'800.00		201'400.00		39'382.20	
ITP5017	VK eGovernment Basisinfrastruktur	200'000.00		320'000.00			
5060.00	Mobilien	200'000.00		320'000.00			
ITP5021	VK Aufbau SOC/SIEM	458'000.00					
5200.00	Software	458'000.00					
ITP5024	VK Einführung Vorlagenmanagement	190'000.00					
5200.00	Software	190'000.00					
2197	IT-Konzernprodukte	1'850'000.00		5'587'500.00		1'265'000.00	1'265'000.00
IPR0003	Darlehen KSD	1'500'000.00		5'587'500.00		1'265'000.00	1'265'000.00
5440.00	Darlehen - Öffentliche Unternehmungen	1'500'000.00		5'587'500.00		1'265'000.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen - Öffentliche Unternehmungen						1'265'000.00
ITP5019	VK Ausbau CMI-AXIOMA Phase 2	350'000.00					
5200.00	Software	350'000.00					
		5'693'800.00		8'938'900.00		2'044'382.20	1'265'000.00
	Nettoinvestition		5'693'800.00		8'938'900.00		779'382.20
		5'693'800.00	5'693'800.00	8'938'900.00	8'938'900.00	2'044'382.20	2'044'382.20

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Erziehungsdepartement	1'661'500.00	75'000.00	1'685'000.00	75'000.00	191'779.30	76'750.00
2201	Departementssekretariat	1'000'000.00		1'500'000.00			
IPR0002	Beiträge an Schulhausbauten	1'000'000.00		1'500'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000'000.00		1'500'000.00			
2215	Geschäftsleitung / Stabsdienste Bildung / Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe I	561'500.00		60'000.00		130'629.30	
ITP5012	VK Eintrittsprozess Lehrpersonen	10'500.00		60'000.00		130'629.30	
5200.00	Software	10'500.00		60'000.00		130'629.30	
ITP5018	VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	551'000.00					
5200.00	Software	551'000.00					
2272	Stipendien	100'000.00	75'000.00	125'000.00	75'000.00	61'150.00	76'750.00
IPR0001	Studiendarlehen	100'000.00	75'000.00	125'000.00	75'000.00	61'150.00	76'750.00
5470.10	Studiendarlehen	100'000.00		125'000.00		61'150.00	
6470.10	Rückzahlung von Studiendarlehen		75'000.00		75'000.00		76'750.00
	Nettoinvestition	1'661'500.00	75'000.00	1'685'000.00	75'000.00	191'779.30	76'750.00
			1'586'500.00		1'610'000.00		115'029.30
		1'661'500.00	1'661'500.00	1'685'000.00	1'685'000.00	191'779.30	191'779.30

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
23	Baudepartement	57'348'000.00	3'555'000.00	44'958'600.00	3'425'000.00	25'919'274.41	7'723'359.22
2301	Energiefachstelle	1'200'000.00	700'000.00	1'500'000.00	1'000'000.00	6'047'338.24	5'681'508.17
IPR0009	VK Begleitung Umsetzung Grossverbraucheranford.; Beiträge an Landwirtschaftsbetriebe betr. Abklärungen Biogasanlagen					961.00	
5670.00	Private Haushalte					961.00	
IPR0010	VK Kantonsbeiträge inbs. zur Unterstützung von Fenster-, Kellerdecken- und Estrichbodensanierungen iRv Gesamtsanierungen					224'338.23	
5650.00	Private Unternehmungen					148'901.51	
5670.00	Private Haushalte					75'436.72	
IPR0011	VK Ergänzendes Förderprogramm Energie Gebäudebereich					140'530.84	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					10'256.56	
5670.00	Private Haushalte					130'274.28	
IPR0012	Förderung Gebäudebereich und Unternehmen für Energieeffizienzmassnahmen und erneuerbare Energien					5'681'508.17	5'681'508.17
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände					186'479.74	
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen					144'420.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen					1'130'065.29	
5760.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Organisationen ohne Erwerbszweck					208'511.25	
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte					4'012'031.89	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund						5'681'508.17
IPR0199	VK Förderprogramm Energie M03.12	1'200'000.00	700'000.00	1'500'000.00	1'000'000.00		
5670.00	Private Haushalte	500'000.00		500'000.00			
5770.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Haushalte	700'000.00		1'000'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		700'000.00		1'000'000.00		
2320	Verwaltung und Projektierung TSH	13'800'000.00	2'255'000.00	11'294'000.00	1'325'000.00	9'843'882.52	2'041'851.05
IPR0084	VK Sanierung Rheinbrücke Hemishofen					193'585.95	
5010.20	Kunstbauten					193'585.95	
IPR0089	VK Radweg Wangental					44'932.80	60'621.60
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					44'932.80	
6380.00	Ausland						60'621.60
IPR0095	VK Neubau Rheinbrücke Rüdlingen					1'262'864.75	
5010.20	Kunstbauten					1'262'864.75	
IPR0105	VK Massnahme 42: Veloführung Knoten Rheinhof Neuhausen a. Rhf.			500'000.00	300'000.00	25'363.10	
5010.40	Agglo.programme - Eigene			500'000.00		25'363.10	
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene				140'000.00		
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz				160'000.00		
IPR0168	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild					3'030'614.75	406'126.00
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof					3'030'614.75	
6300.00	Bund						406'126.00
IPR0168-1	VK Ersatz mechanische und elektrische Werkstätten Schweizersbild Zusatzkredit					215'897.22	
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof					215'897.22	
IPR0173	VK Instandsetzungsinvestitionen 2021					242'299.80	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					242'299.80	
IPR0183	Durchlaufende Investitionsbeiträge Tiefbau SH					1'195'472.00	1'195'472.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5740.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Öffentliche Unternehmungen					1'195'472.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund						1'195'472.00
IPR0184	VK 2-Achs-LW mit Kipper und Winterdienstgeräten (Ersatzbeschaffung)					227'247.00	
5060.00	Mobilien					227'247.00	
IPR0187	VK Instandsetzungsinvestitionen 2022					9'186.10	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					9'186.10	
IPR0201	VK Ersatzbeschaffung Unimog U400					77'075.16	
5060.00	Mobilien					77'075.16	
IPR0202	VK Massnahme 15 APII: Aufwertung Klettgauerstrasse/Rhytech-Areal	2'120'000.00	755'000.00	2'400'000.00	1'025'000.00	75'774.00	
5010.40	Agglo.programme - Eigene	2'120'000.00		2'400'000.00		75'774.00	
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene		525'000.00		525'000.00		
6320.40	Invest.Beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene		230'000.00		500'000.00		
IPR0203	VK Instandsetzung Stützmauer Katzensteig					21'778.85	
5010.20	Kunstabauten					21'778.85	
IPR0204	VK Aufwertung Ortsdurchfahrt Barga					407'901.60	171'500.00
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					407'901.60	
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz						171'500.00
IPR0205	VK Umgestaltung Knoten Kesslerloch H15 und A4 Thayngen					500'171.30	
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					500'171.30	
IPR0206	VK Instandsetzungsinvestitionen 2023					2'098'451.19	208'131.45
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz					2'098'451.19	
6320.10	Invest.Beiträge Gemeinden an Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz						208'131.45

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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					215'266.95	
5010.20	Kunstabauten					215'266.95	
IPR0236	VK Instandsetzungsinvest. Kantonsstrassen und kant. Radwegenetz			2'980'000.00			
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz			2'980'000.00			
IPR0237	VK Instandsetzungen Kunstbauten			1'770'000.00			
5010.20	Kunstabauten			1'770'000.00			
IPR0238	VK Ersatzbeschaffung Bucher Grosskehrmaschine			650'000.00			
5060.00	Mobilien			650'000.00			
IPR0248	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Beringerfeld in Beringen	1'500'000.00	1'200'000.00	975'000.00			
5010.40	Agglo.programme - Eigene	1'500'000.00		975'000.00			
6300.40	Invest.Beiträge Bund an Aggloprogramme - Eigene		625'000.00				
6320.40	Invest.Beiträge Gemeinden an Agglo.programme - Eigene		575'000.00				
IPR0249	VK A-Massnahme AP IV: Aufwertung Kantonsstrasse H14 Löhningen	400'000.00		850'000.00			
5010.40	Agglo.programme - Eigene	400'000.00		850'000.00			
IPR0257	VK Immobilien Umbau Einstellhalle	1'000'000.00	200'000.00				
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	1'000'000.00					
6300.00	Bund		200'000.00				
IPR0262	VK Agglo.programm Beiträge Schweizersbildstrasse SH	820'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	820'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0263	VK Agglo.programm Beiträge Velostation Bahnhof SH Süd	200'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00					
IPR0264	VK Arealnetz und E-Mobilität	500'000.00					
5040.10	Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	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					
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	Kunstabauten	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					
5010.10	Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	250'000.00					
2326	Wasserbau	1'000'000.00	600'000.00	1'600'000.00	600'000.00		
IPR0239	VK Hochwasserschutz Thayngen	1'000'000.00	600'000.00	1'000'000.00	600'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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			
2332	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	40'810'000.00		30'064'600.00	500'000.00	9'866'716.30	
IPR0020	VK PSY Bauliche Anpassung Psychiatriezentrum			500'000.00			
5040.00	Hochbauten			500'000.00			
IPR0021	VK PSZ Neubau Kantonales Sicherheitszentrum	30'000'000.00		7'000'000.00		1'609'063.70	
5040.00	Hochbauten	30'000'000.00		7'000'000.00		1'609'063.70	
IPR0022	VK SVA Auslagerung Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt			7'000'000.00		6'332'498.60	
5040.00	Hochbauten			7'000'000.00		6'148'596.60	
5210.00	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte					183'902.00	
IPR0050	VK GAZ Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. BUA Ersatz Zeughaus und Oberwiesen)	1'500'000.00		500'000.00		2'517.85	
5040.00	Hochbauten	1'500'000.00		500'000.00		2'517.85	
IPR0125	VK AAI Kantonsschule Aufwertung Areal und Innenhof Bau G					433'769.45	
5040.00	Hochbauten					433'769.45	
IPR0126	VK PVW Energieerzeugung Photovoltaik Waldhaus					151'258.85	
5040.00	Hochbauten					151'258.85	
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			2'529'600.00	500'000.00		

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.00	Grundstücke			2'029'600.00			
5040.00	Hochbauten			500'000.00			
6300.00	Bund				500'000.00		
IPR0178	VK KAG PSH Kammgarn	3'500'000.00		490'000.00		151'203.00	
5040.00	Hochbauten	3'500'000.00		490'000.00		151'203.00	
IPR0191	VK (ab Budget 2023) PSS Mieterausbau Polizeistation Stein am Rhein			250'000.00			
5040.00	Hochbauten			250'000.00			
IPR0192	VK UHC Unterhalt Holzwerk/Hülle Schloss Charlottenfels	600'000.00		600'000.00		33'063.60	
5040.00	Hochbauten	600'000.00		600'000.00		33'063.60	
IPR0210	VK Kauf Liegenschaft Schweizersbildstrasse 64			1'900'000.00			
5040.00	Hochbauten			1'900'000.00			
IPR0211	VK WSR Erweiterung Schulraum BBZ Charlottenfels			2'300'000.00		397'906.30	
5040.00	Hochbauten			2'300'000.00		397'906.30	
IPR0212	VK GBS Gebäudehüllensanierung Häuser «Zum Rosenberg» und «Zum Grüt»			1'150'000.00		49'487.35	
5040.00	Hochbauten			1'150'000.00		49'487.35	
IPR0214	VK SSM Sanierung Stützmauer VGM					255'822.00	
5040.00	Hochbauten					255'822.00	
IPR0219	VK SOS Sanierung Obere Scheune			600'000.00		450'125.60	
5040.00	Hochbauten			600'000.00		450'125.60	
IPR0224	VK Sanierung Stützmauern West VGM	400'000.00		550'000.00			
5040.00	Hochbauten	400'000.00		550'000.00			
IPR0226	VK STK Sanierung Staatskeller			350'000.00			
5040.00	Hochbauten			350'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0227	VK PVL Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften	650'000.00		650'000.00			
5040.00	Hochbauten	650'000.00		650'000.00			
IPR0228	VK EGH Ersatz Gewächshaus Altra			750'000.00			
5040.00	Hochbauten			750'000.00			
IPR0229	VK IHF Aufwertung Innenhof Staatsarchiv			250'000.00			
5040.00	Hochbauten			250'000.00			
IPR0230	VK KES Kantonsschule Ersatz Schliessanlagen			250'000.00			
5040.00	Hochbauten			250'000.00			
IPR0231	VK MSL Munotsporthalle Einbau Warenlift	980'000.00		980'000.00			
5040.00	Hochbauten	980'000.00		980'000.00			
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			470'000.00			
5040.00	Hochbauten			470'000.00			
IPR0241	VK SVA Mobiliarergänzung Strassenverkehrs- und Schiffahrtsamt			395'000.00			
5060.00	Mobilien			395'000.00			
IPR0258	VK EWB Erneuerung Wärmeerzeugung BBZ Birch	250'000.00					
5040.00	Hochbauten	250'000.00					
IPR0259	VK GEH Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131	1'500'000.00					
5040.00	Hochbauten	1'500'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IPR0261	VK KGF Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau D	580'000.00					
5040.00	Hochbauten	580'000.00					
2380	Rheinfall					99'456.85	
IPR0255	Rheinfall Besucherführung SH					99'456.85	
5060.00	Mobilien					26'021.40	
5200.00	Software					73'435.45	
2398.7214	Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	538'000.00		500'000.00		61'880.50	
IPR0190	VK SÖV Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau	538'000.00		500'000.00		61'880.50	
5040.00	Hochbauten	538'000.00		500'000.00		61'880.50	
		57'348'000.00	3'555'000.00	44'958'600.00	3'425'000.00	25'919'274.41	7'723'359.22
	Nettoinvestition		53'793'000.00		41'533'600.00		18'195'915.19
		57'348'000.00	57'348'000.00	44'958'600.00	44'958'600.00	25'919'274.41	25'919'274.41

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
24	Volkswirtschaftsdepartement	5'920'000.00	1'750'000.00	5'820'000.00	1'750'000.00	1'550'778.00	662'296.00
2405	Wirtschaftsförderung	1'240'000.00		1'040'000.00		275'568.00	
IPR0064	VK Wirtschaftsförderung 3. Tranche 2010-2019	40'000.00		40'000.00			
5650.00	Private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00			
IPR0065	VK Wirtschaftsförderung 4. Tranche 2020-2029 (TP 2020-2023) - Invest.beiträge	200'000.00				275'568.00	
5650.00	Private Unternehmungen	200'000.00				275'568.00	
IPR0243	VK Wirtschaftsförderung 5. Tranche 2020-2029 (TP 2024-2027) - Invest.beiträge	1'000'000.00		1'000'000.00			
5650.00	Private Unternehmungen	1'000'000.00		1'000'000.00			
2414	Amt für Grundstückschätzungen	400'000.00		400'000.00		104'001.00	
ITP5000	VK Update/Einführung GemDat					26'194.80	
5200.00	Software					26'194.80	
ITP5011	VK Einführung Fachanwendung für Gebäude-/Grundstückschätzung	400'000.00		400'000.00		77'806.20	
5200.00	Software	400'000.00		400'000.00		77'806.20	
2440	Landwirtschaftsamt	3'280'000.00	1'750'000.00	3'380'000.00	1'750'000.00	1'171'209.00	662'296.00
IPR0066	VK Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	600'000.00		600'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600'000.00		600'000.00			
IPR0067	Beiträge an Meliorationen (Gemeinden und Gemeindezweckverbände)	2'480'000.00	1'750'000.00	2'480'000.00	1'750'000.00	863'450.00	502'977.00
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	480'000.00		480'000.00		360'473.00	
5650.00	Private Unternehmungen	250'000.00		250'000.00			
5720.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000.00		1'500'000.00		502'977.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen	250'000.00		250'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund		1'750'000.00		1'500'000.00		502'977.00
6750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen				250'000.00		
IPR0179	VK Bodenkartierung	200'000.00		300'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	200'000.00		300'000.00			
IPR0180	Erhöhung Beteiligung Genossenschaft Olma Messen St. Gallen					15'000.00	
5550.00	Private Unternehmungen					15'000.00	
IPR0221	Beiträge für Hochbaumassnahmen (Private Unternehmungen)					292'759.00	159'319.00
5650.00	Private Unternehmungen					133'440.00	
5750.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Private Unternehmungen					159'319.00	
6700.00	Durchlaufende Investitionsbeiträge Bund						159'319.00
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			
		5'920'000.00	1'750'000.00	5'820'000.00	1'750'000.00	1'550'778.00	662'296.00
	Nettoinvestition		4'170'000.00		4'070'000.00		888'482.00
		5'920'000.00	5'920'000.00	5'820'000.00	5'820'000.00	1'550'778.00	1'550'778.00

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
25	Finanzdepartement	15'468'800.00	10'000'000.00	12'857'000.00	10'106'500.00	11'795'687.93	10'000'000.00
2500	Sekretariat	150'000.00					
ITP5026	VK Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen	150'000.00					
5200.00	Software	150'000.00					
2502	Personalamt	550'000.00					
ITP5018	VK Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem	550'000.00					
5200.00	Software	550'000.00					
2504	Allgemeiner Personalaufwand	103'800.00					
ITP5020	VK Ablösung Zeiterfassungstool	103'800.00					
5200.00	Software	103'800.00					
2524	Steuerverwaltung	625'000.00		800'000.00		153'195.48	
ITP5006	VK Refactoring NEST (urspr. ITP0003)	75'000.00		550'000.00		24'252.43	
5200.00	Software	75'000.00		550'000.00		24'252.43	
ITP5008	VK Nest.deq	550'000.00		250'000.00		128'943.05	
5200.00	Software	550'000.00		250'000.00		128'943.05	
2532	Ertrag der Aktiv-Kapitalien	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
IPR0130	Konversion Dotationskapital SHKB	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00	10'000'000.00
5540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB	10'000'000.00		10'000'000.00		10'000'000.00	
6540.10	Konversion Tranche Dotationskapital SHKB		10'000'000.00		10'000'000.00		10'000'000.00
2550	Schaffhauser Polizei	2'450'000.00		1'030'000.00		1'034'300.80	
IPR0198	Ersatzbeschaffung Polizeiboot			280'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien			280'000.00			
IPR0215	VK Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	2'000'000.00		500'000.00		14'281.05	
5060.00	Mobilien	2'000'000.00		500'000.00		14'281.05	
IPR0272	VK Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	250'000.00					
5090.10	Uniformen	250'000.00					
ITP5001	VK POLYCOM 2030	200'000.00		250'000.00		610'975.15	
5060.00	Mobilien	200'000.00		250'000.00		610'975.15	
ITP5010	Release-Wechsel Einsatzleitsystem					409'044.60	
5200.00	Software					409'044.60	
2551	Kantonale Feuerpolizei	1'010'000.00				336'790.45	
IPR0209	VK Beschaffung Mehrzweckschiff					135'968.70	
5060.00	Mobilien					135'968.70	
IPR0244	VK Ausbildungsplatz AZ Beringen	250'000.00					
5090.00	Übrige Sachanlagen	250'000.00					
IPR0245	VK Ersatz Einsatzleitwagen	480'000.00					
5060.00	Mobilien	480'000.00					
IPR0246	VK Ausbildungscontainer	280'000.00					
5060.00	Mobilien	280'000.00					
ITP5009	Autarke Alarmierung					200'821.75	
5060.00	Mobilien					200'821.75	
2557	Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	230'000.00		377'000.00	106'500.00	271'401.20	
IPR0164	VK Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)	230'000.00		377'000.00	106'500.00		
5040.00	Hochbauten	160'000.00		200'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien	70'000.00		177'000.00			
6300.00	Bund				106'500.00		
IPR0253	VK Notrufsäulen und Montagearbeiten					271'401.20	
5060.00	Mobilien					271'401.20	
2598.7256	Brandschutzfonds	350'000.00		650'000.00			
IPR0175	Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	350'000.00		650'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	350'000.00		650'000.00			
		15'468'800.00	10'000'000.00	12'857'000.00	10'106'500.00	11'795'687.93	10'000'000.00
	Nettoinvestition		5'468'800.00		2'750'500.00		1'795'687.93
		15'468'800.00	15'468'800.00	12'857'000.00	12'857'000.00	11'795'687.93	11'795'687.93

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Institutionelle Gliederung		Budget 2025*		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
30	Gerichte	394'900.00		206'600.00			
3010	Obergericht	292'900.00					
ITP5025	VK Umstellung auf Tribuna V4 (Upgrade)	292'900.00					
5200.00	Software	292'900.00					
3030	Kantonsgericht	102'000.00		206'600.00			
ITP5013	VK Gerichtsdatenverwaltung KG (Tribuna)			206'600.00			
5200.00	Software			206'600.00			
ITP5027	VK Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	102'000.00					
5060.00	Mobilien	102'000.00					
	Nettoinvestition	394'900.00		206'600.00			
			394'900.00		206'600.00		
		394'900.00	394'900.00	206'600.00	206'600.00		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

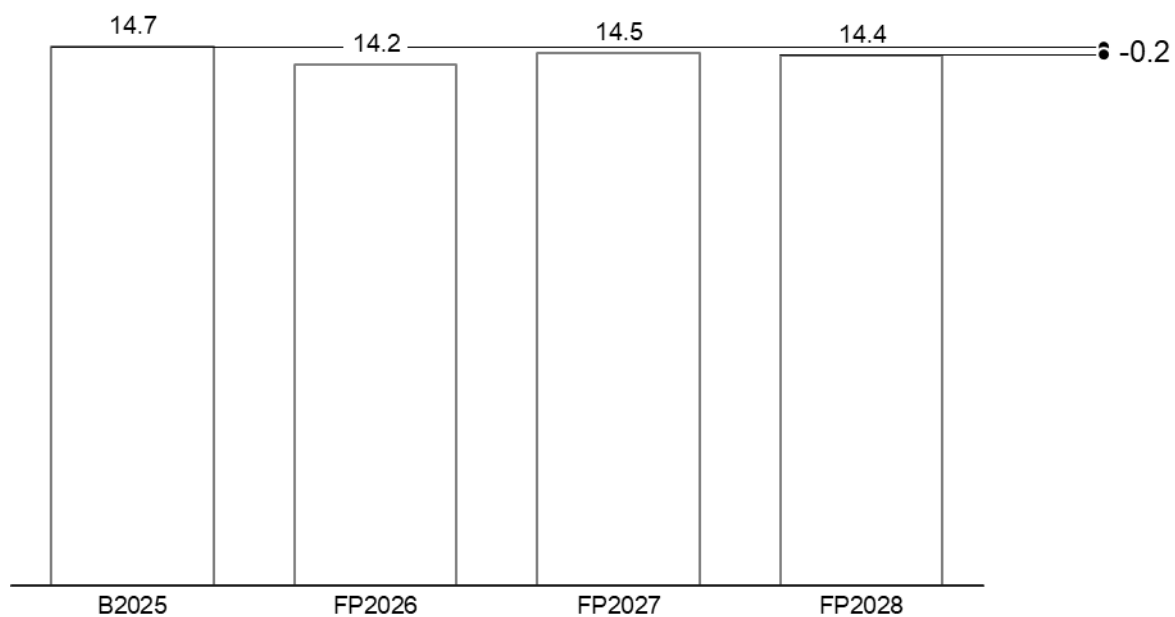
Finanzplan 2025–2028

Details und Kommentare pro Aufgabenfeld

7.1 Volkswirtschaft

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	67'299	64'684	64'027	63'714	259'725
Ertrag	52'645	50'518	49'545	49'280	201'988
Nettoaufwand	14'654	14'166	14'482	14'434	57'736

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Beiträge an Meliorationen	730	730	730	730	2'920
Staatsbeiträge an Bodenverbesserungen	600	-	-	-	600
Bodenkartierung	200	150	200	150	700
Wirtschaftsförderung, Förderungsbeiträge	1'240	1'240	1'240	1'240	4'960
NRP-Investitionsdarlehen Bund	1'000	1'000	1'000	1'000	4'000
Total Volkswirtschaft	3'770	3'120	3'170	3'120	13'180

Kantonale Standortförderungsmassnahmen

Um die Auswirkungen der OECD-Mindestbesteuerung auf den Kanton Schaffhausen gering zu halten, sind neben steuerlichen Massnahmen sowie Bildungs- und Betreuungsmassnahmen weitere Standortförderungsmassnahmen für Unternehmen geplant. Neben der Weiterentwicklung der einzelbetrieblichen Förderungsmassnahmen sollen substanzstarke produzierende Unternehmen in den Bereichen Innovationsinfrastruktur und angewandte Forschung sowie ertragsstarke internationale Headquarter-Strukturen mittels direkten Finanzbeiträgen unterstützt werden. Der diesbezügliche Mittelbedarf kann derzeit noch nicht beziffert werden.

Generationenfonds

Der Generationenfonds wurde im Jahr 2008 mit 50 Mio. Franken geöfnet 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. Durch 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 geöfnet werden muss.

Entwicklungsstrategie 2030

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

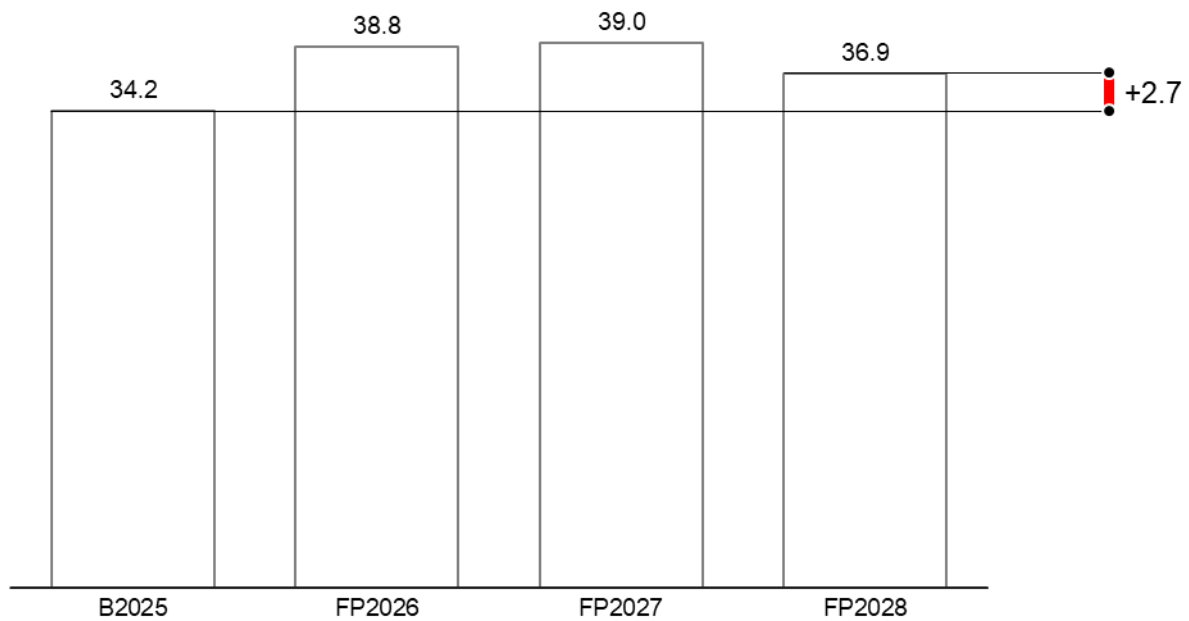
Tourismusförderung

Die Förderbeiträge an die kantonale Tourismusorganisation werden künftig auf die kantonale Tourismusstrategie auszurichten sein. Dabei gilt es zu prüfen, inwiefern das bestehende Tourismusförderungsgesetz diesen Vorgaben noch entspricht und ob die Beiträge angepasst werden müssen.

7.2 Energie und Verkehr

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	92'429	96'918	97'483	91'925	378'754
Ertrag	58'271	58'137	58'441	55'064	229'913
Nettoaufwand	34'158	38'781	39'042	36'861	148'841

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Energieförderprogramm	500	500	500	500	2'000
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	7'135	7'425	8'350	8'000	30'910
- Diverse Ausbauprojekte, u.a. Radweg Rüdlingen, Rüdlingen K61: Lärmschutz, Belag, Entwässerung, Einlenker, Instandsetzungsinvestitionen 2022-2025	5'370	6'750	6'500	6'500	25'120
- APII: Massnahmen 15, 42 - APIV: Aufwertung Kantonsstrasse Beringerfeld, Ortsdurchfahrt Löhningen	4'020	3'125	3'050	1'500	11'695
<i>Bund</i>	-2'255	-2'450	-1'200	-	-5'905
Energiemassnahmen und Objektschutz Bestandesbauten Werkhof	1'500	2'600	100	-	4'200
Kunstabauten	800	1'000	1'000	1'000	3'800
Mobilien	1'090	-	-	-	1'090
Agglo.programme - Gemeinden	1'020	2'000	2'000	2'000	7'020
Total Energie und Verkehr	12'045	13'525	11'950	11'500	49'020

Die Abschreibungen im Verkehrsbereich belasten die Erfolgsrechnung wie folgt:

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Abschreibungen im Verkehrsbereich	7'001	7'286	7'604	3'779	25'670

Förderung von Energieeffizienz und erneuerbaren Energien / Klimafonds

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

Seit dem 1. Januar 2023 ist der Energie- und Klimafonds in Kraft. 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 sind 10 Mio. Franken für den Bereich «Energie / Klimaschutz» vorgesehen, 5 Mio. Franken für den Bereich «Klimaanpassung».

Mit der Energiestrategie 2050 ist der Kanton für die Förderung der Energieeffizienz und der erneuerbaren Energien im Gebäudebereich zuständig. Dazu stellt der Bund Mittel aus dem Gebäudeprogramm und dem Klima- und Innovationsgesetz (KIG) zur Verfügung. Dazu hat der Kanton im Klimafonds den Bereich «Energie / Klimaschutz» geschaffen. Gemäss Baugesetz muss der Teilbereich «Energie / Klimaschutz» jeweils Anfang Jahr Mittel zwischen 2 bis 6 Mio. Franken enthalten. Der Fondsbestand sinkt unter 6 Mio. Franken, so dass ab dem Jahr 2025 eine zusätzliche Äufnung des Fonds erforderlich wird.

Die kantonale Klimastrategie hat 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. Damit der Fondsbestand nicht unter die untere Grenze fällt, ist im Jahr 2026 eine Äufnung nötig.

Fahrplanangebot

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

Ab dem Fahrplanwechsel Dezember 2024 wurde neu ein ¼-Studentakt zwischen Schaffhausen und Thayngen eingeführt. Hierfür wurde im Jahr 2023 bereits ein Verpflichtungskredit (EPR0074) beantragt und genehmigt.

Motorisierter Individual- und Langsamverkehr

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

In die Werterhaltung der bestehenden Kantonsstrassen- und Langsamverkehrsinfrastruktur werden jährlich rund 2.5 – 3 Mio. Franken investiert. Dabei handelt es sich vorwiegend um Belagssanierungen inkl. Entwässerungs- und Sicherheitseinrichtungen. 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. In 2025 werden die Landgrabenbrücke in Trasadingen sowie die Sägereibrücke in Hemishofen totalsaniert.

Im Rahmen des Agglomerationsprogramms ist als zentrales Projekt die etappenweise Aufwertung der Ortsdurchfahrt Neuhausen am Rheinfluss vorgesehen. In den Jahren 2025 und 2026 werden der Knoten Rheinhof und die innere Klettgau-erstrasse umgesetzt. Die Umsetzungen zur Aufwertung der Kantonsstrasse H14 im Beringerfeld und in Löhningen können voraussichtlich erst in 2025 gestartet werden. Zur Verbesserung der Fuss- und Veloinfrastruktur sind verschiedene Projekte vorgesehen, u. a. der nach wie vor durch Einsprachen blockierte Radweg Rüdlingen sowie Projekte im oberen Kantonsteil und im Reiat.

Auf städtischem Gebiet sind im Agglomerationsprogramm neben kleineren Massnahmen die Aufwertung der Bahnhofstrasse (2024–2026), Anpassungen an der Schweizersbildstrasse (2025–2026), die Änderung der Verkehrsführung im Bereich Adlerunterführung (2027–2028) und die Aufwertung der Bachstrasse (2027–2028) geplant. Dabei handelt es sich um Beiträge an die Stadt Schaffhausen.

Im Werkhof Schweizersbild ist in 2025 und 2026 der Ersatz der Einstellhalle aus dem Jahr 1974 vorgesehen. Die Halle weist Korrosionsschäden auf und erfüllt die aktuellen Normen und Anforderungen betreffend Betriebsabläufe, energetische Effizienz und Standsicherheit im Erdbebenfall nicht mehr.

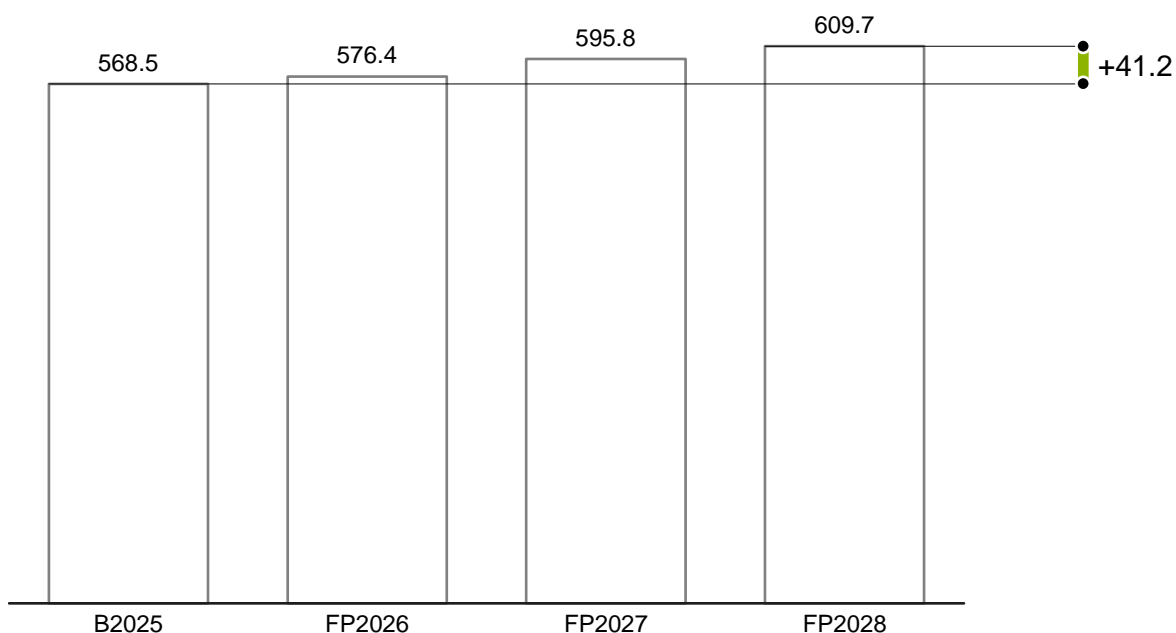
Nettoinvestitionen motorisierter Individual- und Langsamverkehr (inkl. Verpflichtungskredite aus Vorjahren)

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025-2028 kumuliert
Kantonsstrassen und kant. Radwegnetz	7'135	7'425	8'350	8'000	30'910
Kunstabauten	800	1'000	1'000	1'000	3'800
Agglomerationsprogramme	1'020	2'000	2'000	2'000	7'020
Ersatz Einstellhalle Werhof Schweizersbild	1'000	2'500	-	-	3'500
Total individual- und Langsamverkehr	9'955	12'925	11'350	11'000	45'230

7.3 Finanzen und Steuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	45'765	57'242	69'422	80'247	252'675
Ertrag	614'249	633'612	665'254	689'953	2'603'068
Nettoertrag	568'484	576'371	595'832	609'706	2'350'393

Entwicklung Nettoertrag in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine

Steuereinnahmen

Basis für die Schätzung des Steuerertrages bildet die Rechnung 2023. Für das Budget 2025 sowie die Finanzplanjahre 2026–2028 beträgt der Steuerfuss für die natürlichen Personen 83 % und für die juristischen Personen 98 %.

Beim Steuerertrag der natürlichen Personen wird für das Budget 2025 mit einem Zuwachs in der Höhe von 3.6 % (BIP 2.8 % + Bevölkerungswachstum 0.8 %) gerechnet. Somit werden Steuereinnahmen der natürlichen Personen (inkl. Grundstückgewinnsteuer) in Höhe von 237.2 Mio. Franken erwartet. Die Erwartungen bezüglich des Wachstums der Steuererträge für die Finanzplanjahre betragen 3.6 % für das Jahr 2026, 3.4 % für das Finanzplanjahr 2027 und 3.3 % für das Finanzplanjahr 2028.

Annahmen Kanton Schaffhausen	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Steuerfuss NP (in %)	83.0	83.0	83.0	83.0
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 %)	2.8	2.8	2.6	2.5
= Total Wachstum Steuerertrag NP (in %)	3.6	3.6	3.4	3.3
Gewinnsteuern JP (in Mio. Franken)	126.3	132.0	139.7	139.6
Kapitalsteuern JP (in Mio. Franken)	9.5	9.9	10.2	10.5
Total Steuern JP	135.8	141.9	149.9	150.1

Aufgrund der erfolgreichen Umsetzung der Steuerreform und AHV-Finanzierung «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 der juristischen Personen nicht benötigt. Die hohen und weiter steigenden Einnahmen der juristischen Personen führen aber auch dazu, dass der Kanton Schaffhausen in der Zukunft zum Geberkanton wird und 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 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Einkommenssteuern natürliche Personen	172'660	178'876	184'958	191'062	727'556
Steuerausscheidungen, pauschale Steueranrechnungen	-	-	-	-	-
Vermögenssteuer natürliche Personen	30'702	31'807	32'889	33'974	129'372
Personensteuer	1'530	1'530	1'530	1'530	6'120
Quellensteuern natürliche Personen	19'800	19'800	19'800	19'800	79'200
Total natürliche Personen	224'692	232'014	239'177	246'366	942'248
Gewinnsteuern juristische Personen	126'341	132'034	139'730	139'641	537'745
Kapitalsteuern juristische Personen	9'516	9'859	10'194	10'530	40'099
Total juristische Personen	135'857	141'892	149'923	150'171	577'844
Grundstückgewinnsteuer	12'500	10'500	10'500	10'500	44'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	7'765	7'765	7'765	7'765	31'058
Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	1'800	-	-	-	1'800
Total direkte Steuern	382'614	392'170	407'365	414'802	1'596'950

Besitz- und Aufwandsteuern

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Verkehrsabgaben	16'600	16'650	16'700	16'700	66'650
Schiffssteuer	190	190	190	190	760
Kurtaxe	365	365	365	365	1'460
Total Besitz- und Aufwandsteuern	17'155	17'205	17'255	17'255	68'870

Ertrag der Direkten Bundessteuer

Beträge in Mio. Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025-2028 kumuliert
Kanton Schaffhausen					
Direkte Bundessteuer natürliche Personen	112	117	120	125	474
Direkte Bundessteuer juristische Personen	543	566	583	604	2'296
Total Direkte Bundessteuer	655	683	703	729	2'770
Kantonsanteil 21.2 %	139	145	149	155	587
Anteil Gemeinden <i>45 % der Erhöhung Anteil JP von 4.2 %</i>	-10	-11	-11	-11	-43
Verbleibender Anteil beim Kanton	129	134	138	143	544

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 im Zusammenhang mit der kantonalen Umsetzung der STAF während zehn Jahren 45 % der Erhöhung des Bundessteueranteils der juristischen Personen, da sie von einer aus Wettbewerbssicht notwendigen Senkung des Gewinnsteuersatzes durch Mindereinnahmen betroffen sein können. Der Anteil der Gemeinden ist im Finanzplan 2025–2028 entsprechend dem geltenden Recht berücksichtigt.

Als Basis für die Berechnung des Anteils des Kantons Schaffhausen an der Direkten Bundessteuer werden die Prognosen der Eidgenössischen Steuerverwaltung (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 2022 und 2023 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 2025 und die Finanzplanjahre 2026–2028 wurde der Anteil des Kantons Schaffhausen gegenüber dem Budget 2024 von 1.9 % auf 2.2 % am gesamtschweizerischen Bundessteueraufkommen angepasst. Eine Veränderung von 0.1 Prozentpunkten wirkt sich mit rund 5.9 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 2026–2028 eingestellt.

Kantonsanteile an Bundeseinnahmen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
* Anteil an Direkter Bundessteuer	138'860	144'796	149'036	154'548	587'240
Anteil an Verrechnungssteuer	5'804	5'929	6'093	6'250	24'076
Anteil am Ertrag der Eidg. Mineralölsteuer	3'645	3'596	3'508	3'423	14'173
Anteil am Ertrag LSVA	3'529	3'553	3'481	3'410	13'973
Total Kantonsanteile an Bundeseinnahmen	151'838	157'874	162'119	167'632	639'462
* davon 45 % Anteil der Gemeinden an der Erhöhung (4.2 %) des Kantonsanteils an der Direkten Bundessteuer	-10'263	-10'701	-11'015	-11'422	-43'401
* Verbleibender Anteil der Direkten Bundessteuer beim Kanton	128'597	134'095	138'021	143'126	543'839

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 entnommen werden (<https://www.efd.admin.ch/de/nationaler-finanzausgleich>).

Die Ausgleichszahlungen des Ressourcenausgleichs, des Lastenausgleichs und der temporären Massnahmen (Härteausgleich und Abfederungsmassnahmen) ergeben zusammen die Netto-Ausgleichszahlungen des Kantons Schaffhausen aus dem NFA. Gemäss den neusten Zahlen beträgt das Ressourcenpotential des Kantons Schaffhausen für 2025 103.4 Punkte (Vorjahr 100 Punkte), weshalb der Kanton Schaffhausen 2025 5'284'000 Franken (Vorjahr 0 Franken) an den Ressourcenausgleich zu leisten haben wird. Zugleich verliert der Kanton Schaffhausen aufgrund der Ressourcenstärke seinen Anspruch auf Abfederungsmassnahmen (Vorjahr 1'911'000 Franken). An den Härteausgleich werden noch 592'000 Franken (Vorjahr 651'000 Franken) zu leisten sein. Einzig aus dem Lastenausgleich wird der Kanton Schaffhausen 2025 84'000 Franken erhalten (Vorjahr 0 Franken), da sein Lastenindex im gesamtschweizerischen Vergleich wieder – wie bis 2022 – geringfügig überdurchschnittlich ausfällt.

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Auszahlungen aus Ressourcenausgleich	-	-	-	-	-
Auszahlungen aus Abfederungsmassnahmen	-	-	-	-	-
Auszahlungen aus Lastenausgleich	84	84	84	84	336
Total Ertrag	84	84	84	84	336
Zahlungen an Ressourcenausgleich	5'300	13'100	24'300	36'900	79'600
Zahlungen an Härteausgleich	592	562	534	508	2'196
Total Aufwand	5'892	13'662	24'834	37'408	81'796
Total Finanzausgleich	-5'808	-13'578	-24'750	-37'324	-81'460

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 besteuerteter 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.

Einschlägig sind im Budget 2025 nun die Bemessungsjahre 2019–2021, im Finanzplanjahr 2026 die Bemessungsjahre 2020–2022, im Finanzplanjahr 2027 die Bemessungsjahre 2021–2023 und im Finanzplanjahr 2028 die Bemessungsjahre 2022–2024. Die neue Systematik wird erst 2031 vollständig zum Tragen kommen. Bis dahin führt der Systemwechsel eine stufenweise Erhöhung des Ressourcenpotenzials des Kantons Schaffhausen herbei. Ab 2025 wird der Kanton Schaffhausen nun zum Geberkanton und mit den kommenden Jahren kontinuierlich, im stelligen Millionenbereich steigende Ressourcenausgleichszahlungen zu leisten haben.

Abfederungsmassnahmen erhält der Kanton Schaffhausen ab 2025 keine mehr, da er dann als ressourcenstark gilt. Beim Lastenausgleich ist aufgrund der vergangenen Entwicklung davon auszugehen, dass der Kanton Schaffhausen, wenn überhaupt, nur tiefe Auszahlungen erhält.

Die an den Härteausgleich zu leistenden Zahlungen werden jährlich um mindestens 5 % abnehmen und enden spätestens im Jahr 2034.

Nettoergebnis Liegenschaften Finanzvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Liegenschaftenertrag FV und Wertberichtigungen Anlagen FV	3'721	3'721	3'921	3'971	15'334
Einnahmen Parking Rheinfall	1'950	1'950	1'950	1'950	7'800
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Rheinfall	850	850	1'050	1'100	3'850
Übriges	921	921	921	921	3'684
Liegenschaftenaufwand FV	3'118	6'893	7'393	5'393	22'797
Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'075	5'850	6'350	4'350	18'625
Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	680	680	680	680	2'720
Übriges	363	363	363	363	1'452
Nettoergebnis Liegenschaften FV	603	-3'172	-3'472	-1'422	-7'463

Der deutliche Anstieg des baulichen Unterhalts der Liegenschaften im Finanzvermögen im Finanzplanjahr 2026 ist insbesondere auf die Positionen der Fist 2380 Rheinfall zurückzuführen.

Finanzaufwand

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Finanzaufwand	3'582	7'231	7'727	5'727	24'266
Zinsaufwand	273	200	200	200	873
Kapitalbeschaffung und -verwaltung	140	134	134	134	540
Liegenschaftenaufwand FV	3'118	6'893	7'393	5'393	22'797
Übriger Finanzaufwand	52	4	-	-	56

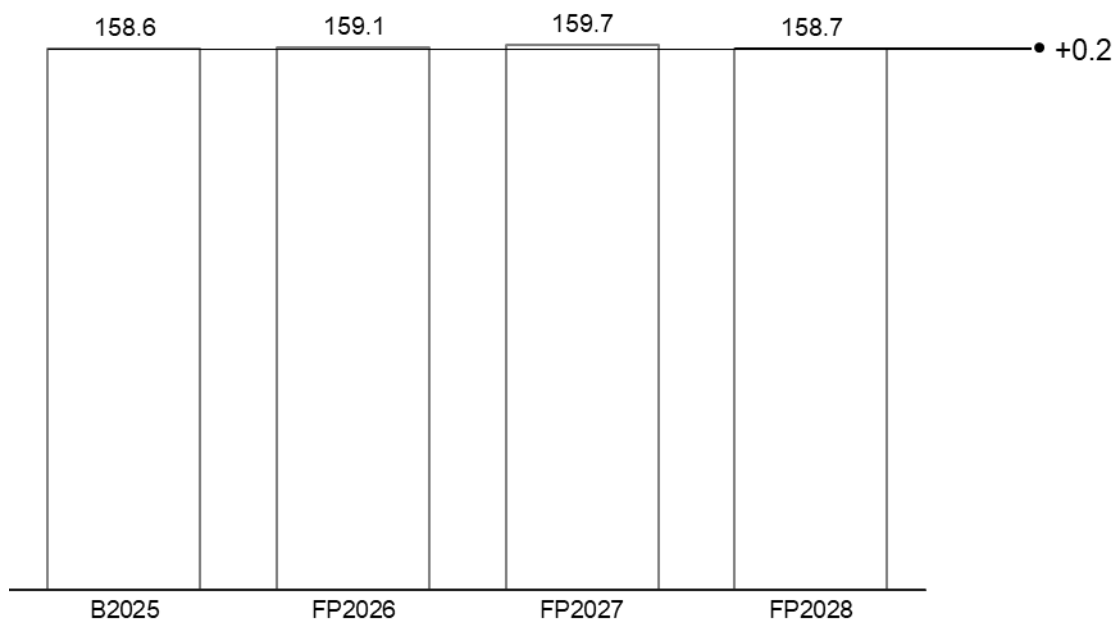
Finanzertrag

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Finanzertrag	50'886	50'857	51'173	51'361	204'277
Zinsertrag	1'912	1'668	1'557	1'555	6'692
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	1'242	1'242	1'242	1'242	4'968
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	3'751	3'751	3'951	4'001	15'454
Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	154	154	154	154	617
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	41'894	42'112	42'337	42'478	168'820
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	1'933	1'930	1'931	1'931	7'726

7.4 Bildung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	243'852	245'182	245'185	244'213	978'432
Ertrag	85'259	86'127	85'468	85'465	342'319
Nettoaufwand	158'593	159'055	159'717	158'748	636'113

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Beiträge an Schulhausbauten	1'000	4'000	2'000	8'000	15'000
Studiendarlehen	25	25	25	25	100
PHSH Kammgarn	3'500	4'000	-	-	7'500
Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau	580	-	-	-	580
Eintrittsprozess Lehrpersonen	11	-	-	-	11
Total Bildung	5'116	8'025	2'025	8'025	23'191

Pädagogische Hochschule Schaffhausen (PHSH) Kammgarn

Die Baueingabe für die Verlegung der Pädagogischen Hochschule (PHSH) in zwei Geschosse des Kammgarn-Westflügels gemäss Vorlage des Regierungsrates vom 6. August 2019 und nach Massgabe des Resultats der Volksabstimmungen vom 30. August 2020, konnte im Sommer 2023 eingegeben werden. Die Baubewilligung für den Grund- und den Mieterausbau wurde anfangs 2024 erteilt und mit der Ausführungsplanung konnte somit begonnen werden. Der geplante Baubeginn für den mieterseitigen Innenausbau erfolgt nach Beendigung des Grundausbaus Ende 2025 und ist voraussichtlich Mitte 2026 abgeschlossen, so dass die PHSH den Betrieb nach den Sommerferien am neuen Standort aufnehmen kann.

Entwicklung der Schülerzahlen

Schulart / Schülerinnen und Schüler	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Kindergarten	1'689	1'697	1'615	1'553
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	5'039	5'051	5'114	5'159
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	2'395	2'421	2'425	2'418
Kantonsschule	800	860	940	1'040
Berufsbildungszentrum BBZ	1'800	1'850	1'850	1'850
Handelsschule KVS	650	670	680	690
Total Schülerinnen und Schüler	12'373	12'549	12'624	12'710

Entwicklung der Klassenzahlen

Schulart / Klassenzahlen	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Kindergarten	94	94	90	86
Primarschule (inkl. Sonderklassen)	291	292	296	298
Sekundarschule (inkl. Sonderklassen)	151	152	152	152
Kantonsschule	40	41	42	44
Berufsbildungszentrum BBZ (BFS, BVJ, HF)	120	125	125	125
Handelsschule KVS	39	40	41	41
Total Klassenzahlen	735	744	746	746

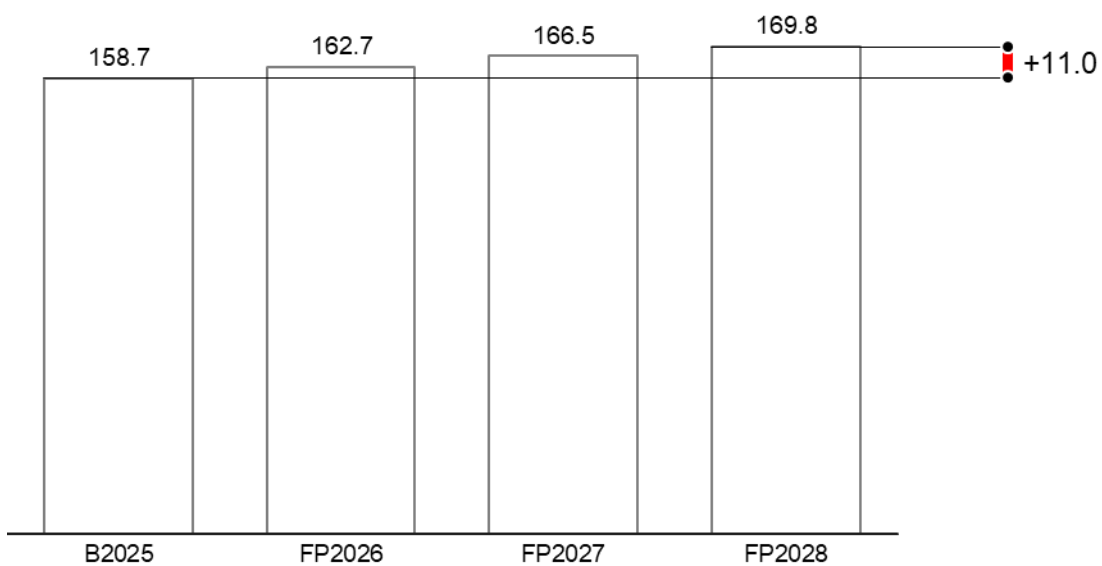
Beiträge an Universitäten, Fachhochschulen, Fachschulen und Schulen der regionalen Schulabkommen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Universitäten	7'800	8'000	8'000	8'000	31'800
Fachhochschulen	10'000	10'000	10'000	10'000	40'000
Hochschule für Heilpädagogik, Zürich	530	530	530	530	2'120
Fachschulen (höhere Berufsbildung)	1'800	1'800	1'800	1'800	7'200
Ausserkantonale Gymnasien	900	1'000	1'000	1'000	3'900
Schulen mit Angeboten für Hochbegabte	300	300	300	300	1'200
Entschädigungen an PSHH	6'987	7'271	7'517	7'588	29'362
Beiträge an TG-SH Maturitätsschule für Erwachsene und AKAD ZH	160	160	160	160	640
Höhere Fachschulen (Trägerbeiträge HF Wald Maienfeld)	31	31	31	31	124
Total Beiträge	28'508	29'092	29'338	29'409	116'346

7.5 Gesundheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	164'078	167'889	171'745	174'971	678'683
Ertrag	5'332	5'201	5'207	5'213	20'953
Nettoaufwand	158'746	162'688	166'538	169'758	657'729

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Keine

Spitalversorgung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	118'690	121'755	124'877	128'057	493'378
<i>Stationäre Spitalleistungen Akutsomatik</i>	80'299	82'075	83'890	85'746	332'010
<i>Stationäre Spitalleistungen Psychiatrie</i>	13'995	14'305	14'622	14'946	57'868
<i>Stationäre Spitalleistungen Rehabilitation</i>	13'533	13'832	14'138	14'451	55'954
<i>Ambulante Leistungen Psychiatrie</i>	3'400	3'400	3'400	3'400	13'600
<i>Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen</i>	1'590	1'590	1'590	1'590	6'360
<i>Weitere Beiträge Spitäler Schaffhausen gemäss Jahreskontrakt</i>	5'873	6'553	7'237	7'924	27'586
Ertrag	200	200	200	200	800
<i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</i>	200	200	200	200	800
Nettoaufwand Spitalversorgung	118'490	121'555	124'677	127'857	492'578

In den kommenden Jahren muss infolge der demographischen Entwicklung und der medizinisch-technischen Fortschritte mit weiteren Leistungssteigerungen in der Spitalversorgung gerechnet werden. Aufgrund tendenziell steigender Personal- und Energiekosten muss zudem mit höheren Spitaltarifen gerechnet werden.

Der Finanzplan basiert bei den stationären Spitalleistungen einerseits auf dem Versorgungsbericht von 2022, welcher auch die Grundlage für die Spitalplanung 2024 darstellte, andererseits auf den aktuellen Einschätzungen zur Entwicklung der Teuerung. Für die kantonale Bevölkerungsentwicklung wurde das Referenzszenario des Bundesamts für Statistik (BFS) gemäss Versorgungsbericht verwendet. Gemäss diesem Szenario wird für den Kanton Schaffhausen eine durchschnittliche jährliche Bevölkerungssteigerung von rund 1 % prognostiziert. Zusätzlich wurden für die drei Bereiche der stationären Spitalleistungen (Akutsomatik, Psychiatrie und Rehabilitation) aufgrund von möglichen Tariferhöhungen eine Teuerung von 1.2 % geschätzt. Die Planung ist mit grösseren Unsicherheiten behaftet, da die zukünftigen Entwicklungen von Leistungsmengen, Personal- und Energiekosten und den daraus allenfalls resultierenden Tariferhöhungen schwierig zu prognostizieren sind.

Im Budget 2025 und auch im Finanzplan sind insbesondere die budgetierten Beiträge an die ambulanten Leistungen Psychiatrie, die Beiträge Sanitätsnotruf und Rettungswesen, sowie die weiteren Beiträge der Spitäler Schaffhausen mit Aussicht zu geniessen. Diese Positionen wurden gegenüber dem Vorjahr meist nicht oder nur geringfügig aktualisiert, da sie in den aktuell laufenden Verhandlungen des Jahreskontrakt 2025 mit den Spitälern Schaffhausen gesamthaft analysiert, neu beurteilt und wo nötig angepasst werden. Die Verhandlungsergebnisse werden im Jahreskontrakt 2025 zwischen dem Regierungsrat und den Spitälern Schaffhausen abgebildet. Dieser soll im August 2024 von der Regierung und dem Spitalrat unterzeichnet werden. Die finalen Beträge werden im Herbst 2024 mit dem Oktoberbrief gemeldet. Sie fliessen auf diesem Weg auch in das finale Budget 2025 und in den finalen Finanzplan ein.

Heime und Pflege

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	28'932	30'185	30'913	31'017	121'046
<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.</i>	-	-	25	-	25
<i>Entschädigungen an innerkantonale Gemeinden und Gemeindezweckverbände</i>	549	604	591	617	2'360
<i>Beiträge an Gemeinden für Heime gem. Art. 12 AbPG</i>	17'448	18'486	19'040	19'611	74'585
<i>Beiträge an Gemeinden für Pflege gem. Art. 12 AbPG</i>	5'221	5'377	5'539	5'705	21'842
<i>Beiträge Übergangs- und Langzeitpflege gem. Art. 2 Abs. 3 AbPG</i>	3'548	3'548	3'548	3'548	14'192
<i>Beiträge an private Unternehmungen</i>	96	100	100	100	396
<i>Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG</i>	611	611	611	476	2'309
<i>Beiträge an Organisationen gemäss Art. 2 Abs. 4 und 5 AbPG (Palliative Care)</i>	960	960	960	960	3'840
<i>Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden</i>	499	499	499	-	1'498
Total Heime und Pflege	28'932	30'185	30'913	31'017	121'046

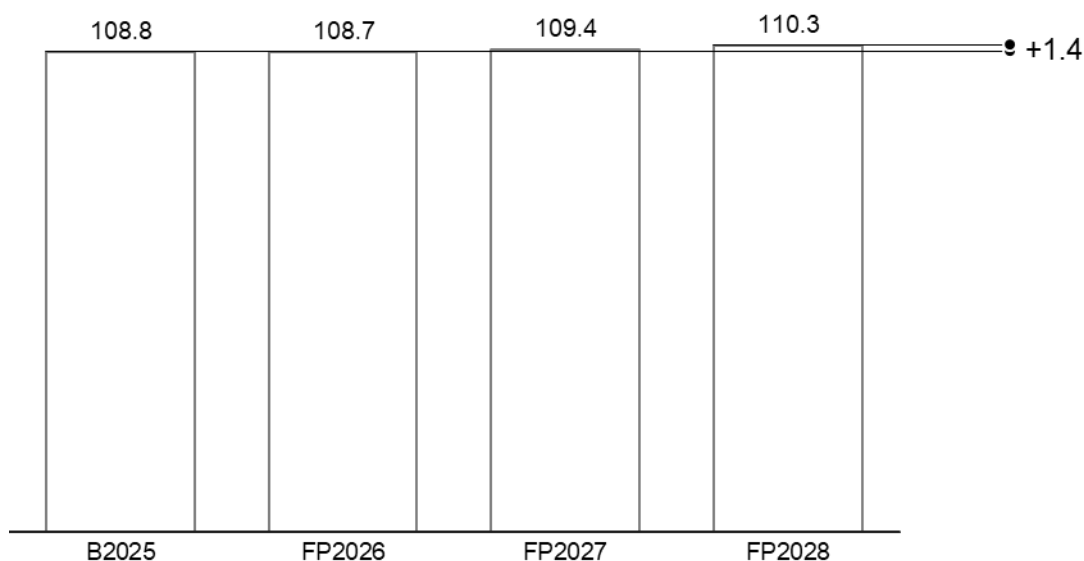
Aufgrund der demographischen Entwicklung wird die Zahl der Heimbewohner mit erhöhtem Pflegebedarf, aber auch die Nachfrage nach Spitex-Leistungen in den kommenden Jahren weiter zunehmen. Die daraus resultierenden Zusatzkosten auf Ebene der Gemeinden werden zur Hälfte durch den Kanton mitfinanziert.

Der Finanzplan geht bei den Beiträgen an Gemeinden für Heime und Pflege grundsätzlich von einer Kostensteigerung aufgrund der Teuerung und des Wachstums der verrechenbaren Leistungen (Menge x Preis) von rund 3 % pro Jahr aus. Die Planung ist mit grösseren Unsicherheiten behaftet (Ertragsausfälle wegen unvorhergesehenen Belegungsschwankungen, Zusatzkosten aufgrund der Einführung des Elektronischen Patientendossiers usw.).

7.6 Soziale Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	239'090	240'879	243'820	246'961	970'751
Ertrag	130'280	132'181	134'404	136'705	533'570
Nettoaufwand	108'810	108'698	109'416	110'257	437'181

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Ilgenpark Ersatz Heizungsanlage	250	-	-	-	250
Stiftung Schönhalde Erweiterung Beschäftigungsangebot (Industrie, Werkstätten, Kreativateliers), Ausbau Mietflächen	750	-	-	-	750
Neubau Sommerwies Stiftung Soziales Wohnen Geissberg	400	-	-	-	400
Stiftung altra Schaffhausen: Sanierung Rhyblick Grabenstrasse	600	225	-	-	825
Stiftung Wohnheim Ungarbühl: Sanierung Energieversorgung gesamte Institution	350	-	-	-	350
Total Soziale Sicherheit	2'350	225	-	-	2'575

Beiträge zur Prämienverbilligung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
<i>Kantonsbeiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse</i>	12'810	13'503	14'231	14'995	55'539
<i>Kantonsbeiträge für Zahlungsausstände gemäss Art. 64a KVG</i>	1'050	1'050	1'050	1'050	4'200
Total Kantonsbeiträge Prämienverbilligung	13'860	14'553	15'281	16'045	59'739

Dem Finanzplan liegen hinsichtlich der Krankenversicherungsprämien erwartete Steigerungen von 3.5 % pro Jahr zugrunde. Die empirischen Erfahrungen zeigen, dass die kantonalen Beiträge an die individuellen Prämienverbilligungen (IPV) gegenüber den Prämien überproportional ansteigen. Dies wurde in den Finanzplanwerten mit einer höheren Steigerung von rund 5 % pro Jahr berücksichtigt (Kantonsbeiträge und Gemeindebeiträge).

Es bestehen jedoch grosse Unsicherheiten bzgl. Budgetierung der IPV. Einerseits fehlen vergleichbare Vergangenheitsdaten, da von 2018 bis 2022 relativ stabile Prämien- und demzufolge auch IPV-Entwicklungen zu verzeichnen waren. Für 2025 werden analog 2023 (+6.9 %) und 2024 (+8.9 %) hohe Aufschläge erwartet (Schätzungen BAG erneut über 5 %). Ausserdem waren in 2024 steuerliche Entlastungen zu verzeichnen, welche zu tieferen steuerbaren Einkommen und damit mehr IPV-Bezügerinnen und -Bezüger sowie höheren IPV-Leistungen führten. Um diesen Steuereffekt bzw. die Mehrausgaben zu kompensieren wurde das Dekret über den Vollzug des Krankenversicherungsgesetzes per 1. Januar 2024 angepasst. Die Auswirkungen der Dekretsanpassung sind per Juli 2024 nach wie vor schwierig einzuschätzen. Ab 2025 sind zusätzliche Unsicherheiten und Veränderungen im Mechanismus aufgrund der laufenden Revision des kantonalen Krankenversicherungsgesetzes (KVG) zu erwarten, welche ebenfalls schwer voraussehbar sind (politischer Prozess).

Ergänzungsleistungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	52'800	52'800	52'800	52'800	211'200
<i>Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen</i>	1'900	1'900	1'900	1'900	7'600
<i>Allgemeiner Lebensbedarf AHV</i>	13'500	13'500	13'500	13'500	54'000
<i>Heim- und Krankheitskosten AHV</i>	15'600	15'600	15'600	15'600	62'400
<i>Allgemeiner Lebensbedarf IV</i>	13'900	13'900	13'900	13'900	55'600
<i>Heim- und Krankheitskosten IV</i>	7'900	7'900	7'900	7'900	31'600
Ertrag	18'380	18'380	18'380	18'380	73'520
<i>Entschädigungen vom Bund</i>	580	580	580	580	2'320
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen AHV</i>	8'900	8'900	8'900	8'900	35'600
<i>Bundesbeitrag an Ergänzungsleistungen IV</i>	8'900	8'900	8'900	8'900	35'600
Total Ergänzungsleistungen	34'420	34'420	34'420	34'420	137'680

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

Sozialhilfe

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

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

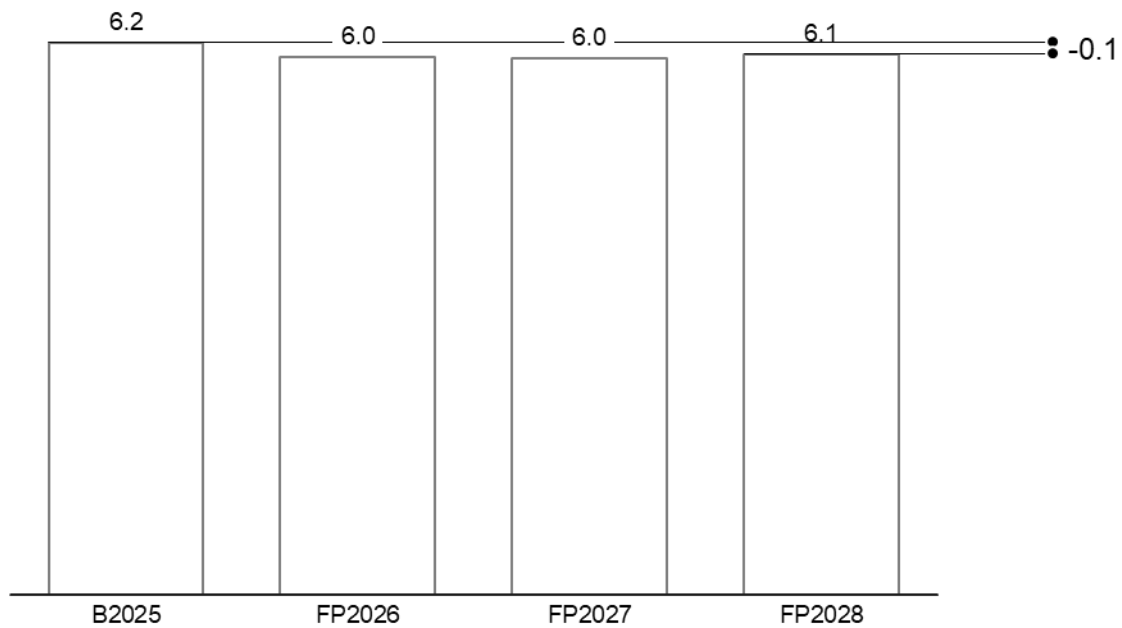
Soziale Einrichtungen

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

7.7 Gesellschaft, Kultur und Freizeit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	14'287	12'689	12'532	12'467	51'975
Ertrag	8'083	6'650	6'500	6'394	27'627
Nettoaufwand	6'204	6'039	6'032	6'073	24'348

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Munotsporthalle Einbau Warenlift	980	-	-	-	980
Total Gesellschaft, Kultur und Freizeit	980	-	-	-	980

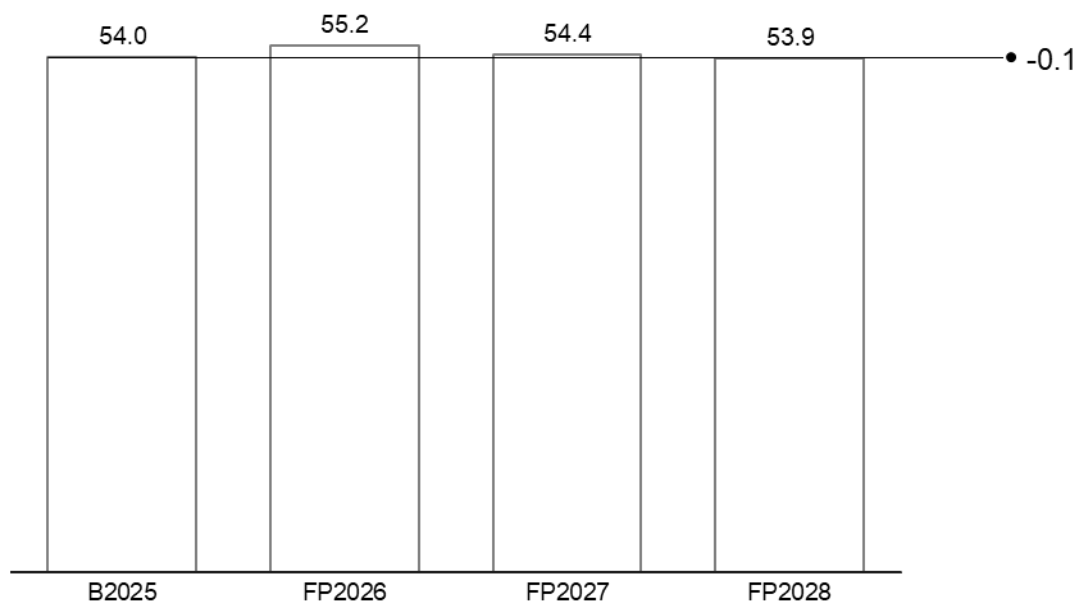
Verschiedene Erträge

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Anteil am Ertrag Swisslos / Zahlenlotto	4'379	4'379	4'379	4'379	17'516
Anteil am Ertrag Sporttoto	961	961	961	961	3'845
Total Verschiedene Erträge	5'340	5'340	5'340	5'340	21'361

7.8 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	113'584	113'398	112'651	112'083	451'716
Ertrag	59'586	58'199	58'296	58'181	234'262
Nettoaufwand	53'998	55'199	54'355	53'902	217'454

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Polycom 2030	200	-	-	-	200
Einrichtung, Mobiliar Neubau PSZ	-	-	700	700	1'400
Sicherheitskommunikationssystem MSK	-	400	1'000	1'600	3'000
Technische Betriebsausrüstung PSZ SH	2'000	3'000	1'100	-	6'100
Neu-Beschaffung KEP-PAZ (Ersatz)	250	250	250	250	1'000
Investitionsbeiträge an Fahrzeuge	350	700	-	-	1'050
Ausbau Schutzanlage Kiesgrube zum geschützten KFO Führungsstandort (Phase I)	230	25	-	-	255
Ausbildungsplatz AZ Beringen	250	1'100	650	150	2'150
Ersatz Einsatzleitwagen	480	-	-	-	480
Ausbildungscontainer	280	-	-	-	280
Umstellung auf Tribuna V4 (Upgrade)	293	-	-	-	293
Technische Anpassung KG-Gerichtssäle (eJustiz)	102	172	-	-	274
Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4'435	5'647	3'700	2'700	16'482

Stellenaufstockung der Schaffhauser Polizei

Das Korps der Schaffhauser Polizei wird gemäss Beschluss über den Personalbestand der Schaffhauser Polizei vom 23. Januar 2023-2027 schrittweise um insgesamt 20 Personen (Aspirantinnen / Aspiranten) aufgestockt. Zudem werden mit dem Budget 2025 sechs neue Stellen für die Schaffhauser Polizei beantragt, eine Stelle im Bereich Sachbearbeitung für den Gewaltschutz und fünf Stellen für die Ermittlungen bei der Kriminalpolizei. 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. Gemäss aktueller Projektplanung wird der Betrag spätestens ab 2025 fällig. 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. Dies könnte zu zusätzlichen Investitions- und Betriebskosten führen. Diese Aufwände können aufgrund der Individualität der Kantonlösungen aktuell noch nicht näher beziffert werden. 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 vom PTI-Verteilschlüssel (30 % Bund und 70 % Kantone) ausgegangen. Insgesamt wird mit Kosten von rund 3 Mrd. Franken gerechnet. Für den Kanton Schaffhausen fallen voraussichtlich Gesamtausgaben von 19.6 Mio. Franken bis 2046 an. Gemäss aktueller Projektplanung fallen ab 2026 erste Ausgaben an, d. h. 2026: 0.4 Mio. Franken, 2027: 1 Mio. Franken, 2028: 1.6 Mio. Franken. Weitere Informationen zum MSK finden sich unter <https://www.babs.admin.ch/de/msk>.

Technische Betriebsausrüstung

Die Projektleitung bzw. Baukommission des bis ca. 2027 neu zu erstellenden Polizei- und Sicherheitszentrums (PSZ) im Herblingertal hat entschieden, dass die «bauliche Betriebsausrüstung» des Gebäudes zwar über den Projektkredit finanziert wird, aber die «technische Betriebsausrüstung» Sache der Nutzer ist. Da die Schaffhauser Polizei die Gesamtverantwortung für den technischen Betrieb (ICT) des 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 SH notwendig sind, aber auch die technische Ausrüstung aller rund 400 Arbeitsplätze sowie Sitzungs- / Einvernahmezimmer, Lage- / Führungs- und Serverräume.

Projekt «Justitia 4.0»

Das Projekt «Justitia 4.0», welches von der Konferenz der Kantonalen Justiz- und Polizeidirektoren (KKJPD) sowie den obersten kantonalen Gerichten lanciert worden ist, sieht eine weitgehende Digitalisierung der Gerichte und der Staatsanwaltschaft vor. Dieses Projekt führt zu kantonalen Zahlungen an das gesamtschweizerische Projekt in Höhe von jährlich 100'000 bis 150'000 Franken in den Finanzplanjahren 2026–2028. 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), ist noch offen und soll im Rahmen der innerkantonalen Umsetzung geprüft werden.

Feuerwehrwesen

Das Ausbildungszentrum für den Zivilschutz und das Feuerwehrwesen wird von Schleithem (Oberwiesen) nach Beringen verlegt. Die Ausbildungsinfrastruktur in Schleithem 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 3 Jahre verteilt (2026–2028) Investitionen im Umfang von 1.45 Mio. Franken erforderlich.

Brandschutz

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

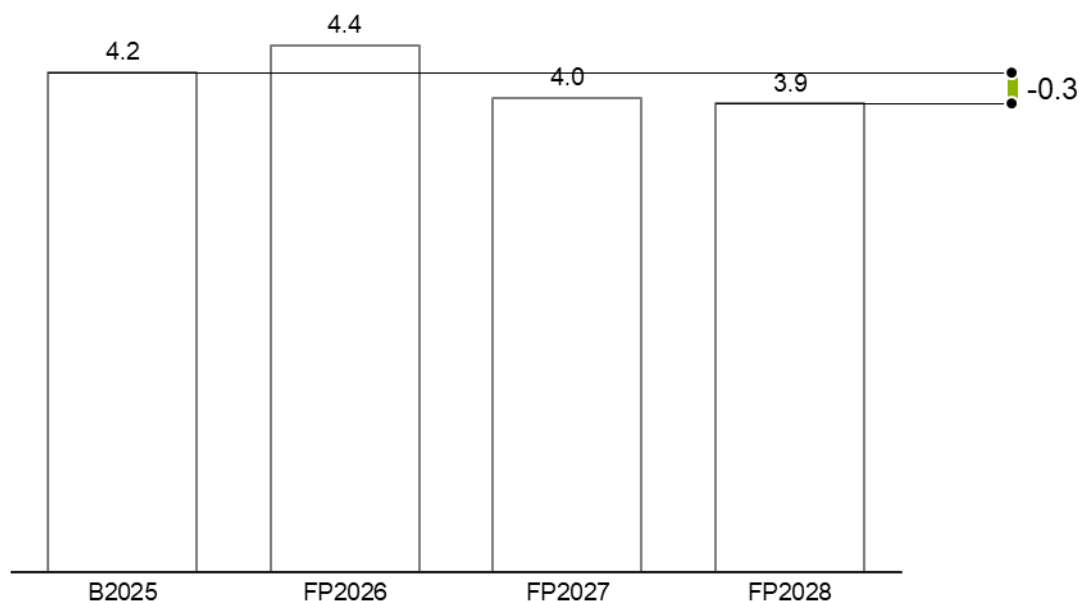
Amt für Bevölkerungsschutz und Armee

Gegenüber dem Budgetjahr 2024 sind innerhalb des Amtes für Bevölkerungsschutz und Armee (B+A) in den kommenden Finanzjahren (2025ff.) im Bereich «Sachaufwand» zwingende Mehrausgaben im Rahmen von 200'000 bis 500'000 Franken 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 erbringen zu können. Zudem werden in den Bereichen Schutzbauten und Kulturgüterschutz die Tätigkeiten innerhalb der gesetzlichen Verantwortung des Kantons intensiviert.

7.9 Siedlungsentwicklung und Umwelt

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	13'670	14'557	12'913	12'683	53'822
Ertrag	9'460	10'120	8'919	8'734	37'233
Nettoaufwand	4'210	4'437	3'994	3'949	16'590

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Wasserbau	-	350	750	800	1'900
Gestaltung Umgebungsschutzgebiet Kesslerloch	450	650	650	-	1'750
VK Hochwasserschutz Thayngen	400	400	400	-	1'200
VK Investitionsbeitrag Hochwasserschutz Schleithelm	-	750	750	1'400	2'900
Total Siedlungsentwicklung und Umwelt	850	2'150	2'550	2'200	7'750

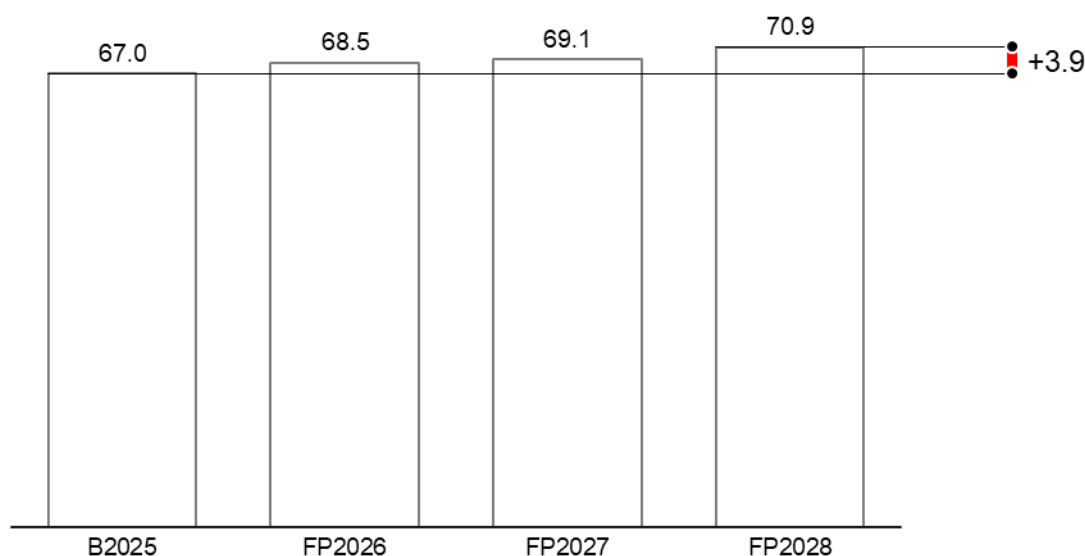
Arbeitszonenbewirtschaftung

Der Kanton ist basierend auf übergeordneten und kantonalen Rechtsgrundlagen verpflichtet, eine Arbeitszonenbewirtschaftung auszuarbeiten und einzuführen. Hierfür sind fünf Teilprojekte vorgesehen. Aufgrund der hohen Dringlichkeit wurde 2024 ein Exekutivkredit in der Höhe von 80'000 Franken vom Regierungsrat beschlossen. Der Exekutivkredit dient der Ausarbeitung der ersten Teilprojekte. Für die weiteren anstehenden Teilprojekte wurde für die Jahre 2025–2027 ein Verpflichtungskredit (EPR0110) in der Höhe von 200'000 Franken beantragt. Es handelt sich aufgrund der verpflichtenden Aufgabenerfüllung um eine gebundene Ausgabe.

7.10 Verwaltung, Strukturen und Aussenbeziehungen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Aufwand	74'839	76'781	77'753	80'034	309'407
Ertrag	7'832	8'256	8'674	9'107	33'868
Nettoaufwand	67'007	68'525	69'080	70'928	275'540

Entwicklung Nettoaufwand in Mio. Fr.



Nach dem Abschluss des Projekts «Finanzierungsentflechtung zwischen Kanton und Gemeinden» wurde seitens des Volkswirtschaftsdepartements die Überarbeitung des Finanzausgleichsgesetzes in Angriff genommen. Vorgesehen ist, im Herbst 2024 eine Vernehmlassung bei den Gemeinden und den politischen Parteien durchzuführen. In erster Linie geht es darum, die Gemeinden zu stärken und Fehlanreize zu beseitigen, so z. B. die Verknüpfung von Zahlungen an die Höhe des Steuerfusses (Wegfall von Finanzausgleichszahlungen bei Steuersenkungen). Eine Inkraftsetzung der neuen Regelung ist per 2026 geplant. Für das Jahr 2025 ist eine Übergangslösung vorgesehen.

Bis zu diesem Zeitpunkt soll die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinden mittels befristeter Sofortmassnahmen gestärkt werden. Im Vordergrund steht dabei eine Anpassung des Verteilschlüssels der den Gemeinden zustehenden Beträge gemäss Art. 239 des Gesetzes über die direkten Steuern. Es handelt sich dabei um Anteile aus der Direkten Bundessteuer, welche den Gemeinden bisher in Abhängigkeit der Steuererträge der juristischen Personen zugekommen sind. Dies hatte dazu geführt, dass die Gemeinden mit hohen Steuereinnahmen von juristischen Personen zusätzlich am stärksten vom Gemeindeanteil der Direkten Bundessteuern profitierten. Dies hat die Schere unter den Gemeinden bei den Steuererträgen weiter geöffnet zum Nachteil peripher gelegener Gemeinden, die von der geplanten Neuregelung profitieren.

Die Justizkommission des Kantonsrats hat am 18. Juni 2023 das Postulat «Überprüfung der Organisationsform der Berufsbeistandschaften» eingereicht. Der Regierungsrat hat sich mit Beschluss vom 16. Januar 2024 bereit erklärt, das Postulat entgegenzunehmen, dabei aber darauf hingewiesen, dass durch eine eventuelle Kantonalisierung der Berufsbeistandschaften – wenn überhaupt – nur mit einer geringen Kosteneinsparung zu rechnen ist. Sollte es deswegen zu einer Kostenverschiebung kommen, müsste dies eine Kostenkompensation zur Folge haben.

Nettoinvestitionen nach funktionaler Gliederung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Hochbauten allgemein	35'838	35'800	33'700	15'550	120'888
- <i>Neubau kantonales Sicherheitszentrum</i>	30'000	30'000	30'000	15'000	105'000
- <i>Gemeinsames Ausbildungszentrum Beringen (urspr. Ersatz Zeughaus Oberwiesen)</i>	1'500	1'500	500	-	3'500
- <i>Erneuerung Wärmeerzeugung BBZ Birch</i>	250	-	-	-	250
- <i>Verwaltungsgebäude Mühletal, Dachsanierung Altbau</i>	-	1'400	1'400	-	2'800
- <i>Sanierung Nebengebäude Charlottenfels</i>	-	-	550	350	900
- <i>Verwaltungsgebäude Mühletal, Wärmeerzeugung und Verteilung</i>	-	400	400	-	800
- <i>Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse</i>	1'500	1'500	-	-	3'000
- <i>Sanierung und ökologische Verbesserung Wärmeverbund Breitenau</i>	538	-	-	-	538
- <i>Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels</i>	600	-	-	-	600
- <i>Sanierung Stützmauern West VGM</i>	400	-	-	-	400
- <i>Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften</i>	650	850	850	200	2'550
- <i>Schloss Charlottenfels Drainage</i>	150	150	-	-	300
- <i>Schrankenanlage Parkplatz VGM</i>	250	-	-	-	250
Refactoring NEST	75	-	-	-	75
Nest.deq	550	550	550	550	2'200
Ausbau CMI-AXIOMA Phase 2	350	-	-	-	350
Ablösung Zeiterfassungstool	104	104	-	-	208
Neuer Webauftritt Kanton Schaffhausen	346	346	-	-	692
Digitalisierungsoffensive Staatsarchiv / Digitaler Lesesaal	91	91	-	-	182
Aufbau SOC/SIEM	200	240	100	-	540
Papierloses Büro Sozialamt	300	200	-	-	500
eGovernment Basisinfrastruktur	458	-	-	-	458
Einführung Vorlagenmanagement	190	45	-	-	235
Einführung Fachanwendung für Gebäude- / Grundstückschätzung 1)	400	-	-	-	400
Internes Kontrollsystem und Risikomanagement Kanton Schaffhausen	150	227	-	-	377
Evaluation und Einführung neues Personal- und Lohnsystem 2)	1'101	705	-	-	1'806
Darlehen Informatik Schaffhausen (ITSH)	1'500	-	-	-	1'500
Total Verwaltung, Gemeinden und Aussenbeziehungen	41'653	38'308	34'350	16'100	130'411

1) Die Zusammenarbeit mit dem bisherigen Anbieter bzw. das Projekt wurde gestoppt. Es wird derzeit neu ausgeschrieben (ITP5011).

- 2) Das ursprünglich als Verpflichtungskredit in der Erfolgsrechnung geplante Upgrade musste vorgezogen werden. Da es sich zudem um ein Projekt in der Investitionsrechnung handelt, wird ITP0112 durch ITP5018 (Verpflichtungskredit in der Investitionsrechnung) ersetzt.

Polizei- und Sicherheitszentrum (PSZ)

Die am 27. April 2023 eingereichte Volksmotion mit dem Titel «Für ein zukunftsfähiges Polizei- und Sicherheitszentrum» wurde am 15. Mai 2023 vom Kantonsrat als erheblich erklärt. Der am 23. Januar 2024 vom Regierungsrat eingereichte Vorlage für den Bau eines zusätzlichen Stockwerkes des Polizei- und Sicherheitszentrums wurde sodann am 1. Juli 2024 vom Kantonsrat zugestimmt. Somit wird der Kredit Ende November 2024 dem Volk zur Abstimmung vorgelegt. Ende April 2024 sind zwei gültige TU-Offerten für den Bau des PSZ eingegangen. In den Monaten Mai und Juni 2024 wurden die Offerten analysiert und es haben zwei Bereinigungsgespräche bezüglich Vertrag und technischen Themen stattgefunden. Mitte Juli 2024 fand ein letztes Gespräch statt, wonach die Preise verglichen werden konnten. Eine Vergabe wird auf August 2024 angestrebt. Ziel ist es, dass unmittelbar nach einer Volksabstimmung mit dem Bau des PSZ in der vom Volk angenommenen Variante begonnen werden kann. Die Bauzeit sowie der Bezug nehmen etwa drei Jahre in Anspruch.

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

Die Überarbeitung des Projektes wurde im Sommer 2022 vom Hochbauamt abgeschlossen und definitiv der Gebäudeversicherung zur Weiterbearbeitung übergeben. In der Zwischenzeit hat die Gebäudeversicherung die Entwicklungsvereinbarung mit den Nutzern abgeschlossen und die Bauherrenvertretung vergeben. Im Sommer 2024 hat der Regierungsrat den Kostenvoranschlag des Generalplaners und die Mietkostenberechnung der Bauherrenvertretung zur Kenntnis genommen und das Projekt zur weiteren Bearbeitung freigegeben. Geplanter Baubeginn ist im Frühling 2025, das Ausbildungszentrum Beringen soll dann im Frühling 2027 bezogen werden können.

Unterhalt Holzwerk / Hülle Schloss Charlottenfels

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

Erstellen von Photovoltaikanlagen auf kantonseigenen Liegenschaften

Rahmenkredit für die Erstellung von Photovoltaikanlagen auf kantonalen Liegenschaften zur Stärkung der Vorbildfunktion in Bezug auf die Nutzung des Solarstrompotenzials auf eigenen Bauten: Mit dem Rahmenkredit werden nicht nur die Photovoltaikanlagen erstellt, sondern auch die Dächer vor der Installation der Photovoltaikanlagen entsprechend saniert. Bis Ende 2024 konnten über den Kredit folgende Anlagen realisiert werden (Birchweg 75: 96 Module mit kWp 42, Inbetriebnahme August 24; Areal Löwenstein, Unter Scheune: 54 Module mit kWp 23, Schweizersbildstrasse 69, Unterstand 1: 128 Module mit 57 kWp, Unterstand 2: 104 Module mit 46 kWp, Erweiterung Schulhaus BBZ, 64 Module mit 24 kWp).

Munotsporthalle Einbau Warenlift

Zurzeit werden alle schweren Sportgeräte in der Munotsporthalle über das Treppenhaus transportiert. Dies hat immer wieder zu Schäden am Gebäude und der Infrastruktur geführt. Um diese Situation zu verbessern, soll ein aussenliegender Warenaufzug errichtet werden, welcher das Hallengeschoss und damit auch die Geräteräume erschliesst.

Gebäudesanierung und Erneuerung Haustechnikanlagen Krebsbachstrasse 129 und 131

Die Liegenschaften Krebsbachstrasse 129 und 131 wurden als Wohnungsbauten im Jahre 1944 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 wieder auf einen zeitgemässen Stand gebracht. Die Wasserleitungen für Nasszellen und Küche sowie die Wärmeverteilung werden strangsaniert. Für die Wärmeerzeugung wird die alte Ölheizung durch eine neue Holzschmelzheizung ersetzt. In den vergangenen Jahren kam es wiederholt zu Schimmelpilzbildung in den Wohnräumen und Bädern. Zur Entschärfung dieser Schimmelpilzproblematik sollen bei einem Heizungsersatz gleichzeitig die Gebäudehülle energetisch ertüchtigt und die bauphysikalischen Probleme behoben werden.

Kantonsschule Erstellung Geräteraum mit Fahrradunterstand Innenhof Bau D

Die Arealfläche zwischen den Gebäuden Alte Kantonsschul-Turnhalle (Bau D) und Ergänzungsbau (Bau G) soll, analog der Arealfläche zwischen Altbau (Bau B), Förderer- / Verbindungsbau (Bau C/A) und Förderer-Turnhalle (Sport E), entsiegelt und begrünt werden. Gleichzeitig ist geplant, den provisorischen Materialcontainer durch einen neuen Geräteraum für Sportgeräte zu ersetzen sowie einen Fahrradunterstand zu erstellen.

Sanierung Stützmauern West Verwaltungsgebäude Mühlental

Die Natursteinmauern hinter dem Verwaltungsgebäude Mühlental (VGM) sind zum Teil in einem schlechten Zustand und müssen umfassend saniert werden. Dabei werden schadhafte Steine ersetzt und die Fugen ausgefräst und mit einem mineralischen Mörtel wieder verschlossen. Die Sanierungsarbeiten werden in zwei Etappen ausgeführt und sind Ende 2025 abgeschlossen.

Gebietsentwicklung Klostersviertel

Für die weitere Entwicklung des Klostersviertels wird eine Testplanung durchgeführt. Dies entspricht dem Vorgehen gemäss dem Letter of Intent (LOI) zwischen Kanton und Stadt vom 21. Mai 2019. Die Testplanung untersucht das städtebauliche Potenzial des Areals. Anhand mehrerer Szenarien werden mögliche Nutzungen, Bebauungsdichten, öffentliche Räume, Grünflächen und Umgang mit dem Bestand aufgezeigt. Durch dieses Aufzeigen des baulichen Potenzials auf dem Areal können die weiteren Schritte zum Umgang mit dem Areal angegangen und ein ökonomisch potenzieller Wert des Areals eruiert werden. Der aus der Testplanung resultierende Synthesebericht dient als Grundlage für einen behördenverbindlichen Rahmenplan. Nach der Definition der Vergabemodalitäten können die Verhandlungen mit der Stadt (Kaufangebot), Entscheidungen zu den Besitzverhältnissen und Entwicklungsziele der einzelnen Bereiche innerhalb des Areals angegangen werden. Ziel ist das Aufzeigen eines verständlichen Prozesses, mit welchem das Klostersviertel effizient und zielorientiert entwickelt werden kann.

Gebietsentwicklung Mühletal

Der Kanton beteiligt sich als Liegenschaftsbesitzer an der Testplanung Mühletal, welche unter Leitung der Stadtplanung stattfindet. Teile vom Mühletal werden im städtischen Teilrichtplan Siedlung als «Transformationsgebiet» bezeichnet. Zur konkreten Umsetzung des kommunalen Richtplans Siedlung, des Gesamtverkehrskonzeptes (GVK) 2020 und der Freiraumstrategie starteten die Stadt, der Kanton und private Grundeigentümer eine Testplanung über das gesamte Transformationsgebiet Mühletal gemäss städtischem Siedlungsrichtplan. Der Synthesebericht der Testplanung soll die Basis für den anschliessend zu erstellenden Rahmenplan gemäss Art. 7 Abs. 2 der Bauordnung der Stadt Schaffhausen (RSS 700.1) darstellen. Der Rahmenplan wiederum ist die Grundlage für eine anschliessende Umzonung in eine Sonderzone mit Quartierplanpflicht. Ziel ist, den Standort Mühletal mit einem Verwaltungsneubau zu stärken. Nachgehend zu mehreren Studien und Untersuchungen des kantonalen Portfolios, ist eine Konzentration mehrerer Departemente im Mühletal mit einem Neubau sinnvoll. Insbesondere um den hohen Anteil an Anmieten zu reduzieren und Prozesse effizienter zu gestalten.

IT-Projekte im Bereich Personalamt / Allgemeiner Personalaufwand

Das geplante Upgrade des Lohnmanagementsystems «Xpert.HRM» auf «HR-Café Lohnmanagement» wurde gestoppt. 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 Erhöhung von 182'000 auf 202'000 Franken budgetiert.

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

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

Einnahmen allgemeine Verwaltung

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Nationalbank - ordentlich	4'500	-	-	-	4'500
Nationalbank - Dividende	-	-	-	-	-
Kantonalbank - ordentlich	40'000	40'000	40'000	40'000	160'000
Kantonalbank - Verzinsung Dotationskapital	544	762	987	1'128	3'420
Spitäler Schaffhausen	-	-	-	-	-
Elektrizitätswerk des Kantons Schaffhausen AG	1'290	1'290	1'290	1'290	5'160
Diverse	60	60	60	60	240
Total Beteiligungsertrag	46'394	42'112	42'337	42'478	173'320

Nettoergebnis Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Beträge in 1'000 Franken	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	2025–2028 kumuliert
Liegenschaftenertrag VV	1'933	1'930	1'931	1'931	7'726
Liegenschaften VV Hochbauamt	583	583	583	583	2'332
Liegenschaften Areal Breitenau, Nutzung Spitäler Schaffhausen	900	900	900	900	3'600
Berufsbildungszentrum	105	105	105	105	420
Parkplatzvermietung an Mitarbeitende	178	178	178	178	712
Übriges	167	164	165	165	662
Liegenschaftenaufwand VV (ohne Abschreibungen)	4'785	4'865	4'870	4'870	19'390
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
Berufsbildungszentrum	-	-	-	-	-
Kantonsschule	-	-	-	-	-
Übriges	485	565	570	570	2'190
Nettoergebnis Liegenschaften VV	-2'852	-2'935	-2'939	-2'939	-11'664

Ausblick

Über die gesamte Budget- und Finanzplanperiode 2025–2028 liegt ein negatives Gesamtergebnis vor. Für die vier Jahre resultiert ein kumulatives Gesamtergebnis von -121.1 Mio. Franken. Auf der Kapitalseite zeigt sich die Eigenkapitalbasis des Kanton Schaffhausen aktuell in einer sehr guten Verfassung und stellt sich per 31. Dezember 2023 wie folgt dar: 777.7 Mio. Franken Eigenkapital, wovon 309.3 Mio. Franken frei verfügbaren Bilanzüberschuss darstellen. Die finanzpolitischen Reserven (Instrument, um Schwankungen des Jahresergebnisses zu glätten) belaufen sich auf 272.2 Mio. Franken. Über die Budget- und Finanzplanperiode 2025–2028 liegt kein Bilanzfehlbetrag vor und somit sind die Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes betreffend Haushaltsgleichgewicht über den gesamten Planungszeitraum trotz Aufwandüberschuss eingehalten.

Für das Budget 2025 und die Finanzplanjahre 2026–2028 sehen wir uns mit verschiedenen Themen, Projekten und Herausforderungen konfrontiert, die es strategisch und finanziell zu bewältigen gilt.

Beim betrieblichen Aufwand zeigt sich im Vergleich zu den Vorjahren eine deutliche Kostensteigerung. Dafür sind u. a. folgende Kostentreiber verantwortlich: Allgemeine Preissteigerung, höhere Kostenanteile an nationalen Programmen, Digitalisierung. Am betrieblichen Aufwand machen die Aufgabengebiete «Bildung» (26.2 %), «Gesundheit» (26.2 %), und «Soziale Sicherheit» (17.9 %) wie in den vergangenen Jahren mit rund zwei Drittel den grössten Anteil am Nettoaufwand aus. Für die Finanzplanjahre verhält sich die Entwicklung analog.

Dem Aufwand gegenüber stehen vor allem die Steuereinnahmen. Der Kanton Schaffhausen kann aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage und der Attraktivität des Standortes Schaffhausen wiederum substanzielle Mehreinnahmen bei den Steuern der juristischen Personen budgetieren. Dazu trägt insbesondere die gute Umsetzung der beiden Steuergesetzesrevisionen der letzten Jahre bei. Die Zunahme an Steuereinnahmen bei den juristischen Personen beträgt im Vergleich zum Budget 2024 9.6 % respektive 20.1 % im Vergleich zur Rechnung 2023. Den grössten Anteil an der Zunahme haben die 50 grössten Unternehmensgruppen, die im Kanton Schaffhausen angesiedelt sind. Weiter ist zu erwähnen, dass der Kanton bezüglich Steuerattraktivität sehr gut aufgestellt ist, was hoffentlich auch zukünftig zu neuen Ansiedlungen von Unternehmen führen wird. Die «Kehrseite der Medaille» sind dabei die hohen Zahlungen in den Nationalen Finanzausgleich (NFA), welche aufgrund der hohen Steuereinnahmen bei den juristischen Personen anfallen werden. Der Kanton Schaffhausen wird 2025 erstmals zum Geberkanton. Diese Zahlungen fallen zeitverzögert zu den entsprechenden Steuereinnahmen an und erfordern erhebliche finanzielle Mittel des Kantons. Die aktuelle Schätzung, ausgehend auf den heutigen Werten, resultiert in einem kumulierten Betrag von rund 500 Mio. Franken an NFA-Zahlungen für die Jahre 2025–2034. In den aktuellen finanzpolitischen Reserven bestehen NFA-Reserven in der Höhe von 100.8 Mio. Franken. Aus der Optik einer umsichtigen Finanzpolitik ist es unabdingbar, bereits heute entsprechende Vorkehrungen zu ergreifen, welche die Finanzierung dieser Beiträge sicherstellen. Die Entwicklung der Steuererträge der juristischen Personen ist sehr volatil und hängt von diversen, heute unbekanntem Faktoren ab. Sie kann daher aus heutiger Sicht nur schwer beziffert werden.

Die aktuell hohen Eigenmittel des Kantons mögen grundsätzlich positiv erscheinen. Unter Berücksichtigung des kumulierten Gesamtergebnisses von -121.1 Mio. Franken und den anstehenden hohen Nettoinvestitionen von 243.6 Mio. Franken im Budget 2025 und den Finanzplanjahren 2026–2028 relativiert sich dies jedoch. Es gilt, die finanzielle Stabilität langfristig zu sichern, um auch zukünftig auf unvorhergesehene notwendige Herausforderungen angemessen reagieren zu können.

Die geplanten kumulierten Nettoinvestitionen entsprechen einem durchschnittlichen Investitionsbetrag von 60.9 Mio. Franken pro Jahr. Nebst den üblichen Instandhaltungsinvestitionen, insbesondere bei den Immobilien und Strassen, ist der geplante Bau eines Brandhauses in Beringen, welcher für die Feuerwehren ein zeitgemässes und adäquates Ausbildungszentrum sicherstellen soll, Teil der geplanten Investitionen. Die Kosten für das geplante Bauvorhaben von total 2.2 Mio. Franken verteilen sich auf sämtliche Jahre 2025–2028. In den Jahren 2025–2028 sind für das Polizei- und Sicherheitszentrum (PSZ) Investitionsausgaben von kumuliert 105 Mio. Franken budgetiert. Bei der Schaffhauser Polizei muss 2035

das nationale Sicherheitsfunksystem «POLYCOM» durch das Sicherheitskommunikationssystem «MSK» abgelöst werden. Der voraussichtliche Investitionsanteil des Kantons Schaffhausen wird sich bis 2046 auf rund 19.6 Mio. Franken belaufen. In der aktuellen Budget- und Finanzplanperiode sind dafür in den Finanzplanjahren 2026–2028 total 3 Mio. Franken eingestellt.

Ein Schwerpunkt für die kommenden Jahre wird die Umsetzung der digitalen Transformation beim Kanton Schaffhausen sein. Ebenso wird der Kanton Schaffhausen in der aktuellen Budget- und Finanzplanperiode 2025–2028 verwaltungsweit eine systemgestützte Kollaborationslösung (Office M365) einführen. Die Notwendigkeit der Digitalisierung ergibt sich aus den vielfältigen Vorteilen, welche diese mit sich bringt. Durch die Digitalisierung können der Zugang zu öffentlichen Dienstleistungen vereinfacht und die Interaktion zwischen Bürgern und der Verwaltung vereinfacht sowie die Verwaltungsprozesse effizienter gestaltet, aber auch Kosten gesenkt werden. Ein weiterer Pluspunkt daraus ist eine Erhöhung der Attraktivität des Standorts für Unternehmen und Fachkräfte.

Im Personalbereich ist für das Budget 2025 ein Teuerungsausgleich von 1.3 % vorgesehen, um die Inflation für die Mitarbeitenden teilweise abzufedern. Hinzu kommen individuelle Lohnmassnahmen von ebenfalls 0.8 % (inkl. 0.5 % Mutationsgewinne). Wie auch im Vorjahr werden in den Finanzplanjahren 0.5 % pro Jahr für Lohnmassnahmen eingestellt.

2025 laufen die meisten Geldanlagen aus, welche 2021 unter dem damaligen Regime der Negativzinsen abgeschlossen wurden. Diese Gelder können zu den Konditionen im neuen Zinsumfeld angelegt werden und haben einen positiven Effekt auf das Budget und die Finanzplanjahre.

Eine Neuaufnahme von Fremdkapital ist nach heutigem Wissensstand ab dem Jahr 2027 erforderlich. Dies sofern bis dahin keine unerwarteten wesentlichen Ausgaben und neue wesentliche Investitionen für den Kanton anstehen (z. B. Spitalfinanzierung, Rheinflall). Aktuell ist die finanzielle Situation des Kantons gut. Sie wird sich aber gemäss Finanzplan in den kommenden Jahren verschlechtern. Mögliche weitere Risiken, die eine entsprechende Auswirkung auf die Staatsfinanzen haben können, sind die allgemeine (Welt-)Wirtschaftslage, das Zinsumfeld, Ereignisse aufgrund von Naturgewalten sowie geopolitische Risiken.

Der finanzielle Spielraum wird in den nächsten Jahren nicht grösser werden. Legislative und Exekutive sind beide gefordert, um den Kantonshaushalt in der Balance zu halten.